

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Aos Administradores e Acionistas da
MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Curitiba – Paraná

Apresentamos a V. Sas. o conjunto das Demonstrações Contábeis acima referenciadas, composto de:

- 1 – Relatório do Auditor Independente;
- 2 – Balanço Patrimonial;
- 3 – Demonstração do Resultado;
- 4 – Demonstração do Resultado Abrangente;
- 5 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- 6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa; e,
- 7 – Notas Explicativas.



MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A

Curitiba – PR

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2023

Setembro 2024

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores e Acionistas da
MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A
Curitiba – Paraná

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção, intitulada “Responsabilidades dos Auditores Independentes”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que em nosso julgamento profissional foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Outros Assuntos

Demonstrações Contábeis de exercícios anteriores não examinadas por outros auditores independentes

Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cujos valores são apresentados para fins

comparativos e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas.

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório dos Auditores

A administração da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A é responsável por outras informações que acompanham as demonstrações contábeis. A entidade, devido suas características específicas, possui estrutura e forma de apresentação própria das demonstrações contábeis, não apresentando outras informações. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança Sobre as Demonstrações Contábeis

A administração da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A é responsável pela avaliação da capacidade de a companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- ✓ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- ✓ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- ✓ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- ✓ Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da MLR LOCAÇÕES DE MÁQUINAS S/A. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, inclusive se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 09 de setembro de 2024.

Atenciosamente,

DataSenior Auditores Independentes SS
CRC PR-009427/O-0

Hyellen dos Santos Bispo Martins
CRC PR 053849/O-2
Sócia – Responsável Técnica

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

Ativo

	Notas explicativas	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	"3.d" e "4"	491	480
Créditos com Clientes	"3.e" e "5"	-	34
Impostos a recuperar	"3.f" e "6"	215	201
Outros valores a receber		-	89
		706	804
Não circulante			
Partes relacionadas	"3.g" e "7"	3.260	3.260
		3.260	3.260
Total do ativo		3.966	4.064

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

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	Notas explicativas	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	"3.h" e "8"	-	40
Obrigações tributárias	"3.j" e "9"	84	69
Adiantamentos de clientes		-	97
Partes relacionadas	"3.g" e "7"	234	2.049
Outras contas a pagar	"3.i" e "10"	2.447	2.565
		2.765	4.820
Não circulante			
Partes relacionadas	"3.g" e "7"	8.650	6.052
Obrigações tributárias	"3.j" e "9"	155	199
Outras contas a pagar	"3.i" e "10"	12.237	12.827
		21.042	19.078
Patrimônio líquido			
	11		
Capital social		10	10
Prejuízos Acumulados		(19.851)	(19.844)
		(19.841)	(19.834)
Total do passivo e patrimônio líquido		3.966	4.064

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

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Notas explicativas	2023	2022
Receita operacional líquida			
Deduções e abatimentos		(2)	-
Lucro bruto		(2)	-
Despesas Operacionais			
Despesas gerais e administrativas	12	(262)	(57)
Despesas tributárias	13	(92)	(145)
Outras receitas e despesas	14	2.049	1.179
		1.694	977
(Prejuízo) lucro antes do resultado financeiro		1.692	977
Resultado financeiro líquido	15	(1.699)	(1.169)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(7)	(192)
Imposto de renda e contribuição social		-	-
Prejuízo do exercício		(7)	(192)

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Demonstração de Resultado Abrangente
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prejuízo do Exercício	(7)	(192)
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(7)</u>	<u>(192)</u>

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

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 01 de janeiro de 2022	<u>10</u>	<u>(19.652)</u>	<u>(19.642)</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	(192)	(192)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>10</u>	<u>(19.844)</u>	<u>(19.834)</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	(7)	(7)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>10</u>	<u>(19.851)</u>	<u>(19.841)</u>

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

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Demonstrações do Fluxos de Caixa

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Prejuízo líquido do exercício	(7)	(192)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Ajustes de exercícios anteriores	-	(42)
	(7)	(234)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Aumento / Diminuição do contas a receber	34	-
Aumento / Diminuição de Partes Relacionadas	783	-
Aumento / Diminuição dos impostos a recuperar	(14)	(136)
Aumento / Diminuição dos adiantamentos	(97)	-
Aumento / Diminuição aumentos dos fornecedores	(40)	-
Aumento / Diminuição das obrigações tributárias	(29)	(9)
Variação de outros ativos e passivos	(618)	728
(=) Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	11	349
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Partes relacionadas	-	(4.555)
(=) Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	-	(4.555)
(=) Aumento de caixa e de equivalentes de caixa	11	(4.206)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	480	4.686
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	491	480
(=) Aumento de caixa e de equivalentes de caixa	11	(4.206)

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

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A MLR Locação de Máquinas S/A é uma companhia fechada. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 03.688.848/0001-43, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 41.300.017.8590. Está sediada na cidade de Curitiba (PR), Rua Visconde de Nácar nº1441 – Sala 3 Andar 3, CEP 80.410-201.

A MLR Locação de Máquinas S/A tem por objetivo a locação em todo o território nacional de máquinas e equipamentos, bem como o transporte de máquinas e equipamentos.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

b. Declaração de concordância

Os Diretores declaram que revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis, bem como com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes e autorizam a sua publicação em 09 de setembro.

c. Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma.

d. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas.

e. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Premissas e estimativas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Companhia e são baseadas em experiência histórica e em novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia expressas nas demonstrações contábeis estão descritas a seguir. As políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

a. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência:

Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias são calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;

A receita de locação é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes são transferidos para o contratante e é provável que benefícios econômicos serão gerados a favor da Companhia.

b. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos mesmos. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. A mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Os principais ativos financeiros são: Caixa e Depósitos Bancários, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata e Créditos com Clientes. Os principais passivos financeiros são: Obrigações com Fornecedores, Obrigações Tributárias e Outras Contas a Pagar.

c. Ajustes a valores presentes de ativos e passivos

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa, a Administração da Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto. Dessa forma, não foi registrado nenhum ajuste.

d. Caixa e equivalentes de caixa

Composto pelos recursos em espécie que permaneceram nos caixas da Companhia e saldos de contas correntes em bancos de primeira linha. Detalhadas na nota explicativa "4" estão também demonstradas as aplicações financeiras, pelos custos de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais correspondentes até as datas dos balanços.

e. Créditos com clientes

Apresentados em detalhes na nota explicativa "5", correspondem aos créditos nominais dos valores a receber pela locação de máquinas e equipamentos no decurso normal das atividades da Companhia.

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

A Companhia demonstra o saldo de contas a receber registrado pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia, sem o registro de atualizações de juros de mora e reduzido por provisão para riscos em créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável.

A provisão acima mencionada foi constituída em montante considerado suficiente para cobrir perdas prováveis, com base em análise preparada pela Administração da Companhia que considera as perdas históricas, bem como avaliação dos títulos e clientes individualmente.

f. Impostos a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar decorrem das suas atividades operacionais, e estão atualizados até a data do balanço com base na variação da taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC. Serão recuperados na medida em que as operações gerarem débitos para sua compensação.

g. Demais créditos do ativo circulante e não circulante

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias, cambiais e os correspondentes rendimentos auferidos, sendo classificados no ativo circulante se os recebimentos forem previstos no período de até um ano. Caso contrário, estes créditos são apresentados no ativo não circulante.

h. Obrigações com fornecedores

Registrados a valores nominais, correspondem a bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes, uma vez que os pagamentos são devidos no período de até um ano.

i. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias, até as datas dos balanços, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

j. Imposto de renda e contribuição social

O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio.

O encargo de imposto de renda corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações, estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

4. Caixas e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e bancos contas de movimentação	29	30
Aplicações financeiras de liquidez imediata	462	450
	<u>491</u>	<u>480</u>

5. Clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes de Locação	-	34
	<u>-</u>	<u>34</u>

6. Impostos a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social	32	190
PIS e COFINS	11	11
Credito Tributario	172	-
	<u>215</u>	<u>201</u>

7. Partes relacionadas

As transações entre partes relacionadas são tratadas em condições similares àquelas praticadas no mercado com partes independentes, cuja composição demonstra-se como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Ativo não circulante</u>		
J.Malucelli Equipamentos S.A	1.031	1.031
Companhia Paranaense de Construção S.A	1.961	1.961
Porto de Cima Concessões S/A	268	268
	<u>3.260</u>	<u>3.260</u>
<u>Passivo circulante</u>		
Companhia Paranaense de Construção S.A	234	2.049
	<u>234</u>	<u>2.049</u>
<u>Passivo não circulante</u>		
J.Malucelli Equipamentos S.A	321	321
Companhia Paranaense de Construção S.A	8.225	5.716
Forza Máquinas Agrícolas e Construção Ltda	104	15
	<u>8.650</u>	<u>6.052</u>

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

8. Fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores operacionais	-	41
	<u>-</u>	<u>41</u>

9. Obrigações tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		
Parcelamento IRPJ/CSLL	79	69
Pis/Cofins/Csll - Lei 10833/03	4	-
	<u>83</u>	<u>69</u>
Não circulante		
Parcelamento IRPJ/CSLL	156	199
	<u>156</u>	<u>199</u>

10. Outras contas a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		
Acordo de leniência	2.447	2.565
	<u>2.447</u>	<u>2.565</u>
Não circulante		
Acordo de leniência	12.237	12.827
	<u>12.237</u>	<u>12.827</u>

11. Patrimônio Líquido

a. Capital social

O capital social é de R\$ 10 mil, divididos em 10.000 ações ordinárias, com direito a voto, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

b. Reserva legal

Quando aplicável, a reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

c. Política de distribuição de dividendos

Ao acionista é assegurado o direito de receber dividendos obrigatórios de 25% do lucro líquido ajustado, conforme disposto no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, após a compensação dos prejuízos acumulados. Devido ao prejuízo acumulado existente nenhum dividendo mínimo obrigatório foi provisionado.

12. Despesas gerais e administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Por natureza		
Despesa com pessoal	-	(29)
Serviços prestados por terceiros	(135)	(24)
Outras despesas gerais e administrativas	(127)	(4)
	<u>(262)</u>	<u>(57)</u>

13. Despesas tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IOF - Imposto s/ Operacoes Financeiri	(73)	(124)
Impostos e Taxas	(19)	(21)
	<u>(92)</u>	<u>(145)</u>

14. Outras receitas e despesas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recuperação de despesas	2.049	1.304
Outros	-	(125)
	<u>2.049</u>	<u>1.179</u>

15. Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receias financeiras:		
Juros auferidos	-	1
Rendimentos de aplicações financeiras	216	827
Outras receitas financeiras	-	1
	<u>216</u>	<u>829</u>
Despesas financeiras:		
Despesas com juros	(1.915)	(1.995)
Descontos conc. e despesas bancárias	(1)	(1)
Outras despesas financeiras	-	(2)
	<u>(1.916)</u>	<u>(1.998)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(1.700)</u>	<u>(1.169)</u>

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

16. Instrumentos financeiros

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. Até 31 de dezembro de 2023 utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

a. Caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras:

Os valores estão registrados ao valor de mercado, na data da demonstração contábil.

b. Créditos com clientes e obrigações com fornecedores:

Os montantes divulgados nos balanços patrimoniais aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas.

17. Gerenciamento de riscos

A diretoria tem responsabilidade global pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.

Risco de crédito

A exposição da empresa ao risco de crédito é influenciada pelas características individuais de cada cliente.

Risco de liquidez

A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar sua reputação.

Risco operacional

Os riscos de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura e de fatores externos, surgem naturalmente das operações. O objetivo da Administração é gerenciar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

18. Cobertura de seguros

A empresa adota política de contratar cobertura de seguros com base no conceito securitário de "Perda máxima provável", o que corresponde ao valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

A administração da empresa considera o montante segurado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

JUAREZ JOSE MALUCELLI

Diretor

VALDECIR FERRAZ MACHADO

Contador

CRC/PR Nº 25.494/O-4

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