

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores em milhares de reais)

ATIVO

	31/dez./2022	31/dez./2021
CIRCULANTE	71.832	6.043
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.347	1.662
Clientes	2.017	1.349
(-) Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa	(63)	(63)
Estoque	2.789	2.465
Impostos a recuperar	603	537
Adiantamentos	105	67
Títulos a receber	62.000	-
Outros créditos	34	26
NÃO CIRCULANTE	14.861	80.714
Investimentos	7.456	72.305
Imobilizado	7.405	8.409
TOTAL DO ATIVO	86.693	86.757

(As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores em milhares de reais)

PASSIVO

	31/dez./2022	31/dez./2021
CIRCULANTE	1.320	1.030
Fornecedores	704	549
Obrigações Sociais e Trabalhistas	402	267
Impostos e Contribuições a Recolher	182	160
Outras Obrigações	32	54
NÃO CIRCULANTE	28.310	28.310
Debêntures	28.276	28.276
Receita Diferida	34	34
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	57.063	57.417
Capital Social	60.950	60.950
Prejuízos Acumulados	(3.887)	(3.533)
TOTAL DO PASSIVO	86.693	86.757

(As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Valores em milhares de reais)

	31/dez./2022	31/dez./2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	17.124	11.800
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.603)	(1.107)
Impostos Incidentes	(1.603)	(1.107)
RECEITA LÍQUIDA	15.521	10.693
CUSTO OPERACIONAL	(14.209)	(9.927)
RESULTADO BRUTO	1.312	766
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(1.772)	(1.469)
Despesas Administrativas e Gerais	(1.899)	(1.695)
Receita da Venda de Imobilizado	225	501
Outras Receitas Operacionais	24	199
Outras Despesas Operacionais	(108)	(36)
Perda na Baixa de Ativo Imobilizado	(14)	(438)
RESULTADO ANTES DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL E DO RESULTADO FINANCEIRO	(460)	(703)
Resultado da Equivalência Patrimonial	(241)	(7)
Resultado da Equivalência Patrimonial	(241)	(7)
Resultado Financeiro	347	229
Despesas Financeiras	(2)	(2)
Receitas Financeiras	349	231
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(354)	(481)
Por ações do capital social	0,00	0,00

(As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS
(Valores em milhares de reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2021	<u>60.950</u>	<u>(3.052)</u>	<u>57.898</u>
Prejuízo do exercício		(481)	(481)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>60.950</u>	<u>(3.533)</u>	<u>57.417</u>
Prejuízo do exercício		(354)	(354)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>60.950</u>	<u>(3.887)</u>	<u>57.063</u>

(As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(Valores em milhares de reais)

	31/dez./2022	31/dez./2021
1. CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(61.684)	1.851
Resultado Ajustado	2.234	1.864
Prejuízo líquido do exercício	(354)	(481)
Depreciação e amortização	2.333	2.338
Baixa na venda de ativo imobilizado	14	-
Equivalência Patrimonial	241	7
Variações nos ativos e passivos	(63.918)	(13)
Contas a receber	(706)	12
Títulos a receber	(62.000)	-
Estoques	(324)	120
Tributos a recuperar	(66)	(52)
Fornecedores	155	272
Impostos a recolher	22	32
Obrigações sociais e trabalhistas	134	(57)
Outras contas	(1.133)	(340)
2. CAIXA LÍQUIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	64.369	(6.257)
Aquisições de bens do imobilizado	(463)	(131)
Venda de bens do imobilizado	225	501
Perda na venda de ativo imobilizado	-	(438)
Venda de ações de controlada	62.000	-
Aquisições de títulos e valores mobiliários	2.607	(6.189)
3. AUMENTO (REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.685	(4.406)
4. Caixa e Equivalentes de caixa no início do exercício	1.662	6.068
5. Caixa e Equivalentes de caixa no fim do exercício	4.347	1.662

(As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Informações gerais

A Locofer Comércio e Serviços de Equipamentos Ferroviários S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado e tem por objeto social: a) locação de locomotivas, vagões e outras máquinas e equipamentos; b) Manutenção e reparação de veículos ferroviários; c) Comércio atacadista de locomotivas e vagões; d) Transporte ferroviário de carga; e) Outras sociedades de participação, exceto holding.

2 Apresentação das demonstrações contábeis

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria da Companhia.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

a) Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPCs).

Observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº. 6.404/1976) incluindo os dispositivos aplicáveis, pela Lei nº. 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº. 11.941, de 27 de maio de 2009. Esses têm como principal objetivo adequar a legislação societária brasileira visando o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil, com as constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo “*International Accounting Standard Board – IASB*”.

A preparação de Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as Demonstrações Contábeis, estão divulgadas em nota.

b) Classificação de itens circulante e não circulante

No Balanço Patrimonial, os ativos e passivos, com contas vencendo ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificadas como itens circulantes e contas com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificadas como itens não circulantes.

c) Caixa e equivalentes de caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, o dinheiro em caixa, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com vencimentos originais de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor.

d) Ativos financeiros

Os investimentos financeiros mantidos até o vencimento são ativos financeiros, não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, com vencimentos definidos e para os quais a Companhia tem intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento. São mensurados pelo custo de aquisição ou valor de emissão, atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização, lançado em conta de resultado.

e) Contas a receber de clientes

Correspondem aos valores a receber de clientes pelo aluguel de material rodante ferroviário e decorrente de vendas do ativo imobilizado.

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor faturado. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas são classificadas no ativo circulante, caso contrário, serão apresentadas no ativo não circulante.

f) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo de aquisição e o valor de reposição e, quando aplicável, é constituída uma estimativa de perdas de estoque obsoletos, inservíveis ou sem movimentação. O custo é avaliado pelo método da média ponderada.

g) Imposto de renda e contribuição social

A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de imposto de renda e contribuição social, com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável da margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido com base no lucro real.

h) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência do exercício para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes.

i) Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou quando eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram identificadas pela administração evidências objetivas que pudessem justificar o registro de perdas.

j) Outros ativos

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição, atualizado conforme disposições legais ou contratuais.

k) Investimento

O investimento decorrente de participação societária é avaliado pelo método da equivalência patrimonial. O Resultado dessa equivalência tem como contrapartida uma conta de resultado operacional.

As debêntures adquiridas de empresas privadas, tem como forma de remuneração a participação no lucro líquido das emissoras, todas estas debêntures são vencíveis a longo prazo, registradas no Ativo Não Circulante.

l) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada.

O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis às aquisições dos itens.

Os custos subsequentes são reconhecidos como um ativo separado, 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 substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com a expectativa de vida útil econômica dos bens.

Os ganhos e as perdas de alienação são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas” na Demonstração do Resultado.

m) Passivo circulante e não circulante

O passivo circulante e o não circulante estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias em base *pro rata* dias incorridos

n) Julgamento e uso de estimativas contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Companhia 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 os passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto com o departamento jurídico da empresa.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, após análise econômica e financeira da Companhia, não foram identificados pela administração fatos que pudessem justificar o registro de ativos e passivos contingentes.

o) Provisões

Caso aplicada, as provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor puder ser estimado com segurança

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

p) Capital social

O capital social está representado por ações ordinárias, todas sem valor nominal.

4 Investimentos

O investimento no valor de R\$ 7.456 mil, estão assim distribuídos:

a) Participação societária na empresa DTC Brasil Participações S.A, foram negociadas a sua totalidade das ações no exercício de 2022;

b) Debêntures

	<u>31.dez.2022</u>	<u>31.dez.2021</u>
Debêntures	7.456	10.063

5 Imobilizado

O imobilizado está representado pelas seguintes contas, em data de 31 de dezembro de 2022.

	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	% Taxa de Depreciação
Locomotivas	20.355	17.128	3.227	20%
Veículos e materiais para vias férreas	57	57	0	20%
Vagões	26.456	24.723	1.733	20%
Terrenos	480	0	480	-
Imobilizado em andamento	921	0	921	-
Outros	4.266	3.222	1.044	20%
Total	52.535	45.130	7.405	-

6 Operações com debêntures

6.1 Debêntures emitidas

Conforme Assembleia Geral Extraordinária realizada em 24 de setembro de 2012, foram emitidas 350.000 debêntures privadas simples, em quatro séries, no valor nominal de R\$ 1.000,00 cada uma, com vencimento final em 30 de setembro de 2032. A primeira série, correspondente a 50.000 debêntures, são remuneradas pela variação acumulada da Taxa SELIC, juros remuneratórios de 0,5% ao ano e prêmio de reembolso de 0,5% ao ano, todos pagáveis semestralmente. A segunda série correspondente a 100.000 debêntures, são remuneradas pela Taxa SELIC, juros remuneratórios de 4% ao ano e prêmio de reembolso de 2% ao ano, todos pagáveis semestralmente. A terceira série correspondente a 100.000 debêntures, são remuneradas pela Taxa SELIC, juros remuneratórios de 6% ao ano e prêmio de reembolso de 4% ao ano, todos pagáveis semestralmente. A quarta série correspondente a 100.000 debêntures, sua forma de remuneração é através da participação no lucro da emissora.

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

As debêntures da primeira, segunda e terceira série são inconversíveis em ações e as debêntures da quarta série são conversíveis em ações ordinárias nominativas e sem valor nominal da emissora.

Foram negociadas e estão no mercado 28.276 debêntures 4ª série da 1ª emissão no valor de R\$ 28.276 mil.

6.2 Debêntures adquiridas

A empresa possui 74.562 debêntures de empresas privadas, no valor de R\$ 7.456 mil, tendo como forma de remuneração a participação no lucro líquido das emissoras, todas estas debêntures são vencíveis a longo prazo e serão mantidas até o vencimento, registradas no Ativo Não Circulante.

7 Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia são apresentados a seguir.

Classificação	Não circulante	31/dez./2022	31/dez./2021
Mantidos até o vencimento	Debêntures – ativas	7.456	10.063
Mantidos até o vencimento	Debêntures – passivas	28.276	28.276

Os instrumentos financeiros acima são decorrentes das debêntures adquiridas de empresas privadas qualificadas como “mantidos até o vencimento” e as debêntures de sua emissão e negociadas com empresas privadas qualificadas como “passivo financeiros”, cujos valores contábeis aproximam-se dos correspondentes valores de realização.

7.1 Risco de liquidez

Os instrumentos financeiros mantidos até o vencimento são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a Companhia tem intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento. São mensurados pelo custo de aquisição ou valor de emissão, atualizado conforme disposições legais ou contratuais.

8 Continuidade dos negócios

A administração após analisar a capacidade econômica e financeira da Companhia, concluiu que a mesma tem condições em continuar suas operações em um futuro previsível.

9 Eventos subsequentes

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração não identificou eventos subsequentes relevantes, entre a data do Balanço Patrimonial e a data de emissão das Demonstrações Contábeis.

LOCOFER COMÉRCIO E SERVIÇOS DE EQUIPAMENTOS FERROVIÁRIOS S.A.
CNPJ nº 05.354.271/0001-69

10 Capital social

O capital social está representado por 60.950.500 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, no valor de R\$ 60.950.500,00 e está totalmente subscrito e integralizado e pertencem as pessoas jurídicas domiciliadas no exterior. Aos acionistas são garantidos dividendos mínimos de 25% sobre o lucro líquido ajustado do exercício, nos termos da Lei nº 6.404/1976 e suas alterações.

11 Seguros

ATIVOS	VALOR SEGURADO EM 31/dez./2022
Automóveis	1.200
Responsabilidade Civil Geral	1.000
Total	2.200

A cobertura pelo seguro é considerada suficiente pela Administração, para cobrir eventual sinistro.

DIRETORIA

CONTADOR

Gilberto Santos
Everaldo Luiz Barreto da Silva

Manoel Acacio Braga
CRC/SC 14.479/O-1