

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

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 31/12/2022**

Julho 2023

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 2022 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 2022, 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 2022, 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, 12 de julho de 2023.

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 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio Líquido			
	Notas explicativas	2022	2021		Notas explicativas	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	"3.d" e "4"	480	4.686	Fornecedores	"3.h" e "8"	40	40
Créditos com Clientes	"3.e" e "5"	34	34	Obrigações tributárias	"3.j" e "9"	69	277
Impostos a recuperar	"3.f" e "6"	201	65	Adiantamentos de clientes		97	97
Partes relacionadas	"3.g" e "7"	-	1.031	Partes relacionadas	"3.g" e "7"	2.049	3.398
Outros valores a receber		89	90	Outras contas a pagar	"3.i" e "10"	2.565	1.974
		804	5.906			4.820	5.786
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas	"3.g" e "7"	3.260	2.628	Partes relacionadas	"3.g" e "7"	6.052	8.626
Depósitos judiciais	"3.g"	-	30	Obrigações tributárias	"3.j" e "9"	199	-
		3.260	2.658	Outras contas a pagar	"3.i" e "10"	12.827	13.752
						19.078	22.378
				Patrimônio líquido	11		
				Capital social		10	10
				Prejuízos Acumulados		(19.844)	(19.610)
						(19.834)	(19.600)
Total do ativo		4.064	8.564	Total do passivo e patrimônio líquido		4.064	8.564

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A**Demonstração do Resultado****Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Em milhares de Reais)**

	Notas explicativas	2022	2021
Receita operacional líquida		-	-
Custos dos serviços prestados		-	-
Lucro bruto		-	-
Despesas Operacionais			
Despesas gerais e administrativas	12	(57)	(40)
Despesas tributárias	13	(145)	-
Outras receitas e despesas	14	1.179	4
		977	(36)
(Prejuízo) lucro antes do resultado financeiro		977	(36)
Resultado financeiro líquido	15	(1.169)	33
Prejuízo antes do resultado financeiro		(192)	(3)
Prejuízo do exercício		(192)	(3)

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Demonstração do Resultado Abrangente
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do Exercício	(192)	(3)
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(192)</u>	<u>(3)</u>

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 01 de janeiro de 2021	10	(19.607)	(19.597)
Prejuízo líquido do exercício	-	(3)	(3)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10	(19.610)	(19.600)
Prejuízo líquido do exercício	-	(192)	(192)
Ajustes de exercícios anteriores	-	(42)	(42)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10	(19.844)	(19.834)

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Demonstração dos fluxos de caixa

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021
Prejuízo líquido do exercício	(192)	(3)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Ajustes de exercícios anteriores	(42)	-
	(234)	(3)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Aumento / Diminuição do contas a receber	-	45
Aumento / Diminuição dos impostos a recuperar	(136)	(14)
Aumento / Diminuição dos adiantamentos	-	-
Aumento / Diminuição aumentos dos fornecedores	-	98
Aumento / Diminuição das obrigações tributárias	(9)	-
Variação de outros ativos e passivos	728	(2.013)
(=) Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	349	(1.887)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Partes relacionadas	(4.555)	6.457
(=) Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(4.555)	6.457
(=) Aumento de caixa e de equivalentes de caixa	(4.206)	4.570
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.686	117
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	480	4.686
(=) Aumento de caixa e de equivalentes de caixa	(4.206)	4.569

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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(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 10 de Julho de 2023.

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.

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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.

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(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

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

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.

4. Caixas e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos contas de movimentação	30	916
Aplicações financeiras de liquidez imediata	450	3.770
	<u>480</u>	<u>4.686</u>

5. Clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes de Locação	34	34
	<u>34</u>	<u>34</u>

6. Impostos a recuperar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social	190	54
PIS e COFINS	11	11
	<u>201</u>	<u>65</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>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Ativo não circulante</u>		
J.Malucelli Equipamentos S.A	-	1.031
	<u>-</u>	<u>1.031</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Ativo não circulante</u>		
J.Malucelli Equipamentos S.A	1.031	-
Companhia Paranaense de Construção S.A	1.961	1.961
Porto de Cima Concessões S/A	268	667
	<u>3.260</u>	<u>2.628</u>

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Passivo circulante

J.Malucelli Equipamentos S.A	45	45
Companhia Paranaense de Construção S.A	2.004	3.353
	2.049	3.398

Passivo não circulante

J.Malucelli Equipamentos S.A	321	105
Companhia Paranaense de Construção S.A	5.716	8.521
Forza Máquinas Agrícolas e Construção Ltda	15	-
	6.052	8.626

8. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores operacionais	40	40
	40	40

9. Obrigações tributárias

	2022	2021
Circulante		
IRPJ a Recolher	-	225
CSLL a Recolher	-	52
Parcelamento IRPJ/CSLL	69	-
	69	277
Não circulante		
Parcelamento IRPJ/CSLL	199	-
	199	-

10. Outras contas a pagar

	2022	2021
Circulante		
Acordo de leniência	2.565	1.975
	2.565	1.975
Não circulante		
Acordo de leniência	12.827	13.752
	12.827	13.752

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

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.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Por natureza		
Despesa com pessoal	(29)	-
Serviços prestados por terceiros	(24)	(39)
Outras despesas gerais e administrativas	(4)	-
	<u>(57)</u>	<u>(39)</u>

13. Despesas tributárias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IOF - Imposto s/ Operacoes Financeiri	(124)	-
Impostos e Taxas	(21)	-
	<u>(145)</u>	<u>-</u>

14. Outras receitas e despesas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recuperação de despesas	1.304	-
Outros	(125)	4
	<u>1.179</u>	<u>4</u>

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

15. Resultado financeiro líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras:		
Juros auferidos	1	2
Rendimentos de aplicações financeiras	827	109
Outras receitas financeiras	1	1
	<u>829</u>	<u>112</u>
Despesas financeiras:		
Despesas com juros	(1.995)	(56)
Descontos conc. e despesas bancárias	(1)	(1)
Outras despesas financeiras	(2)	(22)
	<u>(1.998)</u>	<u>(79)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(1.169)</u>	<u>33</u>

16. Instrumentos financeiros

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. Até 31 de dezembro de 2022 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.

MLR LOCAÇÃO DE MÁQUINAS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

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.

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