



**PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS
E EQUIPAMENTOS LTDA.**
CNPJ: 89.171.201/0001-65

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Relatório da Administração - Exercício 2023

Senhores Quotistas:

Submetemos o Relatório da Administração e das demonstrações contábeis da **PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.**, referentes aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

CONTEXTO DE MERCADO

O ano de 2023 apresentou um cenário de leve retração do ponto de vista macro econômico, tendo um decréscimo modesto em relação ao PIB ocorrido em 2022, resultado do impacto no cenário político e da troca de governo. O mercado de empilhadeiras no Brasil apresentou um avanço de 4% em relação ao ano anterior, puxado pelo aumento expressivo dos equipamentos de origem chinesa na participação de mercado. Esse fato ocasionou o acirramento na concorrência de vendas, pressionando as margens de vendas dos equipamentos e na distribuição como um todo.

No entanto a Pontes Máquinas continuou investindo recursos importantes na estrutura comercial, e expandiu de forma significativa o negócio de rental, conquistando novos mercados e estados de atuação.

O segmento de rental segue em franca expansão, apresentando o crescimento na receita bruta no ano de 2023 de 82% em relação ao ano anterior, muito em virtude da estratégia comercial de nacionalização dos negócios e acesso à novos mercados.

CONTEXTO OPERACIONAL

No ano de 2023 executamos com disciplina e energia as ações necessárias ao atingimento dos objetivos estratégicos e metas de expansão da empresa. Seguimos com determinação aos nossos propósitos, e fortalecemos nossa cultura baseada na entrega de resultados.

Suportamos nossas decisões de forma científica, através do desenvolvimento dos pilares de desenvolvimento de pessoas, busca de novas tecnologias e avanços nos procedimentos operacionais. Estamos focados na expansão dos negócios exercendo um controle apurado sobre as vendas e custos inerentes ao negócio, garantindo a utilização racional dos recursos disponíveis, e obtendo o reconhecimento dos nossos clientes através dos programas específicos de qualidade. Primando sempre pelo atendimento em alto nível das demandas dos clientes, somado a necessidade de cada vez mais ampliar a eficiência financeira.

DESEMPENHO FINANCEIRO

O exercício de 2023 foi marcado pela manutenção do resultado positivo registrando R\$ 2,7 Milhões de Lucro Líquido, tendo retração em relação ao Lucro de 2022 que foi de R\$ 7,7 Milhões. O lucro foi impactado de forma relevante pelo aumento dos custos financeiros e aumento da Selic, e pela necessidade de realizar ajustes nos critérios contábeis apontados pela



iniciativa de implementação da governança do procedimento de auditoria, nas demonstrações contábeis. Abordando o critério de avaliação pelo EBITDA, tivemos o crescimento de 86%, passando de EBITDA de R\$ 20,8 Milhões em 2022, para EBITDA de R\$ 38,7 Milhões em 2023.

PERSPECTIVAS

Para 2024, projetamos em conjunto com a fábrica um mercado de empilhadeiras com redução de 7% em relação a 2023, demonstrando assim desafios comerciais importantes no segmento de venda de máquinas, iniciamos o ano de 2024 ainda de forma moderada, no entanto com resultados melhores que o planejado. Temos ainda o grande impacto do produto chinês no mercado, indicando para a distribuição números semelhantes ao ano de 2023. Estamos em plena execução de ações para alcançar resultados superiores ao ano de 2023. Continuamos focados em atingir os objetivos e metas estipulados em planejamento estratégico, a expansão do segmento de rental continuará em ritmo acelerado. Focados na entrega de serviços com excelência e atendendo as necessidades e expectativas dos nossos clientes. Projetamos para 2024 um crescimento de 20% no EBTIDA, puxado principalmente pela expansão do segmento de locações. Iniciamos também no ano de 2024 a atuação como dealer dual brand no estado de SC, passando a representar também a bandeira Yale para a distribuição.

Por fim, agradecemos aos Clientes, Fornecedores, Quotistas e Colaboradores.

A Direção



**PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS
E EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ: 89.171.201/0001-65**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO DO
AUDITOR INDEPENDENTE**

31 DE DEZEMBRO DE 2023



PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.

RELATÓRIO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ÍNDICE

Relatório do Auditor Independente	06
Balanço Patrimonial	09
Demonstração do Resultado do Exercício	11
Demonstração do Resultado Abrangente	12
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	13
Demonstração do Fluxo de Caixa	14
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	15

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Quotistas da

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.

Porto Alegre – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA. (“Empresa”), 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, bem como as correspondentes notas explicativas as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1000 (R1).

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 a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações Contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na

auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA. para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por nós, que emitimos relatório em 24 de maio de 2023 com opinião com as seguintes ressalvas 1) Ganhos relativos ao processo de exclusão do ICMS da base do PIS e COFINS reconhecidos pelo regime de caixa; 2) Não acompanhamento das contagens físicas dos estoques existentes em 31 de dezembro de 2021.

Responsabilidades da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1000 (R1) 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 é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 Empresa.
- 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 Empresa. Se concluímos que existe 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e 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.

Porto Alegre - RS, 03 de abril de 2024.



HLB BRASIL
Rokembach + Lahm, Villanova & Cia. Auditores
CRCRS 3.663

Jefferson Ramos
Contador-RS-98979/O

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$ 1)

ATIVO

	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3.3 e 4	2.389.713	13.252.572
Contas a receber de clientes	3.4	24.217.062	19.152.283
Estoques	3.5 e 5	25.376.730	18.179.017
Impostos e contribuições sociais a recuperar	6	1.503.269	3.412.272
Outras contas a receber		741.323	512.270
Despesas do exercício seguinte		373.010	97.340
		54.601.107	54.605.754
Não Circulante			
Realizável a longo prazo		2.807.751	1.000
Depósitos judiciais		1.000	1.000
Tributos diferidos	15	1.213.251	-
Partes relacionadas	17	1.593.500	-
Investimentos	3.6	1.203	1.203
Imobilizado	3.7 e 7	129.392.290	82.337.083
Intangível	3.7 e 8	694.679	855.725
		132.895.923	83.195.011
Total do Ativo		187.497.030	137.800.765

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$ 1)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante			
Fornecedores	3.9	23.874.505	22.781.897
Empréstimos e financiamentos	3.10 e 9	41.024.455	21.252.909
Obrigações fiscais e trabalhistas	10	2.256.333	1.697.873
Parcelamento de tributos federais	11	298.761	117.940
Adiantamentos de clientes		125.614	1.680.284
Credor por alienação de participação societária	12	618.061	572.916
Provisões para imposto de renda e contribuição social		-	94.158
Outras contas a pagar	13	855.955	745.078
		69.053.684	48.943.054
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	3.10 e 9	99.623.214	65.360.464
Parcelamento de tributos federais	11	643.478	178.061
Credor por alienação de participação societária	12	463.545	1.062.102
Outras contas a pagar	13	805.328	899.575
Provisões para imposto de renda e contribuição social	14	-	1.883.160
		101.535.565	69.383.362
Patrimônio Líquido			
Capital social	18.1	14.000.000	1.500.000
Lucros acumulados	18.2	2.907.781	17.625.056
Quotas em tesouraria	18.3	-	(766.106)
Ajuste de avaliação patrimonial	3.12	-	1.115.400
		16.907.781	19.474.350
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		187.497.030	137.800.766

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.

CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(Em R\$ 1)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional líquida	19	128.075.519	111.270.867
Custo das mercadorias e serviços vendidos	20	(83.345.506)	(78.409.282)
Lucro bruto		44.730.013	32.861.584
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas comerciais, gerais e administrativas	20	(24.975.621)	(19.758.958)
Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas	22	2.534.293	5.034.153
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		22.288.685	18.136.778
Receitas financeiras	21	734.178	1.657.044
Despesas financeiras	21	(21.025.672)	(8.615.680)
Resultado antes dos impostos sobre o lucro		1.997.191	11.178.142
Provisão para imposto de renda	23	(1.679.885)	(3.259.131)
Provisão para contribuição social	23	(632.090)	(234.849)
Imposto de renda e contribuição social diferido	23	3.096.411	-
Lucro Líquido do Exercício		2.781.627	7.684.162

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

**PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.****CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE****- EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO****(Em R\$ 1)**

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	2.781.627	7.684.162
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	2.781.627	7.684.162

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.



PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO --
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Em R\$ 1)

	Capital social	Lucros acumulados	Quotas em tesouraria	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Reapresentado					
Saldo em 31/12/2021	1.500.000	12.367.006	(766.106)	1.115.400	14.216.300
Lucros distribuídos no exercício	-	(1.713.112)	-	-	(1.713.112)
Lucro líquido do exercício	-	7.684.162	-	-	7.684.162
Juros sobre capital próprio	-	(713.000)	-	-	(713.000)
Transf. resultado líquido p/Reservas de lucros	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	1.500.000	17.625.056	(766.106)	1.115.400	19.474.350
Lucros distribuídos no exercício	-	(4.307.137)	-	-	(4.307.137)
Lucro líquido do exercício	-	2.781.627	-	-	2.781.627
Juros sobre capital próprio	-	(1.041.059)	-	-	(1.041.059)
Aumento de capital social	12.500.000	(13.266.106)	766.106	-	-
Realização ajuste avaliação patrimonial por venda de terreno	-	1.115.400	-	(1.115.400)	-
Transferência. resultado líquido p/Reservas de lucros	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	14.000.000	2.907.781	-	-	16.907.781

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ 89.171.201/0001-65 - NIRE 43200221120
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$ 1)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	2.781.627	7.684.162
<u>Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais</u>		
Depreciação/Amortização	11.406.762	5.624.063
Custo residual do ativo imobilizado baixado	35.427.473	49.072.146
Reversão de depreciação imobilizado baixado	(5.832.214)	(6.388.807)
<u>Ajustes de valores pelas variações das contas ativas e passivas operacionais</u>		
Contas a receber de clientes	(35.849.131)	(38.832.341)
Estoques	(7.197.713)	(12.164.998)
Impostos e contribuições sociais a recuperar	1.909.003	(1.395.065)
Tributos diferidos	(1.213.251)	-
Outras contas do ativo	(504.723)	(190.640)
Fornecedores	1.092.608	9.210.277
Obrigações fiscais e trabalhistas	558.460	258.925
Parcelamento de tributos federais	646.238	(84.279)
Provisão imposto de renda e contribuição social	(94.158)	(667.364)
Adiantamentos de clientes	(1.554.672)	(636.037)
Impostos diferidos	(1.883.160)	(448.519)
Outras contas a pagar	16.631	1.429.968
Total dos Ajustes	(3.071.847)	4.787.329
Caixa líquido (consumido) /gerado pelas atividades operacionais	(290.220)	12.471.491
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Recebimento pela venda de imobilizado	29.094.353	32.125.486
Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado	(86.206.182)	(99.345.592)
Pagamento pela aquisição de ativo intangível	-	(814.430)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(57.111.829)	(68.034.536)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Efeito líquido de empréstimo e financiamentos	54.034.296	65.950.712
Pagamentos de distribuição de lucros	(4.307.137)	(1.713.112)
Empréstimo/Recebimento de relacionadas	(1.593.500)	26.000
Pagamentos a credores por alienação de participação societária	(553.412)	(389.794)
Pagamentos de juros sobre o capital próprio	(1.041.059)	(713.000)
Caixa líquido gerado/(consumido) pelas atividades de financiamento	46.539.188	63.160.806
(REDUÇÃO) /AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(10.862.861)	7.597.761
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	13.252.572	5.654.811
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.389.711	13.252.572
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(10.862.861)	7.597.761

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.

CNPJ 89.171.201/0001-65 – NIRE 43200221120
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO 2022
(Em R\$ 1, exceto quando indicado de outra forma)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **PONTES DISTRIBUIDORA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.** é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada e tem como objeto social: a) comércio atacadista de máquinas, motores, guindastes, empilhadeiras e equipamentos para uso industrial e comercial, partes e peças, importação e exportação (46.63-0/00); b) comércio de caminhões, importação e exportação (45.11-1/04); c) comércio de automóveis, camionetas e utilitários, importação e exportação (45.11-1/01); d) comércio de peças e acessórios para veículos automotores, importação e exportação (45.30-7/03); e) representação comercial de máquinas, empilhadeiras e equipamentos (46.14-1/00); f) representação comercial de veículos automotores (45.20-0/01); g) serviços de manutenção e reparação de máquinas, empilhadeiras e equipamentos (33.14-7/08); h) serviços de manutenção e reparação de veículos automotores (25.20-0/01); i) serviços de vistoria e fornecimento de laudos para transporte de veículos motorizados (71.20-1/00); j) aluguel de máquinas, empilhadeiras e equipamentos (77.39-0/99). A matriz da empresa está sediada em Porto Alegre/RS à Rua Jaime Vignoli, nº 595 – bairro Anchieta e a mesma possui filial em Joinville/SC localizada na Rodovia BR 101, km 33 – bairro Distrito Industrial.

2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis brasileiras, que compreendem a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) relativos à contabilidade para empresa de pequeno e médio porte NBC TG 1000 (R1).

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da empresa, cuja autorização para sua conclusão ocorreu em 03 de abril de 2024.

3 - PRÁTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça o julgamento e estimativas, além de adotar premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas

poderá levar a resultados que requeira ajuste ao valor contábil do ativo ou do passivo afetado em períodos futuros.

3.1) APURAÇÃO DO RESULTADO

É observado o regime de competência para o reconhecimento das receitas, custos e despesas, incluindo também os efeitos do imposto de renda calculado à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 240.000, e da contribuição social calculada à alíquota de 9%.

3.2) RECONHECIMENTO DA RECEITA

As receitas de vendas de mercadorias e serviços são reconhecidas pelo valor da transação, realizadas no curso normal das atividades, efetivadas e entregues, confirmadas e realizadas até a data de encerramento das demonstrações contábeis, sem possibilidade de cancelamentos em período posterior e, quando for provável que os benefícios econômicos serão gerados para a empresa.

3.3) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Inclui caixa, saldos em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo em Fundos de Investimentos e CDB's, os quais possuem disponibilidade diária. Estão demonstrados ao valor de custo, acrescidos dos rendimentos até a data do balanço (Nota Explicativa n.º 4).

3.4) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Os créditos a receber de clientes, classificados no ativo circulante, correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias, serviços e locação de equipamentos, para o prazo de recebimento equivalente até um ano ou menos. Por entender que o risco de perdas na realização de créditos de clientes é irrelevante, a Administração decidiu por não constituir a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Diante da exiguidade do prazo para recebimento das vendas, o efeito do ajuste a valor presente é imaterial, portanto, não foram procedidos tais ajustes.

3.5) ESTOQUES

O estoque de empilhadeiras foi avaliado pelo custo unitário de aquisição. Os estoques de peças, acessórios e outras mercadorias foram avaliados pelo custo médio de aquisição, cujos valores não superam os praticados no mercado.

3.6) INVESTIMENTOS

Correspondem a valores investidos em ações da Digitel S.A. registradas pelo valor original de investimento.

3.7) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Registrados pelo custo de aquisição e ajustados por depreciações e amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens (Notas Explicativas n.º 7 e 8).

3.8) DEMAIS ATIVOS

Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.9) FORNECEDORES

Representam as obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes e estão reconhecidas pelo valor das transações. O efeito do ajuste a valor presente mostrou-se imaterial, portanto, não foram procedidos tais ajustes.

3.10) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Representam os valores devidos e incorridos até a data das demonstrações contábeis segundo o conhecimento e expectativa da Administração (Nota Explicativa n.º 9).

3.11) PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

Os passivos contingentes caracterizam-se por uma possível (mas não provável) saída de recursos, enquanto que os ativos contingentes são caracterizados pela provável (mas que não seja praticamente certa) entrada de recursos econômicos futuros. As provisões para contingências trabalhistas e cíveis são constituídas conforme as condições previstas no item 14 da NBC TG 25, ou seja, uma obrigação presente que seja mensurável de forma confiável e que a saída de recursos seja provável. (Nota Explicativa n.º 15).

3.12) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio líquido da empresa encontra-se afetado pelo ajuste de avaliação patrimonial, líquido da provisão de impostos diferidos, em função da avaliação, a valor justo, de parte de seu imobilizado, de acordo com NBC TG 27. Amparada na mesma norma, no ano de 2010, a empresa procedeu a recomposição de valor de parte seu ativo imobilizado (rubrica Terrenos), com base em laudo de empresa especializada.

3.13) BENS MANTIDOS PARA VENDA

Os valores apresentados na conta de bens mantidos para venda correspondem a equipamentos que retornaram da locação e estão disponíveis para comercialização, ou para novos contratos de locação de equipamentos. Os valores estão registrados ao custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada, até a data da disponibilização do bem.

3.14) ARRENDAMENTOS

Arrendamentos - Os arrendamentos em cujos termos a Empresa assume os riscos e benefícios inerentes à propriedade são classificados como arrendamentos financeiros. No reconhecimento inicial o ativo arrendado é medido pelo valor igual ao menor valor entre o seu valor justo e o valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil. Após o reconhecimento inicial, o ativo é registrado de acordo com a política contábil aplicável ao ativo.

Para os arrendamentos a Empresa na qualidade de arrendatária, reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Como despesas relacionadas a estes arrendamentos a Empresa reconhece a depreciação dos ativos de direito de uso decorrentes de contratos de arrendamentos e despesas financeiras sobre as obrigações destes arrendamentos. As taxas de desconto utilizadas pela Empresa foram obtidas de acordo com as condições de mercado.

4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades, em 31 de dezembro dos respectivos anos, estão assim apresentadas:

Contas	2023	2022
Caixa	702	1.748
Bancos	1.091.814	2.508.673
Aplicações Financeiras	1.297.197	10.742.151
	2.389.713	13.252.572

As aplicações financeiras têm seu prazo médio de liquidez de 15 dias, sendo remunerado em torno de 60% do CDI.

5 – ESTOQUES

Em 31 de dezembro dos respectivos anos, os estoques estavam assim compostos:

Estoques	2023	2022
Empilhadeiras	16.796.897	7.487.916
Peças e Acessórios	4.730.929	5.465.367
Bens mantidos para venda	3.848.903	5.225.734
	25.376.729	18.179.017

6 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECUPERAR

Em 31 de dezembro dos respectivos anos, os créditos tributários estavam assim compostos:

Contas	2023	2022
ICMS a recuperar	342.126	840.638
IRPJ a compensar	646.108	706.070
CSLL a compensar	224.141	252.111
PIS a recuperar	71.969	252.362
COFINS a recuperar	103.265	1.123.462
PIS retido a compensar	5.319	48.180
COFINS retido a compensar	44.498	103.801
Outros créditos tributários	65.843	85.648
	1.503.269	3.412.272

Existem créditos de IRPJ e CSLL que estão em análise pela Receita Federal do Brasil, que foram constituídos com base em ajustes nos cálculos procedidos em 2022, que geraram valores a serem recuperados. A empresa entende que o valor será disponibilizado ainda em 2024.



7 – IMOBILIZADO

Apresenta a seguinte composição:

Descrição	Taxas de Depreciação	2022		2023									2022
		Custo	Aquisições	Baixas	Transferência conta	Custo	Saldo inicial depreciação	Depreciação ano corrente	Baixas depreciação ano corrente	Transferência conta	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	-	1.800.000	-	(1.800.000)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000,00
Quotas de consórcio	-	1.005.435	1.012.031	(411.430)	-	1.606.036	-	-	-	-	-	1.606.036	1.005.435,00
Construções	4%	1.104.485	313.231	(348.168)	-	1.069.548	(598.088)	(114.210)	105.135	-	(607.163)	462.385	506.397,00
Máquinas, Equipam. e Ferram.	10%	54.000.318	49.144.603	(16.415.283)	16.207.681	70.521.957	(6.445.954)	(6.321.764)	3.557.835	(336.427)	(9.546.310)	60.975.647	47.554.364,00
Móveis e Utensílios	10%	445.894	94.008	-	-	539.902	(308.302)	(45.248)	-	-	(353.550)	186.352	137.592,00
Veículos	20%	99.754	719.500	(96.354)	-	722.900	(53.053)	(83.825)	66.645	-	(70.233)	652.667	46.702,00
Computadores e Periféricos	20%	1.080.652	225.444	(25)	-	1.306.071	(729.028)	(134.788)	-	(3.618)	(867.434)	438.637	351.624,00
Bens Arrendamento Mercantil	10% e 20%	35.914.134	27.258.485	(6.825.339)	(16.207.681)	72.554.961	(4.979.166)	(5.389.999)	2.544.725	340.045	(7.484.394)	65.070.566	30.934.969,00
		95.450.672	78.767.302	(25.896.599)	-	148.321.375	(13.113.591)	(12.089.834)	6.274.340	-	(18.929.084)	129.392.290	82.337.083



Descrição	Taxas de Depreciação	2021				2022						2021	
		Custo	Aquisições	Baixas	Transferência conta	Custo	Saldo inicial depreciação	Depreciação ano corrente	Baixas depreciação ano corrente	Transferência conta	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	-	1.800.000	-	-	-	1.800.000	-	-	-	-	-	1.800.000	1.800.000
Quotas de consórcio	-	926.265	1.698.662	(1.619.491)	-	1.005.435	-	-	-	-	-	1.005.435	926.265
Construções	4%	944.122	160.363	-	-	1.104.485	(560.116)	(37.972)	-	-	(598.088)	506.397	384.006
Máquinas, Equipam. e Ferram.	10%	20.189.793	73.654.506	(38.597.962)	(1.246.019)	54.000.318	(7.109.867)	(2.906.529)	4.113.588	(543.146)	(6.445.954)	47.554.364	13.079.925
Móveis e Utensílios	10%	385.451	60.443	-	-	445.894	(277.856)	(30.446)	-	-	(308.302)	137.592	107.595
Veículos	20%	99.754	-	-	-	99.754	(33.782)	(19.271)	-	-	(53.053)	46.702	65.973
Computadores e Periféricos	20%	830.988	283.357	(33.693)	-	1.080.652	(643.552)	(86.793)	1.317	-	(729.028)	351.624	187.436
Bens Arrendamento Mercantil	10% e 20%	19.624.006	23.488.261	(8.444.152)	1.246.019	35.914.134	(5.437.888)	(2.357.009)	2.272.586	543.146	(4.979.166)	30.934.969	14.186.118
		44.800.378	99.345.592	(48.695.297)	-	95.450.673	(14.063.060)	(5.438.021)	6.387.491	-	(13.113.590)	82.337.083	30.737.318



8 – INTANGÍVEL

Apresenta a seguinte composição:

Descrição	Taxas de Amortização	2022		2023						2022
		Custo	Aquisições	Baixas	Custo	Saldo inicial depreciação	Amortização ano corrente	Amortização Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e Patentes	-	3.989	-	-	3.989			-	3.989	3.989
Direito Uso Linhas Telefônicas	-	30.031	-	-	30.031			-	30.031	30.031
Softwares	20%	1.213.258	59.615	-	1.272.873	(391.553)	(220.661)	(612.215)	660.659	821.704
		1.247.278	59.615	-	1.306.893	(391.553)	(220.661)	(612.215)	694.679	855.725

Descrição	Taxas de Amortização	2021		2022						2021
		Custo	Aquisições	Baixas	Custo	Saldo inicial depreciação	Amortização ano corrente	Amortização Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e Patentes	-	3.989			3.989			-	3.989	3.989
Direito Uso Linhas Telefônicas	-	30.031			30.031			-	30.031	30.031
Softwares	20%	775.677	814.430	(376.849)	1.213.258	()	(186.042)	(391.554)	821.704	570.165
		809.697	814.430	(376.849)	1.247.278	(391.553)	(186.042)	(391.554)	855.725	604.184

9 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O saldo existente em 31 de dezembro refere-se a contratos de capital de giro bancário e arrendamento mercantil de máquinas, os quais têm como garantias a cessão fiduciária de duplicatas a receber e aval dos sócios.

Destino	Encargos Financeiros	2023		2022		Prazo final
		Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	
Capital de Giro	9,24% a.a / 23,14% a.a.	26.987.984	47.356.349	14.419.477	44.156.918	18/12/2027
Arrendamento Mercantil	4,36% a.a / 20,69% a.a.	14.036.470	52.266.865	6.833.432	21.203.546	26/04/2028
		41.024.454	99.623.214	21.252.909	65.360.464	

10 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRABALHISTAS

Obrigações fiscais e trabalhistas	2023	2022
	Circulante	Circulante
Salários a pagar	285.980	284.442
Pro labore a pagar	1.860	26.786
INSS a pagar	200.093	179.647
FGTS a pagar	81.811	62.375
Contribuição sindical	1.601	1.208
Pensão judicial	6.145	3.461
Provisão de férias	697.715	719.088
Provisão INSS sobre férias	186.987	195.819
Provisão FGTS sobre férias	55.709	57.493
COFINS a recolher	382.586	-
PIS a recolher	136.812	-
ICMS a recolher	53.904	-
ICMS ST a recolher	191	1.444
IPI a recolher	15	50
Retenções 4,65%	9.521	7.367
IRRF a recolher de terceiros	31.445	19.243
IRRF a recolher	104.056	121.369
ISSQN a recolher	19.429	18.081
ISSQN retido a recolher	473	-
	2.256.333	1.697.873

11- PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS FEDERAIS

Parcelamento de tributos	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Parcelamento PGFN Lei 11.491	10.837	-	15.359	10.239
Parcelamento Cofins	43.763	27.410	27.731	56.215
Parcelamento PIS	-	-	6.287	-
Parcelamento IRPJ	185.812	483.792	49.683	82.338
Parcelamento CSLL	58.349	132.276	17.261	29.269
Parcelamento ICMS	-	-	1.619	-
	298.761	643.478	117.940	178.061

Vencimento final: novembro/2028

12 – CREDOR POR ALIENAÇÃO DE PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA

Os valores da sociedade assumidos com ex-sócio, com vencimentos previstos até o ano de 2025. Os montantes expressos no passivo circulante e passivo não circulante, encontram-se devidamente atualizados até a data do balanço pelo indexador da Caderneta de Poupança, como pactuado na alteração contratual assinada em 2014.

Destino	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Devolução de lucros acumulados a pagar	618.061	463.545	572.916	1.062.102
	618.061	463.545	572.916	1.062.102

13 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Consórcio a pagar	574.979	735.328	708.681	899.575
Seguros a pagar	276.691	-	35.509	-
Outras contas a pagar	-	70.000	-	-
IPTU	4.285	-	888	-
	855.955	805.328	745.078	899.575

14 – PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (passivo não circulante)

	2023	2022
Ajuste de avaliação patrimonial - Terreno	-	1.690.000
Depreciações Societária	-	(9.876.861)
Valor residual leasing - baixado	-	(2.905.275)
Juros sobre parcela de Leasing	-	(5.391.480)
Depreciação fiscal	-	4.986.293
Valor contraprestações parcelas leasing	-	17.036.029
Base para tributos diferidos	-	5.538.706
IRPJ Diferido	-	1.384.676
CSLL Diferida	-	498.484
	-	1.883.160

15 – TRIBUTOS DIFERIDOS

Correspondem a impostos diferidos constituídos com base em adições temporárias e prejuízos fiscais de 2023, conforme demonstrado abaixo:

	<u>2023</u>
Não circulante	
Imposto de renda e contribuição social sobre adições temporárias	
Depreciações Bens Leasing - Lei 11.638	20.699.661
Valor residual leasing - baixado	9.174.409
Juros s/parcela de Leasing	13.447.973
Depreciação fiscal (relatório patrimônio)	(11.204.609)
Valor contraprestações parcelas leasing (pagtos Leasing)	(31.366.312)
Base negativa de imposto de renda e contribuição social	2.817.262
Base de cálculo	<u>3.568.384</u>
Alíquota nominal	<u>34%</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>1.213.251</u>
Total não circulante	<u><u>1.213.251</u></u>

16 – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

As provisões são constituídas com base nos pareceres dos assessores jurídicos da Empresa quando se trata de uma obrigação oriunda de um evento passado, quando for provável a transferência de recursos econômicos para liquidar tal obrigação e quando o valor dela pode ser mensurado de forma confiável. A Empresa não possuía em 2023 e 2022 processos classificados como perda provável, portanto não constituiu provisão. O total de perdas com causa possível era de R\$674.731 (R\$ 232.155 em 2022) conforme demonstrado abaixo.

16.1) CAUSAS PASSIVAS

	Contingência Possível	
	2023	2022
Trabalhistas	674.731	232.155
	674.731	232.155

17 – PARTES RELACIONADAS

Referem-se aos recursos financeiros transferidos aos sócios a título de mútuo, sem prazo definido para quitação. Corresponde ao valor devido pelo sócio majoritário ao sócio minoritário pela aquisição de suas quotas do capital social, financiados pela empresa.

Sócio	2023	2022
Mútuo de sócios cedido para pessoa física	1.593.500	-
	1.593.500	-

17.1 – REMUNERAÇÃO DOS DIRETORES

Os valores apresentados abaixo, estão compostos por pró-labore mensal, distribuição de lucros e juros sobre capital próprio.

	Remuneração	
	2023	2022
Pró-labore	65.185	432.600
Distribuição de lucros	4.307.137	2.445.160
Juros capital próprio	1.041.059	713.000
	5.413.381	3.590.760

18 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

18.1) CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 14.000.000, representado por 14.000.000 quotas, subscritas e integralizadas, pertencentes inteiramente a quotistas domiciliados no País. Em 2023 o capital foi aumentado em R\$ 12.500.000 mediante absorção de lucros acumulados de períodos anteriores.

18.2) LUCROS ACUMULADOS

Refere-se ao saldo de lucros remanescentes do exercício de 2022, no montante de R\$17.625.056, acrescido do lucro do exercício de 2023 de R\$ 2.781.627 deduzidos pelos lucros distribuídos dentro do exercício de 2023 no valor de R\$ 5.348.196, deduzido pelo valor de R\$ 13.266.106 utilizado para aumento de capital e acrescido pela realização do ajuste de avaliação patrimonial por venda de terreno de R\$ 1.115.400 resultando R\$ 2.907.781.

18.3) QUOTAS EM TESOUREARIA

As Quotas em tesouraria de 2022 no valor de R\$ 766.106 foram adquiridas pelo sócio, conforme alteração de contrato social em 2023. Os valores serão liquidados pelo pagamento do mútuo reconhecido no ativo.

	2023	2022
Quotas em tesouraria	-	766.106
	-	766.106

18.4) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

A baixa do valor de R\$ 1.115.400,00 corresponde a realização da reavaliação patrimonial, referente a venda do bem avaliado.

18.5) JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

Referem-se a valor calculados sobre o patrimonio liquido ajustado atualizado pela TJLP na data do encerramento do exercicio.

	2023	2022
Juros sobre capital próprio	1.041.059	713.000
	1.041.059	713.000

19 – RECEITAS OPERACIONAL LÍQUIDA

Receita Operacional Bruta	2023	2022
Venda de equipamentos	69.002.838	69.514.157
Venda de peças	34.709.406	31.814.900
Venda de serviços	5.553.067	4.140.633
Comissões	200.671	90.843
Locações	56.416.381	31.229.991
	165.882.363	136.790.524
Impostos Sobre Vendas	(19.791.895)	(18.201.978)
Impostos sobre Serviços	(784.991)	(584.768)
Devoluções e Abatimentos	(17.229.958)	(6.732.911)
Deduções da Receita Bruta	(37.806.844)	(25.519.657)
Receita Líquida	128.075.519	111.270.867

20 – CUSTO E DESPESA POR NATUREZA

20.1 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Custos e Despesas por Natureza	2023	2022
Custo das mercadorias vendidas	(61.051.508)	(64.672.083)
Custo de empilhadeiras e acessórios	(39.738.691)	(44.797.788)
Custo de peças	(21.312.817)	(19.874.295)
Custos dos serviços prestados	(22.323.861)	(13.737.199)
Salários e vantagens	(3.490.755)	(2.016.237)
Hora extra	(485.571)	(348.628)
13º salário e encargos	(459.550)	(274.607)
Férias e encargos	(528.075)	(423.757)
FGTS	(413.947)	(209.085)
INSS	(1.014.242)	(621.319)
Vale refeição	(343.534)	(143.106)
Peças aplicadas	(321.597)	(618.870)
Serviços de oficina externo	(327.189)	(474.712)
Locação de veículos	(312.792)	(473.405)
Combustível e lubrificantes	(199.741)	(467.524)
Modificação de máquinas locadas	(44.488)	(289.236)
Conservação de máquinas locadas	(6.180.356)	(3.541.340)
Perdas com clientes	(197.836)	(215.739)
Depreciação de máquinas e equipamentos	(5.676.946)	(2.872.968)
Depreciação sobre ferramentas	(60.099)	-
Depreciação sobre instalações	(805)	-
Amortização intangível	(89.581)	-
Outros custos dos serviços prestados	(2.176.757)	(746.666)

20.2 – DESPESAS COMERCIAIS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Custos e Despesas por Natureza	2023	2022
Custo das mercadorias vendidas	(61.051.508)	(64.672.083)
Custo de empilhadeiras e acessórios	(39.738.691)	(44.797.788)
Custo de peças	(21.312.817)	(19.874.295)
Custos dos serviços prestados	(22.323.861)	(13.737.199)
Salários e vantagens	(3.490.755)	(2.016.237)
Hora extra	(485.571)	(348.628)
13º salário e encargos	(459.550)	(274.607)
Férias e encargos	(528.075)	(423.757)
FGTS	(413.947)	(209.085)
INSS	(1.014.242)	(621.319)
Vale refeição	(343.534)	(143.106)
Peças aplicadas	(321.597)	(618.870)
Serviços de oficina externo	(327.189)	(474.712)
Locação de veículos	(312.792)	(473.405)
Combustível e lubrificantes	(199.741)	(467.524)
Modificação de máquinas locadas	(44.488)	(289.236)
Conservação de máquinas locadas	(6.180.356)	(3.541.340)
Perdas com clientes	(197.836)	(215.739)
Depreciação de máquinas e equipamentos	(5.676.946)	(2.872.968)
Depreciação sobre ferramentas	(60.099)	(33.581)
Depreciação sobre instalações	(805)	(635)
Amortização intangível	(89.581)	(49.522)
Outros custos dos serviços prestados	(2.176.757)	(662.928)
Despesas comerciais, gerais e administrativas	(24.494.309)	(19.758.958)
Salários e vantagens	(2.573.710)	(1.752.596)
Comissões sobre venda	(593.443)	(1.019.466)
13º salário	(403.740)	(356.446)
Horas extras	(176.099)	(119.701)
Férias e encargos	(449.938)	(515.135)
INSS	(894.219)	(842.363)
FGTS	(331.647)	(358.748)
Medicina do trabalho	(59.813)	(61.634)
Assistência médica	(305.818)	(223.067)
Vale refeição	(412.799)	(440.888)
Seguro de vida em grupo	(215.855)	(169.887)
Pro labore	(160.920)	(432.600)
Terceiros	(2.579.594)	(2.213.739)
Outras despesas com pessoal	(350.807)	(175.214)
Locação de máquinas e equipamentos	(1.733.752)	(1.666.104)
Energia elétrica	(56.447)	(65.657)
Aluguéis	(603.260)	(437.521)
Conservação e manutenção	(87.459)	(52.080)
Serviços de terceiros	(741.253)	(536.661)
Fretes e carretos	(2.052.317)	(1.821.042)
Fretes sobre venda	(549.416)	(461.726)
Gratificações e expertise	(319.409)	(220.113)
Locação de veículos	(312.792)	(207.663)
Combustíveis e lubrificantes	(199.742)	(262.145)
Honorários e assessorias	(839.300)	(1.244.316)
Impostos e taxas	(184.931)	(245.240)
Material de consumo	(54.472)	(45.554)
material de expediente	(24.494)	(21.538)
Propaganda e publicidade	(98.683)	(79.106)
Comunicações	(179.301)	(129.453)
Despesas com embalagens	(42.177)	(49.774)

Custos e Despesas por Natureza	2023	2022
Alimentação em viagens	(59.077)	(63.709)
Telefones celulares	(54.020)	(44.732)
Seguros	(224.205)	(66.334)
Hospedagem	(119.379)	(161.950)
Depreciação equipamentos de informática	(262.172)	(222.288)
Depreciação arrendamento mercantil	(5.141.037)	(2.357.349)
Depreciação sobre veículos	(80.643)	(19.271)
Depreciação sobre móveis e utensílios	(45.248)	(30.446)
Depreciação sobre instalações	(46.532)	(37.337)
Amortização intangível	(3.698)	(3.698)
Despesas diversas	(870.691)	(524.667)
	(107.869.678)	(98.168.240)

21 – RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro	2023	2022
Receita Financeira	734.178	1.657.044
Descontos recebidos	154.875	193.920
Juros recebidos	24.504	5.456
Juros sobre créditos tributários	281.676	1.253.384
Rendimento de aplicações financeiras	164.207	175.634
Outras receitas financeiras	108.916	28650
Despesas Financeiras	(21.025.672,00)	(8.615.680)
Despesas bancárias	(335.364)	(779.183)
Juros sobre capital de giro	(1.671.139)	(1.841.089)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(9.040.343)	(2.490.897)
Juros sobre arrendamento mercantil	(8.056.493)	(2.816.462)
Juros diversos	(1.203.763)	(361.849)
Descontos concedidos	(90.655)	(87.284)
Outras despesas financeiras	(627.915)	(238.916)
	(20.291.494)	(6.958.636)

22 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Outras Receitas e Despesas Operacionais	2023	2022
Outras Receitas	32.129.552	34.767.606
Venda bens ativo imobilizado (a)	30.784.352	32.125.486
Outras receitas	1.345.200	326.814
Recuperação de créditos tributários	-	2.315.306
Outras Despesas	(29.595.259)	(29.733.453)
Custo com a venda de ativo permanente	(29.595.259)	(29.733.453)
	2.534.293	5.034.153

- a) A empresa adquire as máquinas para locação através do Leasing back, a máquina é adquirida da fábrica e após vendida ao banco e recomprada via leasing, por este motivo, os valores apresentados como receita de venda de imobilizado praticamente se equipara ao custo, pois a operação é feita concomitantemente. Cumpre destacar que a pequena variação apresentada corresponde a venda de máquinas usadas.

23 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (NO RESULTADO DO EXERCÍCIO)

Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	1.997.191	11.178.142
IRPJ e CSLL 34%	679.045	3.800.568
Despesas operacionais indedutíveis	41.200	14.352
Juros sobre parcelas do leasing	8.056.493	957.597
Depreciação societária	10.822.801	1.778.308
Outras	227.467	4.459
Juros sobre capital próprio	(1.041.059)	(242.420)
Baixa de bens de imobilizado Leasing	6.261.134	1.053.109
Valor original das prestações de arrendamento mercantil	(14.330.283)	(2.261.346)
Diferença depreciação regras fiscais	(6.218.315)	(1.079.148)
Compensação de Prejuízos Fiscais	(1.007.717)	(683.368)
Crédito tributário	(1.116.878)	-
PAT	(61.912)	(58.978)
Adicional	-	(24.000)
Imposto diferido	(3.096.411)	234.849
Imposto de Renda e Contribuição Social no Resultado	784.436	(3.493.980)
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	(2.311.975)	(3.259.131)
Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	3.096.411	(234.849)
Alíquota efetiva	31%	31%

24 - COBERTURA DE SEGUROS

A empresa mantém programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas pelos montantes, considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma revisão das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

* * *