

LOCAV LOCADORA LTDA.

CNPJ Nº 08.422.480/0001-90

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em cumprimento das disposições estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. o relatório anual da administração e as demonstrações financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 da LOCAV Locadora Ltda. A Administração agradece a todos que contribuíram para os resultados alcançados, especialmente a nossa equipe de colaboradores pelo empenho e dedicação, aos fornecedores e prestadores de serviços pela qualidade e pontualidade e aos clientes pela credibilidade em nosso trabalho. Rio de Janeiro, 28 de abril de 2023. A Diretoria.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31.12.2022	31.12.2021	Passivo	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Circulante:				Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	71	37.726	Fornecedores		37	28
Contas a receber de clientes - Partes relacionadas	5 e 7	6.154	4.017	Obrigações fiscais e sociais		211	36
Outros créditos		6	6	Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	13.b	1.958	381
		6.231	41.749	Obrigações com pessoal		9	17
Não Circulante:						2.215	462
Contas a receber de clientes - Partes relacionadas	5 e 7	-	7.843	Não Circulante:			
Partes Relacionadas	7	14.530	-	Partes Relacionadas	7	-	10.110
Imobilizado	6.a	31.032	4.392			-	10.110
		45.562	12.235	Patrimônio líquido:	8		
		51.793	53.984	Capital social		15.900	15.900
				Reservas de lucros		33.678	27.512
						49.578	43.412
						51.793	53.984

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

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	15.900	3.180	18.328	-	37.408
Lucro líquido do exercício	-	-	-	6.004	6.004
Destinação do resultado:					
Reserva de retenção de lucros	-	-	6.004	(6.004)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	15.900	3.180	24.332	-	43.412
Lucro líquido do exercício	-	-	-	24.400	24.400
Destinação do resultado:					
Distribuição de lucros	-	-	(18.234)	-	(18.234)
Reserva de retenção de lucros	-	-	24.400	(24.400)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.900	3.180	30.498	-	49.578

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto Operacional: 1.1 – Objeto social: A LOCAV Locadora Ltda. (Companhia) é uma sociedade limitada, sediada à Rua Tibagi, nº 294, Centro, Curitiba, PR, constituída em 11 de outubro de 2006, tem por objetivo a atividade comercial de exploração do ramo de locação de veículos e máquinas novas e usadas de sua propriedade, nacionais ou importadas, sem utilização de mão-de-obra.

2 - Apresentação das demonstrações contábeis: 2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis: a) Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), bem como as normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas). **b) Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros que são mensurados pelo valor justo. A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas no item (e). **c) Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **d) Data de aprovação das demonstrações contábeis:** Em 28 de abril de 2023, a Diretoria aprovou as demonstrações contábeis e autorizou a sua divulgação. **e) Uso de estimativas e julgamentos:** Ao preparar as demonstrações contábeis a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais.

3 - Resumo das Principais Políticas Contábeis: As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos/exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis. **a) Apuração do resultado:** É apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. **b) Instrumentos financeiros: (i) Ativos financeiros não derivativos:** A Companhia reconhece os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. A Companhia possui classificados em caixa e equivalentes de caixa saldos em conta corrente bancária e aplicações financeiras, conforme Nota Explicativa nº 4. **Empréstimos e recebíveis:** Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução do valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento dos juros seria imaterial. **Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:** Ativos financeiros, exceto aqueles designados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável no final de cada período de relatório. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo. **(ii) Passivos financeiros não derivativos:** A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo dos passivos designados pelo valor justo registrados no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte nas disposições contratuais do instrumento. A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos a valor justo por meio do resultado. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. **(iii) Instrumentos financeiros derivativos:** A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. De acordo com suas políticas financeiras, a Companhia não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo. **c) Contas a receber:** Apresentadas ao valor contábil, não sendo aplicável o ajuste a valor presente. A Administração, fundamentada em análise dos históricos de perdas, constituiu provisão para perda esperada de créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização dos contas a receber. As provisões são constituídas pelos montantes considerados suficientes para cobertura de eventuais perdas, observando a avaliação da Administração quanto ao nível de risco. Essa avaliação, realizada periodicamente, considera a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos e globais em relação às operações, aos devedores e garantidores. **d) Imobilizado:** Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, incluindo reavaliações procedidas em anos anteriores e os ajustes de avaliação patrimonial ao custo atribuído, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Ganhos e per-

das na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado. Os itens do imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica de cada componente. Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança das estimativas contábeis. **e) Redução ao valor recuperável de não financeiros (impairment): Ativos não financeiros:** Ativos não financeiros são avaliados a cada data de balanço para identificação da recuperabilidade de ativos (*impairment*). Estes ativos financeiros são considerados ativos não recuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que tenham impactado negativamente o fluxo estimado de caixa futuro do investimento. A cada encerramento do exercício, a Companhia revisa os saldos dos ativos investimento e intangíveis, avaliando a existência de indicativos de que esses ativos tenham sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário. **f) Imposto de renda e contribuição social:** A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social com base no regime denominado Lucro Presumido. A base de cálculo compreende um percentual de presunção sobre as receitas tributáveis. O imposto de renda ("IRPJ") e a contribuição social ("CSLL"). O imposto de renda é computado pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para o excedente de R\$ 60 mil no trimestre, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9%, reconhecidos pelo regime de competência. **g) Provisões: (i) Geral:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tenha uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado. **h) Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida por ocasião da efetiva prestação de serviços, quando incorridas e auferidas e possam ser mensuradas de forma confiável. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização. **i) Demonstração dos Fluxos de Caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 do CPC aplicável a pequenas e médias empresas (CPC PME).

4. Caixa e Equivalente de Caixa

	31.12.2022	31.12.2021
Dépósitos bancários à vista	71	90
Aplicações financeiras - renda fixa (i)	-	37.636
	71	37.726

(i) As aplicações financeiras em 31/12/2021 estavam representadas por certificados de depósitos bancários (CDB's), mantidos em instituições financeiras de primeira linha, e apresentaram rentabilidade de 100,50% do CDI.

5. Contas a receber de clientes: Os saldos da conta de clientes estão assim distribuídos por origem:

Por atividade	31.12.2022	31.12.2021
Locação	6.154	4.017
Total circulante	6.154	4.017
Total não circulante	-	7.843
Total	6.154	11.860

6. Imobilizado: Exercício de 2022

	Taxa de depreciação anual	31.12.2021	Aquisições	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2022
Equipamentos de campo	10%	3.832	14.882	(70)	(2.761)	15.883
Veículos	20%	14.897	12.523	(2.053)	(12.107)	13.260
Equipamentos de oficina	10%	122	1.879	-	(116)	1.885
Instalações	5%	8	-	-	(4)	4
Total		18.859	29.284	(2.123)	(14.988)	31.032

	Taxa de depreciação anual	31.12.2021	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2022
Equipamentos de campo	10%	(1.714)	-	(1.047)	(2.761)
Veículos	20%	(12.722)	1.588	(973)	(12.107)
Equipamentos de oficina	10%	(29)	-	(87)	(116)
Instalações	5%	(2)	-	(2)	(4)
Total		14.467	1.588	(2.110)	(14.988)

Exercício de 2021

	Taxa de depreciação anual	31.12.2020	Aquisições	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2021
Equipamentos de campo	10%	3.867	155	(190)	(1.714)	2.118
Veículos	20%	14.642	855	(600)	(12.722)	2.175
Equipamentos de oficina	10%	112	10	-	(29)	93
Instalações	5%	20	-	(12)	(2)	6
Total		18.641	1.020	(802)	(14.467)	4.392

	Taxa de depreciação anual	31.12.2020	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2021
Equipamentos de campo	10%	(1.184)	35	(565)	(1.714)
Veículos	20%	(12.751)	454	(425)	(12.722)
Equipamentos de oficina	10%	(6)	121	(144)	(29)
Instalações	5%	(1)	-	(1)	(2)
Total		(13.942)	610	(1.135)	(14.467)

7. Partes Relacionadas: Representado basicamente por transações realizadas com empresas do grupo. As transações são efetuadas em condições usuais de mercado e não tiveram incidência de encargos e não possuem data de vencimento. Os saldos oriundos de mútuos e transações com empresas ligadas são:

a) Empresas	Operações	31.12.2022	31.12.2021
Álya Construtora..	Contas a Receber de Cliente - circulante	639	2.373
Engetec Construção e Montagem	Contas a Receber de Cliente - circulante	5.452	1.644
Álya Construtora..	Contas a Receber de Cliente - não circulante	-	7.843
Álya Construtora..	Outras contas a receber - mútuo - não circulante	14.530	-
Ativo		20.684	11.860

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais, exceto o lucro por quota)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Receita operacional líquida	9	30.924	10.155
Custos operacionais	10	(2.552)	(1.659)
Lucro bruto		28.372	8.496
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas administrativas		(6)	(24)
Outros resultados operacionais	11	440	428
		434	404
Resultado financeiro:			
Receitas financeiras		1.168	995
Despesas financeiras	12	(1.560)	(2.284)
		(392)	(1.289)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		28.414	7.611
Contribuição social	13	(1.069)	(432)
Imposto de renda	13	(2.945)	(1.175)
Lucro líquido do exercício		24.400	6.004
Lucro líquido do exercício por quota (em reais)	8.c	1.5346	0,3776

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

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

	31.12.2022	31.12.2021
Lucro Líquido do Exercício	24.400	6.004
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	24.400	6.004

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais:			
Lucro líquido do exercício		24.400	6.004
Ajustes por:			
Depreciação	6.b	2.110	1.135
Baixa de depreciação	6.b	(1.588)	(610)
Baixa de ativo imobilizado	6.b	2.123	802
Varição monetária ativa		-	(8)
Lucro Ajustado		27.045	7.323
Diminuição (aumento) nas contas a receber de clientes		5.706	(2.885)
Diminuição (aumento) impostos a recuperar		-	274
Diminuição (aumento) diminuição em outros créditos		-	2
Aumento (diminuição) fornecedores		9	(30)
Aumento salários, encargos e obrigações fiscais a pagar		167	23
Aumento de imposto de renda e contribuição social		1.576	266
Diminuição parte relacionada		(24.640)	(14.993)
Caixa proveniente da aplicação (geração) nas operações		9.863	(10.020)
Recursos líquidos aplicados (gerados) das atividades operacionais		9.863	(10.020)
Fluxo de Caixa das atividades de investimento:			
Aquisição de ativo imobilizado	6.a	(29.284)	(1.020)
Recursos líquidos aplicados (gerados) das atividades de investimento		(29.284)	(1.020)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:			
Dividendos pagos		(18.234)	-
Recursos líquidos aplicados (gerados) nas atividades de financiamento		(18.234)	-
Diminuição do caixa e equivalentes de caixa		(37.655)	(11.040)
Demonstração do aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa:			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		37.726	48.766
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		71	37.726
Diminuição do caixa e equivalentes de caixa		(37.655)	(11.040)

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

Por vencimento	31.12.2022	31.12.2021
Vencido mais que 180 dias	2	7.843
Vencido até 180 dias	370	3.076
A vencer até 30 dias	5.782	941
Total	6.154	11.860

A Companhia adota como prática para constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa os montantes integrais de contas a receber vencidos há mais de 365 dias (um ano) e relacionados a contratos encerrados.

	Operações	31.12.2022	31.12.2021
Queiroz Galvão	Dividendos a pagar - circulante	13.229	4.112
Tec. Defesa	Outras contas a pagar - mútuo - não circulante	27.758	5.998
Álya Construtora..		-	10.110
Álya Construtora..	Receita - locação	4.423	5.948
Engetec			
Construção e			
Montagem	Receita - locação	27.673	4.593
Resultado		32.096	10.541

LOCAV LOCADORA LTDA.

CNPJ Nº 08.422.480/0001-90

b) Remuneração da administração: A Locav não possui Conselho de Administração, sendo a administração da Companhia exercida pela Diretoria. A Diretoria foi reeleita em Assembleia Geral Extraordinária. Os diretores são todos empregados e suas remunerações se baseiam em contratos de trabalho, regido pelas regras da CLT.

8. Patrimônio Líquido: a) Capital social: O capital social, totalmente subscrito e integralizado em milhares de Reais é de R\$ 15.900 (quinze milhões e novecentos mil reais) divididos em 15.900.000 quotas, sem valor nominal.

Sócias	Quotas	Valor	Participação
Queiroz Galvão			
Desenvolvimento de Negócios	15.900.000	15.900.000,00	100%
Total	15.900.000	15.900.000,00	100%

Em 01/09/2022 através da 12ª alteração contratual, a sócia Queiroz Galvão Tecnologia em Defesa e Segurança Ltda, cede e transfere a totalidade de sua participação societária de 7.950.000 (sete milhões novecentos e cinquenta mil) quotas a sócia Alya Construtora S.A. (antiga Construtora Queiroz Galvão S.A.). Em 15/11/2022 através da 13ª alteração contratual, a sócia Alya Construtora S.A., cede e transfere a totalidade de sua participação societária de 15.900.000 (quinze milhões e novecentos mil) quotas à Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios S.A., que passa a ser a única acionista da sociedade. b) Reserva legal, retenção e distribuição de lucros: O Contrato Social prevê no Artigo 13 que do lucro líquido do exercício serão deduzidas as reservas legais e outras que forem determinadas pela sócia, devendo o saldo que permanecer ter a destinação que lhe for dada pela sócia.

	31.12.2022	31.12.2021
Saldo de lucros acumulados	27.512	21.508
Lucro líquido do exercício	24.400	6.004
Lucros pagos	(18.234)	-
Saldo a disposição da Assembleia	33.678	27.512

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a administração da Companhia foi informada, por meio da Ata de Reunião dos Sócios, datada de 25 de abril de 2022, acerca da aprovação da destinação dos lucros líquido do exercício no valor de R\$ 6.004 para distribuição de lucros durante o exercício de 2022, bem como, da aprovação da destinação do lucro acumulado no valor de R\$ 12.230 de exercícios anteriores ao ano de 2017, também para distribuição a título de dividendos durante o exercício de 2022. Já no que tange ao lucro do exercício de 2022, a administração da Companhia foi informada pelo seu atual único sócio que este deliberará pela retenção do lucro do exercício, de forma que a proposta da administração e estas demonstrações contábeis não contemplam distribuição de lucros, nos termos da última alteração contratual da Companhia vigente no exercício de 2022.

c) Resultado por quota

	31.12.2022	31.12.2021
Lucro líquido do exercício	24.400	6.004
Quantidade de quotas	15.900.000	15.900.000
Lucro por quotas	1,5346	0,3776

9. Receita Operacional Líquida

	31.12.2022	31.12.2021
Receitas bruta	32.096	10.541
Locações de veículos	32.096	10.541
(-) Impostos Incidentes (PIS e COFINS)	(1.172)	(386)
Total da receita líquida	30.924	10.155

10. Custos

	31.12.2022	31.12.2021
Custos		
Custos de Pessoal	(125)	(241)
Custos c/ Serviços Prestados	(17)	(30)
Custos c/ Depreciação	(2.110)	(1.135)
Custos gerais	(300)	(253)
Total dos custos	(2.552)	(1.659)

11. Outros Resultados Operacionais

	31.12.2022	31.12.2021
Resultado na baixa do imobilizado	440	415
Receitas eventuais	-	13
Total	440	428

12. Resultado Financeiro, líquido

	31.12.2022	31.12.2021
Receitas Financeiras		
Varição monetária ativa sobre impostos	-	8
Rendimento aplicação financeira	1.168	987
Total	1.168	995

	31.12.2022	31.12.2021
Despesas Financeiras		
Outras despesas financeiras (j)	(1.560)	(2.284)
Total	(1.560)	(2.284)

Resultado financeiro líquido (392) (1.289)
(f) Refere-se basicamente ao IOF retido sobre as operações com partes relacionadas.

13. Imposto de Renda e Contribuição social: a) Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado:

2022

	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Total anual
CSLL					
Faturamento bruto	5.541	5.083	4.825	16.647	32.096
Base para tributação (32%)	1.773	1.627	1.544	5.327	10.271
Outras receitas (100%)	489	99	438	582	1.608
Base para tributação	2.262	1.726	1.982	5.909	11.879
CSLL (9%)	203	155	179	532	1.069
CSLL Devida	203	155	179	532	1.069

2021

	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Total anual
IRPJ					
Faturamento bruto	5.541	5.083	4.825	16.647	32.096
Base para tributação (32%)	1.773	1.627	1.544	5.327	10.271
Outras receitas (100%)	489	99	438	582	1.608
Base para tributação	2.262	1.726	1.982	5.909	11.879
IR (15%)	340	259	297	886	1.782
Adicional 10%	220	166	192	585	1.163
IRPJ Devido	560	425	489	1.471	2.945

2021

	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Total anual
CSLL					
Faturamento bruto	938	5.431	1.973	2.198	10.541
Base para tributação (32%)	300	1.738	631	704	3.373
Outras receitas (100%)	73	441	258	650	1.422
Base para tributação	373	2.179	889	1.354	4.795
CSLL (9%)	34	196	80	122	432
CSLL Devida	34	196	80	122	432

2021

	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre	Total anual
IRPJ					
Faturamento bruto	938	5.431	1.973	2.198	10.541
Base para tributação (32%)	300	1.738	631	704	3.373
Outras receitas (100%)	73	441	258	650	1.422
Base para tributação	373	2.179	889	1.354	4.795
IR (15%)	56	327	134	203	720
Adicional 10%	31	212	83	129	455
IRPJ Devido	87	539	217	332	1.175

b) O saldo de imposto de renda e contribuição social a pagar em 31/12/2022:

	31.12.2022	31.12.2021
CSLL		
Base para tributação	5.909	1.353
CSLL (9%)	532	122
CSLL a pagar	532	122
IRPJ		
Base para tributação	5.909	1.353
IR (15%)	886	203
Adicional 10%	585	129
IRPJ Devido	1.471	332
(-) Imposto de renda retido na fonte	(45)	(73)
IRPJ a pagar	1.426	259
CSLL e IRPJ a pagar	1.958	381

14. Seguros: Os principais ativos ou interesses cobertos por seguros e os respectivos montantes são demonstrados a seguir:

Modalidade	Data de vigência	Importância
Apólice de Frota – seguro		
automóvel	05/07/2022 05/07/2023	R\$ 2.500
Total		R\$ 2.500

Não é parte do escopo do auditor independente a avaliação da adequação das coberturas de seguros contratados pela administração da Companhia.

15. Gestão de Riscos Financeiros: a) Considerações Gerais: As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos, definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos.

As políticas de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e atividades da Companhia. As atividades da Companhia as expõem a diversos riscos financeiros: risco de liquidez, risco de crédito e exposição ao risco de taxa de juros. A gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar os potenciais efeitos adversos no seu desempenho financeiro. A gestão de risco é pautada pela identificação, mensuração e mitigação dos riscos mapeados para todos os negócios da Companhia. b) Gerenciamentos de Riscos: A Companhia está exposta:

(i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (ii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (iii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber. A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo a proteger a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

16. Coisa julgada: Alinhado ao entendimento do Supremo Tribunal Federal (STF), como conclusão dos julgamentos dos recursos extraordinários que discutem os limites da coisa julgada em matéria tributária (RE 949.297 e do RE 955.227, elencados nos Temas 881 e 885 da repercussão geral), na qual houve entendimento pela cessação de efeitos da coisa julgada de forma automática nos casos em que houver nova decisão em sentido contrário do STF, confirmamos nosso entendimento de que não há temas de ordem tributária vinculados à nossa escrita fiscal que tenham sido objeto de processos judiciais com trânsito em julgado individual, em relação aos quais estejamos fruindo os efeitos, que foram ou, eventualmente, ainda que de forma hipotética, possam vir a ser matéria de nova avaliação pelo STF em sede eficácia geral, pelo que confirmamos não haver quaisquer considerações ou efeitos a serem considerados nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 ora apresentadas.

DIRETORIA

Viviane dos Santos Saraiva
Francisco de Souza Neto

CONTADOR

Pedro Ventura de Farias Junior - CRC-RJ 79.231/O-6

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Quotistas e Administradores da **Locav Locadora Ltda.** Curitiba - PR

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Locav Locadora Ltda. ("Companhia"), 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Locav Locadora Ltda. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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). **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 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. **Ênfase - Transações com partes relacionadas:** Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 5, 7 e 9 às demonstrações contábeis, a Companhia mantém transações com partes relacionadas em montantes significativos, sendo representado por 40% do total do ativo e 100% das receitas líquidas e sob condições específicas descritas nas referidas notas explicativas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **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 – Contabilidade para pequenas e médias empresas) 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 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 Companhia 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 individuais e consolidadas. 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 obtivemos 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. • Obtivemos 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. • Concluímos 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 Companhia. Se concluirmos 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 Companhia 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. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 28 de abril de 2023

Grant Thornton

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP 025.583/O-1

Márcio Romulo Pereira
Contador - CRC1RJ 076.774/O-7



Anuncie suas
atas e editais
aqui, ligue:

(41) 3515-8731

publicidadelegal@tribunadoparana.com.br

TRI
BU
NA

Esta página faz parte
da edição 100% digital
produzida pelo jornal
Tribuna do Paraná

TBR120723 pdf

Código do documento 52fbedab-4f83-4228-b3c1-751a51a9f626



Assinaturas



EDITORA O ESTADO DO PARANA SA
Certificado Digital
tppubleg@tribunadoparana.com.br
Assinou

Eventos do documento

11 Jul 2023, 22:09:37

Documento 52fbedab-4f83-4228-b3c1-751a51a9f626 **criado** por EDITORA O ESTADO DO PARANA SA (d7977d86-df19-41d5-8598-d72d8b545190). Email:tppubleg@tribunadoparana.com.br. - DATE_ATOM: 2023-07-11T22:09:37-03:00

11 Jul 2023, 22:10:07

Assinaturas **iniciadas** por EDITORA O ESTADO DO PARANA SA (d7977d86-df19-41d5-8598-d72d8b545190). Email: tppubleg@tribunadoparana.com.br. - DATE_ATOM: 2023-07-11T22:10:07-03:00

11 Jul 2023, 22:10:37

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EDITORA O ESTADO DO PARANA SA **Assinou** Email: tppubleg@tribunadoparana.com.br. IP: 191.177.1.244 (bfb101f4.virtua.com.br porta: 44318). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Certisign Certificadora Digital S.A.,OU=AC Certisign Multipla G7,OU=A1,CN=EDITORA O ESTADO DO PARANA SA. - DATE_ATOM: 2023-07-11T22:10:37-03:00

Hash do documento original

(SHA256):96a58b05e85f8666f1a5f72bfe0fdcdaa846d6f5ea00d91a6a10b704eef76c5e

(SHA512):dcc52d080b74b9561fb42bec6d372cf550f37362afc3cec6897695fe9e005cd7051a9c519aca523097a6a3d3bdf8dac5cb121a3da1328035af9a97f6bedf385a

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign