

Motormac Rental Locação de Equipamentos S.A. CNPJ: 09.348.706/0001-13 • NIRE 43 3 0004882 9			
Relatório da Administração			
Senhores Acionistas: Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, submetemos a sua apreciação as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Colocamo-nos a disposição para os esclarecimentos adicionais necessários. A Direção As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			
Balço Patrimonial em 31/12/2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)			
ATIVO	NE	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa.....	4	2.320.723,44	1.152.445,30
Contas a receber de clientes.....	5	14.766.165,65	10.647.239,15
Estoque.....	6	1.903.990,03	2.115.260,09
Impostos a recuperar.....	7	1.798.417,01	519.147,96
Outros créditos.....		632.198,98	210.188,29
Despesas antecipadas.....		242.315,37	152.959,40
		21.663.810,48	14.707.240,19
Não circulante			
Partes relacionadas.....	13	422.984,13	516.215,81
Impostos diferidos.....	16	3.045.106,25	465.870,85
Depósitos judiciais.....	14	799.393,11	556.094,23
		4.267.483,49	1.538.180,89
Imobilizado.....	8	113.852.608,97	68.770.380,96
Intangível.....	9	55.615,06	27.738,15
		113.908.224,03	68.798.119,11
		118.175.707,52	70.336.300,00
Total do Ativo.....		139.839.518,00	85.043.540,19
PASSIVO E PATRIM. LÍQUIDO	NE	2022	2021
Circulante			
Fornecedores.....	10	39.707.464,08	22.474.949,53
Operações de crédito FIDC.....	15	19.631.150,59	3.653.405,08
Obrigações tributárias.....	11	1.117.432,87	1.034.312,87
Obrigações sociais.....	12	1.891.316,20	1.128.518,12
Adiantamento de clientes.....		240.798,10	147.893,32
Provisões trabalhistas e outras.....	12	1.945.984,32	1.084.616,30
Contas a pagar.....		43.848,93	143.497,33
		64.577.995,09	29.667.190,31
Não circulante			
Partes relacionadas.....	13	423.684,96	1.030.287,10
Impostos diferidos.....	16	1.025.453,90	6.449.277,31
Contingências.....	14	7.156.162,34	431.350,48
		8.605.301,20	7.910.914,89
Patrimônio líquido	17		
Capital social.....		43.700.000,00	40.000.000,00
Reserva legal.....		1.467.483,14	3.762.943,80
Lucros a disposição da AGO.....		21.032.437,73	3.009.134,54
Ajuste de avaliação patrimonial.....		456.300,84	693.356,65
		66.656.221,71	47.465.434,99
Total do Passivo e do Patrim. Líq.		139.839.518,00	85.043.540,19

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 (Valores Expressos em Reais)						
	Capital Social	Reserva legal	Reserva de lucros	Ajuste de Aval. patrimonial	Lucros acumulados	Total Patrim. líquido
Saldo em 31/12/2020.....	18.000.000,00	2.808.002,16	34.302.570,47	1.656.029,51	-	56.766.602,14
Aumento de capital.....	22.000.000,00	-	(22.000.000,00)	-	-	-
Alienação de bens com mais valia.....	-	-	-	(33.368,66)	33.368,66	-
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	19.098.832,85	19.098.832,85
Realização p/depreciação da mais valia..	-	-	-	(929.304,20)	929.304,20	-
Constituição reserva legal.....	-	954.941,64	-	(954.941,64)	-	-
Dividendos distribuídos.....	-	-	(12.302.570,47)	-	(16.097.429,53)	(28.400.000,00)
Transferência para reservas de lucros.....	-	-	3.009.134,54	-	(3.009.134,54)	-
Saldo em 31/12/2021.....	40.000.000,00	3.762.943,80	3.009.134,54	693.356,65	-	47.465.434,99
Aumento de capital.....	3.700.000,00	(3.700.000,00)	-	-	-	-
Alienação de bens com mais valia.....	-	-	-	(11.331,69)	11.331,69	-
Realização p/depreciação da mais valia..	-	-	-	(225.724,12)	225.724,12	-
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	28.090.786,72	28.090.786,72
Constituição reserva legal.....	-	1.404.539,34	-	-	(1.404.539,34)	-
Dividendos distribuídos.....	-	-	-	-	(8.900.000,00)	(8.900.000,00)
Transferência para reservas de lucros.....	-	-	18.023.303,19	-	(18.023.303,19)	-
Saldo em 31/12/2022.....	43.700.000,00	1.467.483,14	21.032.437,73	456.300,84	-	66.656.221,71

1. Contexto operacional: A Motormac Rental Locação de Equipamentos S.A. (Motormac) é uma sociedade anônima cuja sede é localizada na Av. Assis Brasil, nº 11.000 - bloco B, no bairro Sarandi, em Porto Alegre/RS, constituída em 29 de janeiro de 2009 e que tem por objeto social a locação de equipamentos industriais e seus componentes em geral, comércio de máquinas e equipamentos, prestação de serviços de manutenção e instalação, bem como treinamentos. **Lei Geral de proteção de dados - LGPD** - A Companhia está em conformidade, com o que determina a Lei Geral de Proteção de Dados, definindo suas políticas internas, conscientizando suas equipes, garantindo a transparência do seu negócio. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nas normas brasileiras de contabilidade, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são reavaliadas e em quaisquer períodos futuros afetados. A conclusão das demonstrações contábeis da Companhia foi autorizada em reunião de diretoria realizada em 14 de abril de 2023. **3. Principais práticas contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. **a) Avaliação do resultado** - É observado o regime de competência para o reconhecimento das receitas e despesas, incluindo também os efeitos de imposto de renda e da contribuição social calculados com base no regime tributário do lucro real. **b) Instrumentos financeiros** - b.1 Ativos financeiros não derivativos: A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia torna-se uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos. b.2 Passivos financeiros não derivativos: A Companhia reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia torna-se uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. **c) Caixa e equivalentes de caixa** - Compõe este grupo o saldo de caixa, bancos, contas correntes e aplicações financeiras, registradas pelo custo de aquisição atualizado pelo indexador e/ou taxa de juros efetiva. **d) Contas a receber de clientes** - São reconhecidas pelo valor da transação mensurada ao valor justo, obedecendo o regime de competência. Referem-se às locações no mercado interno. Uma provisão de perda de crédito é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber, tem por base as faturas vencidas há mais de 90 dias. **e) Estoque** - Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. Referem-se a itens de aplicação imediata no maquinário de frota de locação e são realizados por revisões internas reconhecidas pelo custo médio. **f) Partes relacionadas** - Houve operações de compra e venda de itens do imobilizado entre as empresas do Grupo. As operações de mútuo estão formalizadas por contratos firmados entre as empresas do Grupo Motormac, sobre os quais incide o IOF sobre o saldo diário e juros com base no índice de Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP - bem como operações de compartilhamento de despesas suportadas por notas de débito. **g) Imobilizado e depreciação** - Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis ou ajustado ao valor justo ou custo atribuído - *deemed cost* - para os bens das contas de máquinas e equipamentos, com base em laudo de avaliação elaborado por engenheiro interno. Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem futuros benefícios econômicos para a Companhia. Caso contrário, são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As taxas anuais de depreciação estão demonstradas na nota explicativa 8. Para fins tributários, são utilizadas as taxas de depreciação autorizadas pela Receita Federal do Brasil, de acordo com o Anexo III da IN RFB nº 1.700/2017. No caso de uma indicação de que houve uma mudança significativa no método de depreciação, na vida útil (taxa) ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas. **h) Intangível** - Ativos intangíveis consistem em *softwares* de computador adquiridos, reconhecidos pelo custo, menos a amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Eles são amortizados ao longo de sua vida útil estimada em cinco anos, utilizando-se o método linear. Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de amortização, na vida útil ou no valor residual de um ativo intangível, a amortização é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas. **i) Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (Impairment)** - O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. A Administração da Companhia revisa no mínimo anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros (imobilizado e intangível), com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (*impairment*), em contrapartida do resultado. **j) Provisões** - As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **k) Imposto de renda e contribuição social** - O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real tributável, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias ativas e passivas, avaliadas anualmente apresentadas no não circulante conforme sua natureza e expectativa de realização e no caso do imposto de renda ativo quando o valor contábil pode ser recuperado com o lucro tributável, presente ou futuro. **l) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes** - Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 (valores expressos em reais)						
Tipo de Bem	Máquinas e equipamentos	Máquina e equip. mais valia	Móveis e utensílios	Ferramentas e pertences	Equip. de computação	Benfeitorias em imóveis de terceiros
Taxa anual de depreciação	0,31% a 21,3%	10% a 33,33%	10%	20%	20%	10%
Saldo em 31/12/2020.....	97.209.752,73	10.747.474,43	131.914,02	125.203,67	209.948,36	78.681,72
(+) Adições.....	39.787.281,78	-	-	11.787,24	53.978,54	-
(-) Impostos recuperáveis.....	(3.438.883,43)	-	-	-	-	-
(-) Baixas.....	(3.692.897,37)	(563.089,77)	-	-	(3.345,00)	-
(+/-) Reclassificações.....	201.668,92	-	-	-	(5.586,50)	-
Saldo em 31/12/2021.....	130.066.922,63	10.184.384,66	144.481,54	136.990,91	254.995,40	78.681,72
(+) Adições.....	62.790.983,67	-	-	82.337,13	1.870,90	-
(-) Impostos recuperáveis.....	(5.570.089,38)	-	-	-	-	-
(-) Baixas.....	(4.040.470,77)	(814.754,82)	-	-	(5.968,98)	-
(+/-) Reclassificações.....	-	-	-	1.815,00	-	-
Saldo em 31/12/2022.....	183.247.346,15	9.369.629,84	170.729,04	221.143,04	250.897,32	159.268,15

Depreciação/Amortização acumulada					
	2022	2021		2022	2021
Saldo em 31/12/2020.....	(56.625.544,75)	(9.091.444,93)	(64.431,68)	(106.175,55)	(131.122,08)
(+) Adições.....	(8.359.592,89)	(932.725,04)	(13.697,91)	(8.035,26)	(31.060,73)
(-) Baixas.....	2.969.765,78	533.141,96	-	-	3.345,00
(+/-) Reclassificações.....	-	-	93,11	-	-
Saldo em 31/12/2021.....	(62.015.371,86)	(9.491.028,01)	(78.036,48)	(114.210,81)	(158.930,82)
(+) Adições.....	(11.059.140,69)	(448.400,01)	(14.274,37)	(13.632,74)	(31.558,40)
(-) Baixas.....	3.355.293,24	803.423,13	-	-	5.968,98
(+/-) Reclassificações.....	-	-	-	(1.815,00)	-
Saldo em 31/12/2022.....	(69.941.749,63)	(9.136.004,89)	(92.310,85)	(129.658,55)	(184.520,34)

Valor contábil líquido					
	2022	2021		2022	2021
Em 31/12/2021.....	67.829.020,45	693.356,65	66.445,06	22.780,10	96.064,48
Em 31/12/2022.....	113.305.596,52	233.624,95	78.418,19	91.484,49	66.376,98

9. Intangível:					
	2022	2021		2022	2021
Software - licença de uso.....	20% a.a.	20% a.a.			
Custo de aquisição					
Saldo inicial.....	246.397,62	246.397,62			
(+) Adições.....	47.200,00	-	-	-	-
(-) Baixas.....	-	-	-	-	-
(+/-) Reclassificações.....	-	-	-	-	-
Saldo final.....	293.597,62	246.397,62			

10. Fornecedores:					
	2022	2021		2022	2021
Haulotte do Brasil.....	25.790.046,77	13.840.339,66			
Cummins Brasil.....	3.203.818,36	3.460.960,32			
Terex Latin America.....	4.328.196,08	39.248,58			
Outros.....	6.385.402,87	5.134.400,97			
Total.....	39.707.464,08	22.474.949,53			

11. Obrigações tributárias:					
	2022	2021		2022	2021
ICMS.....	14.193,31	-			
PIS/COFINS.....	-	68.047,17			
IRRF.....	156.915,32	85.187,30			
IRPJ/CSLL.....	942.221,84	879.826,74			
Outros.....	4.102,40	1.249,42			
Total.....	1.117.432,87	1.034.310,63			

12. Obrigações sociais e trabalhistas:					
	2022	2021		2022	2021
Provisão para PLR.....	1.891.316,20	1.128.518,12			
Total de obrigações sociais.....	1.891.316,20	1.128.518,12			
INSS.....	570.179,83	218.939,57			
FGTS.....	97.339,15	65.396,92			
Provisão para férias, 13º e encargos.....	1.278.465,34	800.279,91			
Total de prov. trabalhistas e outras.....	1.945.984,32	1.084.616,30			
Amortização.....	3.837.300,52	2.213.134,42			

13. Transações com partes relacionadas:					
	2022	2021		2022	2021
Ativo					
Distribuidora Meridional de Motores Cummins S.A.....	1.764,89	-			
Motormac Administração e Locação de Bens Ltda.....	421.219,24	516.121,00			
Motormac Energia Industrial S.A.....	-	94,81			
Total.....	422.984,13	516.215,81			
Passivo					
Motormac Administração e Locação de Bens Ltda.....	-	123.114,24			
Distribuidora Meridional de Motores Cummins S.A. - Mútuo.....	2.319,14	2.821,16			
Distribuidora Meridional de Motores Cummins S.A.....	421.365,82	904.351,70			
Total.....	423.684,96	1.030.287,10			

14. Depósitos judiciais e contingências:					
	2022	2021		2022	2021
Depósitos judiciais cíveis.....	21.453,21	21.453,21			
Depósitos judiciais trabalhistas.....	216.952,65	285.814,11			