

LOCV LOCADORA LTDA.

CNPJ Nº 08.422.480/0001-90

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em cumprimento as 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 2020 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, 19 de abril de 2021. A Diretoria.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2020	2019
Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	48.766	23.660
Contas a receber de clientes	5	8.975	11.376
Impostos a compensar		266	-
Outros créditos		7	6
		<u>58.014</u>	<u>35.042</u>
Não Circulante:			
Partes Relacionadas	7	-	140
Imobilizado	6	4.699	440
		<u>4.699</u>	<u>580</u>
Total do Ativo		<u>62.713</u>	<u>35.622</u>

Passivo	Nota	2020	2019
Circulante:			
Fornecedores		58	53
Financiamentos	8	-	34
Obrigações fiscais e sociais		11	13
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	14	114	189
Obrigações com pessoal		19	19
Contas a Pagar		-	40
		<u>202</u>	<u>348</u>
Não Circulante:			
Partes Relacionadas	7	25.103	-
		<u>25.103</u>	-
Patrimônio Líquido:	9		
Capital social		15.900	15.900
Reservas de lucros		21.508	19.374
		<u>37.408</u>	<u>35.274</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>62.713</u>	<u>35.622</u>

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

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em milhares de reais)

	Reservas de lucros				Lucros acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de lucros a realizar		
Saldos em 01 de janeiro de 2018	15.900	3.180	14.577	-	-	33.657
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	1.617	1.617
Destinação do resultado:						
Reserva de lucros a realizar	-	-	1.617	(1.617)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	15.900	3.180	16.194	-	-	35.274
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	2.134	2.134
Destinação do resultado:						
Reserva de lucros a realizar	-	-	2.134	(2.134)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	15.900	3.180	18.328	-	-	37.408

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 (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 novos e usados de sua propriedade, nacionais ou importados, sem utilização de mão-de-obra. **1.2. Impactos relacionados à pandemia Covid-19:** A Locav Locadora Ltda. adotou providências para que seus contratos pudessem continuar operando e manteve em andamento a totalidade das suas atividades. Não obstante todo o esforço operacional empregado, a Locav, também adotou medidas para preservação de caixa, em linha com toda a legislação emanada pelos Municípios, Estados e União com relação ao enfrentamento da Pandemia Covid-19. Entre elas podemos citar: a colocação de parte do quadro de funcionários administrativos em regime de *home-office*, a redução percentual de salários, a postergação de tributos e o imediato afastamento de colaboradores acima de 60 anos. A Administração da Locav tem emvidado os maiores esforços para a preservação de emprego e manutenção da renda, permanecendo em contínua avaliação de medidas adicionais que possam ser implementadas a fim de garantir a saúde e segurança de seus empregados e usuários, bem como assegurar a caixa necessário para manutenção da operação da empresa. Entendemos que a retomada da atividade econômica, associada ao fim das restrições de movimentação e contato social, trará importante impulso aos setores de infraestrutura e de construção, beneficiados pelos juros mais baixos e retomada dos programas de investimentos públicos e concessões. Considerando todas as análises realizadas sobre os aspectos relacionados aos possíveis impactos da Covid-19 em seus negócios, até o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Administração concluiu que não houve efeitos materiais que afetassem significativamente a sua situação patrimonial e financeira em relação as suas demonstrações contábeis. Entretanto, o efeito financeiro e econômico para a Companhia dependerá do desfecho da crise e seus impactos macroeconômicos, especialmente no que tange à retração na atividade econômica. A Administração continuará monitorando os efeitos da crise e os impactos nas suas operações e nas demonstrações contábeis.

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), em consonância com a Lei das Sociedades por Ações, bem como as normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas). A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs exige a utilização de determinadas estimativas contábeis essenciais. Requer, ainda, que a Administração julgue a maneira mais apropriada para a aplicação das políticas contábeis. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativos foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas na Nota Explicativa nº 3. **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:** Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. **d) Data de autorização das demonstrações contábeis:** As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 19 de abril de 2021. **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. A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às informações anuais da Companhia em 31 de dezembro de 2019. **2.2 Normas e interpretações emitidas e ainda não vigentes:** Na data de autorização destas demonstrações contábeis, a Companhia não adotou os CPCs novos e revisados a seguir, já emitidos e ainda não aplicáveis:

Norma ou interpretação	Descrição	Em vigor para períodos anuais iniciados em ou após
Alterações no CPC 36(R3)/ IFRS 10 e no CPC 18(R2)/ IAS 28	Venda ou Constituição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou "Joint Venture"	Postergada indefinidamente
Alterações ao CPC 48/ IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/ IFRS 16	Reforma da taxa de juros	A partir de 1º de janeiro de 2021
Alterações ao CPC 27/ IAS 16	Imobilizado: Receitas	A partir de 1º de janeiro de 2022
Alterações ao CPC 15/ IFRS 3	Referência à Estrutura Conceitual	A partir de 1º de janeiro de 2022
Alterações ao CPC 26/ IAS 1	Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante	A partir de 1º de janeiro de 2023

Não é esperado que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações contábeis da Companhia em períodos futuros.

3 - Principais Práticas 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 o 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 a valor contábil, não sendo aplicável o ajuste a valor presente. A Administração, fundamentada em análise dos históricos de perdas, constitui provisão para perda de créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização dos empréstimos 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 perdas 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 reco-

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em milhares de reais, exceto o lucro por quota)

	Nota	2020	2019
Receita operacional líquida	10	3.561	3.751
Custos operacionais	11.a	(836)	(624)
Lucro bruto		2.725	3.127
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas administrativas	11.b	-	(235)
Outros resultados operacionais	12	172	508
		<u>172</u>	<u>273</u>
Receitas financeiras		489	1.324
Despesas financeiras		(640)	(2.085)
	13	(151)	(761)
Lucro operacional		2.746	2.639
Contribuição social	14	(168)	(277)
Imposto de renda	14	(444)	(745)
Lucro líquido do exercício		2.134	1.617
Lucro por quota		0.1342	0.1017

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

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em milhares de reais)

	31.12.2020	31.12.2019
Lucro do Exercício	2.134	1.617
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	2.134	1.617

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (Em milhares de reais)

	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Lucro líquido do exercício	2.134	1.617
Ajustes por:		
Depreciação	307	51
Valor residual do imobilizado baixado	29	-
Lucro Ajustado	2.470	2.430
Diminuição (aumento) nas contas a receber de clientes	2.401	(3.838)
Diminuição (aumento) impostos a recuperar	(266)	-
Diminuição (aumento) diminuição em outros créditos	(1)	4
Aumento (diminuição) fornecedores	5	(9)
Aumento (diminuição) salários, encargos e obrigações fiscais a pagar	(2)	-
Diminuição de imposto de renda e contribuição social	(74)	(61)
Aumento (diminuição) outras contas a pagar	(40)	40
Caixa proveniente das/aplicado nas operações	4.493	(80.622)
Fluxo de Caixa das atividades de investimento:		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(4.595)	(404)
Recursos líquidos (aplicados nas)/gerado pelas atividades de investimento	(4.595)	920
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:		
Empréstimo/financiamento	(34)	(50)
Aumento (diminuição) partes relacionadas	25.243	(79.249)
Recursos líquidos aplicados nas atividades de financiamento	25.209	(79.299)
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	25.106	(81.899)
Demonstração do aumento (diminuição) no caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	23.660	105.559
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	48.766	23.660
Aumento (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	25.106	(81.899)

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

hendida, 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 reflète 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 o CPC 03 (R2).

	31.12.2020	31.12.2019
4. Caixa e Equivalente de Caixa		
Caixa	-	1
Depósitos bancários à vista	56	12.286
Aplicações financeiras - renda fixa (f)	48.710	11.373
	<u>48.766</u>	<u>23.660</u>

(i) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB's), mantidos em instituições financeiras de primeira linha e apresentaram rentabilidade de 99,50% do CDI em 31/12/2020 (90% do CDI para 31.12.2019).

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

Por atividade	31.12.2020	31.12.2019
Locação	8.975	11.376
Total	<u>8.975</u>	<u>11.376</u>
Por vencimento	31.12.2020	31.12.2019
Vencido mais que 180 dias	4.839	7.180
Vencido até 180 dias	3.831	3.859
A vencer até 30 dias	305	337
Total circulante	<u>8.975</u>	<u>11.376</u>

A empresa adota como prática a provisão integral de contas a receber relacionados a contratos encerrados e não recebidos, e para as demais contas a receber com entidades públicas e privados referentes a contratos não encerrados não constitui provisão para perda esperadas.

Movimentação do ano de 2020	estimada (Anos)	Saldo em 31.12.2019	aquisições	baixas	depreciação acumulada	Residual em 31.12.2020
Equipamentos de campo	10	1.064	2.803	-	(1.184)	2.683
Veículos	5	13.403	1.637	(398)	(12.751)	1.891
Equipamentos de oficina	10	-	112	-	(6)	106
Instalações	25	-	20	-	(1)	19
Total		<u>14.467</u>	<u>4.572</u>	<u>(398)</u>	<u>(13.942)</u>	<u>4.699</u>

Movimentação do ano de 2019	estimada (Anos)	Saldo em 31.12.2018	aquisições	baixas	depreciação acumulada	Residual em 31.12.2019
Equipamentos de campo	10	-	1.064	-	(1.064)	-
Veículos	5	87	13.403	-	(12.963)	440
Total		<u>87</u>	<u>14.467</u>	<u>-</u>	<u>(14.027)</u>	<u>440</u>

7. Partes Relacionadas: a) Composição: Representado basicamente por transações realizadas com os acionistas. As transações são efetuadas em condições usuais de mercado e não tiveram incidência de juros e correção monetária. Os saldos oriundos de mútuos e transações com empresas ligadas são:

	31.12.2020	31.12.2019
	Receber	Receber
Queiroz Galvão Téc. Defesa	-	(4.112)
Construtora Queiroz Galvão	(20.991)	4.252
Subtotal	<u>(25.103)</u>	<u>4.252</u>
	31.12.2020	31.12.2019
A receber	-	4.252
A pagar	(25.103)	(4.112)
Total Líquido	<u>(25.103)</u>	<u>140</u>