

VRENTAL LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS S.A.
CNPJ nº 41.570.356/0001-48

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

VRENTAL LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS S.A.																		
Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente em 31 de dezembro de 2024																		
Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos resultados em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						
Ativo	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Passivo e patrimônio líquido	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Notas 31/12/2024	31/12/2023							
Ativo circulante			Passivo circulante			Receita líquida operacional		16	300.015	233.101								
Caixa e equivalentes de caixa	4	26.105	60.057	Fornecedores	10	49.510	9.873	Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	17	(223.728) (133.584) ¹⁾								
Contas a receber de clientes	6	102.037	52.967	Empreéstimos e financiamentos	11	570.692	189.820	Lucro bruto	76.287	99.517								
Estoques	-	6.751	4.122	Arrendamentos a pagar	13	4.026	3.310	Despesas com vendas	17	(15.830) (12.048)								
Tributos a recuperar	7	12.455	5.948	Obrigações sociais e trabalhistas	-	1.531	3.034	Despesas gerais e administrativas	17	(34.544) (27.579)								
Crédito de consórcio	8	15.153	11.410	Tributos a recolher	-	2.834	2.697	Outras receitas operacionais	-	1.676	4.904							
Outros ativos	-	9.131	5.269	Outros passivos	-	4.468	2.598	Receitas (despesas) operacionais	(48.698)	(34.723)								
Total do ativo circulante	171.632	139.773	Total do passivo circulante	633.061	211.332	Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	27.589	64.794										
Ativo não circulante			Passivo não circulante			Receitas financeiras	27.240	11.995	Valor residual dos ativos imobilizados na baixa	13	1.918	942						
Realizável a longo prazo			Empreéstimos e financiamentos	11	7.448	440.752	Variações cambiais e monetárias líquidas	11	12.576	608								
Aplicações financeiras	5	34.476	8.865	Arrendamentos a pagar	13	5.102	7.488	Variações de instrumentos financeiros derivativos	-	(12.461)	4.562							
Tributos diferidos	19	39.270	17.938	Instrumentos financeiros derivativos	12	4.323	9.602	Despesa com juros sobre empréstimos, financiamentos e débitenotes, líquidas	11	92.882	98.693							
Imobilizado	9	552.182	690.714	Total do passivo não circulante	16.873	457.842	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(62.776) (40.173)										
Direito de uso - Arrendamentos	13	8.919	10.727	Capital social	15	229.643	229.641	Diferidos	19	21.332	13.615							
Intangível	-	2.048	1.194	Reserva de capital	-	5.619	2	Prejuízo do exercício	(41.444) (26.558)									
Total do ativo não circulante	636.895	729.438	Precupos acumulados	-	(76.669)	(35.225)	Restado por ação (em R\$)	(1.26) (0.85)										
Total do ativo	808.527	869.211	Adiantamento para futuro aumento de capital	-	5.619		As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.											
			Total do patrimônio líquido	158.593	200.037	Total do patrimônio líquido	808.527	869.211										
			As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.															
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						
Capital social	Reserva de capital	Reserva à agro na subscrição de ações	Prejuízos acumulados	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Notas 31/12/2024	31/12/2023	Notas 31/12/2024	31/12/2023							
Notas	Subscrito	transações de capital	social	de capital		Saldos em 31 de dezembro de 2022	239.167	(9.526)	229.641	2	(8.667)	- 220.976						
						Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(26.558)	- (26.558)						
						Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-								
						Capital de capital	-	-	-	-	5.619	5.619						
						Saldos em 31 de dezembro de 2023	239.167	(9.526)	229.641	2	(35.225)	5.619 200.037						
						Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(41.444)	- (41.444)						
						Aumento de capital	-	2	2	5.617	- (5.619)	- 158.593						
						Saldos em 31 de dezembro de 2024	239.169	(9.526)	229.643	2	5.617	(76.669) - 158.593						
						As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.												
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis - Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais)						
1. Contexto operacional	A Vrental Locação de Máquinas e Equipamentos S.A. (Companhia) tem como principal atividade a locação de máquinas e equipamentos para construção, manutenção e reparação de máquinas e equipamentos e aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas. A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, com registro categoria "B" junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), constituída em 30 de março de 2021, e entrou em operação em abril do mesmo ano, estando sediada na cidade de Indaiatuba/SP.																	
A Diretoria da Companhia aprovou a conclusão destas demonstrações contábeis em 31 de março de 2025.																		
2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis	2.1. Base para preparação das demonstrações contábeis																	
As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica - Geral (NBTG) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).	As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, apoiadas no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e do ativo intangível, análises quanto às suas recuperabilidades nas operações, avaliação do valor justo de ativos e passivos financeiros, assim como a análise dos de maiores riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inherent ao processo de estimativa. A administração da Companhia revisa suas estimativas e premissas contábeis anualmente.																	
A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As International Financial Reporting Standards (IFRS) não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis intermediárias.																		
3. Declaração de relevância	3.1. Base para preparação das demonstrações contábeis																	
As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica - Geral (NBTG) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).	As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica - Geral (NBTG) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).																	
4. Declaração de continuidade	4.1. Contexto operacional																	
A Vrental Locação de Máquinas e Equipamentos S.A. (Companhia) tem como principal atividade a locação de máquinas e equipamentos para construção, manutenção e reparação de máquinas e equipamentos e aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas. A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, com registro categoria "B" junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), constituída em 30 de março de 2021, e entrou em operação em abril do mesmo ano, estando sediada na cidade de Indaiatuba/SP.	A Companhia aprovou a conclusão destas demonstrações contábeis em 31 de março de 2025.																	
5. Descrevendo as demonstrações contábeis	5.1. Contexto operacional																	
As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica - Geral (NBTG) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).	As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica - Geral (NBTG) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).																	
6. Descrevendo as demonstrações contábeis	6.1. Contexto operacional																	
A Vrental Locação de Máquinas e Equipamentos S.A. (Companhia) tem como principal atividade a locação de máquinas e equipamentos para construção, manutenção e reparação de máquinas e equipamentos e aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas. A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, com registro categoria "B" junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), constituída em 30 de março de 2021, e entrou em operação em abril do mesmo ano, estando sediada na cidade de Indaiatuba/SP.	A Companhia aprovou a conclusão destas demonstrações contábeis em 31 de março de 2025.																	

Documento assinado digitalmente
conforme MP nº 2.200-2 de
24/08/2021, que institui a
Infraestrutura da Chaves Públicas
Brasileira - ICP-Brasil.





A publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Diário de Notícias em seu site de notícias.

AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publlegal.diariodenoticias.com.br/>.

<http://publlegal.diariodenoticias.com.br>

Continua**Baixas e vendas dos ativos imobilizados**

A Companhia tem parte de sua receita proveniente da venda de máquinas e equipamentos do ativo imobilizado, que no momento da efetivação da venda são transferidos do ativo para uma conta de estoque de seminovos para revenda e em seguida reconhecidos como custos operacionais da venda de seminovos. A depreciação sobre os ativos vendidos cessa no momento da transferência para o estoque de seminovos, que é imediatamente seguida da concretização da venda, pela entrega dos produtos.

31/12/2024 31/12/2023

Fornecedores 46.239 7.107

Fornecedores - partes relacionadas

(Nota Explicativa nº 14)

3.271 2.766

Total 49.510 9.873

O saldo refere-se a obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios.

11. Empréstimos e financiamentos:

Modalidade

Encargos Vencimentos

31/12/2024 31/12/2023

Empréstimos

Debêntures CDI + 5,8% a.a.

2028 258.943 323.181

Instituições Bancárias - Prefixado 16,5% a.a.

2027 75.546 120.392

Instituições Bancárias - Pós-fixado CDI + 4,4% a.a.

2028 145.765 161.092

Instituições Bancárias - Concorrência USD + 7,8% a.a.

2028 82.631 25.007

Total 551.140 630.572

Circulante 570.602 189.820

Não circulante - 7.448 440.752

Os empréstimos e financiamentos são realizados pela modalidade pré-fixada e pós-fixada com encargos incidentes variando de 15% a 17,3% a.a. no pré-fixado e de 3,3% a 7,1% a.a. no CDI, no pós-fixado.

Os financiamentos estão garantidos por bens do ativo imobilizado, conforme descrito na Nota Explicativa nº 9, além de aval de acionistas:

11.1 Operações relevantes contratadas

Em 21 de novembro de 2022, houve a captação de recursos provenientes da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com montante autorizado até o limite de R\$ 250.000, valor totalmente captado até fevereiro de 2023, ao custo nominal de CDI + 6,0% ao ano e custo efetivo de CDI + 7,12% ao ano. O saldo será amortizado em parcelas semestrais consecutivas, nas respectivas datas de amortização, devidas sempre nos meses de maio e novembro de cada ano, sendo a primeira parcela devida em novembro de 2023 e a última em novembro de 2027.

Em fevereiro de 2023 ocorreu a última captação decorrente da primeira emissão de debêntures da companhia, no montante de R\$ 37.497, completando o limite total da emissão de R\$ 250.000.

Em 15 de setembro de 2023, houve a captação de recursos provenientes da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com montante autorizado até o limite de R\$ 100.000, valor totalmente captado até setembro de 2023, ao custo nominal de CDI + 5,5% ao ano e custo efetivo de CDI + 6,78% ao ano. O saldo será amortizado em parcelas semestrais consecutivas, nas respectivas datas de amortização, devidas sempre nos meses de agosto de cada ano, sendo a primeira parcela devida em agosto de 2024 e a última em agosto de 2028.

Em 06 de novembro de 2024, houve a captação de recursos provenientes da Loan 4131, obtido junto ao banco Santander, no montante de R\$ 67.500, ao custo nominal de USD + 7,9% a.a. O saldo será amortizado em parcelas trimestrais consecutivas, nas respectivas datas de vencimento.

11.2 Operações relevantes liquidadas no período

Em janeiro de 2024, a Companhia liquidou, de forma antecipada, o financiamento junto ao banco Volkswagen, no valor de R\$ 15.848, como parte da estratégia de uma rolagem de dívida.

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é a seguinte:

	31/12/2024	31/12/2023
Saldo Inicial	630.572	489.682
Encargos Incorridos	202.873	323.487
Variância cambial	(1.632)	9.015
Custo de transação	15.040	608
Pagamento de principal	(3.474)	(8.699)
Pagamento de juros	(265.756)	(177.075)
Saldo final	578.140	630.572

(I) Captações de recursos.

A parcela não circulante das operações contratadas tem o seguinte cronograma de amortização, por ano de vencimento:

	31/12/2024	31/12/2023
2025	-	196.724
2026	3.871	136.905
2027	3.544	91.005
2028	3.33	16.087
Total	7.448	440.752

Conforme previsto no Estatuto Social, os acionistas da Companhia terão direito a um dividendo anual de pelo menos 0,1% do lucro líquido do exercício ajustado na forma do Artigo 202 da Lei das Sociedades por Acções (Lei nº 6.404/76).

16. Receta líquida

	31/12/2024	31/12/2023
Receta operacional bruta	200.122	243.943
Receta de locação	1.937	4.137
Receta de venda de seminovos	100.665	7.705
Outros	9.609	-
Total	320.793	255.785

Deduções de vendas

	31/12/2024	31/12/2023
Tributos sobre vendas	(19.495)	(22.599)
Desconto concedido	(1.283)	(85)
Total	(20.778)	(22.684)

Receita operacional líquida

	31/12/2024	31/12/2023
Operação	31/12/2024	31/12/2023
Risco	Risco provável	Risco possível
Ativos financeiros	14.905	11.188
Total	14.905	11.188

• a sensibilidade do respectivo item da demonstração do resultado é o efeito das alterações das taxas conforme os respectivos riscos do mercado e tem por base os ativos e passivos financeiros mantidos em 31 de dezembro de 2024.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.

Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e nos empresas, financeiramente aos quais a Companhia esteve exposta na data-base de 31 de dezembro de 2024, foram criados 03 cenários diferentes com base na variação de 25% e 50%.

Risco de taxa de juros

Devida da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui TLPAs. A exposição de ativos e passivos e financiamentos indexados à variação do CDI e TLPAs. A exposição de ativos e passivos a taxa variável é monitorada pela administração da Companhia que acompanha a variação das taxas, com o propósito de ajustar, se necessário, as tarifas de aluguel para mitigar essas flutuações. Adicionalmente, os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia são também indexadas à variação do CDI.</div