

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

LINK DE ACESSO: www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

QUADRO 4 – Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo

QUADRO 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
RELATÓRIO MG – 2024/012**

**Aos Acionistas e Administradores da
ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A
MURIAÉ – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 financeiras”. 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.

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

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da

Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 29 de fevereiro de 2024.



Gilberto Galinkin
Contador CRC MG - 035.718/O-8
Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes
CRC MG - 005.455/O-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.

Senhores Acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

1 Declaração de revisão das demonstrações contábeis e do relatório de opinião dos auditores independentes pelos diretores

Pelo presente relatório, os Diretores da Orly Veículos e Peças S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Muriaé - MG, à Avenida Cristiano Ferreira Varella, 55, Bairro Universitário, inscrita no CNPJ sob nº 21.483.615/0001-96 ("Valore" ou "Companhia"), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

2 Agradecimentos

Agradecemos aos Senhores acionistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

QUADRO 1 (Página 1)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.596.178	4.677.958
Aplicações em fundos de montadora	5	20.356.371	14.852.741
Clientes	6	22.810.580	16.180.210
Créditos fábrica e terceiros	7	11.805.664	4.345.619
Estoques	8	67.475.423	81.265.031
Impostos a recuperar		1.644.350	69.848
Despesas antecipadas		180.231	174.373
TOTAL DO CIRCULANTE		129.868.797	121.565.780
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	9	469.479	418.230
Outros valores	10	1.221.759	-
		1.691.238	418.230
INVESTIMENTOS	11	2.000	2.000
IMOBILIZADO	12	48.249.777	39.967.146
ATIVO DE DIREITO DE USO	16.a	5.473.312	6.068.768
INTANGÍVEL	13	10.377.731	13.738.187
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		65.794.058	60.194.331
TOTAL DO ATIVO		195.662.855	181.760.111

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 1 (Página 2)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	14	60.054.976	76.179.220
Fornecedores de consumo	14	6.754.609	2.904.218
Empréstimos e financiamentos	15	22.490.179	12.602.576
Arrendamentos a pagar	16.b	1.864.769	1.588.777
Obrigações trabalhistas	17	4.619.457	4.078.171
Tributos a recolher	18	1.258.040	1.206.801
Adiantamentos de clientes		8.309.050	5.180.397
Outras obrigações	19	259.370	792.724
TOTAL DO CIRCULANTE		105.610.450	104.532.884
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	15	12.242.952	6.999.958
Arrendamentos a pagar	16.b	4.145.063	4.666.339
Outras obrigações	20	210.137	139.706
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		16.598.152	11.806.003
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	21.a	19.647.932	16.405.688
Reserva de capital		214.112	49.255
Reserva estatutária	21.c	39.061.534	28.190.244
Reserva legal	21.d	3.004.514	2.719.727
Lucro a disposição da assembleia	21.e	5.410.959	10.198.864
Lucros acumulados	21.f	6.115.202	7.857.446
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		73.454.253	65.421.224
TOTAL DO PASSIVO		195.662.855	181.760.111

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 2

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

CNPJ: 21.483.615/0001-96

NIRE: 31300102122

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
Receita Operacional Líquida	22.a	521.840.747	430.739.494
Custos das vendas e serviços prestados	22.c	(424.319.403)	(341.726.813)
Lucro Bruto		97.521.344	89.012.681
Despesas com vendas	22.d	(49.679.798)	(42.761.163)
Despesas administrativas	22.e	(21.269.460)	(17.555.014)
Depreciações e amortizações	12.a	(8.236.554)	(5.759.758)
Amortizações direitos de usos	16.a	(2.119.298)	(1.016.815)
Despesas vendas de imobilizados	12	(7.560.295)	(3.519.096)
Receitas vendas de imobilizados	22.f	10.740.573	5.242.573
Outras receitas operacionais, líquidas	22.g	3.463.768	1.717.351
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		22.860.280	25.360.759
Receitas financeiras	23	1.091.877	406.500
Despesas financeiras	23	(15.290.481)	(9.319.894)
		(14.198.604)	(8.913.394)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		8.661.676	16.447.365
(-) Contribuição Social		(804.871)	(1.488.488)
(-) Imposto de Renda		(2.161.059)	(4.012.704)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		5.695.746	10.946.173
Atribuível a:			
Acionista controlador		1.276.639	2.404.776
Participação dos não controladores		4.419.107	8.541.397
		5.695.746	10.946.173

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 3

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro Líquido do Exercício	5.695.746	10.946.173
Resultados abrangentes		
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u>5.695.746</u>	<u>10.946.173</u>
Atribuível a:		
Acionista controlador	1.276.639	2.404.776
Participação dos não controladores	4.419.107	8.541.397
	<u>5.695.746</u>	<u>10.946.173</u>

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriae (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 4**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.**
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	5.695.746	10.946.173
Depreciação/amortização	8.236.554	5.759.758
Amortização de direito de uso	2.119.298	1.016.815
Resultado vendas invest/imob/intang.	(3.180.278)	(1.723.477)
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>12.871.320</u>	<u>15.999.269</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(6.630.370)	(5.782.137)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(5.503.630)	(893.859)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(7.038.810)	3.652.132
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	13.993.809	(44.140.767)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	(5.858)	(135.932)
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(1.263.495)	(55.649)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	3.850.193	(2.051.669)
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	(16.124.244)	43.340.661
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	2.066.282	1.357.018
Arrendamentos pagos	(1.769.126)	(63.566)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(18.425.249)</u>	<u>(4.773.768)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(5.553.929)</u>	<u>11.225.501</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(20.719.024)	(16.728.573)
Pela aquisição de intangível	-	(1.318.768)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	10.740.573	5.242.573
Caixa recebido na incorporação de ativos	1.320.003	-
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(8.658.448)</u>	<u>(12.804.768)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento	15.130.597	3.389.025
Pagamento de lucros aos sócios	-	(200.000)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>15.130.597</u>	<u>3.189.025</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>918.220</u>	<u>1.609.758</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	4.677.958	3.068.200
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>5.596.178</u>	<u>4.677.958</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>918.220</u>	<u>1.609.758</u>

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 5

ORLY VEICULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado líquido do Exercício	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 30.12.2021	15.105.688	49.255	2.172.418	12.095.429	16.094.815	-	9.157.446	54.675.051
Aumento de capital	1.300.000						(1.300.000)	-
Resultado líquido do exercício						10.946.173		10.946.173
Reserva estatutária				16.094.815	(16.094.815)			-
Reserva legal			547.309			(547.309)		-
Distribuições aos acionistas						(200.000)		(200.000)
Lucro a disposição da assembleia					10.198.864	(10.198.864)		-
Saldo em 31.12.2022	16.405.688	49.255	2.719.727	28.190.244	10.198.864	-	7.857.446	65.421.224
Incorporação	1.500.000	164.857		672.426				2.337.283
Aumento de capital	1.742.244						(1.742.244)	-
Resultado líquido do exercício						5.695.746		5.695.746
Reserva estatutária				10.198.864	(10.198.864)			-
Reserva legal			284.787			(284.787)		-
Lucro a disposição da assembleia					5.410.959	(5.410.959)		-
Saldo em 31.12.2023	19.647.932	214.112	3.004.514	39.061.534	5.410.959	-	6.115.202	73.454.253

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriae (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILLIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91
JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, (“**VALORE**” ou “**Companhia**”), inscrita no CNPJ 21.483.615/0001-96 com sede na cidade de Muriaé – MG é concessionária da FCA FIAT Chrysler Automóveis Brasil Ltda. A Companhia é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.**

1.1 INCORPORAÇÃO

Em conexão as diretrizes estratégicas do Grupo, a Companhia incorporou em 31 de dezembro de 2023 o acervo líquido da Bracom Imobiliária S/A detalhado a seguir:

ATIVO	31/12/2023	PASSIVO	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	1.320.003,85	Fornecedores de veículos e peças	198,88
Créditos de terceiros	1.995.736,77	Tributos a recolher	1.191.973,76
Estoques	204.201,51		-
TOTAL DO CIRCULANTE	3.519.942,13	TOTAL DO CIRCULANTE	1.192.172,64
Depósitos judiciais	9.513,16		-
TOTAL DO REALIZAVEL	9.513,16		-
	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		- Capital social	1.500.000,00
		- Reserva estatutária	672.426,07
		- Reserva legal	164.856,58
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	9.513,16	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.337.282,65
ATIVO TOTAL	3.529.455,29	PASSIVO TOTAL	3.529.455,29

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 16 de fevereiro de 2024.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis, abaixo detalhadas, estão sendo aplicadas de maneira linear em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Apuração do resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados.

a.1) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda das mercadorias e serviços, das intermediações e mediações de negócios e se dão da seguinte forma:

a.i.) Venda de mercadorias e das prestações de serviços:

A receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituiu o princípio de riscos e benefícios. Para o reconhecimento da receita, a Companhia adota os seguintes procedimentos: *i)* identificação do contrato com o cliente; *ii)* identificação das obrigações de desempenho no contrato; *iii)* determinação do preço da transação; *iv)* alocação do preço da transação; e por fim, *v)* reconhecimento da receita quando (ou conforme) a obrigação de desempenho for cumprida.

a.ii.) Vendas de serviços financeiros

Os valores de vendas de serviços financeiros referem-se às receitas de bonificações, comissões de intermediações e mediações de negócios, reconhecidas pelo regime de competência, relativos aos incentivos financeiros promovidos pela fábrica, com a qual a Companhia possui concessão, bem como de instituições financeiras e demais empresas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

c) Instrumentos financeiros

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras de liquidez imediata, duplicatas a receber e contas a pagar.

d) Aplicações em fundos de montadora

São utilizados para investimento em direitos creditórios, a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esses fundos são aplicáveis à concessionária das montadoras FIAT e JEEP.

e) Clientes e créditos de fábrica e terceiros

Estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia não irá arrecadar os valores devidos.

f) Estoques

Os estoques de peças, acessórios, combustíveis e lubrificantes são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição, identificado por unidade, acrescidos dos impostos não recuperáveis.

g) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (*impairment*), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil-econômica dos bens. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

h) Demais passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados a valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Fornecedores

Os saldos a pagar a fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial. Veículos fábrica/Peças fábrica e empréstimos estão atualizados pela variação monetária e juros incorridos até a data do encerramento do exercício. Os custos de transação incorridos registrados são mensurados ao custo amortizado e reconhecidos no resultado utilizando o método de taxa de juros efetiva.

j) Arrendamento mercantil – CPC 06 (R3)

A Companhia avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como “arrendamento”.

A Companhia atua como “arrendatária” nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos

contabilizados envolvem duas principais contas: i) ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos bens pelo intervalo temporal apurado; ii) passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos.

Ativos de direito de uso

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data em que o bem já pode ser utilizado, coincidindo, normalmente, com o início da vigência do período contratual de arrendamento. Esses ativos são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova mensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos.

Passivo de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Empresa reconhece o passivo de arrendamento pelo valor presente dos pagamentos futuros que serão realizados durante o período estimado para vigência dessa operação, os quais devem estar líquidos de desembolsos variáveis vinculados a um índice ou taxa bem como valores a serem pagos sob garantias de valor residual.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Empresa usa a sua taxa de empréstimo incremental (ou capitalização de recursos) na data de início. Após essa data, o valor passa a ser corrigido mensalmente pelos juros e reduzido pelos pagamentos efetivados. Adicionalmente, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento ou uma alteração nos pagamentos do arrendamento.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

A Empresa aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus contratos cuja vigência seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra. Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor. Os pagamentos de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

k) Imposto de renda e contribuição social

A companhia é optante pelo Lucro Real como regime de tributação, calculando a apuração mensal por balanço de suspensão/redução em conformidade à legislação em vigor.

l) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas com base no método da taxa de juros efetiva.

m) Outros passivos financeiros

Outros passivos financeiros, incluindo empréstimos, são inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

Descrição	2023	2022
Caixa	209.491	99.895
Bancos	454.393	2.038.962
Aplicações financeiras	4.932.294	2.539.101
Total	5.596.178	4.677.958

5. APLICAÇÕES EM FUNDOS DE MONTADORA

São recursos disponíveis utilizados para investimentos em direitos creditórios, sendo os recursos não utilizados para tal finalidade aplicados a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora –FIAT.

Descrição	2023	2022
FIAT Fundão	296.711	12.046.563
JEEP Fundão	4.876.201	2.806.178
FIAT - FIDIC	15.183.459	-
Total	20.356.371	14.852.741

6. CLIENTES

O saldo das contas a receber está pulverizado entre diversos clientes Pessoas Físicas e Jurídicas e encontra-se a vencer na data do balanço, não havendo necessidade de registro de perda estimada de crédito de liquidação duvidosa.

Descrição	2023	2022
Clientes veículos	17.448.412	8.008.832
Clientes peças e serviços	4.065.245	3.735.260
Clientes comissões	849.895	4.235.564
Clientes garantia	447.028	200.554
Total	22.810.580	16.180.210

7. CRÉDITOS FÁBRICA E TERCEIROS

Valores a receber decorrente da movimentação de conta corrente entre montadora e concessionária, empréstimos a terceiros, adiantamentos realizados antecipados para aquisição de estoque e material de consumo e vendas de mercadorias através de cartões de crédito.

Descrição	2023	2022
Valores a receber FIAT	449.551	59.149
Empréstimos a Terceiros	839.407	-
Cartões de crédito	2.437.641	1.717.923
Cheques pré-datados	274.319	121.136
Cheques devolvidos	13.191	-
Outras contas a receber	8.299	5.230
Adiantamentos	7.783.256	2.442.181
Total	11.805.664	4.345.619

8. ESTOQUES

Os estoques de peças, acessórios, combustíveis e lubrificantes são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição

Descrição	2023	2022
Automóveis e comerciais novos	45.411.792	63.219.627
Automóveis e comerciais usados	8.497.917	7.840.826
Veículos em trânsito	482.070	767.708
Peças e acessórios	13.083.644	9.436.870
Total	67.475.423	81.265.031

9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os valores em ações judiciais sobre questões tributárias, trabalhistas e cíveis, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais, como segue:

Descrição	2023	2022
Cíveis	165.121	48.501
Tributárias	292.059	253.108
Trabalhistas	12.299	116.621
Total	469.479	418.230

10. OUTROS VALORES – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Refere-se a outros valores a receber:

Descrição	2023	2022
DISAL-Administradora de consorcio	1.221.759	-
Total	1.221.759	-

11. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos apresentam a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Participações em outras empresas	2.000	2.000
Total	2.000	2.000

12. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2023 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado						
	2022	2023				
Descrição	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Transferências Contábeis	Depreciações	Imobilizado Líquido
Terrenos	7.363.339	-	-	-	-	7.363.339
Prédios e benfeitorias	13.494.815	-	-	-	(456.235)	13.038.580
Máquinas, ferramentas e equipamentos	1.601.820	53.015	-	-	(237.695)	1.417.140
Moveis e utensílios	776.577	-	-	-	(148.020)	628.557
Veículos	13.002.717	9.736.309	(7.560.295)	-	(3.064.546)	12.114.185
Computadores	455.087	156.287	-	-	(147.470)	463.904
Benfeitorias propriedade terceiros	1.212.851	-	-	1.896.654	(822.132)	2.287.373
Imobilizado em andamento	2.059.940	10.773.413	-	(1.896.654)	-	10.936.699
Total	39.967.146	20.719.024	(7.560.295)	-	(4.876.098)	48.249.777

- a) Taxas de depreciações: A Companhia utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. **As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento.

As depreciações/amortizações dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstradas:

Descrição	2023	2022
Despesas com depreciações	4.053.966	3.173.983
Despesas com amortizações	4.182.588	2.585.775
Total	8.236.554	5.759.758

13. INTANGÍVEL

A movimentação do intangível no período findo em 31 de dezembro de 2023 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Intangível				
Descrição	2022	2023		
	Intangível Líquido	Aquisições	Amortizações	Intangível Líquido
Intangível	13.738.187	-	3.360.456	10.377.731
Total	13.738.187	-	3.360.456	10.377.731

14. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Fornecedores de automóveis (a)	57.730.042	75.505.598
Fornecedores de peças	2.324.934	673.622
Fornecedores de consumo	6.754.609	2.904.218
Total	66.809.585	79.083.438

- a) Refere-se a valores obtidos junto aos bancos das montadoras para aquisições de veículos novos, onde os próprios veículos são utilizados para garantir a operação. Os prazos de pagamentos e taxas de juros variam de 60 a 210 dias, e de 0,15% a 1,60% a.a.

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

2023					2022
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não Circulante	Total	Total
2024	Banco Bradesco S/A	3.033.256	3.250.000	6.283.256	9.041.963
2024	Banco FIDIS S/A	677.515	266.820	944.335	1.635.510
2024	Banco Itaú S/A	3.079.811	8.726.132	11.805.943	-
2024	Recreio BH Veículos S/A	5.588.887	-	5.588.887	4.543.486
2024	Recreio Veículos S.A	1.006.194	-	1.006.194	1.129.757
2024	GL Rio Veículos Ltda.	3.677.527	-	3.677.527	3.251.818
2024	Aquila Adm. e Cor. de Seg. Ltda	5.426.989	-	5.426.989	-
Total		22.490.179	12.242.952	34.733.131	19.602.534

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

16. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Empresa arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, tendo a vigência dos contratos tem média equivalente de 60 meses (5 anos). Esses contratos são anualmente corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, IPCA, etc.) para que possam refletir os seus valores de mercado.

As taxas apuradas para realização da mensuração do valor presente desses contratos foram apuradas com base em juros livres de risco observados no mercado brasileiro, à taxa de 0,52% am.

a) Ativo de direito de uso – Não Circulante

Descrição	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.068.768	1.808.453
Adição e remensuração	1.523.842	5.277.130
Amortizações	(2.119.298)	(1.016.815)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.473.312	6.068.768

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.255.116	1.926.955
Adição e remensuração	1.523.842	5.277.130
Pagamento do principal	(1.769.126)	(948.969)
Pagamentos de juros	(495.552)	(233.760)
Juros incorridos	495.552	233.760
Saldo em 31 de dezembro de 2023	6.009.832	6.255.116

Circulante	1.864.769	1.588.777
Não circulante	4.145.063	4.666.339
Saldo em 31 de dezembro de 2023	6.009.832	6.255.116

c) Vencimentos das parcelas de longo prazo estão assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
2024	-	1.484.603
2025	1.720.391	1.358.452
2026	1.543.004	1.171.903
2027	880.373	651.381
2028 em diante	1.295	-
Total	4.145.063	4.666.339

17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Salários	1.077.938	951.546
Pensões alimentícias	8.517	3.281
Rescisões contratos de trabalhos	5.164	51.249
Provisões de férias e encargos	2.787.709	2.403.889
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	740.129	668.206
Total	4.619.457	4.078.171

18. TRIBUTOS A RECOLHER

Valores de obrigações tributárias referentes aos impostos federais, estaduais e municipais, estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Federais - PIS/COFINS/IRRF	810.347	479.879
Federais - IRPJ/CSLL	60.689	436.338
Estaduais - ICMS a recolher	217.706	156.824
Municipais - ISS a recolher	169.298	133.760
Total	1.258.040	1.206.801

19. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Seguros	10.804	6.421
Convênio farmácia	1.101	1.396
Plano funerário	681	317
Bradesco Vida e Previdência S/A	23.745	17.271
Policard	1.042	695
Fiat Automóveis	217.668	762.868
Plano de saúde	1.545	2.411
Plano odontológico	2.784	1.345
Total	259.370	792.724

20. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Parcelamento PIS	7.264	24.899
Parcelamento COFINS	61.711	114.807
Consortio	141.162	-
Total	210.137	139.706

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, foi transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantém o saldo de lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- Bráulio Braz Participações S.A.	6.560.582,00	6.560.582	33,3907
- G.T. Braz Participações S.A.	5.278.653,00	5.278.653	26,8662
- J.L. Braz Participações S.A.	4.403.868,00	4.403.868	22,4139
- D.A. Tambasco Participações S.A.	3.404.829,00	3.404.829	17,3292
Total	19.647.932,00	19.647.932	100

b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

Descrição	2023	2022
No início do exercício	-	-
Provisionado no exercício	-	200.000
Pago no exercício	-	(200.000)
No fim do exercício	-	-

c) Reserva Estatutária

Valor constituído no ano de 2023 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

Descrição	2023	2022
Reserva estatutária	39.061.534	28.190.244
Total	39.061.534	28.190.244

d) Reserva Legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

Descrição	2023	2022
Reserva legal	3.004.514	2.719.727
Total	3.004.514	2.719.727

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2023, líquido da reserva legal de 5%, dos dividendos mínimos de 15%, conforme previsto nos artigos 26, inciso I, e 27, ambos do Estatuto da Sociedade, cuja destinação será deliberada em assembleia geral de acionistas.

Descrição	2023	2022
Lucro do exercício a disposição da assembleia	5.410.959	10.198.864
Total	5.410.959	10.198.864

f) Lucros acumulados

Lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012.

Descrição	2023	2022
Lucros acumulados	6.115.202	7.857.446
Total	6.115.202	7.857.446

22. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, CUSTOS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS:

a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos:

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Departamentos	2023	2022
Vendas de veículos novos	334.696.028	282.385.067
Vendas de veículos usados	83.394.867	63.528.760
Vendas de peças e acessórios	50.030.465	39.209.110
Vendas de serviços	19.867.656	18.098.959
Vendas de serviços financeiros	25.016.266	17.942.626
Outras receitas	2.349.994	682.888
Comissões - montadora venda direta	29.482.955	27.339.837
(=) Receita bruta	544.838.231	449.187.247
(-) ICMS	(1.695.856)	(1.471.061)
(-) PIS	(1.105.627)	(825.026)
(-) COFINS	(5.088.324)	(3.800.353)
(-) ISS	(2.198.342)	(1.927.735)
(=) Impostos	(10.088.149)	(8.024.175)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(12.909.335)	(10.423.578)
(=) Deduções	(12.909.335)	(10.423.578)
Receita operacional líquida	521.840.747	430.739.494

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2023	2022
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.542	2.327
Departamento de veículos usados	1.083	781
Total	3.625	3.108

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

Departamentos	2023	2022
Custos de veículos novos	312.724.292	255.934.715
Custos de veículos usados	75.600.141	57.047.138
Custos de peças e acessórios	15.254.405	26.260.842
Custos de serviços	20.740.565	2.484.118
Total	424.319.403	341.726.813

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2023	2022
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	18.612.528	17.032.152
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	3.898.625	3.390.004
Seguros diversos	125.214	101.518
Aluguéis e locações	1.283.592	1.253.172
Propagandas	1.893.950	1.867.442
Ações de vendas	6.685.997	4.966.345
Despesas com comunicação	175.022	183.051
Despesas com manutenção	3.813.895	3.513.713
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.822.185	1.611.216
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	2.788.535	3.139.212
Materiais de consumo	1.166.399	1.383.087
Água e energia elétrica	136.051	144.368
Viagens e representações	203.449	165.747
Outros impostos e taxas	1.698.809	640.654
Vale transporte e PAT	1.605.321	1.305.556
Processamento de dados	1.064.617	698.740
Despesas diversas	2.705.609	1.365.186
Total	49.679.798	42.761.163

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2023	2022
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	4.020.748	3.465.297
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	717.922	723.639
Seguros diversos	121.569	115.988
Aluguéis e locações	245.328	193.773
Propagandas	88.757	43.259
Despesas com comunicação	374.622	229.306
Despesas com manutenção	6.569.702	4.380.957
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.871.274	2.437.472
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	50.734	51.421
Materiais de consumo	1.602.904	1.734.346
Água e energia elétrica	1.374.830	1.171.604
Viagens e representações	215.558	219.632
Outros impostos e taxas	1.814.549	1.585.579
Vale transporte e PAT	444.503	342.688
Processamento de dados	469.784	451.734
Despesas diversas	286.676	408.319
Total	21.269.460	17.555.014

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2023	2022
Veículos	10.740.573	5.242.573
Total	10.740.573	5.242.573

g) Outras receitas operacionais:

Receitas oriundas de lucros recebidos, reversões de despesas e recuperações de impostos.

Descrição	2023	2022
Reversão provisão folha de pagamento	151.845	273.519
Reversão de despesas operacionais	216.887	328.973
Receitas de créditos PIS/COFINS	794.316	547.526
Rendimentos líquidos fundão novos	1.465.530	567.333
Recuperação de indébito tributário	652.067	-
Recuperação de mídia cooperada	183.123	-
Total	3.463.768	1.717.351

23. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro das movimentações dos instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Descrição	2023	2022
Descontos obtidos	133.665	162.037
Variações monetárias ativas	9.923	1.657
Receitas financeiras	347.489	241.789
Receitas de aplicações financeiras	81.068	1.017
Recuperação de Indébito Tributário	27.967	-
Juros Recebidos	491.765	-
Total das Receitas Financeiras	1.091.877	406.500
Juros s/ financiamentos de estoques	(5.402.274)	(3.510.453)
Juros s/ empréstimos bancários	(2.041.490)	(1.500.827)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(1.421.687)	(991.747)
Juros e despesas financeiras	(2.293.053)	(1.075.163)
Despesas bancárias	(404.219)	(73.026)
Descontos concedidos	(2.587.774)	(1.659.120)
Perdas nos recebimentos de créditos	(644.432)	(275.798)
Despesas Financeira - uso CPC 6 IFRS 16	(495.552)	(233.760)
Total das Despesas Financeiras	(15.290.481)	(9.319.894)
Resultado Financeiro	(14.198.604)	(8.913.394)

24. DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A Companhia é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, substancialmente representados por autos de infração relativos a tributos administrados pela Receita Federal, por oposição às operações de Sociedade em Conta de Participação (SCP), para os quais a expectativa de perda é possível. Neste contexto, sua Administração, lastreada na avaliação de seus consultores jurídicos considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para a sua defesa.

25. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos.

Fatores de risco financeiro

a) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Não há ativos ou passivos significativos com incidência de juros. O resultado e os fluxos de

caixa operacionais da Companhia são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado, haja visto a concentração dos financiamentos em Banco próprio da fábrica da qual a Companhia é concessionária.

b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de depósitos e aplicações em instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber de clientes em aberto.

O principal fator de risco de crédito que afeta o negócio é a concessão de crédito aos clientes. Para minimizar as possíveis perdas com inadimplência, a Companhia não efetua financiamentos diretos aos seus clientes, sendo os mesmos intermediados por instituições financeiras de boa reputação, existindo natural diluição de riscos de realização de contas a receber de clientes com consequente minimização de perdas individuais.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2024.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83