



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DA

APEC VEICULOS S/A

CNPJ: 17.078.536/0001-22

<https://www.apecveiculos.com.br/>

Avenida Governador Bias Fortes, 806, Bairro Passarinhos, na cidade de Barbacena,
MG

2023

Relatório de Administração da Diretoria

Balanço Patrimonial

Demonstração de Resultado do Exercício

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração do Fluxo de Caixa

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras



**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA DIRETORIA DA
APEC VEICULOS S/A**

CNPJ: 17.078.536/0001-22

Avenida Governador Bias Fortes, 806, Bairro Passarinhos, na cidade de Barbacena, MG

Aos ACIONISTAS:

Submetemos à apreciação de V.Sas. às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 da **APEC VEICULOS S.A.**, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especificamente a NBCTG 1000 aplicáveis as pequenas e médias empresas.

A Sociedade é constituída em forma de S/A com Capital Fechado, e tem como atividade os seguintes CNAE 45.11.1-01 - Comércio de automóveis novos, 45.11.1-02 Comércio de automóveis usados, 45.12.9-01 Representante Comercial de Veículos, 45.30.7-03 Comercio de Peças e Acessórios Automotivos, 45.30.7-05 Comercio de Pneus para Automóveis, 45.20.0-01 Oficina de Veículos Novos e Usados, 45.20.0-02 Pintura, lanternagem e Funilaria, 45.20.0-05 Serviços de Lavagem, lubrificação e polimento, 47.31.8-00 Venda de Combustíveis, 47.32.6-00 Venda de Lubrificantes, 47.29.6-02 Comercio de Loja de conveniência, 66.19.3-02 Correspondente bancário. 66.19.3-99 Outras atividades auxiliares dos serviços financeiros como venda e cobrança de consórcios, 74.90.1-04 Serviços de Intermediação e agenciamento de serviços e negócios e 82.19-9-99 Preparação de documentos e serviços especializados de apoio.

Todas as atividades da empresa são desenvolvidas nas cidades de Barbacena/MG e São Lourenço/MG que desenvolve o comércio de veículos VW e atividades afins. com a denominação de FILIAL 03.

As atividades operacionais neste ano de 2023 ficaram balanceadas, com equilíbrio entre as receitas e despesas. O Lucro gerado em 2023 foi de R\$ **2.382.430,29** e R\$ 1.689.893,28 em 2022.

No transcorrer de 2023 foram aproveitados o montante de R\$ 866.727,90 relativos a recuperação de IRPJ de 2022 de R\$ 649.717,92 e CSSL 2022 de R\$ 236.899,98, que refletiram no resultado.

Também foram calculados o valor justo com resultado positivo de R\$ 169.056,02, sem reflexos na base de calculo dos impostos sobre lucros.

Para fins de comparabilidade com o exercício de 2022, as atividades de vendas de combustíveis e lubrificantes (6 postos de gasolina) foram descontinuadas ao final do 1º semestre de 2022, apurando-se o valor líquido a operação de lucro contábil líquido de impostos sobre lucros, no montante de R\$ 174.208,08 naquela data base.

CESAR PICININ
Diretor Presidente

APEC VEICULOS S/A
CNPJ: 17.078.536/0001-22
Valores Expressos EM MILHARES DE REAIS

BALANÇO PATRIMONIAL	31.12.2023	31.12.2022	
ATIVO	25.985	23.130	
CIRCULANTE	15.334	10.537	
DISPONIVEL	1.724	373	Nota 21
Caixa Geral	400	37	
Bancos Conta Movimento	417	144	
Aplicações Liquidez Imediata	907	192	
Realizável a Curto Prazo	13.610	10.025	
Financiamento das Vendas	3.906	1.364	Nota 5
Cheques em Cobrança	413	150	
Duplicatas a Receber	3.105	880	
Cartões de Crédito	514	460	
(-) Provisões de Perdas	-126	-126	
Contas Correntes	752	165	
Aplicações Sociedade Participação	200	108	
Conta corrente Volkswagen	542	42	
Adiantamentos a Fornecedores	10	15	
Estoques Atividades VW	7.660	8.458	Nota 6
Veículos Novos	2.555	3.272	
Veículos Usados	2.795	3.488	
Peças	2.310	1.698	
Valores Diversos	1.292	38	
Conta de Empregados	16	15	
Impostos a Recuperar	1.276	23	Nota 24
Despesas Diferidas	0	139	
ICMS Substituição Tributária	0	139	
NÃO CIRCULANTE	10.651	12.593	
Realizável a Longo Prazo	1.530	4.201	
Conta corrente da Diretoria	1.505	4.134	
Investimentos Temporários	0	1	
Recursos Judiciais	25	66	
Investimentos	17	17	
Participação em Outras Empresas	17	17	Nota 8
Imobilização	9.104	8.375	Nota 10
Imobilizado Não Operacional	5.482	5.396	
Terrenos	2.184	2.184	
Prédios e Benfeitorias	3.909	3.817	
Construções em andamento	120	119	
(-) Depreciação Edificações	-731	-724	
Imobilizado Operacional	1.622	979	
Máquinas e Ferramentas	544	530	
Moveis e Utensílios	284	267	
Computadores e Periféricos	396	296	
Veículos de Uso	1.555	930	
(-) Depreciações Operacionais	-1.157	-1.044	
Ativo Intangível	2.000	2.000	Nota 13
Fundo de Comercio	2.000	2.000	
PASSIVO	25.985	23.130	
Circulante	7.021	8.625	
Debito de Financiamento	1.277	3.593	Nota 12
Obrigações por Mercado	976	125	
Outros Fornecedores	291	194	
Instituições Financeiras	10	3.274	

Débitos de Funcionamento	826	735 Nota 18
Salários	197	172
Pró Labore	3	3
Provisão Trabalhistas	506	447 Nota 20
INSS	85	85
FGTS	32	28
Outras Obrigações	3	0
Obrigações Tributárias	167	131
ICMS	84	46
ISSQN	10	9
PIS	5	4
COFINS	24	22
IRPJ/CSSL 2023- 2022	0	14
Retenções de Impostos	44	36
Contas a Pagar	0	1
Fretes	0	1
Outros Débitos	4.751	4.132
Adiantamentos para compra de Bens	4.751	2.632
Lucros ou Dividendos	0	1.500
Obrigações a Pagar	0	33
Fornecedores	0	33
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.057	149
Empréstimos	1.905	0 Nota 11
Contingências Fiscais	121	124 Nota 14
Contingências Trabalhistas	25	25
Credores Diversos	6	0
Patrimônio Líquido	16.907	14.356
Capital Social	5.500	5.500 Nota 7
Reserva de Reavaliação	4.542	4.542
Reservas - Legal e Estatutária	1.841	1.603
Reserva Subvenção Governamental	4.258	0 Nota 25
Ajuste Avaliação Patrimonial	515	346 Nota 22
Lucros Retidos	251	2.365

CESAR PICININ
Diretor Presidente

CONTADORA
RAQUEL GOLDNER PICININ
CT CRC/MG 069.482/O-1

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2023	2022
Receita com Revenda de Mercadorias	42.063	48.528
Receita de Prestação de Serviços	3.521	1.784
Receita Venda do Imobilizado	15	313
Descontos Incondicional e Vendas Canceladas	-86	-570
Receita Líquida das Vendas e Serviços <u>Nota 15</u>	45.513	50.055
Custo das Mercadorias e Serviços	39.124	42.829
LUCRO BRUTO	6.389	7.226
Despesas com Vendas	-956	-731
Resultado Financeiro Líquido	-73	-782
Despesas com Pessoal	-3.473	-3.153
Despesas com Serviços de Terceiros	-575	-786
Despesas com Ocupação	-496	-386
Despesas de Funcionamento	-659	-785
Despesas Diversas	-156	-242
RESULTADO LÍQUIDO OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	0	174
RESULTADO OPERACIONAL	1	535
Outras Receitas	2.381	1.990
RESULTADO ANTES DO IRPJ e CSSL.	2.382	2.525
Imposto de Renda sobre o Lucro e CSS Lucro	Nota 190	836
LUCRO LÍQUIDO Exercício 2023/2022	2.382	1.689

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO ABRANGENTE	2023	2022
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO 2023/2022	2.382	1.689
RESULTADO ABRANGENTE 2023/2022 (IFRS) <u>Nota 22</u>	169	-78
LUCRO TOTAL NO EXERCÍCIO 2023/2022	2.551	1.611
Total de Ações	5.500.000	5.500.000
Lucro por ação -Expressos em R\$	0,46	0,29

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO.2023	2023	2022
Saldo de Caixa INICIAL 01.01.2023 - 01.01.2022	480	1.165
Saldo de Caixa FINAL 31.12.2023 - 31.12.2022	1.723	480
Aumento ou Redução	1.243	-685
Atividades Operacionais	524	-1.759
Resultado do Exercício de 2023/2022	2.383	1.689
Depreciações e Amortização <u>Nota 10</u>	262	236
Variação nas Contas a Receber	-2.486	4.886
Variação nas Contas Correntes	-700	1.618
Variação nos Estoques	797	199
Variação Empregados e Impostos	4	8
Variação Impostos e Taxas	-1.114	-47
Variação Obrigações de Mercado	915	-1.709
Variação Instituições Financeiras	-280	-3.347
Variação Obrigações Trabalhistas	32	-357
Variação Obrigações Tributárias	40	-232
Variações Contas a Pagar	55	-123
Variações Outros Débitos	2.119	-4.070
Variações Obrigações a Pagar	-1.503	-510
Atividades de Investimentos	-935	769
Venda de Cotas de Consórcios	0	47

Venda de Veículos	182	241
Aquisição de Instalações	-179	0
Compra de Veículos	-936	-256
Transferência C/C diretoria	0	-1
Transitória	13	0
Aquisição Móveis e Utensílios	-17	0
Aquisição de Direitos de Exclusividade	0	-2
Aquisição de Maquinas	-27	-29
Compra de Computadores	-13	-30
Depósitos Judiciais	42	-20
Baixa de bens do Imobilizado	0	818
Baixa e Outras Rendas	0	1
Atividades de Financiamento	1.654	305
Variação Empréstimos Tomados	2.629	108
Avaliação Patrimonial	169	197
EMPRESTIMO BANCO SICOOB COOPEMATA	-1.148	0
PROVISÃO P/CONTINGÊNCIAS FISCAIS	-3	0
TRANSITORIAS AUXILIARES PASSIVAS	7	0
TOTAL VARIAÇÃO	1.243	685

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DMPL **2023/2022**

DMPL	Cap. Soc.	Res.Reaval.	Res.Legal	Res.Estatut.	Lucro Exerc.	Res.Subv.Aj.	Patrim.Luc.	Ret	Total
Saldo em 31.12.2021	5.500	4.542	717	717	0	0	424	2.344	14.244
Lucro Exercício em 2022					1.689				
Resultado IFRS Valor Justo							-78	-78	
Reserva Legal 5%				84	-84				84
Reserva Estatutária 5%			84		-84				84
Retenção de Lucros					-21		21		21
Lucros Distribuídos					-1.500				
Saldo em 31.12.2022	5.500	4.542	801	801	0	0	346	2.365	14.355
Lucro Exercício em 2023					2.383				0
IFRS Valor Justo							169		169
Reserva Legal 5%				119	-119				119
Reserva Estatutária 5%			119		-119				119
Retenção de Lucros					-251		251		251
Reserva Subvenção					-1.893	4.258		-2.365	2.111
Saldo em 31.12.2023	5.500	4.542	920	920	0	4.258	515	251	16.906
Total de Ações		5.500.000							
Valor por Ação em Reais		3,07							

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

DLP **2023/2022**

Saldo Anterior em 31.12.2020	0
Resultado Apurado em 2021	292
Transferências para Reserva Legal 5%	-15
Transferências para Reserva Estatutária 5%	-15
Distribuição de Lucros Transferência em C/Corrente	-260
Transferência para Lucros Retidos	-2
Saldo em 31.12.2021	0
Resultado Apurado em 2022	1.690
Transferências para Reserva Legal 5%	-85
Transferências para Reserva Estatutária 5%	-85
Distribuição de Lucros Transferência em C/Corrente	-1.500

Transferência para Lucros Retidos	-20
Saldo em 31.12.2022	0
Total de Ações da Companhia	5.500.000
Resultado Apurado em 2023	2.382
Transferências para Reserva Legal 5%	-119
Transferências para Reserva Estatutária 5%	-119
Transferência para Reserva de Subvenção	-1.893
Transferência para Lucros Retidos	-251
Saldo em 31.12.2023	0

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

APEC VEICULOS S/A

CNPJ: 17.078.536/0001-22

Avenida Governador Bias Fortes, 806, Bairro Passarinhos, na cidade de Barbacena, MG

1. Declaração de Conformidade

A diretoria da APEC Veículos S/A declara que a elaboração e sua apresentação das demonstrações financeiras relativo a 2023, na data base 31.12.2023, estão de acordo e em Conformidade as normas contábeis aplicáveis.

2. Comparabilidade do exercício anterior.

As demonstrações contábeis estão sendo comparadas com o exercício anterior (2022), expressas em milhares de reais e a moeda funcional é o R\$ (real).

3. Contexto Operacional

S/A de capital fechado atuante no mercado nacional para a revenda de veículos VOLKSWAGEN, peças, serviços, assistência técnica, (revenda de combustíveis e lubrificantes bandeira SHELL até 30.06.2022), e atividades fins, como serviços decorrentes dessas comercializações, facilitando as aquisições de produtos e serviços oferecidos junto aos nossos clientes.

Sua diretoria é majoritariamente composta por seus acionistas, que possuem o controle total da sociedade, atuando a algumas décadas nestes segmentos empresariais.

4. Resumo das políticas contábeis significativas e outras informações explanatórias

4.1. APRESENTAÇÃO – Feita de acordo com as práticas prevista na Lei das S/A e alterações posteriores. Elaboramos as demonstrações contábeis de acordo com a resolução CFC 1329/11, baseadas na NBCTG1000.

4.2. PRINCIPAIS PRÁTICAS – Ativos e Passivos avaliados pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo do ativo e valor presente do PASSIVO, quando praticável, atendendo os aspectos fiscais na apuração de suas obrigações tributárias.

4.3. PRÁTICAS CONTÁBEIS PARA INSTRUMENTOS FINANCEIROS – Não possui compromissos ou recebíveis em moeda estrangeira objeto de “Hedge”, concentrando grande parte de seus ativos nas mercadorias de sua comercialização e fluxo de caixa decorrente de suas operações continuadas e descontinuadas.

5. Contas a Receber

Composto de vendas feitas através de cartões de crédito que monta R\$ 528.280,40 já deduzido o montante de R\$ 11.093,75 relativo as taxas cobradas pelas operadoras de cartões e ajustada a conta de RESULTADO no valor de R\$ 11.093,75.

Tem duplicatas a receber no montante de R\$ 3.049.126,64. As perdas já apropriadas como conta redutora é de R\$ 126.235,60.

As vendas de combustíveis e lubrificantes, decorrentes das atividades descontinuadas foram integralmente liquidadas ou baixadas, não havendo valores a receber em 31.12.2022.

6. Estoques

Avaliados pelo custo médio ponderado. Não foi objeto de ajuste ao valor justo, pois, demonstra estarem com saldos dentro do valor de reposição. Os estoques estão divididos em: veículos novos de R\$ 2.555.442,70, veículos usados para comercialização de R\$ 2.794.902,00 e peças de R\$ 2.309.728,25

O ajuste de avaliação patrimonial foi resultante da atualização dos veículos usados para comercialização feita de acordo com a tabela FIPE em 31.12.2023 que totalizou R\$ 148.626,00 em contra partida ao PL (acréscimo na conta Ajuste de Avaliação Patrimonial).

7. Ações da APEC dentro do SEU PL

São compostas por 5.500.000 ações ordinárias, sem valor nominal, sendo 50% da Classe “A” não conversíveis e 50% da classe “B” conversíveis em ações preferenciais. Não apresenta alteração, opções de compra ou venda neste exercício. A sociedade é administrada por seus três principais controladores que detém 99,38% das ações da empresa. Não possui ações em TESOURARIA.

8. Investimentos em controladas e controladora

PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO – São ações adquiridas em exercícios anteriores, conforme abaixo e cotas de capital das SICOOB abaixo:

EMBRAER	572,46
OUTRAS ACOES	14.339,08
SICOOB COOPEMATA	3.000,00

Estas ações não foram objeto de atualização ou provisão de perdas. Sem movimentação no exercício de 2023.

9. Ativos financeiros e Passivos avaliados pelo valor presente.

APURAÇÃO DO VALOR PRESENTE – os ajustes dos valores recuperáveis dos ATIVOS e PASSIVOS da empresa resultaram em Receitas no montante de R\$ 9.447,35 e despesas no total de R\$ 11.107,37 com resultado desse ajuste de Prejuízo de (R\$ 1.660,02). Em 31.12.2023 não foram objeto de apropriação de impostos sobre prejuízo diferido A COMPENSAR nos cálculos do IFRS em razão de imaterialidade considerada.

10. Composição do Ativo Imobilizado

Avaliadas ao custo de aquisição. Como não possui valor residual para seus bens, devido a especificidade dos mesmos, pelos descartes dos obsoletos e imprestáveis, não sendo costumeira a venda desses bens, foram apropriadas a depreciação de acordo com a norma fiscal prevista pela SRF, sendo: 4% para edificações, 10% para moveis, máquinas e equipamentos, 20% para sistema de transporte e de processamento de dados. Os bens reavaliados em exercícios anteriores utilizados pela atividade da empresa não vem sendo depreciados e sobre as reservas não foram apropriados os impostos diferidos de IRPJ e CSSL sobre edificações.

O ajuste de avaliação patrimonial foi resultante da atualização dos veículos usados para comercialização feita de acordo com a tabela FIPE em 31.12.2023 que possuem saldo de R\$ 366.772,76 que foram apropriados no PL a conta AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL.

A descontinuidade das operações de comercialização de combustíveis, também foram baixadas, compondo o custo da transação de venda para terceiros.

BENS	31.12.2022	Aquisições	Baixas	31.12.2023
TERRENOS	2.184.154,37	0,00	0,00	2.184.154,37
INSTALAÇÕES	3.806.256,05	103.051,40	0,00	3.909.307,45
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	529.838,14	6.691,06	0,00	536.529,20
Ferramentas e Pertences	0,00	7.549,63	0,00	7.549,63
MOVEIS E UTENSILIOS	266.480,57	17.300,00	0,00	283.780,57
VEICULOS DE USO DA	713.031,04	838.373,81	363.078,53	1.188.326,32
EQUIP. DE INFORMATICA	296.213,81	12.950,97	0,00	309.164,78
EQUIP. E INSTALAÇÕES	0,00	76.290,00	0,00	76.290,00
BENFEITORIA BENS TERC.	10.825,00	0,00	0,00	10.825,00
IFRS VALOR RECUPERAVEL	217.101,96	0,00	0,00	217.101,96
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	119.511,03	0,00	0,00	119.511,03
IMOBIL.TECN. INTANGIVEIS	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
TOTAL	10.143.411,97	1.062.206,87	363.078,53	10.842.540,31

DEPRECIACÕES EM 2023	EXERCICIO 2023	ACUM. 31.12.2023	RESIDUAL
(-) TERRENOS	0,00	0,00	2.184.154,37
(-) DEPRECIACÃO INSTALAÇÕES	6.899,34	730.998,58	3.178.308,87
(-) DEPREC MAQUINAEQUIPAMENTOS	24.275,42	402.320,52	134.208,68
(-) DEPREC.FERRAMENTAS E PERTENCE	62,91	62,91	7.486,72
(-) DEPREC.MOVEIS UTENSILIOS	11.919,06	202.652,87	81.127,70
(-) DEPREC.VEIC DE USO S	170.807,18	312.388,08	875.938,24
(-) DEPREC. EQUIP.INFORMATICA	42.028,71	233.953,96	75.210,82
(-) DEPREC. EQUIP.INSTALAÇÕES	3.814,50	3.814,50	72.475,50
(-) DEPREC. BENF. BENS TERCEIROS	1.948,32	1.948,32	8.876,68
TOTAL	261.755,44	1.888.139,74	6.617.787,58

11. Explicações sobre os empréstimos tomados

CUSTO DE EMPRESTIMOS – São empréstimos tomados junto SICOOB COOPERMAT sem apropriação dos juros ou encargos futuros, sendo apresentados pelos valores justos de liquidação no montante de R\$ 1.905.300,08 e créditos rotativos junto aos Bancos Conta Movimento de R\$ 10.374,70.

12. Fornecedores

São fornecedores de produtos de sua comercialização, manutenção da empresa, serviços contratados junto a prestadores de serviços para as operações da empresa. Contrato a preço e prazo praticados pelo mercado, trazidos a valor presente a taxa de desconto de 3%, exceto as peças VW que estão apresentadas pelo valor cobrado pela fábrica. e Recebimento Antecipado de Mercadorias.

OBRIGACOES – VW	975.063,63
OUTROS FORNECEDORES	290.782,35 com AVP de R\$ 12.708,91
RECEBIMENTO ANTECIPADO MERCADORIAS	4.751.331,57

13. Ativo Intangível

INTANGIVEL – Contrato para utilização do fundo de comercio onde está instalado A filial São Lourenço n valor de R\$ 2.000.000,00. Não está sendo amortizado por não haver prazo de validade (vencimento) definido.

14. Provisões para Passivos Contingentes

Possui discussões judiciais promovidas, onde a empresa entende ser possível ganhar a demanda, efetuando-se o deposito judicial correspondente e aprovisionamento no passivo da empresa do auto de infração do SAT e Recursos do IPI no valor total de R\$ 145.119,57 e estão apresentadas no PASSIVO NÃO CIRCULANTE.

15. Receitas

Foram apropriadas pelo regime de competência mensal, com o correspondente documento fiscal de entrega do produto e serviços, não havendo entrega futura, sendo os custos apropriados em decorrência das receitas.

A DRE Demonstração do Resultado de 2023 apresenta com suas receitas líquidas de impostos, com os seguintes saldos brutos:

RESUMO:	RECEITAS	(-) IMPOSTOS	LIQUIDO
VEICULOS NOVOS	26.370.047,74	907.954,54	25.462.093,20
SEMINOVOS	11.447.324,00	25.181,47	11.422.142,53
PECAS/ACESSÓRIOS	5.375.387,55	258.860,17	5.116.527,38
SERVIÇOS	1.586.799,71	200.541,16	1.386.258,55
COMISSÕES	2.251.541,91	140.785,00	2.110.756,91
TOTAL	47.031.100,91	1.533.322,34	45.497.778,57

Os impostos sobre as receitas de vendas de mercadorias e serviços foram os seguintes:

IMPOSTO	ANO 2023
ICMS	951.885,25
PIS	74.064,80
COFINS	341.149,99
ISSQN	166.222,70
TOTAL	1.533.322,74

16. Eventos Subsequentes

Para fins de comparabilidade, apresentava eventos iniciados em 2022 relativo a atividade de Comercialização de combustíveis e Lubrificantes, que teve suas operações descontinuadas. Esta operação foi concluída. Não apresenta eventos subsequentes após 31.12.2023.

17. Transações com partes relacionadas

Utilizava a empresa ligada Pelicano Transportes Ltda para o transporte de combustíveis, contratado a preço de mercado para a APEC e a outra empresa revendedora concorrente de combustíveis. O relacionamento a partir de 07.2022 é estritamente dos serviços contratados de transporte de combustíveis para outras empresas sem ligação ou relacionamento. Também se relaciona com outra empresa do grupo denominada PICININ veículos S/A, havendo divisão de espaço físico para as 2 concessionárias (VOLKS e FIAT), segregando os custos correspondentes a cada empresa

18. Benefícios a Empregados

São todos os exigidos pelos sindicatos das categorias previstos em convenções coletivas. Não possui plano específico de aposentadoria ou plano especial ou de assistência após a rescisão contratual de funcionários

19. Tributos sobre os Lucros

Efetua as apropriações das receitas e despesas pelo regime de competência, com apuração mensal do Lucro Real através de balancetes de suspensão e redução, promovendo os recolhimentos, se devidos, mensalmente. Possui ativos (Base de Cálculo Negativa) de **R\$ 375.418,79** de IRPJ e CSSL a serem utilizados futuramente. Das bases apuradas foram apropriados o adicional de IRPJ 10% e descontados as retenções de IRRF.

20. Obrigações Trabalhistas e Societárias

As provisões de pessoal foram apropriadas considerando o período aquisitivo, adicional de 1/3 e encargos de FGTS e INSS. Os lucros apurados foram totalmente destinados. Dos resultados do 2023 foram destinados: para as reservas estatutária (5%) de R\$ 119.121,52 e legal (5%) de R\$ 119.121,52, R\$ 33.527,29 para Lucros Retidos e R\$ 2.110.659,96 para Reserva de Subvenção.

21. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS DA EMPRESA.

Realizadas em investimento (FUNDOS) de baixo risco com perfil conservador. Os recebíveis estão de acordo com as práticas de mercado quanto a prazos, taxas de descontos oferecidas, sem perdas relevantes que pudessem prejudicar o fluxo de caixa operacional. As compras obedecem a mesma política quanto a prazos, condições e

descontos obtidos. No ativo Circulante apresenta Conta corrente a Receber no montante de R\$ 1.505.346,44 resultante da venda da Fazenda Apec aos 3 diretores da empresa.

Também possuem conta corrente junto a VW (vinculada) no montante de R\$ 742.129,89, de funcionários no montante de R\$ 26.547,58.

22. Ajuste de Avaliação Patrimonial dentro do Patrimônio Líquido da Empresa

Trazido ao valor justo através de fontes de pesquisa confiáveis e facilidade de pesquisa, sendo: Cartões de Credito por venda a Prazo R\$ 11.093,75 (perda) Veículos Usados para Comercialização (tabela FIPE 31.12.2023) de R\$ 148.626,00 (resultado abrangente) e Veiculo Imobilizado(TABELA FIPE 31.12.2023) de R\$366.772,76 (resultado abrangente)com a dedução da depreciação acumulada de 312.388,08 dos veículos.

23. Operações Descontinuadas – Postos de Combustíveis 2022

Para fins de comparabilidade, não estão consideradas na DRE Demonstração de Resultado do Exercício 2022 as movimentações das operações descontinuadas com a comercialização de combustíveis e lubrificantes, conforme determina a norma contábil. Os movimentos e resultados em 2022 foram:

<u>OPERAÇÕES DESCONTINUADA</u>	EXERCICIO 2022
Receita com Revenda de Mercadorias	41.519.626,33
Receita da Venda de Bens do Imobilizado	620.847,77
Receita Líquida das Vendas e Serviços	42.140.474,10
Custo Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	38.319.101,29
LUCRO BRUTO	3.821.372,81
Despesas com Vendas	-563.669,90
Resultado Financeiro Líquido	-435.855,19
Despesas com Pessoal	-2.087.968,41
Despesas com Serviços de Terceiros	-158.219,82
Despesas com Ocupação	-205.045,03
Despesas de Funcionamento	-118.897,97
RESULTADO OPERACIONAL	251.716,49
Outras Receitas	12.235,16
RESULTADO ANTES I.RENDA E C.SOCIAL	263.951,65
Imposto de Renda sobre o Lucro e CSS Lucro	89.743,57
LUCRO LIQUIDO Exercício 2022	174.208,08

24. Impostos a Recuperar

Com a exclusão na base de calculo do IPJ e CSSL no montante de R\$ 1.790.546,70 relativo a subvenção para investimentos, os impostos sobre lucros (IRPJ e CSSL) ficaram com saldos no ATIVO A COMPENSAR atualizado até 31.12.2023, com a seguinte composição:

IRPJ SALDO NEGATIVO	410.983,28
CSLL SALDO NEGATIVO	240.780,42
IRPJ PGTO INDEVIDO OU A MAIOR	296.374,85
CSLL PGTO INDEVIDO OU A MAIOR	107.777,29
Total	1.055.915,84

25. Subvenção para Investimentos

Efetuada com base na Lei Complementar nº 160/2017, artigos 9º e 10º que prevê a possibilidade de exclusão para Investimentos das bases do IRPJ/CSSL, pois trata dos benefícios fiscais do ICMS /MG na venda de veículos, desde que sejam registradas em conta de RESERVA e não sejam distribuídas aos acionistas.

Foram apropriados a conta de RESERVA DE SUBVENÇÃO o montante de R\$ 2.365.425,11 relativos aos anos de 2022 (R\$ 2.133.192,35)e parte de 2021 (R\$ 232.232,76) que correspondem justamente aos saldos de lucros acumulados até



31.12.2022 e o total de R\$ 1.893.170,10 do ano de 2023, cujos reflexos fiscais foram comentados no item 24.

Barbacena (MG) 31 de dezembro de 2023

DIRETORIA

CESAR PICININ

CONTADORA
RAQUEL GOLDNER PICININ
CT CRC/MG 069.482/O-1