

GWL VEÍCULOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

GWL VEÍCULOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 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 abrangentes 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 DA ADMINISTRAÇÃO DA GWL VEÍCULOS LTDA.

Senhores Quotistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Quotistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Senhores Quotistas 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 Administradores da **GWL VEÍCULOS LTDA.**, com sede na cidade de Vitória/ES, na Av. Vitória, n. 1047, Bairro Romão, CEP 29.041-405, inscrita no CNPJ sob nº 48.979.368/0001-70 ("GW LÍDER"), 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 Quotistas 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.

Vitória (ES), 28 de fevereiro de 2024.

JOSÉ BRAZ NETO /Administrador /CPF/MF sob o nº: 032.043.266-16

LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA /Administrador /CPF/MF sob o nº: 027.159.486-11

BRUNO DAMIAN CONTI /Administrador /CPF/MF sob o nº: 105.324.837-74

QUADRO 1 (Pagina 1)

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em R\$)

	Notas	31/12/2023
	Explicativas	
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	4	620.049
Aplicações em fundos de montadora	5	1.752.173
Clientes	6	1.002.903
Créditos fábrica e terceiros	7	1.916.642
Estoques	8	279.214
Impostos a recuperar		2.284
TOTAL DO CIRCULANTE		5.573.265
NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
IMOBILIZADO	9	2.494.699
ATIVO DE DIREITO DE USO	12.a	2.088.909
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		4.583.608
TOTAL DO ATIVO		10.156.873

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

QUADRO 1 (Pagina 2)

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em R\$)

	Notas	31/12/2023
	Explicativas	
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores de consumo	10	526.695
Empréstimos e financiamentos	11	644.841
Arrendamentos a pagar	12.b	685.376
Obrigações trabalhistas	13	441.316
Tributos a recolher	14	602.441
Adiantamentos de clientes		1.216.842
Outras obrigações	15	<u>7.925</u>
TOTAL DO CIRCULANTE		<u>4.125.436</u>
NÃO CIRCULANTE		
Arrendamentos a pagar	12.b	<u>1.430.094</u>
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		<u>1.430.094</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	16.a	3.000.000
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital-AFAC		800.000
Lucros acumulados		<u>801.343</u>
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>4.601.343</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIM. LÍQUIDO		<u><u>10.156.873</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

QUADRO 2

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO
DE 04 DE ABRIL A 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)

	Notas	31/12/2023
	Explicativas	
Receita Operacional Líquida	17.a	12.636.985
Custos das vendas e serviços prestados	17.b	<u>(565.958)</u>
Lucro Bruto		<u>12.071.027</u>
Despesas com vendas	17.c	(9.176.328)
Despesas administrativas	17.d	(571.217)
Depreciações e amortizações	9	(175.802)
Amortizações direitos de usos	12.a	(310.752)
Outras receitas operacionais, líquidas	17.e	<u>79.554</u>
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		1.916.482
Receitas financeiras	18	15.102
Despesas financeiras	18	<u>(749.992)</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(734.890)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		1.181.592
(-) Contribuição Social		(108.734)
(-) Imposto de Renda		(271.515)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>801.343</u>
Atribuível a:		
Acionista controlador		385.932
Participação dos não controladores		<u>415.411</u>
		<u>801.343</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

QUADRO 3

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO DE 04 DE ABRIL A 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	801.343
Outros resultados abrangentes	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u><u>801.343</u></u>
Atribuível a:	
Acionista controlador	385.932
Participação dos não controladores	<u>415.411</u>
	<u><u>801.343</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

QUADRO 4

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO
DE 04 DE ABRIL A 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:	
(+) Lucro líquido acumulado do exercício	801.343
(+) Depreciação/amortização	175.802
(+) Amortização de direito de uso	310.752
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>1.287.897</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:	
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(1.002.903)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(1.752.173)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(1.918.926)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(279.214)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	526.695
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	2.268.524
Arrendamentos pagos	(284.191)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(2.442.188)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(1.154.291)</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Pela aquisição de imobilizado	(2.670.501)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(2.670.501)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	644.841
Adiantamento p/futuro aumento de capital em r\$ pelos sócios-afac	800.000
Aumento de capital	3.000.000
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>4.444.841</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>620.049</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	-
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>620.049</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>620.049</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

QUADRO 5

GWL VEÍCULOS LTDA
CNPJ: 48.979.368/0001-70
NIRE: 32203049957

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO DE 04 DE ABRIL A 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

Descrição	Capital Social	Adiantamento p/ futuro aumento de Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 04.04.2023	-	-	-	-
Integralização de capital	3.000.000			3.000.000
Resultado líquido do exercício			801.343	801.343
Adiantamento p/ futuro aumento de capital		800.000		800.000
Saldo em 31.12.2023	3.000.000	800.000	801.343	4.601.343

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **GWL VEÍCULOS LTDA.**, (“**GWL**” ou “**Sociedade**”), inscrita no CNPJ 48.979.368/0001-70 com sede na cidade de Vitória – ES é concessionária da Great Wall Motors Company Limited. A Sociedade é controlada pela J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A e teve início de suas atividades em abril de 2023.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 28 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 Sociedade.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 pelo Fundo de Capitalização e Fundo de Marketing, a critério do administrador/gestor.

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 Sociedade 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.

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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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
Bancos	620.049
Total	620.049

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 Fundo de Capitalização e Fundo de Marketing.

Descrição	2023
Fundo de Capitalização	1.303.688
Fundo de marketing	448.485
Total	1.752.173

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
Clientes peças e serviços	33.224
Clientes comissões	935.951
Clientes garantia	33.728
Total	1.002.903

7. CRÉDITOS FÁBRICA E TERCEIROS

Valores a receber decorrentes de adiantamentos realizados e vendas de mercadorias por meio de cartões de crédito.

Descrição	2023
Cartões de crédito	175.470
Adiantamentos	1.741.172
Total	1.916.642

8. ESTOQUES

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

Descrição	2023
Peças e acessórios	279.214
Total	279.214

9. IMOBILIZADO

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

Movimentação do Imobilizado			
	2023		
Descrição	Aquisições	Depreciações	Imobilizado líquido
Máquinas, ferramentas e equipamentos	463.151	(23.157)	439.994
Moveis e utensílios	1.279.000	(63.950)	1.215.050
Veículos	916.950	(88.695)	828.255
Imobilização em andamento	11.400	-	11.400
Total	2.670.501	(175.802)	2.494.699

- a) Taxas de depreciações: A Sociedade 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 estão assim demonstradas:

Descrição	2023
Despesas com depreciações	175.802
Total	175.802

10. FORNECEDORES

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

Descrição	2023
Fornecedores de consumo	526.695
Total	526.695

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos tomados com partes relacionadas, 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				
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não circulante	Total
2024	TAI Motors Veículos S/A	644.841	-	644.841
Total		644.841	-	644.841

- a) A Sociedade não contratou no exercício findo em 31/12/2023 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

12. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Empresa arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, sendo que 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
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-
Adição	2.399.661
Baixas	-
Amortizações	(310.752)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.088.909

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2023
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-
Adição	2.399.661
Baixas	-
Pagamento do principal	(284.191)
Pagamentos de juros	(60.309)
Juros incorridos	60.309
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.115.470

Circulante	685.376
Não circulante	1.430.094
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.115.470

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

Descrição	2023
2025	688.036
2026	396.367
2027	311.230
2028 em diante	34.461
Total	1.430.094

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2023
Salários	206.982
Provisões de férias e encargos	148.064
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	86.270
Total	441.316

14. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2023
Federais - PIS/COFINS/IRRF	165.966
Federais - IRPJ/CSLL	187.317
Estaduais - ICMS a recolher	64.321
Municipais - ISS a recolher	184.837
Total	602.441

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023
Seguros	1.029
Bradesco Vida e Previdência S/A	6.896
Total	7.925

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

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

Sócios	Valor R\$	Qtde de Cotas	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	1.444.818,00	1.444.818	48,1606
- Bráulio Braz Participações S.A.	806.754,00	806.754	26,8918
- G.T. Braz Participações S.A.	410.664,00	410.664	13,6888
- D.A. Tambasco Participações S.A.	334.764,00	334.764	11,1588
- José Braz Neto	3.000,00	3.000	0,1000
Total	3.000.000,00	3.000.000	100

17. 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
Vendas de peças e acessórios	864.346
Vendas de serviços	35.534
Vendas de serviços financeiros	261.498
Outras receitas	111.282
Comissões - montadora venda direta	12.402.233
(=) Receita bruta	13.674.893
(-) ICMS	(131.784)
(-) PIS	(48.375)
(-) COFINS	(222.816)
(-) ISS	(634.933)
(=) Impostos	(1.037.908)
Receita operacional líquida	12.636.985

b) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

Departamentos	2023
Custos de peças e acessórios	561.763
Custos de serviços	4.195
Total	565.958

c) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2023
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.514.795
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	240.098
Seguros diversos	76.876
Aluguéis e locações	814.271
Propagandas	414.783
Ações de vendas	3.771.750
Despesas com comunicação	2.639
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	230.663
Débito Interno (material uso consumo e cortesia)	184.346
Materiais de consumo	1.470.253
Água e energia elétrica	43.807
Viagens e representações	152.674
Outros impostos e taxas	18.257
Vale transporte e PAT	53.405
Processamento de dados	71.608
Despesas diversas	116.103
Total	9.176.328

d) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2023
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	53.739
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	8.431
Seguros diversos	166
Aluguéis e locações	685
Despesas com comunicação	4.402
Despesas com manutenção	108.024
Débito Interno (material uso consumo e cortesia)	22.591
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	103.920
Materiais de consumo	63.158
Água e energia elétrica	14.489
Viagens e representações	73.116
Outros impostos e taxas	66.636
Vale transporte e PAT	25.715
Processamento de dados	20.530
Despesas diversas	5.615
Total	571.217

e) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2023
Reversão provisão folha de pagamento	5.158
Reversão de despesas operacionais	14.305
Receitas de créditos PIS/COFINS	60.091
Total	79.554

18. 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
Receitas de aplicações financeiras	13.581
Descontos obtidos	1.306
Receitas Financeiras	215
Total das Receitas Financeiras	15.102
Juros s/ Empréstimos de Mútuos	(14.841)
Descontos concedidos	(667.284)
Despesas financeiras – USO CPC 6/IFRS 16	(60.309)
Juros e despesas financeiras diversas	(7.558)
Total das Despesas Financeiras	(749.992)
Resultado Financeiro	(734.890)

19. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Sociedade em 31 de dezembro de 2023 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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.

JOSÉ BRAZ NETO /Administrador /CPF/MF sob o nº: 032.043.266-16

LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA /Administrador /CPF/MF sob o nº: 027.159.486-11

BRUNO DAMIAN CONTI /Administrador /CPF/MF sob o nº: 105.324.837-74

DIEGO CASSANI LEAL /Contador /CRC/ES nº: 018643/O /CPF/MF sob o nº:058.498.527-43