

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.

Demonstrações contábeis dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Acompanhadas do Relatório dos Auditor Independente

Março de 2024

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.

Demonstrações Contábeis

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Conteúdo	Páginas
Relatório do auditor independente	3
Demonstrações contábeis	
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis	11

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Sócios da
SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
Santa Maria/RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.** (Empresa), 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA** 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 contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações

contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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 contábeis, 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.
- Obtivemos 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 Empresa.
- 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Porto Alegre,RS, 27 de março de 2024.

Marcelo Edgar de Vargas Gais

Contador – CRCRS nº 51.308/O

Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S

CRCRS nº 006706/O

CVM 12.360

CNAIPJ 000023

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante		<u>124.515.515,17</u>	<u>81.619.089,30</u>	Circulante		<u>49.132.572,79</u>	<u>62.359.636,43</u>
Caixa e equivalentes de caixa	4	44.014.470,74	24.602.087,31	Fornecedores		29.037.627,25	2.053.228,68
Clientes e créditos a receber	5	44.268.379,92	26.616.364,09	Empréstimos e financiamentos	11	7.563.342,73	53.671.338,12
Estoques	6	30.076.379,90	20.543.507,09	Obrigações fiscais/sociais		4.941.985,76	3.106.772,68
Adiantamentos diversos	7	3.138.480,79	7.889.153,67	Adiantamentos de clientes		4.514.826,63	374.439,97
Tributos a recuperar	8	2.424.833,09	1.550.022,65	Obrigações funcionários e sócios		2.505.209,51	1.195.880,22
Despesas antecipadas		592.970,73	417.954,49	Contas a pagar	12	569.580,91	1.957.976,76
Não Circulante		<u>27.239.917,82</u>	<u>17.883.375,43</u>	Não Circulante		<u>66.276.034,42</u>	<u>1.741.254,37</u>
Depósitos judiciais	9	17.519,48	75.407,71	Empréstimos e financiamentos	11	64.223.350,87	1.169.010,31
Clientes e créditos a receber	5	436.000,00	796.000,00	Tributos diferidos	13	85.956,74	94.846,46
Investimentos		83.497,56	155.137,12	Outras obrigações a pagar	12	1.784.033,58	477.397,60
Imobilizações em andamento	10	4.561.187,17	50.484,27	Provisão para contingências	14	182.693,23	-
Imobilizado	10	22.141.713,61	15.606.346,33				
Intangível	5	-	1.200.000,00	Patrimônio Líquido	15	<u>36.346.825,78</u>	<u>35.401.573,93</u>
				Capital social		18.000.000,00	18.000.000,00
				Reserva de reavaliação		166.857,04	184.113,64
				Reservas de lucros		18.179.968,74	17.217.460,29
Total do Ativo		<u>151.755.432,99</u>	<u>99.502.464,73</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>151.755.432,99</u>	<u>99.502.464,73</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06

Demonstração do Resultado
Dos Exercícios 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Líquida	16	2.265.339.430,26	1.879.134.241,65
Custo das mercadorias vendidas		(2.151.691.012,38)	(1.801.058.403,88)
Lucro Bruto		113.648.417,88	78.075.837,77
Despesas Operacionais		(39.008.320,61)	(31.609.709,08)
Despesas com vendas		(2.039.718,45)	(1.786.532,53)
Despesas com pessoal e encargos		(3.482.741,83)	(5.648.564,32)
Despesas de funcionamento	17	(33.148.933,95)	(23.892.092,94)
Despesas com sócios		(15.768,00)	(14.544,00)
Despesas tributárias		(321.158,38)	(267.975,29)
Resultado Financeiro	18	(5.770.010,16)	(6.841.562,25)
Despesas financeiras		(11.993.648,60)	(12.819.763,78)
Receitas financeiras		6.223.638,44	5.978.201,53
Outras Receitas/Despesas Operacionais	19	(14.030.364,83)	(13.105.866,14)
Outras despesas operacionais		(15.382.766,32)	(13.784.921,97)
Outras receitas operacionais		1.352.401,49	679.055,83
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		54.839.722,28	26.518.700,30
Contribuição Social Sobre Lucro Líquido		(4.769.870,48)	(2.349.175,58)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica		(12.897.580,90)	(6.356.760,68)
Lucro Líquido do Exercício		37.172.270,90	17.812.764,04

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06

Demonstração do Resultado Abrangente
Dos exercícios de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro Líquido do Exercício	37.172.270,90	17.812.764,04
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	<u>37.172.270,90</u>	<u>17.812.764,04</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Dos exercícios de 2023 e 2022
 (valores expressos em reais)

	Capital Social Subscrito	Reservas de Reavaliação	Reservas de Lucros	Total
Saldo em 31 de janeiro de 2021	18.000.000,00	201.370,24	4.324.495,93	22.525.866,17
Lucro líquido do exercício	-	-	17.812.764,04	17.812.764,04
Realização da reserva	-	(17.256,60)	17.256,60	-
Impostos diferidos s/ reserva	-	-	8.889,72	(8.889,72)
Juros s/ capital próprio	-	-	(1.650.000,00)	(1.650.000,00)
Dividendos pagos	-	-	(3.295.946,00)	(3.295.946,00)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	18.000.000,00	184.113,64	17.217.460,29	35.401.573,93
Lucro líquido do exercício	-	-	37.172.270,90	37.172.270,90
Realização da reserva	-	(17.256,60)	17.256,60	-
Impostos diferidos s/ reserva	-	-	8.889,72	8.889,72
Juros s/capital próprio	-	-	(2.150.000,00)	(2.150.000,00)
Dividendos pagos	-	-	(34.085.908,77)	(34.085.908,77)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	18.000.000,00	166.857,04	18.179.968,74	36.346.825,78

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06

Demonstração do Fluxo de Caixa
Dos Exercícios 2023 e 2021
 (valores expressos em reais)

	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
Lucro líquido do exercício	37.172.270,90	17.812.764,04
(+) Depreciação	4.454.596,16	3.634.426,55
(+) Provisão contingência	182.693,23	-
(+) Custo na baixa investimentos e ativo imobilizado	192.173,41	30.100,90
(=) Lucro líquido ajustado	42.001.733,70	21.477.291,49
(-) Aumento/ (+) Redução das contas do ativo		
Clientes	(17.292.015,83)	(4.865.525,07)
Adiantamentos Diversos	5.950.672,88	1.755.454,01
Outras contas do ativo	(991.938,45)	(909.599,18)
Estoques	(9.532.872,81)	(12.580.799,09)
Obrigações fiscais/sociais	3.144.542,37	1.724.641,02
Fornecedores	26.984.398,57	(588.212,32)
Outras contas do passivo	4.058.626,79	1.288.882,74
(=) Fluxo de caixa das atividades operacionais	54.323.147,2	7.302.133,60
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição de bens e direitos de ativo imobilizado	(15.621.200,19)	(2.905.145,98)
(-) Aquisição de intangível	-	(1.200.000,00)
(=) Fluxo de caixa das atividades investimentos	(15.621.200,19)	(4.105.145,98)
III - ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		
(+) Captação/variação de empréstimos	16.946.345,17	13.076.769,59
(-) Distribuição de lucros/JCP	(36.235.908,77)	(4.945.946,00)
(=) Fluxo de caixa das atividades financiamentos	(19.289.563,60)	8.130.823,59
IV - AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA	19.412.383,43	11.327.811,21
Saldo de Caixa e Equivalentes no início do exercício	24.602.087,31	13.274.276,10
Saldo de Caixa e Equivalentes no final do exercício	44.014.470,74	24.602.087,31
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA	19.412.383,43	11.327.811,21

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SANTA LÚCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.

CNPJ 06.278.750/0001-06

**Notas explicativas às demonstrações contábeis dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)**



NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A SANTA LUCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA, com sede na Rodovia RST 287, nº 9400, KM 240 mais 600m, Bairro Camobi, Santa Maria/RS, é uma sociedade limitada e tem como objeto: comércio atacadista de álcool carburante, gasolina, e demais derivados de petróleo, comércio atacadista de lubrificantes, transporte rodoviário de produtos perigosos, comércio varejista de peças e acessórios novos para veículos automotores, depósito de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis, carga e descarga, aluguel de imóveis próprios e aluguel de imóveis de terceiros por meio de sublocação. A empresa possui filiais em Esteio-RS, Rio Grande-RS e Araucária-PR.

Sua atividade é regulamentada pela Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP e a permissão para funcionamento não possui prazo de validade.

Em 22/01/2024 houve alteração da razão social de Sul Combustíveis Ltda. para Santa Lúcia Distribuidora de Combustíveis Ltda.

NOTA 02 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância a Lei nº 6.404/76 e suas alterações e mudanças introduzidas pela Lei nº. 11.638/2007 e Lei 11.941/2009, bem como aos princípios e normas de contabilidade editadas pelo Conselho Federal de contabilidade e práticas emanadas da Legislação Societária.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC requer que a administração da Empresa faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Empresa e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

A direção da empresa, em 27 de março de 2024, autorizou a conclusão e elaboração das Demonstrações Contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.



a) Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Empresa são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Empresa.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compõe este grupo o saldo de caixa, bancos contas corrente e aplicações, registradas pelo custo de aquisição atualizado pelo indexador e/ou taxa de juros efetiva.

c) Clientes e créditos a receber

São reconhecidas pelo valor da transação mensuradas ao valor justo, obedecendo o regime de competência. Referem-se a vendas nos mercados interno. Uma provisão para perdas esperadas de crédito é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

d) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio de aquisição” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos de vender.

e) Imobilizado

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis. Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem futuros benefícios econômicos para a Empresa. Caso contrário, são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

A depreciação está calculada pelo método linear sobre os valores corrigidos, com base em taxas da legislação tributária, consideradas adequadas para a atividade.

f) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação e demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

g) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.



**Notas explicativas às demonstrações contábeis dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)**

h) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base no lucro real trimestral tributável, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente, sendo o imposto de renda calculado à alíquota de 15%, acrescida do adicional específico de 10% sobre o lucro tributável trimestral excedente a R\$ 60.000,00 e a contribuição social é calculada à alíquota de 9%.

i) Demais impostos

Gasolina e diesel - ICMS sob regime de substituição tributária, e PIS/COFINS com incidência monofásica, todos pelo produtor (refinaria) ou importador. Desta forma, no restante da cadeia produtiva (o distribuidor e o revendedor), independentemente do tipo de operação, não há tributação, não havendo créditos nas aquisições dos referidos produtos.

Etanol hidratado - O ICMS ocorre na distribuidora por substituição tributária, ficando o posto revendedor desonerado do imposto. Em relação à contribuição para o PIS e a COFINS, o álcool hidratado para fins carburantes está sujeito às alíquotas diferenciadas, sendo que a Lei nº 12.859/2013 e Lei 12.995/2014, vigente desde 08 de maio de 2013, concentrou a tributação no produtor ou importador. Em julho de 2017 através do Decreto nº 9.112/2017, passa a incidir uma parcela dessas contribuições sobre as vendas realizadas, por distribuidor, no valor correspondente a R\$ 19,81, por metro cúbico do Pis e R\$ 91,10, por metro cúbico da Cofins.

Biodiesel B-100 - O ICMS, PIS e COFINS estão embutidos nas operações de venda de diesel pela refinaria. Isso ocorre porque a finalidade do biodiesel B-100 é ser misturado ao diesel para distribuição.

Etanol anidro O ICMS, PIS e COFINS estão embutidos nas operações de venda de gasolina pela refinaria. A venda, pelo distribuidor, de álcool anidro adicionado à gasolina está sujeita à alíquota zero de PIS/COFINS (Lei nº 9.718/98, art. 5º, § 1º), havia até 23/12/2013, a tomada de créditos de acordo com o disposto no artigo 5º, § 15, da Lei nº 9.718/98 c/c Decreto nº 6.573/08. A partir de 24/12/2013, o Decreto nº 8.164/2013 fixou em R\$0,00 (zero real) o valor dos créditos de PIS e COFINS no caso de aquisição, de distribuidor ou produtor de álcool anidro para adição à gasolina.

j) Demais ativos, passivo circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)****k) Ativos e passivos contingentes**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma: Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Empresa possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações contábeis.

l) Instrumentos financeiros

Incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, investimentos em instrumento patrimonial, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas.

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor de aquisição (valor justo) acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do período.

Sua mensuração subsequente ocorre de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: A Valor Justo por meio do Resultado - VJR, Custo Amortizado e Valor Justo por meio de Resultados Abrangentes – VJORA.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Composição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	248,86	17.138,83
Bancos conta corrente	138.131,32	1.535.051,21
Bancos conta aplicação	43.876.090,56	23.049.897,27
Total	44.014.470,74	24.602.087,31

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e conversíveis em um montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró rata até a data do balanço.

SANTA LÚCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.

CNPJ 06.278.750/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

**NOTA 05 – CLIENTES E CRÉDITOS A RECEBER**

Composição	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Clientes	42.386.103,92	-	25.845.566,16	-
Cheques a receber	82.976,99	-	148.029,99	-
Outros créditos a receber (contratos)*	1.799.299,01	436.000,00	622.767,94	796.000,00
Total	44.268.379,92	436.000,00	26.616.364,09	796.000,00

* Contempla o fundo de comércio de dois postos de combustíveis no valor de R\$ 1.200.000,00 que foram reclassificados de o ativo intangível em função dos mesmos serem repassados a um dos sócios para ressarcimento futuro à empresa.

NOTA 06 – ESTOQUES

São constituídos de mercadorias para venda a atacado.

Composição	2023	2022
Gasolina A	5.229.271,85	3.992.531,64
Etanol Anidro	1.483.123,76	1.214.677,15
Diesel S500	15.033.075,27	4.813.061,89
Diesel S10	5.702.686,86	7.661.998,31
Biodiesel	2.569.668,25	2.502.398,44
Etanol Hidratado	58.553,91	358.839,66
Total	30.076.379,90	20.543.507,09

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Composta pelo pagamento de adiantamentos a fornecedores e funcionários, cujas compras se concretizarão até o final do exercício seguinte.

Composição	2023	2022
Adiantamento Petrobras	208.410,09	4.158.985,81
Adiantamentos Usinas	2.434.919,63	3.523.081,96
Adiantamentos a fornecedores	407.705,24	130.572,74
Adiantamentos de viagens	41.923,90	31.240,00
Adiantamentos a empregados	40.116,06	23.258,22
Adiantamento entre empresas	5.405,87	22.014,94
Total	3.138.480,79	7.889.153,67

SANTA LÚCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.

CNPJ 06.278.750/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

**NOTA 08 – TRIBUTOS A RECUPERAR**

Composição	2023	2022
Cofins a recuperar	1.978.056,37	1.240.622,26
Pis a recuperar	443.566,03	275.654,07
IRPJ a recuperar	162,19	162,19
FGTS a recuperar	-	443,57
ISSQN a recuperar	2.808,82	-
ICMS pago antecipado	239,68	-
ICMS a recuperar	-	33.140,56
Total	2.424.833,09	1.550.022,65

NOTA 09 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os depósitos judiciais no valor de R\$ 17.519,48 são representados por processo em andamento n°. 5012242-62.2020.8.21.0027.

NOTA 10 – IMOBILIZADO**10.1 IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO**

Representa o saldo dos grupos de consórcio junto aos bancos para fins de ampliação e renovação da frota de caminhões

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

10.2 – IMOBILIZADO FÍSICO

Os bens integrantes do imobilizado estão demonstrados analiticamente no balanço patrimonial, sendo calculada a depreciação pelo método linear, em conformidade com a legislação vigente, como segue:

	Prédios e Instalações	Reavaliação Prédios	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Reavaliação de Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Total
2023								
Movimentação do Custo								
Saldo em 31/12/2022	<u>6.408.552,79</u>	<u>653.724,02</u>	<u>174.213,41</u>	<u>5.280.316,14</u>	<u>777.856,35</u>	<u>181.766,44</u>	<u>21.656.685,91</u>	<u>35.133.115,06</u>
Adições	160.283,92	-	46.196,60	196.958,60	-	198.058,17	10.509.000,00	11.110.497,29
Baixas	-	-	(5.235,43)	(208.992,48)	-	(5.500,00)	(38.000,00)	(257.727,91)
Saldo em 31/12/2023	<u>6.568.836,71</u>	<u>653.724,02</u>	<u>215.174,58</u>	<u>5.268.282,26</u>	<u>777.856,35</u>	<u>374.324,61</u>	<u>32.127.685,91</u>	<u>45.985.884,44</u>
Movimentação da Depreciação								
Saldo em 31/12/2022	(1.464.136,25)	(374.763,92)	(129.490,84)	(2.519.850,17)	(777.856,35)	(63.086,86)	(14.197.584,34)	(19.526.768,73)
Depreciação anual	(551.658,88)	(26.146,32)	(16.341,88)	(428.757,44)	-	(21.089,20)	(3.410.602,44)	(4.454.596,16)
Baixas	-	-	191,97	99.002,09	-	-	38.000,00	137.194,06
Saldo em 31/12/2023	<u>(2.015.795,13)</u>	<u>(400.910,24)</u>	<u>(145.640,75)</u>	<u>(2.849.605,52)</u>	<u>(777.856,35)</u>	<u>(84.176,06)</u>	<u>(17.570.186,78)</u>	<u>(23.844.170,83)</u>
Saldo contábil líquido								
Em 31/12/ 2022	<u>4.944.416,54</u>	<u>278.960,10</u>	<u>44.722,57</u>	<u>2.760.465,97</u>	=	<u>118.679,58</u>	<u>7.459.101,57</u>	<u>15.606.346,33</u>
Em 31 /12/2023	<u>4.553.041,58</u>	<u>252.813,78</u>	<u>69.533,83</u>	<u>2.418.676,74</u>	=	<u>290.148,55</u>	<u>14.557.499,13</u>	<u>22.141.713,61</u>

SANTA LÚCIA DISTRIBUIDORA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.
CNPJ 06.278.750/0001-06



Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (valores expressos em reais)

2022	Prédios e Instalações	Reavaliação Prédios	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Reavaliação de Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Obras em andamento	Total
<u>Movimentação do Custo</u>									
Saldo em 31/12/2021	<u>3.707.054,07</u>	<u>653.724,02</u>	<u>140.292,93</u>	<u>4.929.115,34</u>	<u>777.856,35</u>	<u>153.050,62</u>	<u>20.211.885,91</u>	<u>2.069.594,17</u>	<u>32.642.573,41</u>
Adições	5.254,71	-	33.920,48	351.200,80	-	28.716,72	1.712.800,00	626.649,84	2.758.542,55
Baixas	-	-	-	-	-	(0,90)	- 268.000,00	-	(268.000,90)
Transferências	2.696.244,01	-	-	-	-	-	-	(2.696.244,01)	-
Saldo em 31/12/2022	<u>6.408.552,79</u>	<u>653.724,02</u>	<u>174.213,41</u>	<u>5.280.316,14</u>	<u>777.856,35</u>	<u>181.766,44</u>	<u>21.656.685,91</u>	<u>-</u>	<u>35.133.115,06</u>
<u>Movimentação da Depreciação</u>									
Taxa de depreciação	4%	4%	20%	10%	-	10%	20%	-	-
Saldo em 31/12/2021	<u>(1.118.314,18)</u>	<u>(348.617,60)</u>	<u>(118.808,75)</u>	<u>(2.109.339,53)</u>	<u>(777.856,35)</u>	<u>(47.271,01)</u>	<u>(11.610.035,15)</u>	<u>-</u>	<u>(16.130.242,57)</u>
Depreciação anual	(345.822,07)	26.146,32	(10.682,09)	(410.510,64)	-	(15.815,85)	(2.825.449,58)	-	(3.634.426,55)
Baixas	-	-	-	-	-	-	237.900,39	-	237.900
Saldo em 31/12/2022	<u>(1.464.136,25)</u>	<u>(374.763,92)</u>	<u>(129.490,84)</u>	<u>(2.519.850,17)</u>	<u>(777.856,35)</u>	<u>(63.086,86)</u>	<u>(14.197.584,34)</u>	<u>-</u>	<u>(19.526.768,73)</u>
Saldo contábil líquido									
Em 31/12/ 2021	<u>2.588.739,89</u>	<u>305.106,42</u>	<u>21.484,18</u>	<u>2.819.775,81</u>	<u>-</u>	<u>105.779,61</u>	<u>8.601.850,76</u>	<u>2.069.594,17</u>	<u>16.512.330,84</u>
Em 31 /12/2022	<u>4.944.416,54</u>	<u>278.960,10</u>	<u>44.722,57</u>	<u>2.760.465,97</u>	<u>-</u>	<u>118.679,58</u>	<u>7.459.101,57</u>	<u>-</u>	<u>15.606.346,33</u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

NOTA 11 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Composição	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Financiamentos	879.375,53	288.856,94	1.168.232,47	1.729.027,36	1.169.010,31	2.898.037,67
Empréstimos	<u>6.683.967,20</u>	<u>63.934.493,93</u>	70.618.191,13	<u>51.942.310,76</u>	-	51.942.310,76
Total	<u>7.563.342,73</u>	<u>64.223.350,87</u>	<u>71.786.423,60</u>	<u>53.671.338,12</u>	<u>1.169.010,31</u>	<u>54.840.348,43</u>

Financiamentos: Foram feitos para aquisição de veículos e equipamentos com vencimento final entre 2024 e 2025, sobre eles incidem encargos de 9,38%a.a. à 12,40%a.a. e as garantias são os próprios bens financiados.

Empréstimos: a empresa efetuou em 2023 a emissão de certificados de recebíveis do agronegócio – CRA, juntamente com o banco Itaú, no montante de 70.000.000,00 (setenta milhões de reais) com vencimento final para 2028 com encargos de 2,70% a.a. e 5% a.a. + CDI e garantias de avais dos sócios. A empresa efetua e controla o relatório específico de apuração do Índice Financeiro, contendo a memória de cálculo com todas as rubricas necessárias demonstrando o cumprimento do Índices Financeiros.

	<u>31/12/2023</u>
EBITIDA	65.064.328,60
Dívida Líquida	<u>27.772.222,86</u>
Índice Financeiro	<u>0,43</u>

NOTA 12 – CONTAS A PAGAR

Composição	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Aluguéis a pagar	2.036,39	-	1.999,20	-
Outras contas a pagar/ Consórcios	93.706,63	1.784.033,58	93.706,63	402.397,60
Contratos	168.971,15	-	1.719.032,11	75.000,00
Seguros a pagar	304.866,74	-	143.238,82	-
Total	<u>569.580,91</u>	<u>1.784.033,58</u>	<u>1.957.976,76</u>	<u>477.397,60</u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

NOTA 13 – TRIBUTOS DIFERIDOS

Registra o Imposto de renda pessoa jurídica e a Contribuição social sobre lucro líquido provisionados quando da constituição da reserva de reavaliação.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo líquido da reavaliação prévio	252.813,78	278.960,10
Alíquota nominal	34%	34%
IR e CSLL diferidos	<u>85.956,68</u>	<u>94.846,46</u>

NOTA 14 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A empresa é parte em processos jurídicos de natureza trabalhista, oriundos do curso normal das operações. A perda estimada foi provisionada no passivo não circulante, com base na opinião de seus assessores jurídicos. Periodicamente a administração avalia a situação para fins de acompanhar a necessidade de provisão.

As perdas possíveis no valor de R\$ 3.069.980,00 não foram provisionadas contabilmente.

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a. Capital social: totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 18.000.000,00 (dezoito milhões), e está representado por 18.000.000 cotas de R\$ 1,00 cada uma.
- b. Reserva de Reavaliação: é composta por reavaliação de ativos próprios realizada pela empresa no ano de 2011.
- c. Reserva de Lucros: é composta pela parcela de lucros não distribuídos aos quotistas. A reserva pode ser usada na absorção de prejuízos, se necessário, para capitalização e ou distribuição de lucros aos quotistas.

NOTA 16 – RECEITA LÍQUIDA

A receita bruta da empresa é constituída 99,96% por venda de combustíveis.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Bruta	2.272.797.158,85	1.882.692.399,36
Vendas de combustíveis	2.271.903.387,29	1.880.403.216,68
Prestação de serviços	893.771,56	2.289.182,68
Deduções sobre Vendas	(7.457.728,59)	(3.558.157,71)
(-) Devoluções de Vendas/cancelamento de serviços	(2.267.387,69)	(1.172.282,00)
(-) ICMS sobre vendas/serviços	(1.318.590,08)	(535.171,45)
(-) ICMS ST	(558.977,78)	(56.988,38)
(-) COFINS	(2.721.086,96)	(1.473.384,14)
(-) PIS	(591.686,08)	(320.331,74)
Receita Líquida	<u>2.265.339.430,26</u>	<u>1.879.134.241,65</u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

NOTA 17 – DESPESAS DE FUNCIONAMENTO

Dentre as despesas de maior representatividade destacam-se as despesas com a logística, que representa mais de 55,78% das despesas totais da empresa.

Composição	2023	2022
Despesas de funcionamentos	6.893.546,12	4.560.292,43
Despesa logística consumo próprio	8.414.740,50	7.984.204,70
Despesa logística Combustíveis e lubrificantes	2.667.866,79	3.162.987,27
Despesa logística com veículos	6.034.938,90	4.597.250,83
Despesa logística com viagens	164.592,99	147.317,08
Despesa logística com seguros	322.464,56	252.567,86
Despesa logística com pedágio	1.059.647,42	623.377,28
Despesa logística com depreciação	3.095.121,71	2.564.095,49
Total das Outras Despesas Operacionais	28.682.918,99	23.892.092,94

NOTA 18 – RESULTADO FINANCEIRO

	2023	2022
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	12.897,39	25.984,48
Juros recebidos	1.163.159,56	808.929,28
Juros sobre capital próprio	9.077,95	6.992,95
Rendimento de aplicação financeira	2.340.129,65	259.840,22
Variações monetárias ativas	8.801,96	16.753,85
Variações cambiais ativas	2.689.571,93	4.859.700,75
Total da Receita Financeira	6.223.638,44	5.978.201,53
Despesas Financeiras		
Varição cambial passiva	(2.293.246,49)	(5.823.874,76)
Juros sobre empréstimos e saldo devedor	(4.764.865,62)	(6.268.560,16)
Descontos concedidos	(905.488,61)	(338.550,71)
PIS/COFINS sobre a receita financeira	(165.773,09)	(59.239,99)
Despesas bancárias	(54.509,94)	(66.983,92)
Multas e juros pagos	(180.882,93)	(55.995,63)
Taxa antecipação de títulos	-	(1.592,31)
Despesas carta fiança	-	(15.999,99)
Multas Petrobras	(1.189,03)	(70.753,78)
Taxa corretagem CBIOS	(38.320,33)	(37.915,88)
Taxa administrativa consórcios	(740.707,80)	(80.296,65)
Despesas CRA	(2.848.664,76)	-
Total da Despesa Financeira	(11.993.648,60)	(12.819.763,78)
Total Resultado Financeiro	(5.770.010,16)	(6.841.562,25)

Notas explicativas às demonstrações financeiras dos
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

NOTA 19 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	2023	2022
Outras Receitas Operacionais		
Bonificações recebidas	1.029,00	831,46
Dividendos e sobras recebidos (Sicredi e Bradesco)	10.964,94	10.904,73
Ganhos de capital	120.289,51	168.500,31
Outras receitas	3.547,65	60.585,37
Recuperação de despesas	547.725,48	102.883,29
Reversão desp. cred liq duvidosa	316.619,92	-
Recuperação de Tributos	352.224,99	335.350,67
Total das Outras Receitas Operacionais	1.352.401,49	679.055,83
Outras Despesas Operacionais		
Despesas indedutíveis	(650.604,17)	(189.750,70)
Perdas na alienação de imobilizado	(2.466,40)	(3.599,92)
Perdas no recebimento de créditos	(464.385,96)	(1.180.830,69)
Outras despesas operacionais	(3.750,03)	-
Doações	(84.000,00)	(60.000,00)
Perdas aposentadoria CBIOS	(12.913.802,30)	(12.070.801,00)
Despesa estorno recuperação de tributos	(263.477,08)	-
Despesa c/credito de liquidez duvidosa	(1.000.280,38)	(279.939,66)
Total das Outras Despesas Operacionais	(15.382.766,32)	(13.784.921,97)
Total Outras Receitas e (Despesas) Operacionais	(14.030.364,83)	(13.105.866,13)

NOTA 20 – SEGUROS

A Administração da Empresa adota a política de contratar seguros, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração para fazer face às ocorrências de sinistros da frota de caminhões e dos colaboradores, sendo de responsabilidade da administração as definições das premissas de riscos adotadas.

Santa Lúcia Distribuidora de Combustíveis Ltda
Deizi Santa Lúcia – Administradora
CPF 980.510.240-87

Ipiranga Assessoria Contábil Empresarial Ltda
Sílvia Aurora Silva Montero - Contadora
CRC/RS 46.133/O-8