



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**

**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**RELATÓRIO DA DIRETORIA**

Senhores acionistas: em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. O Balanço Patrimonial e as demais Demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2022, e colocamo-nos à disposição para as informações e esclarecimentos adicionais que julgarem necessários. Ibirubá/RS, 01 de abril de 2024. A Direção.



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**  
**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**ATIVO**

	NE	31/12/2023	%	31/12/2022	%
		R\$		R\$	
<b>CIRCULANTE</b>		<b>24.041.452,83</b>	<b>80,26</b>	<b>24.775.548,75</b>	<b>78,27</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.142.556,22	10,49	4.841.602,17	15,29
Contas a Receber	5	6.768.203,11	22,59	5.873.264,81	18,55
Valores a distribuir		-	-	(23.264,85)	(0,07)
Ford - Créditos a Receber	6	223.135,90	0,74	337.521,29	1,07
Adiantamentos a Funcionários		15.020,55	0,05	42.510,91	0,13
Adiantamentos a Fornecedores	7	649.230,00	2,17	246.702,85	0,78
Tributos e Contribuições Compensáveis	8	193.003,32	0,64	123.838,38	0,39
Estoques	9	12.407.958,24	41,42	13.238.291,80	41,82
Despesas Pagas Antecipadamente	10	206.433,42	0,69	95.081,39	0,30
Bens Destinados à Alienação	11	435.912,07	1,46	-	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.913.455,55</b>	<b>19,74</b>	<b>6.879.863,63</b>	<b>21,73</b>
Realizável a Longo Prazo	12	153.500,12	0,51	121.388,21	0,38
Investimentos	13	299.608,02	1,00	271.708,51	0,86
Intangível	14	71.515,48	0,24	14.551,17	0,05
Imobilizado em Serviço	15	5.035.802,05	16,81	6.472.215,74	20,45
Imobilizado em curso	15	353.029,88	1,18	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>29.954.908,38</b>	<b>100,00</b>	<b>31.655.412,38</b>	<b>100,00</b>

As notas explicativas (NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**  
**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	NE	31/12/2023	%	31/12/2022	%
		R\$		R\$	
<b>CIRCULANTE</b>		<b>7.800.738,83</b>	<b>26,04</b>	<b>9.459.731,99</b>	<b>29,88</b>
Fornecedores	16	1.264.078,69	4,22	1.210.173,13	3,82
Obrigações Trabalhistas	17	703.823,86	2,35	657.458,50	2,08
Tributos, Impostos e Contribuições Sociais	18	642.686,22	2,15	623.826,25	1,97
Instituições Financeiras	19	4.585.329,75	15,31	5.186.892,02	16,39
Adiantamentos de Clientes	20	131.725,03	0,44	403.584,72	1,27
Outras Obrigações	21	473.094,98	1,58	919.751,45	2,91
Juros s/Capital Próprio		0,30	0,00	458.045,92	1,45
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.886.952,94</b>	<b>6,30</b>	<b>2.436.390,87</b>	<b>7,70</b>
Instituições Financeiras	19	1.091.555,03	3,64	1.397.935,31	4,42
Tributos, Impostos e Contribuições Sociais	22	700.717,12	2,34	1.038.455,56	3,28
Receitas diferidas	23	94.680,79	0,32	-	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>20.267.216,51</b>	<b>67,66</b>	<b>19.759.289,52</b>	<b>62,42</b>
Capital Social	24	20.134.844,00	67,22	19.064.815,00	60,23
Reservas de Lucros	25	992.825,03	3,31	1.554.927,04	4,91
Ações em Tesouraria	26	(227.704,00)	(0,76)	(227.704,00)	(0,72)
Ajustes de exercícios anteriores	27	(632.748,52)	(2,11)	(632.748,52)	(2,00)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>29.954.908,28</b>	<b>100,00</b>	<b>31.655.412,38</b>	<b>100,00</b>

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**  
**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
	R\$		R\$	
Receita Bruta de Vendas e Serviços	69.850.794,67	<b>104,20</b>	70.388.314,77	<b>103,33</b>
(-) Deduções de Impostos	(1.861.896,43)	(2,78)	(1.714.526,18)	(2,52)
(-) Deduções de Devoluções	(953.178,97)	(1,42)	(551.777,05)	(0,81)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>67.035.719,27</b>	<b>100,00</b>	<b>68.122.011,54</b>	<b>100,00</b>
(-) Custos das Vendas e Serviços	(52.001.931,49)	(77,57)	(51.883.070,79)	(76,16)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>15.033.787,78</b>	<b>22,43</b>	<b>16.238.940,75</b>	<b>23,84</b>
(-) Despesas com Vendas	(7.890.026,25)	(11,77)	(8.425.234,73)	(12,37)
(-) Despesas Administrativas	(7.198.955,88)	(10,74)	(6.812.104,80)	(10,00)
(-) Despesas Financeiras	(650.064,97)	(0,97)	(1.030.743,21)	(1,51)
Receitas Financeiras	402.929,66	0,60	306.345,62	0,45
Outras Receitas Operacionais	395.072,41	0,59	612.882,55	0,90
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>92.742,75</b>	<b>0,14</b>	<b>890.086,18</b>	<b>1,31</b>
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	(42.861,38)	(0,06)	(245.893,15)	(0,36)
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>49.881,37</b>	<b>0,07</b>	<b>644.193,03</b>	<b>0,95</b>
<b>Lucro por Ação</b>	<b>0,00</b>		<b>0,03</b>	

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jânio Vital Stefanello  
Diretor Presidente

Paulo Andrade de Farias  
CRC/RS 49.756



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**  
**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	Capital Social R\$	Reserva Legal R\$	Lucros Retidos R\$		Ações em Tesouraria R\$	Ajustes de exercícios ant.	Total do PL <b>2023</b> R\$	Total do PL <b>2022</b> R\$
Saldo no início do exercício	19.064.815,00	942.943,66	611.983,38	-	(227.704,00)	(632.748,52)	19.759.289,52	19.120.210,82
Destinação AGO 09/06/2023	611.983,38	-	(611.983,38)	-	-	-	-	-
Aumento Capital Social	458.045,62	-	-	-	-	-	458.045,62	627.634,19
Lucro Líquido do Exercício	-	-	49.881,37	-	-	-	49.881,37	644.193,03
Destinação p/Reserva Legal	-	2.494,07	(2.494,07)	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	(632.748,52)
Saldo no final do exercício	20.134.844,00	945.437,73	47.387,30	-	(227.704,00)	(632.748,52)	20.267.216,51	19.759.289,52

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



**AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**  
**CNPJ 90.657.198/0001-73**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

(Método direto)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
<b>1 - Atividade Operacional com Mercadorias e Produtos</b>		
Recebimento por vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	72.407.074,37	68.433.280,47
Pagamentos de Compras de Mercadorias, Produtos e Serviços	(53.679.940,79)	(55.485.034,57)
<b>Resultado da operação com Mercadorias, Produtos e Serviços</b>	<b>18.727.133,58</b>	<b>12.948.245,90</b>
<b>Outras Origens/Aplicações</b>		
Receitas de aplicações financeiras	226.286,16	174.012,58
Receitas financeiras	111.999,96	120.860,94
Outras receitas operacionais	77.891,35	1.589,07
Recolhimento de tributos	(2.039.402,26)	(2.894.997,34)
Pagamentos relacionados a pessoal	(7.338.495,80)	(7.848.219,03)
Pagamentos de despesas com manutenção e reparos	(521.605,22)	(264.440,53)
Pagamentos de seguros	(237.226,05)	(256.203,08)
Pagamentos de despesas financeiras	(338.627,61)	(216.582,68)
Outras despesas operacionais	(4.735.948,89)	(4.603.930,98)
Depósitos Judiciais	-	-
Resgates C/C Ford	5.920.000,00	2.490.000,00
Pagamentos Ford	(6.825.919,40)	-
Distribuição de Lucros p/acionistas	-	-
Distribuição de JCP p/acionistas	-	-
<b>(-) Total de outras Origens/Aplicações</b>	<b>(15.701.047,76)</b>	<b>(13.297.911,05)</b>
<b>Caixa Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>3.026.085,82</b>	<b>(349.665,15)</b>
<b>2 - Investimentos</b>		
Aplicação no imobilizado	(2.002.788,53)	(2.039.586,73)
Alienação de bens do ativo imobilizado	1.824.325,20	1.906.253,00
Investimento em participações societárias	-	1.574,03
Ações em Tesouraria	-	-
<b>Caixa Proveniente das Atividades de Investimentos</b>	<b>(178.463,33)</b>	<b>(131.759,70)</b>
<b>3 - Financiamentos</b>		
Adiantamentos a fornecedores	(402.527,15)	(148.839,24)
Adiantamentos de clientes	(3.243.786,83)	32.798,47
Financiamentos liberações	-	-
Financiamentos pagamentos	(936.976,18)	(537.652,38)
Ford Conta Corrente	36.621,72	782.331,91
<b>Caixa Proveniente das Atividades de Financiamentos</b>	<b>(4.546.668,44)</b>	<b>128.638,76</b>
<b>4 - Variação Líquida das Disponibilidades</b>	<b>(1.699.045,95)</b>	<b>(352.786,09)</b>
<b>5 - Saldo inicial das disponibilidades</b>	<b>4.841.602,17</b>	<b>5.194.388,26</b>
<b>6 - Saldo final das disponibilidades</b>	<b>3.142.556,22</b>	<b>4.841.602,17</b>

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



## **AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A**

**CNPJ 90.657.198/0001-73**

### **Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023.**

#### **Nota 1 - Contexto operacional:**

A Auto Mecânica Ibirubá S/A - AMISA, fundada em 06 de março de 1953, atua como revenda Ford em 22 municípios da região Noroeste e presta assistência técnica autorizada, conserto mecânico, elétrico e chapeamento. Também atua no comércio de combustíveis e lubrificantes.

#### **Nota 2 - Apresentação das demonstrações contábeis:**

A empresa passou a estruturar suas demonstrações contábeis em 2008 segundo as determinações das Leis 6404/76, 11638/07 e 11941/09 e práticas contábeis vigentes no Brasil, elaboradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, no que for aplicável.

#### **Nota 3 - Principais práticas contábeis:**

As principais práticas contábeis adotadas foram as seguintes:

- 3.1 - As transações do período foram registradas segundo o princípio contábil da competência.
- 3.2 - Os estoques estão avaliados ao custo médio, com exceção dos veículos, avaliados pelo custo específico de cada um.
- 3.3 - As contas dos grupos de Investimentos e Imobilizado estão registradas aos valores de aquisição, corrigidas monetariamente pela Unidade Fiscal de Referência (UFIR) até 31/12/1995. Os bens são depreciados pelo método linear, com base no tempo estimado de vida útil.
- 3.4 - As aplicações financeiras estão avaliadas pelo valor de aquisição e acrescidas dos rendimentos até 31/12/2023.
- 3.5 - As transações com instituições financeiras estão atualizadas até 31/12/2023, com base nas taxas contratadas.
- 3.6 - Os compromissos com fornecedores que tem taxas de reajuste estão atualizados até 31/12/2023.
- 3.7 - Não há ativos ou passivos com taxas pré-fixadas para justificar ajuste a valor presente.

#### **Nota 4 - Caixas e equivalentes a caixa:**

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates).



As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até noventa dias são consideradas como caixa e equivalentes.

A composição do Caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:

	2023	2022
	R\$	R\$
Caixa Geral	14.186,02	7.207,32
Bancos Conta Movimento	365.406,06	805.116,25
Aplicações Financeiras	2.738.966,91	4.012.106,32
Bancos Conta Poupança	23.997,23	17.172,28
<b>Total</b>	<b>3.142.556,22</b>	<b>4.841.602,17</b>

#### Nota 5 – Contas a receber:

	2023	2022
	R\$	R\$
A composição do Contas a Receber é a que segue:		
Contas a receber - cartões de créditos	2.140.704,75	2.000.470,08
Contas a receber - cheques pós-datados	101.501,80	129.550,70
Contas a receber - outros	45.244,58	79.861,73
Contas a receber - venda veículos, peças e serviços	4.195.175,47	3.428.311,07
Contas a receber - Ford c/garantia	279.023,08	235.071,23
<b>Total</b>	<b>6.761.649,68</b>	<b>5.873.264,81</b>

#### Nota 6 – Ford créditos a receber:

Créditos decorrentes de operações com a Ford Motor Company do Brasil Ltda., programas de incentivos de vendas, conta corrente e comissões.

#### Nota 7 – Adiantamentos a fornecedores:

Adiantamentos de fornecimentos de mercadorias e serviços diversos.

#### Nota 8 – Tributos e Contribuições – Compensáveis e a recolher:

A composição dos tributos, impostos e contribuições em 31 de dezembro é a seguinte:

	2023	2022
	R\$	R\$
ICMS ST Sub apuração a compensar	74.451,75	74.451,75
IRRF a recuperar	98.396,57	32.737,35
Contribuição Social a recuperar	101,78	112,02
Provisão de IRRF s/rend de aplic Financeiras	19.603,22	15.172,23
ICMS a recuperar Apuração Decreto 56.633	-	1.365,03
<b>Total</b>	<b>192.553,32</b>	<b>123.838,38</b>

#### Nota 9 – Estoques:



Os estoques apresentam a seguinte composição em:

	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Estoque de Veículos	6.109.820,21	7.470.741,03
Estoque de Veículos p/conta de Terceiros	-	194.049,00
Estoque de Peças e Acessórios	5.705.510,21	5.030.812,12
Estoque de Combustíveis e Lubrificantes	482.121,67	440.082,47
Estoque de Material de Consumo	110.506,15	102.607,18
<b>Total</b>	<b>12.407.958,24</b>	<b>13.238.291,80</b>

**Nota 10 - Despesas pagas antecipadamente:**

A composição das despesas pagas antecipadamente (Ativo circulante), é a seguinte:

	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Prêmios de seguros	90.310,50	88.254,99
Despesas Financeiras	401,31	0,71
Outras despesas operacionais	115.721,61	6.825,69
<b>Total</b>	<b>206.433,42</b>	<b>95.081,39</b>

**Nota 11 - Bens Destinados à Alienação:**

Valor referente aos bens do ativo imobilizado retirados da operação e destinados à alienação.

**Nota 12 - Realizável a longo prazo:**

Refere-se a depósitos judiciais de litígios cíveis.

**Nota 13 – Investimentos:**

Refere-se a ações e cotas capital em bancos e cooperativas de créditos, ações da empresa Coprel Telecom e ágios sobre ações em tesouraria.

**Nota 14 - Intangível:**

O saldo é composto por softwares de vida útil definida e cuja a amortização é de 20% a.a. e o Contrato de franquia firmado com a Vibra Energia S.A. referente a Loja de conveniência do Posto de Combustível.

	Valor original	Amortização acumulada	Valor residual-R\$ em 31/12/2023	Valor residual-R\$ em 31/12/2022
Software de gestão	100.429,94	(90.886,29)	9.543,65	14.551,17
Contratos de Franquias	61.971,83	-	61.971,83	-
<b>Total do intangível</b>	<b>162.401,77</b>	<b>-</b>	<b>71.515,48</b>	<b>14.551,17</b>

**Nota 15 - Imobilizado:**



A composição deste grupo de contas é a seguinte:

	Valor Imobilizado R\$	Depreciação Acumulada R\$	Valor Líquido 31/12/2009 R\$	Valor Líquido 31/12/2023 R\$	Valor Líquido 31/12/2022 R\$
Terrenos	26.660,84	-		26.660,84	26.660,84
Edifícios e Instalações	3.752.624,05	(1.726.281,70)		2.026.342,35	2.205.192,63
Móveis e Utensílios	1.230.477,94	(709.820,12)		520.657,82	452.227,57
Máquinas/Apar. e Equipamentos	2.824.189,60	(1.875.999,90)		948.189,70	1.138.694,52
Veículos	1.694.633,01	(295.106,11)		1.399.526,90	2.496.781,30
Ferramentas	600.321,88	(485.897,44)		114.424,44	152.658,88
<b>Total em serviço</b>	<b>10.128.907,32</b>	<b>(5.093.105,27)</b>		<b>5.035.802,05</b>	<b>6.472.215,74</b>
<b>Total em curso</b>	<b>353.029,88</b>			<b>353.029,88</b>	

#### Nota 16 - Fornecedores:

Os fornecedores estão assim representados em:	31/12/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Fornecedores de veículos	130.000,00	105.000,00
Fornecedores de peças e acessórios	490.972,54	629.865,78
Fornecedores de equipamentos e prest.de serviços	261.563,59	300.666,51
Fornecedores de combustíveis e lubrificantes	381.542,56	174.640,84
<b>Total</b>	<b>1.264.078,69</b>	<b>1.210.173,13</b>

#### Nota 17 - Obrigações trabalhistas:

Composto em 31 de dezembro da seguinte forma:	2023 R\$	2022 R\$
Líquido da folha de pagamento	185.663,99	177.436,58
Repasse descontos conveniados	8.345,05	6.691,63
Provisão de Férias	378.027,85	351.067,38
Encargos de INSS e FGTS s/provisão de férias	131.786,97	122.262,91
<b>Total</b>	<b>703.823,86</b>	<b>657.458,50</b>

#### Nota 18 - Tributos, Impostos e Contribuições Sociais:

A composição dos tributos, impostos e contribuições em 31 de dezembro é a seguinte, em R\$:

	2023 R\$	2022 R\$
Cofins s/faturamento a recolher	46.159,40	53.283,68
CSLL a recolher	91.483,80	97.506,29
FGTS a recolher	29.484,61	30.944,41
ICMS a pagar	24.638,48	20.076,61
INSS a recolher	117.165,71	112.688,80
IRPJ a recolher	245.312,76	238.348,39
IRRF retido assalariados	70.605,99	46.183,57
IRRF retido NFs fornecedores	568,25	1.730,65
Tributos Federais retidos	782,19	2.619,17
ISSQN	6.133,53	8.935,57
PIS s/faturamento a recolher	10.074,00	11.509,11
<b>Total</b>	<b>642.408,72</b>	<b>623.826,25</b>



#### **Nota 19 - Instituições financeiras:**

São obrigações com o Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS para financiar a construção da Amisa Ijuí, reforma do Posto de Combustíveis de Ibirubá, do prédio da Amisa Ibirubá e aquisição de equipamentos, carência até 15/05/2019 e prazo amortização até 15/02/2028, taxa 6,10 a.a. + TJLP.

	2023	2022
	R\$	R\$
Circulante		
Banco Bradesco S.A.	-	447.425,48
Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS	285.878,86	293.623,36
Fundo Bradesco (Fidc)	4.299.450,89	4.445.843,18
<b>Total</b>	<b>4.585.329,75</b>	<b>5.186.892,02</b>
	2023	2022
	R\$	R\$
Não circulante		
Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS	1.091.555,03	1.397.935,31
<b>Total</b>	<b>1.091.555,03</b>	<b>1.397.935,31</b>

#### **Nota 20 - Adiantamentos de clientes:**

São valores recebidos de clientes referente adiantamentos para aquisição de veículos, peças, acessórios e serviços.

#### **Nota 21 - Outras obrigações:**

Refere-se basicamente a: Apropriação da obrigação com o programa "Pit Stop Posto AMISA" no valor de R\$283.917,79, despesas com aluguéis R\$36.758,25, saldo de seguros a pagar de R\$8.314,86, com fornecedor de serviços Unimed de R\$26.536,86, outros fornecedores de serviços diversos a pagar R\$916,87, Receitas diferidas no valor de R\$56.650,35 e apropriação de descontos incondicionais da Ford no valor de R\$60.000,00.

#### **Nota 22 - Tributos, impostos e Contrib.Sociais:**

Saldo do valor a pagar para Receita Federal do parcelamento simplificado de imposto de renda e contribuição social nr.2110001200007918492288 concedido dia 04/02/2022.

#### **Nota 23 - Receitas diferidas:**

Antecipação de bonificação cfe. contrato de promessa de compra e venda mercantil com licença de uso de marca e outros pactos com a empresa Vibra Energia S.A.

#### **Nota 24 - Capital social:**



O Capital Social subscrito e integralizado está representado por 20.134.844 Ações Ordinárias Nominativas de R\$ 1,00, cada uma, totalizando R\$20.134.844,00. Todos acionistas são residentes no País.

**Nota 25 - Reservas de lucros:**

A composição das Reservas de Lucros é a que segue:

a) Reserva Legal de 5%, constituída conforme artigo 27 do Estatuto Social: saldo de R\$ 945.437,73 (R\$942.943,66 em 2022).

	2023	2022
	R\$	R\$
b) Lucros Acumulados		
Saldo no início do exercício	-	-
Lucro do exercício	49.881,37	644.193,03
Destinação para Reserva Legal (5%)	(2.494,07)	(32.209,65)
Lucros a disposição da AGO	(47.387,30)	(611.983,38)
Saldo ao final do exercício	-	-
c) Lucros Retidos	2023	2022
	R\$	R\$
Saldo no início do exercício	611.983,38	3.384.041,81
Destinação do lucro do exercício	47.387,30	611.983,38
Incorporação ao Capital Social cfe AGO	(611.983,38)	(3.384.041,81)
Saldo ao final do exercício	47.387,30	611.983,38

**Nota 26 - Ações em Tesouraria:**

Corresponde à compra de ações da empresa com lucros retidos.

**Nota 27 - Ajustes de Exercícios anteriores:**

Corresponde à ajuste de exercícios anteriores referente a saldo de ICMS ST sub apuração a compensar de anos anteriores.