

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.**CNPJ 90.446.618/0001-72****Balanço Patrimonial Levantado em
31 de Dezembro de 2023 e de 2022****(Em R\$ 1,00)****ATIVO**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante	<u>56.410.720</u>	<u>60.028.619</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.798.547	6.085.150
Contas a Receber de Clientes	5.955.922	9.757.381
Contas Vinculadas com a Fiat	283.724	370.397
Estoques	27.559.994	19.443.249
Impostos a Recuperar	8.710.090	10.474.998
Aplicações Sociedade Cta. Participação	7.763.910	9.893.606
Adiantamentos a Empregados	121.399	51.959
Adiantamentos a Fornecedores	367.687	1.625.126
Outros Valores a Receber	1.745.732	2.042.030
Despesas Antecipadas	103.715	284.723
Não Circulante	<u>32.715.023</u>	<u>17.605.218</u>
Realizável a Longo Prazo		
Pessoas Físicas Ligadas	360.000	360.000
Pessoas Jurídicas Ligadas	7.440.275	6.966.374
Depósitos para Recursos	-	14.056
Particip. Instr. Patrimoniais Outras Empresas	131.522	110.520
Direitos Creditórios	4.982.419	-
Consórcios	118.752	200.811
Imobilizado	19.596.223	9.867.625
Intangível	85.832	85.832
Total do Ativo	<u>89.125.743</u>	<u>77.633.837</u>

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras)

Pedro Antonio Xavier Zaluski
Diretor Presidente
CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippólito Siqueira
Diretor Vice Presidente
CPF 387.140.000-91

Exatus Serv. Contábeis Eireli-CRC/RS 3.556
Gilberto Luis Muller – CRC/RS 41.955
CPF 453.399.020-72

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.
CNPJ 90.446.618/0001-72
Balço Patrimonial Levantado em
31 de Dezembro de 2023 e de 2022
(Em R\$ 1,00)
PASSIVO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante	<u>29.628.909</u>	<u>24.241.104</u>
Fornecedores	2.331.263	3.581.331
Financiamento de Veículos - Fiat	6.637.610	3.169.285
Instituições Financeiras	14.130.854	10.138.987
Obrigações Sociais e Fiscais a Recolher	816.339	480.898
Provisão p/ Impostos s/Lucro	19.674	145.655
Provisão p/ Férias e Encargos Sociais	1.118.312	779.417
Adiantamentos Clientes	3.983.519	3.815.552
Pessoas Físicas Ligadas	548.792	1.934.260
Outras Contas a Pagar	42.546	195.719
Não Circulante	<u>41.409.741</u>	<u>37.826.182</u>
Financiamento de Veículos - Fiat	26.894.935	25.486.098
Instituições Financeiras	13.769.290	11.566.568
Consórcios a Pagar	0	0
Outras Obrigações	745.516	773.516
Patrimônio Líquido	<u>18.087.094</u>	<u>15.566.552</u>
Capital Social	10.250.790	10.250.790
Reservas de Capital	151.614	151.614
Reserva de Lucros	7.685.182	5.164.640
Ações em Tesouraria	(492)	(492)
Resultados Acumulados	0	0
Total do Passivo	<u><u>89.125.743</u></u>	<u><u>77.633.837</u></u>

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras)

Pedro Antonio Xavier Zaluski
Diretor Presidente
CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippólito Siqueira
Diretor Vice Presidente
CPF 387.140.000-91

Exatus Serv. Contábeis Eireli-CRC/RS 3.556
Gilberto Luis Muller – CRC/RS 41.955
CPF 453.399.020-72

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.
CNPJ 90.446.618/0001-72
Demonstração do Resultado do Exercício - DRE
31 de Dezembro de 2023 e de 2022
(Em R\$ 1,00)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Operac. Bruta	313.684.994	251.163.289
Venda de Veículos	296.038.837	232.607.382
Venda de Peças e Acessórios	8.136.723	7.102.480
Venda de Serviços	4.674.670	3.630.072
Venda Direta e Intermediações	4.834.764	7.823.355
Deduções de Vendas	(2.691.842)	(2.411.261)
Devoluções de Vendas	(20.541)	(44.826)
Impostos sobre Faturamento	(2.671.301)	(2.366.435)
Receita Operac. Líquida	310.993.152	248.752.028
Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	(278.730.053)	(221.382.636)
Lucro Bruto	32.263.099	27.369.392
Desp./Rec. Operac.	(25.970.109)	(19.576.841)
Com Vendas	(22.141.415)	(15.838.780)
Gerais e Administrativas	(7.859.802)	(7.890.725)
Outras Receitas Operacionais	2.739.039	3.052.582
Resultados Extraordinários	1.292.069	1.100.082
Resultado Antes dos Efeitos Financeiros	6.292.990	7.792.551
Despesas Financeiras	(4.900.550)	(5.615.782)
Juros Sobre Capital Próprio	(1.097.442)	
Receitas Financeiras	3.279.180	2.690.051
Resultado antes da CSLL e IRPJ	3.574.178	4.866.820
Contribuição Social	(218.306)	(239.699)
Imposto de Renda	(567.851)	(625.851)
Resultado Líquido do Exercício	<u>2.788.021</u>	<u>4.001.270</u>

(As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras)

Pedro Antonio Xavier Zaluski
Diretor Presidente
CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippólito Siqueira
Diretor Vice Presidente
CPF 387.140.000-91

Exatus Serv. Contábeis Eireli-CRC/RS 3.556
Gilberto Luis Muller – CRC/RS 41.955
CPF 453.399.020-72

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.
CNPJ 90.446.618/0001-72
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL
31 de Dezembro de 2023 e de 2022
(Em R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de Lucros Retidos	Ações em Tesouraria	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2019	10.250.790	151.614	0	(492)	(1.036.274)	9.365.638
Resultado Líquido do Exercício	0	0	0	0	409.877	409.877
Saldos em 31/12/2020	10.250.790	151.614	0	(492)	(626.397)	9.775.515
Ajuste de Exercício Anterior	0	0	0	0	1.102.898	1.102.898
Resultado do Exercício	0	0	0	0	1.783.240	1.783.240
Destinação do Resultado						
Reserva de Lucros Retidos	0	0	2.259.741	0	(2.259.741)	0
Saldos em 31/12/2021	10.250.790	151.614	2.259.741	(492)	0	12.661.653
Ajuste de Exercício Anterior	0	0	0	0	(1.096.371)	(1.096.371)
Resultado do Exercício	0	0	0	0	4.001.270	4.001.270
Destinação do Resultado						
Reserva de Lucros Retidos	0	0	5.164.639	0	(5.164.639)	0
Saldos em 31/12/2022	10.250.790	151.614	7.424.380	(492)	(2.259.740)	15.566.552
Ajuste de Exercício Anterior	0	0	0	0	232.521	232.521
Resultado do Exercício	0	0	0	0	2.788.021	2.788.021
Destinação do Resultado					(500.000)	(500.000)
Reserva de Lucros Retidos	0	0	7.685.182	0	(7.685.182)	0
Saldos em 31/12/2023	10.250.790	151.614	15.109.562	(492)	(7.424.380)	18.087.094

Pedro Antonio Xavier Zaluski
Diretor Presidente
CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippólito Siqueira
Diretor Vice Presidente
CPF 387.140.000-91

Exatus Serv. Contábeis Eireli-CRC/RS 3.556
Gilberto Luis Muller – CRC/RS 41.955
CPF 453.399.020-72

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.
CNPJ 90.446.618/0001-72
Demonstrações do Fluxo de Caixa levantadas em
31 de DEZEMBRO de 2023 e 2022
(Em R\$ 1,00)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo das Atividades Operacionais	4.921.837	(3.463.701)
Resultado Líquido do Exercício	2.788.022	4.001.270
Ajustes ao Resultado:		
Ajuste de Exercícios Anteriores	232.521	(1.096.371)
Depreciações e Amortizações	649.481	499.606
Custo Baixa Bens Ativo Imobilizado	2.669.017	2.182.878
Variações no Ativo Circulante		
Contas a Receber de Clientes	3.801.459	(1.574.653)
Contas Vinculadas com a Fiat	86.673	(71.873)
Estoques	(8.116.745)	(7.461.561)
Impostos a Recuperar	1.764.908	848.660
Adiantamentos a Empregados	(69.440)	3.742
Adiantamentos a Fornecedores	1.257.439	(1.431.843)
Outros Valores a Receber	296.298	(948.467)
Despesas Antecipadas	181.008	(160.165)
Variações no Passivo Circulante		
Fornecedores	(1.250.068)	2.337.420
Obrigações Trabalhistas	0	0
Obrigações Sociais e Fiscais a Recolher	335.441	(829.260)
Provisão p/Impostos sobre Lucros	(125.981)	(123.345)
Provisão de Férias e Encargos	338.895	(42.543)
Adiantamento Clientes	167.967	461.684
Outras Contas a Pagar	(153.173)	117.294
Variações no Ativo Não Circulante		
Depósitos para Recursos	14.056	35.487
Consórcios	82.059	(12.177)
Variações no Passivo Não Circulante		
Consórcios a Pagar	0	0
Outras Obrigações	(28.000)	(199.484)
Fluxo das Atividades de Investimentos	(16.394.723)	(5.238.855)
Pessoas Físicas Ligadas	0	0
Pessoas Jurídicas Ligadas	(473.901)	(1.761.291)
Particip. Instr. Financ. Out Empr.	(21.002)	0
Títulos e Valores Mobiliários	0	0
Direitos Creditórios	(4.982.419)	0
Aplicações em Sociedade Cta. Participação	2.129.696	571.303
Aquisição de Imobilizado	(13.047.096)	(4.048.867)
Fluxo das Atividades de Financiamentos	9.186.283	4.029.296
Financiamento de Veículos/Peças - Fiat	4.877.162	6.170.471
Instituições Financeiras	6.194.589	(2.526.684)
Pessoas Físicas Ligadas	(1.385.468)	385.509
Distribuição de Lucros	(500.000)	0
Variações no Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.286.603)	(4.673.260)
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No Início do Exercício	6.085.150	10.758.410
No Final do Exercício	<u>3.798.547</u>	<u>6.085.150</u>
Variações no Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.286.603)	(4.673.260)

Pedro Antonio Xavier Zaluski
Diretor Presidente
CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippólito Siqueira
Diretor Vice Presidente
CPF 387.140.000-91

SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.
CNPJ 90.446.618/0001-72
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
Em R\$ 1,00

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **SAN MARINO VEÍCULOS LTDA.** é uma sociedade limitada, com sede em Porto Alegre – RS e filiais também em Porto Alegre e nas cidades de Gravataí e Viamão. Tem como objeto principal o comércio de veículos, peças e acessórios e a prestação de serviços de oficina mecânica para veículos automotores (Concessionária Fiat).

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração entende que as demonstrações representam adequadamente a posição financeira e patrimonial, do desempenho e dos fluxos de caixa da empresa.

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/76 alterada pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos e nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelos órgãos reguladores.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir:

a) Estimativas Contábeis

A elaboração de Demonstrações Financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Empresa use julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para devedores duvidosos, impostos diferidos, provisão para contingências e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

b) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros e incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros que não sejam

reconhecidos pelo valor justo através do resultado são acrescidos de quaisquer custos de transações diretamente atribuíveis.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários, quando aplicável, são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Subsequentemente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos contratuais.

A empresa não identificou valores no longo prazo e relevantes no curto prazo a serem ajustados ao valor presente.

d) Estoques

Os estoques de veículos foram avaliados pelo custo unitário de aquisição, enquanto que os de peças, acessórios e outras mercadorias foram avaliados pelo custo médio de aquisição, cujos valores não superam os praticados no mercado nem os valores de recuperação.

e) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção, acrescidos de reavaliações espontâneas. As depreciações são computadas pelo método linear, de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa nº 09. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos.

f) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e provisão de perdas do valor recuperável, quando aplicável. (Nota Explicativa nº 10).

g) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (pro-rata temporis).

h) Outros Ativos e Passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial 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 patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos,

quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

i) Passivos Contingentes e Obrigações Legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **(i)** passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados; **(ii)** obrigações legais são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de eventuais processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

j) Imposto de Renda e Contribuição Social

São calculados com base nas alíquotas vigentes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade.

k) Apuração do Resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Numerários	8.976	29.359
Bancos Cta. Corrente	3.650.972	3.078.560
Aplicação Renda Fixa	138.599	2.542.501
Títulos de Capitalização	0	434.730
Total	3.798.547	6.085.150

NOTA 05 – CLIENTES

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	5.391.386,97	9.333.559,74
Clientes Garantias / Revisões	19.923,27	95.244,52
Comissões	403.681,13	185.346,36
Cheques a Receber	95.335,87	97.635,87
Outras	45.595,00	45.595,00
	<u>5.955.922</u>	<u>9.757.381</u>

NOTA 06 – ESTOQUES

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Veículos Novos	19.534.461	11.692.471
Veículos Usados	5.802.625	5.852.167
Peças e Acessórios	2.216.542	1.872.379
Veículos de Terceiros	0	0
Almoxarifado	6.366	26.232
Em Trânsito	0	0
Total	<u>27.559.994</u>	<u>19.443.249</u>

NOTA 07 – APLICAÇÕES SOCIEDADE CONTA PARTICIPAÇÃO

Refere-se, basicamente, a investimento em Sociedade em Conta de Participação (Fiat do Brasil), através de valores incorporados a um fundo (plano de capitalização) por intermédio de contribuições na aquisição de veículos novos e de bonificações sobre compras concedidas junto a Fiat do Brasil.

NOTA 08 – OUTROS VALORES A RECEBER

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Comissões, bônus e ressarcimentos de despesas	714.622	693.743
Comissões de vendas diretas e financiamentos	1.023.963	1.091.630
Antecipações a clientes	0	242.983
Outros valores	7.147	13.674
Total	<u>1.745.732</u>	<u>2.042.030</u>

NOTA 09 – IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	31/12/2023	31/12/2022
Benf. Imóveis Terceiros e Instalações	4 a 10%	17.659.482	10.478.854
Máquinas e Equipamentos	10%	2.328.861	2.070.007
Móveis e Utensílios	10%	1.405.372	740.123
Veículos de Uso	20%	2.820.621	2.667.741
Equipamentos Informática	20%	1.109.002	1.084.841
Soma		25.323.338	17.041.566
Depreciações e Amortiz. Acumuladas		-5.727.115	-7.173.941
Valor Contábil		19.596.223	9.867.625

NOTA 10 – INTANGÍVEL

Descrição	Taxa	31/12/2023	31/12/2022
Marcas e Patentes	10%	27.777	27.777
Softwares e Sistemas	20%	173.174	173.174
Soma		200.951	200.951
Depreciações Acumuladas		-115.120	-115.120
Valor Contábil		85.831	85.831

NOTA 11 – FINANCIAMENTOS DE VEÍCULOS FIAT

Financiamentos na compra de veículos novos e peças (estoques), não havendo incidência de juros no caso da venda dos veículos nos prazos de até 30 dias. Após incide juros médios de 0,92% ao mês.

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Empréstimos para capital de giro, com incidência média de CDI mais 5% ao ano, onde foram dados como garantia avais e fianças.

NOTA 13 – PARTES RELACIONADAS

Os créditos de quotistas estão sujeitos a juros de 6% ao ano e possuem prazo de vencimento indeterminado. Os juros creditados para as pessoas físicas foram de R\$ 178.080,81 em 2023 e R\$ 193.582,84 em 2022. Quanto às pessoas jurídicas, não foram contabilizados juros em 2023 e 2022.

NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) **Capital Social** - O Capital Social é de R\$ 10.250.790, totalmente subscrito e integralizado e está representado por 10.250.790 quotas pertencentes a quotistas domiciliados no País.
- b) **Reserva de Capital** – Valor referente a saldo de correção monetária do Capital Social.
- c) **Reserva de Lucros** – Saldo referente a lucros retidos do ano de 2023, após a compensação de prejuízos acumulados.
- d) **Ações em Tesouraria** – Saldo referente a cotas do próprio capital adquiridas em exercícios anteriores.

NOTA 15 – JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

A legislação fiscal, por meio da Lei nº 9.249/95, em seu art.9º, instituiu a figura dos juros calculados sobre o capital próprio, permitindo sua dedutibilidade para efeito de apuração do lucro real. O procedimento utilizado pela Empresa foi a contabilização dos juros como despesa financeira afetando o resultado do exercício.

Cotista	2023	2022
PEDRO A. X. ZALUSKI	5.487	0
PAULO R. I. SIQUEIRA	2.744	0
CIA ZALUSKI DE NEG.	1.089.211	0
Total	1.097.442	0

NOTA 16 – REMUNERAÇÃO VARIÁVEL

Conforme documentado no Termo de Acordo e Compromisso datado de 26 de setembro de 2022 entre a FCA Fiat Chrysler Automóveis e a Abracaf - Associação Brasileira dos Concessionários de Automóveis Fiat -, a partir da competência fevereiro de 2023, alterou-se a metodologia de remuneração variável das concessionárias. As bonificações, até então disponibilizadas pela montadora através de crédito em conta movimento entre as partes, passaram a ser concedidas na forma de descontos incondicionais, devidamente destacadas em campo próprio das Notas Fiscais de aquisição de veículos novos. Os critérios para obtenção desta remuneração estão vinculados às performances de vendas e pós vendas, de forma quantitativa e qualitativa. Ao final do exercício de 2023, o atingimento destas performances resultou no montante de R\$ 3.093.424,73 a serem recebidos, ao longo do ano de 2024. A Contabilização de tal valor dar-se-á à medida que as notas de entrada das notas fiscais de aquisição de veículos 0km forem devidamente escrituradas. Desse modo, para uma melhor avaliação de performance econômica e financeira, salientamos que empresa tem uma reserva de receitas auferidas no exercício de 2023 que ainda não constam na apuração de resultados.

Porto Alegre, 22 de fevereiro de 2023.

Pedro Antônio Xavier Zaluski

Diretor Superintendente

CPF 003.384.860-20

Paulo Ricardo Ippolito Siqueira

Diretor

CPF 387.140.000-91

Gilberto Luis Muller

Contador CRC/RS 41.955

CPF 453.399.020-72