

ROSA - REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A
CNPJ: 51.910.346/0001-68

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

ROSA - REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

CONTEÚDO

Quadro 1 – Balanços patrimoniais

Quadro 2 – Demonstrações do resultado dos exercícios

Quadro 3 – Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Quadro 4 – Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Balanços Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

Ativo		Passivo e Patrimônio Líquido	
	31/12/2023		31/12/2023
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	2.148.949	Obrigações fiscais e tributárias	99.426
Clientes e operações a receber	5.000	Títulos a pagar para pessoas ligadas	110.000
Estoques de veículos para venda	1.515.000	Adiantamentos de clientes	4.407.617
Outros direitos de curto prazo	100.000	Total do Passivo Circulante	4.617.042
Total do Ativo Circulante	3.768.949		
Não Circulante		Patrimônio Líquido	
Títulos a receber de pessoas ligadas	4.902.121	Capital social	5.000.000
Total do Ativo Não Circulante	4.902.121	(-) Capital a integralizar	(3.100.000)
		Lucros acumulados	2.154.028
		Total do Patrimônio Líquido	4.054.028
TOTAL DO ATIVO	8.671.070	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.671.070

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Demonstração dos Resultados dos Períodos Findos em

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	31/12/2023
RECEITA LÍQUIDA	
Receita bruta	2.835.000
Tributos sobre vendas	(128.073)
Devoluções e cancelamentos	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.706.928
CUSTOS DAS VENDAS	
Custo das vendas	(385.000)
Outros custos operacionais	-
Custos com depreciação e amortização	-
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(385.000)
RESULTADO BRUTO	2.321.928
DESPESAS OPERACIONAIS	
Despesas comerciais, administrativas e gerais	(57.772)
Despesas tributárias	(29.305)
	(87.076)
RESULTADO OPERACIONAL	2.234.851
Receitas financeiras	859
Despesas financeiras	(365)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	494
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CSLL E DO IRPJ	2.235.346
Imposto sobre a renda	(50.700)
Contribuição social sobre o lucro líquido	(30.618)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2.154.028

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>(-) Capital a Integralizar</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Totais</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Subscrição de novas ações	5.000.000	(5.000.000)	-	-
Integralização de capital	-	1.900.000	-	1.900.000
Resultado do exercício	-	-	2.154.028	2.154.028
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.000.000	(3.100.000)	2.154.028	4.054.028

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	31/12/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
RESULTADO DO EXERCICIO	2.154.028
Variação nos ativos e passivos	
Clientes e adiantamentos	4.402.617
Estoques de veículos para venda	(1.515.000)
Obrigações fiscais e tributárias	99.426
Outros ativos e passivos	(100.000)
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	5.041.070
Atividades de Investimentos	
Integralização de capital	1.900.000
Fluxo de Caixas das Atividades de Investimento	1.900.000
Atividades de Financiamentos	
Financiamento de ativos com pessoas ligadas	(4.792.121)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	(4.792.121)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.148.949
Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício	-
Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício	2.148.949
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.148.949

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Rosa – Revendedora de Ônibus S/A é uma Sociedade Anônima de capital fechado, constituída em 17 de agosto de 2023.

Em 31 de dezembro de 2023, o Capital Social da Companhia era formado por 5.000.000 (cinco milhões) ações ordinárias, todas nominativas.

A Sociedade tem por objeto social: compra e venda de ônibus e outros veículos usados; intermediação de negócios de veículos automotores e comércio sob consignação de veículos automotores.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e homologados pelos órgãos reguladores.

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações contábeis e afirma que, em seu julgamento, todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na sua gestão.

As demonstrações contábeis da Companhia são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda de apresentação.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações.

Sendo assim, nas demonstrações financeiras são incluídas diversas estimativas referentes a ajustes a valor presente, perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, vida útil do ativo imobilizado e provisões necessárias para passivos contingentes, para calcular projeções para determinar a recuperação de saldos do imobilizado, bem como à determinação de provisão para imposto de renda.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

b. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

Os instrumentos financeiros ativos podem ser classificados nas seguintes categorias específicas: ativos mantidos para negociação por meio de resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros na categoria “disponíveis para venda” e

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos instrumentos financeiros ativos e é determinada na data do reconhecimento inicial.

Os saldos desses ativos financeiros da Companhia são formados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber – partes relacionadas e outras contas a receber, sendo os principais critérios adotados descritos como segue:

Caixa e equivalentes de caixa

Consistem basicamente em valores mantidos em caixa, bancos e outros investimentos de curto prazo com liquidez imediata, em montante conhecido de caixa, sujeito a um insignificante risco de mudança de valor e expectativa de utilização em período inferior a 90 dias.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Passivos financeiros não derivativos

Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

c. Imobilizado e Intangíveis

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação, reavaliação ou construção.

d. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

e. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro presumido acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável presumido excedente a R\$ 240 mil no exercício.

A obrigação para contribuição social é constituída com base na alíquota de 9% aplicada sobre o lucro presumido do exercício.

f. Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

g. Receitas

As receitas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita é reconhecida no resultado quando da efetiva venda ou prestação de serviço. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros.

Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

Libia Lassi Capuano

Administradora

Rogério Thomé

Contador – CRC/SP - 1SP329694/O-0

* * *