

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024**

Link de acesso: [www.grupolider.com.br/
informacoes-financeiras](http://www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras)

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024**

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

É com grande satisfação e confiança que anunciamos os resultados alcançados pela ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A em 2024, ano em que, de maneira consistente, seguimos determinados na execução do planejamento estratégico definido pelo Conselho Executivo.

No ano, de forma determinada, trabalhamos no processo de consolidação no setor de concessionárias de veículos leves, extremamente fragmentado no país, e que tem permitido ganhos de escala, capilaridade e construção de diferenciais competitivos em linha com os nossos objetivos de oferecer aos nossos clientes uma experiência diferenciada em produtos e serviços.

Aceleramos nosso plano de desenvolvimento com avanços expressivos em eficiência operacional, com disciplina no controle de custos e otimização dos processos. Iniciamos a captura de sinergias provenientes das aquisições potencializando os ganhos de escala e ampliação da capilaridade. Como resultado, registramos evolução das vendas nas mesmas lojas e identificamos oportunidades de antecipar as demandas dos clientes.

As unidades crescem organicamente principalmente devido ao forte volume de vendas de carros novos e seminovos, ao aumento no volume de financiamentos e seguros intermediados e ao aumento no número de serviços realizados no pós-venda.

Para 2024, fortalecidos pelos avanços contínuos e vantagens de amplitude de escala, mix de marcas e capilaridade em regiões estratégicas, continuaremos focados na consolidação do mercado de concessionárias no país. Vale destacar ainda o início do processo de captura de sinergias com oportunidades verificadas em diversos processos e estruturas de custos e despesas.

Seguiremos trabalhando com responsabilidade para o crescimento da Companhia, com muita disciplina nos custos e na estrutura de capital, comprometidos com o desenvolvimento de soluções para o encantamento e a fidelização dos nossos Clientes como forma de gerar valor à Companhia, acionistas, colaboradores, fornecedores e toda a sociedade.

Agradecemos ao trabalho realizado por nossa Gente e pela aliança com nossos fornecedores, instituições financeiras, acionistas e, especialmente, pela confiança e preferência dos nossos Clientes e reforçamos nosso comprometimento com a construção de um ciclo de desenvolvimento ainda maior, sustentável e com rentabilidade.

RESULTADOS OPERACIONAIS E FINANCEIROS

DRE	31/12/2024	31/12/2023	Var%
Receita bruta total	655.087.104,00	559.042.572,00	17,18
Receita líquida total	627.329.470,00	536.045.088,00	17,03
Receita líquida de vendas de veículos e serviços	616.453.537,00	525.304.515,00	17,35
Receita líquida de venda de ativos	10.875.933,00	10.740.573,00	1,26
Custo total	(505.700.049,00)	(431.879.698,00)	17,09
Custo de vendas de veículos e serviços	(497.425.719,00)	(424.319.403,00)	17,23
Custo de venda de ativos	(8.274.330,00)	(7.560.295,00)	9,44
Lucro bruto	121.629.421,00	104.165.390,00	16,77
Despesas operacionais totais	(88.838.926,00)	(81.305.110,00)	9,27
EBIT	32.790.495,00	22.860.280,00	43,44
Resultado financeiro, líquido	(10.821.107,00)	(14.198.604,00)	(23,79)
Imposto de renda e contribuição social	(7.853.863,00)	(2.965.930,00)	164,80
Lucro líquido	14.115.525,00	5.695.746,00	147,83

Receita Líquida

Em 2024, a receita líquida contábil consolidada cresceu 17,03% quando comparada ao ano de 2023 e reflete o aumento do volume de vendas de veículos e novos e seminovos, aumento no volume de financiamentos e seguros intermediados e aumento no número de serviços realizados no pós-venda.

Custos Operacionais

O aumento do custo total em 17,09% é reflexo, principalmente, do aumento na venda de veículos novos e seminovos, serviços.

Despesas Operacionais

Em relação as despesas operacionais, o aumento de 9,27%. Vale destacar que em 2024 demos início ao processo de captura de sinergias com oportunidades verificadas em diversos processos e estruturas de custos e despesas.

Lucro Líquido

Em 2024, o lucro líquido atingiu o valor total de R\$ 14,1 milhões, aumento de 147,83% (R\$ 5,7 milhões em 2023).

GERENCIAMENTO DE RISCOS E GOVERNANÇA CORPORATIVA

A Companhia adota a gestão de riscos, com o objetivo de identificar, controlar e mitigar os riscos aos quais está exposta no desenvolvimento de suas atividades. O objetivo é estabelecer princípios, diretrizes e responsabilidades a serem observados no processo de gestão dos riscos corporativos, de forma a possibilitar a adequada identificação, avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação dos riscos para os quais se busca proteção e que possam afetar o plano estratégico da Companhia, a fim de conduzir o apetite à tomada de risco no processo decisório, na busca do cumprimento dos seus objetivos, e da criação, preservação e crescimento de valor.

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

Em conformidade com a Instrução CVM n 381/03, informamos que a Companhia adota como procedimento formal consultar os auditores independentes BDO RCS Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda, no sentido de assegurar-se de que a realização da prestação de outros serviços não venha afetar sua independência e objetividade necessária ao desempenho dos serviços de auditoria independente. A política da Companhia na contratação de serviços de auditores independentes assegura que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade.

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, os Diretores da Companhia declaram que discutiram, revisaram e concordaram com as demonstrações contábeis da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024.

AGRADECIMENTOS

Por fim, agradecemos pelo trabalho realizado por nossa gente e pela confiança de nossos fornecedores, das instituições financeiras, investidores e, especialmente, da aliança com nossos clientes.

Muriaé, 17 de fevereiro de 2025.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e acionistas
Orly Veículos e Peças S.A.
Muriaé - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Orly Veículos e Peças S.A. (“Companhia”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 **Orly Veículos e Peças S.A.** em 31 de dezembro de 2024, 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 Companhia, 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 (CFC), 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.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores, que emitiram relatório de opinião datado de 29 de fevereiro de 2024, sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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;
- Obtemos 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 Companhia;
- 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 Companhia. 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 Companhia a não mais se manter 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 06 de março de 2025.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 MG 009485/F-0


Paulo Eduardo Santos
Contador CRC 1 MG 078750/O-3

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

CNPJ: 21.483.615/0001-96

NIRE: 31300102122

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

Ativo	Notas			Passivo e patrimônio líquido	Notas		
	Explicativas	31/12/2024	31/12/2023		Explicativas	31/12/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.837.738	5.596.178	Fornecedores de veículos e peças	14	55.235.981	60.054.976
Aplicações em fundos de montadora	5	25.833.007	20.356.371	Fornecedores de consumo	14	4.792.624	6.754.609
Clientes	6	20.723.013	22.810.580	Empréstimos e financiamentos	15	24.351.384	22.490.179
Créditos fábrica e terceiros	7	9.451.911	11.805.664	Arrendamentos a pagar	16.b	1.890.283	1.864.769
Estoques	8	73.049.651	67.475.423	Obrigações trabalhistas	17	5.109.831	4.619.457
Impostos a recuperar		207.285	1.644.350	Tributos a recolher	18	1.480.892	1.258.040
Despesas antecipadas		172.104	180.231	Adiantamentos de clientes		9.883.173	8.309.050
		139.274.709	129.868.797	Outras obrigações	19	1.248.646	259.370
						103.992.814	105.610.450
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	15	6.372.546	12.242.952
Depósitos judiciais	9	635.557	469.479	Arrendamentos a pagar	16.b	2.626.707	4.145.063
Outros valores	10	2.043.278	1.221.759	Outras obrigações	20	381.541	210.137
		2.678.835	1.691.238			9.380.794	16.598.152
Investimentos				Patrimônio Líquido			
Imobilizado	11	2.000	2.000	Capital social	21.a	19.647.932	19.647.932
Ativo de direito de uso	12	47.635.764	48.249.777	Reserva de capital		214.112	214.112
Intangível	16.a	3.992.128	5.473.312	Reserva estatutária	21.c	44.472.493	39.061.534
	13	7.159.950	10.377.731	Reserva legal	21.d	3.710.290	3.004.514
		61.468.677	65.794.058	Lucro a disposição da assembleia	21.e	13.209.749	5.410.959
				Lucros acumulados	21.f	6.115.202	6.115.202
						87.369.778	73.454.253
Total do ativo		200.743.386	195.662.855	Total do passivo e patrimônio líquido		200.743.386	195.662.855

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriae (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Assinam digitalmente este documento:

Wiliam Tanus Xaia/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

José Mauro Bagli Junior/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

João Victor Goulart Zanon/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

CNPJ: 21.483.615/0001-96

NIRE: 31300102122

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Notas Explicativas	31/12/2024	31/12/2023
Receita Operacional Líquida	22.a	611.287.754	521.840.747
Custos das vendas e serviços prestados	22.c	(497.425.719)	(424.319.403)
Lucro Bruto		113.862.035	97.521.344
Despesas com vendas	22.d	(58.781.812)	(49.679.798)
Despesas administrativas	22.e	(19.012.523)	(21.269.460)
Depreciações e amortizações	12	(9.258.913)	(8.236.554)
Amortizações direitos de usos	16.a	(1.785.678)	(2.119.298)
Despesas vendas de imobilizados	12	(8.274.330)	(7.560.295)
Receitas vendas de imobilizados	22.f	10.875.933	10.740.573
Outras receitas operacionais, líquidas	22.g	5.165.783	3.463.768
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		32.790.495	22.860.280
Receitas financeiras	23	1.540.729	1.091.877
Despesas financeiras	23	(12.361.836)	(15.290.481)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(10.821.107)	(14.198.604)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		21.969.388	8.661.676
(-) Contribuição Social		(2.121.508)	(804.871)
(-) Imposto de Renda		(5.732.355)	(2.161.059)
Resultado líquido do exercício		14.115.525	5.695.746
Atribuível a:			
Acionista controlador		3.163.840	1.276.639
Participação dos não controladores		10.951.685	4.419.107
		14.115.525	5.695.746

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Assinam digitalmente este documento:

Wiliam Tanus Xaia/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

José Mauro Bagli Junior/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

João Victor Goulart Zanon/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

CNPJ: 21.483.615/0001-96

NIRE: 31300102122

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Lucro Líquido do Exercício	14.115.525	5.695.746
Resultados abrangentes		
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	14.115.525	5.695.746
Atribuível a:		
Acionista controlador	3.163.840	1.276.639
Participação dos não controladores	10.951.685	4.419.107
	14.115.525	5.695.746

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Assinam digitalmente este documento:

Wiliam Tanus Xaia/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

José Mauro Bagli Junior/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

João Victor Goulart Zanon/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**(Em reais)**

	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado líquido do Exercício	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 30 de dezembro de 2022	16.405.688	49.255	2.719.727	28.190.244	10.198.864	-	7.857.446	65.421.224
Incorporação	1.500.000	164.857	-	672.426	-	-	-	2.337.283
Aumento de capital	1.742.244	-	-	-	-	-	(1.742.244)	-
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	5.695.746	-	5.695.746
Reserva estatutária	-	-	-	10.198.864	(10.198.864)	-	-	-
Reserva legal	-	-	284.787	-	-	(284.787)	-	-
Lucro a disposição da assembleia	-	-	-	-	5.410.959	(5.410.959)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.647.932	214.112	3.004.514	39.061.534	5.410.959	-	6.115.202	73.454.253
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	14.115.525	-	14.115.525
Reserva estatutária	-	-	-	5.410.959	(5.410.959)	-	-	-
Reserva legal	-	-	705.776	-	-	(705.776)	-	-
Distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)
Lucro a disposição da assembleia	-	-	-	-	13.209.749	(13.209.749)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2024	19.647.932	214.112	3.710.290	44.472.493	13.209.749	-	6.115.202	87.369.778

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Assinam digitalmente este documento:

William Tanus Xaia/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
José Mauro Bagli Junior/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91
João Victor Goulart Zanon/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.

CNPJ: 21.483.615/0001-96

NIRE: 31300102122

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Das atividades operacionais		
Provenientes das operações:		
Lucro líquido acumulado do exercício	14.115.525	5.695.746
Depreciação/amortização	9.258.913	8.236.554
Amortização de direito de uso	1.785.678	2.119.298
Resultado vendas invest./imob./intang.	(2.601.603)	(3.180.278)
Juros de empréstimos	3.644.126	3.463.177
Efeito na baixa de arrendamentos	(53.934)	-
(=) Lucro líquido ajustado	<u>26.148.705</u>	<u>16.334.497</u>
(Decrécimos)/acrécimos nos ativos e passivos:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	2.087.567	(6.630.370)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(5.476.636)	(5.503.630)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	3.790.818	(7.038.810)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(5.574.228)	13.993.809
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	8.127	(5.858)
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(987.597)	(1.263.495)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(1.961.985)	3.850.193
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	(4.818.995)	(16.124.244)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	3.448.029	2.066.282
Arrendamentos pagos	(1.743.402)	(1.769.126)
(=) Total dos (decrécimos)/acrécimos nos ativos e passivos	<u>(11.228.302)</u>	<u>(18.425.249)</u>
(=) Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>14.920.403</u>	<u>(2.090.752)</u>
Das atividades de investimentos		
Pela aquisição de imobilizado	(13.701.449)	(20.719.024)
Pelo recebimento na venda de invest./imob./intang.	10.875.933	10.740.573
Caixa recebido na incorporação de ativos	-	1.320.003
(=) Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	<u>(2.825.516)</u>	<u>(8.658.448)</u>
Das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos	2.000.000	17.500.000
Amortização de empréstimo	(9.653.327)	(5.832.580)
Pagamento de lucros aos sócios	(200.000)	-
(=) Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	<u>(7.853.327)</u>	<u>11.667.420</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.241.560</u>	<u>918.220</u>
Demonstração do aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	5.596.178	4.677.958
Caixa e equivalente de caixa no final do período	9.837.738	5.596.178
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.241.560</u>	<u>918.220</u>

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Assinam digitalmente este documento:

Wiliam Tanus Xaia/ Diretor / CPF/MF sob o n°: 114.375.536-72

José Mauro Bagli Junior/ Diretor / CPF/MF sob o n°: 830.802.526-91

João Victor Goulart Zanon/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o n°: 094.801.137-83

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Orly Veículos e Peças S/A., (“Valore” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 21.483.615/0001-96 com sede na cidade de Muriaé - MG é concessionária da FCA FIAT Chrysler Automóveis Brasil Ltda. A Companhia é controlada pela J. L. Braz Participações S/A.

1.1. Incorporação

Em conexão as diretrizes estratégicas do Grupo, a Companhia incorporou em 31 de dezembro de 2023 o acervo líquido da Bracom Imobiliária S/A detalhado a seguir:

Ativo		Passivo	
	31/12/2023		31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	1.320.003	Fornecedores de veículos e peças	198
Créditos de terceiros	1.995.737	Tributos a recolher	1.191.974
Estoques	204.202		-
Total do circulante	3.519.942	Total do circulante	1.192.172
Depósitos judiciais	9.513		
Total do realizável	9.513		
		Patrimônio Líquido	
		Capital social	1.500.000
		Reserva estatutária	672.426
		Reserva legal	164.857
Total do não circulante	9.513	Total do patrimônio líquido	2.337.283
Ativo total	3.529.455	Passivo total	3.529.455

2. Apresentação das demonstrações contábeis

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 17 de fevereiro de 2025.

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 contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia 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.

2.5. Alterações nas normas contábeis aplicáveis em 2024

A Administração vem, por meio desta nota, apresentar as principais alterações decorrentes da aplicação de pronunciamentos novos ou revisados, que serão implementados pela primeira vez em 2024. Essas mudanças estão alinhadas com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) e somente serão aplicadas no Brasil após a emissão das respectivas normas em português pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovação pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A seguir, destacamos as principais alterações e seus impactos na Companhia:

a) Alterações na Norma IAS 1/CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis

O International Accounting Standards Board (IASB) emitiu emendas à IAS 1º em janeiro de 2020 e outubro de 2022, com o objetivo de esclarecer aspectos relacionados à classificação de passivos como circulantes ou não circulantes. As principais mudanças incluem:

- **Direito de postergar a liquidação de passivos:** o direito de postergar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses após o período do relatório deve ser substancial e existir antes do término desse período;
- **Impacto de covenants:** a existência de covenants afeta a classificação do passivo apenas se a obrigação de cumpri-los existir no final do período do relatório ou antes;
- **Classificação de passivos:** a probabilidade de a Empresa exercer seu direito de postergar a liquidação não influencia a classificação do passivo como circulante ou não circulante;
- **Liquidação por instrumentos patrimoniais:** a classificação de um passivo não é afetada por termos de liquidação que envolvam a transferência de instrumentos patrimoniais da própria Empresa, desde que a opção seja classificada como instrumento patrimonial.

Essas alterações não afetam a mensuração dos itens nas demonstrações contábeis.

b) Alterações na Norma IFRS 16/CPC 06 (R2) - Arrendamento

Em 22 de setembro de 2022, o IASB emitiu emendas à IFRS 16, que tratam da mensuração subsequente para transações de venda e leaseback (relocação). As principais mudanças incluem:

- **Mensuração de passivos de arrendamento:** foram adicionados requisitos específicos para a mensuração de passivos de arrendamento em transações de venda e leaseback que atendem aos critérios da IFRS 15/CPC 47;
- **Reconhecimento de ganhos ou perdas:** o vendedor-locatário deve determinar "pagamentos de arrendamento" ou "pagamentos de arrendamento revistos" de forma que não reconheça ganhos ou perdas relacionados ao direito de uso retido.

Essas alterações não afetam a mensuração dos itens nas demonstrações contábeis.

c) Alterações na IAS 7/CPC 03 (R2) e IFRS 7/CPC 40 (R1)

Em 25 de maio de 2023, o IASB emitiu emendas à IAS 7 (Demonstração dos Fluxos de Caixa) e à IFRS 7 (Instrumentos Financeiros: Evidenciação).

As principais mudanças incluem:

- **Divulgações sobre financiamento de fornecedores:** as empresas devem fornecer informações qualitativas e quantitativas específicas relacionadas a acordos de financiamento de fornecedores, como reverse factoring, forfait ou risco sacado;
- **Orientação sobre características dos acordos:** as emendas também fornecem diretrizes sobre as características desses acordos de financiamento.

A Companhia está revisando seus processos de divulgação para atender às novas exigências, garantindo transparência e conformidade com as normas.

2.6. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estraram em vigor em 31 de dezembro de 2024

A Administração da Companhia informa que, para as normas, revisões e interpretações contábeis descritas a seguir, ainda não foi possível determinar se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis. A Companhia está em processo de avaliação dessas mudanças e adotará as medidas necessárias para garantir a conformidade no momento de sua aplicação. As principais normas e alterações em análise são:

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

- a) **Alterações na IAS 21/CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio**
- **Efetividade:** períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2025;
 - **Descrição:** as alterações exigem a divulgação de informações que permitam aos usuários das demonstrações contábeis compreenderem o impacto de uma moeda não ser cambiável.
- b) **Alterações na IFRS 7/CPC 40 (R1) e IFRS 9/CPC 48 - Classificação e Mensuração de Instrumentos Financeiros**
- **Efetividade:** períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2026;
 - **Descrição:** as alterações tratam da classificação e mensuração de instrumentos financeiros e contratos que fazem referência à eletricidade dependente da natureza.
- c) **Alterações na IFRS 7/CPC 40 (R1) e IFRS 9/CPC 48 - Desreconhecimento de Passivos Financeiros e Classificação de Ativos Financeiros**
- **Efetividade:** períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2026;
 - **Descrição:** as alterações podem afetar significativamente como as entidades contabilizam o desreconhecimento de passivos financeiros e como os ativos financeiros são classificados quando utilizam sistemas de transferência eletrônica para liquidação.
- d) **IFRS 18 - Apresentação e Divulgação nas Demonstrações Financeiras**
- **Efetividade:** períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027;
 - **Descrição:** a IFRS 18, emitida pelo IASB em abril de 2024, substitui a IAS 1/CPC 26 (R1) e introduz mudanças significativas na apresentação e divulgação das demonstrações financeiras. Entre as principais alterações estão:
 - ✓ **Categorização e subtotais na demonstração do resultado:** novos requisitos para categorização de receitas, despesas, ganhos e perdas, além de subtotais padronizados;
 - ✓ **Agregação e desagregação de informações:** diretrizes mais claras sobre como as informações devem ser agrupadas ou detalhadas;
 - ✓ **Rotulagem de informações:** exigência de rotulagem mais descritiva e consistente dos itens das demonstrações financeiras;
 - ✓ **Divulgação de medidas de desempenho definidas pela Administração:** transparência sobre métricas de desempenho não previstas nas IFRS, mas utilizadas pela Administração.

e) **IFRS 19 - Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações**

- **Efetividade:** períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027;
- **Descrição:** a IFRS 19 permite que subsidiárias elegíveis apliquem as Normas Contábeis em IFRS com requisitos de divulgação reduzidos.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis, abaixo detalhadas, estão sendo aplicadas de maneira linear em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Apuração do resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações contábeis 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.2) 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 Companhia 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.3) 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 Companhia 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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

c) Instrumentos financeiros

A Companhia 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 em direitos creditórios, a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esses fundos são aplicáveis à concessionária das montadoras FIAT e JEEP.

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 Companhia 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. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição, identificado por unidade, acrescidos dos impostos não recuperáveis.

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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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 Empresa 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.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Empresa 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 Empresa 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 companhia 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

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.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	141.319	209.491
Bancos	850.425	454.393
Aplicações financeiras	8.845.994	4.932.294
Total	<u>9.837.738</u>	<u>5.596.178</u>

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

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 FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora -FIAT.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
FIAT Fundão	313.352	296.711
JEEP Fundão	7.481.461	4.876.201
FIAT - FIDIC	18.038.194	15.183.459
Total	<u>25.833.007</u>	<u>20.356.371</u>

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.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes veículos	12.374.125	17.448.412
Clientes peças e serviços	5.359.292	4.065.245
Clientes comissões	1.961.188	849.895
Clientes garantia	1.028.408	447.028
Total	<u>20.723.013</u>	<u>22.810.580</u>

7. Créditos fábrica e terceiros

Valores a receber decorrente da movimentação de conta corrente entre montadora e concessionária, empréstimos a terceiros, adiantamentos realizados para aquisição de estoque e material de consumo e vendas de mercadorias por meio de cartões de crédito.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Valores a receber FIAT	-	449.551
Empréstimos a Terceiros	-	839.407
Cartões de crédito	3.196.597	2.437.641
Cheques pré-datados	193.544	274.319
Clientes diversos outros	15.157	-
Cheques devolvidos	10.208	13.191
Outras contas a receber	-	8.299
Adiantamentos	4.836.405	7.783.256
All Veiculos	1.200.000	-
Total	<u>9.451.911</u>	<u>11.805.664</u>

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

8. Estoques

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Automóveis e comerciais novos	46.401.689	45.411.792
Automóveis e comerciais usados	10.560.102	8.497.917
Veículos em trânsito	451.959	482.070
Peças e acessórios	15.635.901	13.083.644
Total	<u>73.049.651</u>	<u>67.475.423</u>

9. Depósitos judiciais

Os valores em ações judiciais sobre questões tributárias, trabalhistas e cíveis, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cíveis	37.611	165.121
Tributárias	597.946	292.059
Trabalhistas	-	12.299
Total	<u>635.557</u>	<u>469.479</u>

10. Outros valores - ativo não circulante

Refere-se a outros valores a receber:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DISAL-Administradora de consorcio	1.832.940	1.221.759
Fiat Automóveis S/A	210.338	-
Total	<u>2.043.278</u>	<u>1.221.759</u>

11. Investimentos

Os valores dos investimentos apresentam a seguinte composição:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Quotas SICOOB	2.000	2.000
Total	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

12. Imobilizado

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2024 está sumarizada da seguinte forma:

	Movimentação do Imobilizado					Imobilizado líquido
	2023	2024				
	Imobilizado líquido	Aquisições	Alienação	Transferências Contábeis	Depreciações	
Terrenos	7.363.339	-	-	-	-	7.363.339
Prédios e benfeitorias	13.038.580	-	-	838.910	(463.059)	13.414.431
Máquinas, Ferramentas e Equipamentos	1.417.140	74.330	(38.899)	-	(234.929)	1.217.642
Moveis e Utensílios	628.557	30.668	(14.917)	-	(134.140)	510.168
Veículos	12.114.185	11.620.410	(8.201.553)	-	(2.944.172)	12.588.870
Computadores	463.904	134.879	(18.961)	-	(167.315)	412.507
Benfeitorias em propriedades terceiros	2.287.373	-	-	11.938.951	(2.097.517)	12.128.807
Imobilizado em andamento	10.936.699	1.841.162	-	(12.777.861)	-	-
Total	48.249.777	13.701.449	(8.274.330)	-	(6.041.132)	47.635.764

Taxas de depreciações: A Companhia 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 2024 e 2023 estão assim demonstradas:

	2024	2023
Despesas com depreciações	3.943.552	4.053.966
Despesas com amortizações	5.315.361	4.182.588
Total	9.258.913	8.236.554

13. Intangível

A movimentação do intangível no período findo em 31 de dezembro de 2024 está sumarizada da seguinte forma:

	Movimentação do Imobilizado			Intangível líquido
	2023	2024		
	Intangível líquido	Aquisições	Amortizações	
Intangível	10.377.731	-	(3.217.781)	7.159.950
Total	10.377.731	-	(3.217.781)	7.159.950

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

14. Fornecedores

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2024 e 2023 estão assim demonstrados:

	2024	2023
Fornecedores de automóveis (a)	53.417.378	57.730.042
Fornecedores de peças	1.818.603	2.324.934
Fornecedores de consumo	4.792.624	6.754.609
Total	60.028.605	66.809.585

(a) Refere-se a valores obtidos junto aos bancos das montadoras para aquisições de veículos novos, onde os próprios veículos são utilizados para garantir a operação. Os prazos de pagamentos e taxas de juros variam de 60 a 210 dias, e de 0,15% a 1,60% a.a.

15. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados 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*").

Vencimento principal	Instituições	2024			2023
		Circulante	Não circulante	Total	Total
2025	Banco Bradesco S/A	3.267.879	-	3.267.879	6.283.256
2025	Banco FIDIS S/A	280.480	-	280.480	944.335
2025	Banco Itaú S/A	3.499.420	6.372.546	9.871.966	11.805.943
2025	Recreio BH Veículos S/A	5.082.120	-	5.082.120	5.588.887
2025	Recreio Veículos S/A	-	-	-	1.006.194
2025	GL Rio Veículos Ltda.	4.082.702	-	4.082.702	3.677.527
2025	Aquila Adm. e Cor. de Seg. Ltda	6.019.590	-	6.019.590	5.426.989
2025	Recreio Rio Motos	2.119.193	-	2.119.193	-
Total		24.351.384	6.372.546	30.723.930	34.733.131

(a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

16. Arrendamentos a pagar

A Empresa arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, tendo a vigência dos contratos tem média equivalente de 60 meses (cinco anos). Esses contratos são anualmente corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, IPCA, etc.) para que possam refletir os seus valores de mercado.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.473.312	6.068.768
Adição	498.747	1.523.842
Baixas	(194.253)	-
Amortizações	(1.785.678)	(2.119.298)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>3.992.128</u>	<u>5.473.312</u>

b) Passivo de arrendamento - circulante e não circulante:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	6.009.832	6.255.116
Adição	498.747	1.523.842
Baixas	(248.187)	-
Pagamento do principal	(1.743.402)	(1.769.126)
Pagamentos de juros	(358.539)	(495.552)
Juros incorridos	358.539	495.552
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>4.516.990</u>	<u>6.009.832</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Circulante	1.890.283	1.864.769
Não circulante	2.626.707	4.145.063
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>4.516.990</u>	<u>6.009.832</u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2025	-	1.720.391
2026	1.709.726	1.543.004
2027	915.686	880.373
2028	1.295	1.295
Total	<u>2.626.707</u>	<u>4.145.063</u>

17. Obrigações trabalhistas

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários	1.187.603	1.077.938
Pensões alimentícias	8.774	8.517
Rescisões contratos de trabalhos	2.296	5.164
Serviços profissionais	4.843	-
Provisões de férias e encargos	3.104.610	2.787.709
Encargos - FGTS/INSS/Sindical	801.705	740.129
Total	<u>5.109.831</u>	<u>4.619.457</u>

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

18. Tributos a recolher

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Federais - PIS/COFINS/IRRF	923.171	810.347
Federais - IRPJ/CSLL	43.291	60.689
Estaduais - ICMS a recolher	288.069	217.706
Municipais - ISS a recolher	226.361	169.298
Total	<u>1.480.892</u>	<u>1.258.040</u>

19. Outras obrigações - passivo circulante

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Seguros	32.523	10.804
Convênio farmácia	2.380	1.101
Plano funerário	699	681
Bradesco Vida e Previdência S/A	20.408	23.745
Policard	450	1.042
Fiat Automóveis	584.965	217.668
Plano de saúde	2.763	1.545
Plano odontológico	2.211	2.784
Conta corrente fábrica Fiat	602.247	-
Total	<u>1.248.646</u>	<u>259.370</u>

20. Outras obrigações - passivo não circulante

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Parcelamento PIS	8.180	7.264
Parcelamento COFINS	37.716	61.711
Consortio	335.645	141.162
Total	<u>381.541</u>	<u>210.137</u>

21. Patrimônio líquido

A Orly Veículos e Peças S/A., foi transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantém o saldo de lucros acumulados do exercício de 1999 até 31 de dezembro de 2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 o capital social está representado por:

<u>Sócios</u>	<u>Valor</u>	<u>Qtde de Ações</u>	<u>Percentual (%)</u>
Bráulio Braz Participações S.A.	6.560.582,00	6.560.582	33,3907
G.T. Braz Participações S.A.	5.278.653,00	5.278.653	26,8662
J.L. Braz Participações S.A.	4.403.868,00	4.403.868	22,4139
D.A. Tambasco Participações S.A.	3.404.829,00	3.404.829	17,3292
Total	19.647.932,00	19.647.932	100

b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
No início do exercício	-	-
Provisionado no exercício	200.000	-
Pago no exercício	(200.000)	-
No fim do exercício	-	-

c) Reserva estatutária

Valor constituído no ano de 2024 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Reserva estatutária	44.472.493	39.061.534
Total	44.472.493	39.061.534

d) Reserva legal

A reserva legal é constituída, anualmente, como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Reserva legal	3.710.290	3.004.514
Total	3.710.290	3.004.514

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2024, líquido da reserva legal de 5%, dos dividendos mínimos de 15%, conforme previsto nos artigos 26, inciso I, e 27, ambos do Estatuto da Sociedade, cuja destinação será deliberada em assembleia geral de acionistas.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro do exercício a disposição da assembleia	13.209.749	5.410.959
Total	13.209.749	5.410.959

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

f) Lucros acumulados

Lucros acumulados do exercício de 1999 até 31 de dezembro de 2012.

	2024	2023
Lucros acumulados	6.115.202	6.115.202
Total	6.115.202	6.115.202

22. 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	2024	2023
Vendas de veículos novos	364.542.185	334.696.028
Vendas de veículos usados	117.212.183	83.394.867
Vendas de peças e acessórios	64.254.083	50.030.465
Vendas de serviços	24.728.695	19.867.656
Vendas de serviços financeiros	32.735.448	25.016.266
Outras receitas	3.130.350	2.349.994
Comissões - Montadora venda direta	32.442.444	29.482.955
(=) Receita bruta	639.045.388	544.838.231
(-) ICMS	(4.232.216)	(1.695.856)
(-) PIS	(1.450.292)	(1.105.627)
(-) COFINS	(6.680.128)	(5.088.324)
(-) ISS	(2.616.757)	(2.198.342)
(=) Impostos	(14.979.393)	(10.088.149)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(12.778.241)	(12.909.335)
(=) Deduções	(12.778.241)	(12.909.335)
Receita Operacional Líquida	611.287.754	521.840.747

b) Volumes de vendas de veículos:

	2024	2023
	Volume	Volume
	(Em unidades)	(Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.558	2.542
Departamento de veículos usados	1.429	1.083
Total	3.987	3.625

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

	2024	2023
Custos de veículos novos	340.680.051	312.724.292
Custos de veículos usados	107.202.214	75.600.141
Custos de peças e acessórios	48.361.367	32.870.397
Custos de serviços	1.182.087	3.124.573
Total	497.425.719	424.319.403

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

d) Despesas com vendas:

Composição:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	20.305.104	18.612.528
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	4.418.468	3.898.625
Seguros diversos	208.248	125.214
Aluguéis e locações	554.768	1.283.592
Propagandas	2.340.901	1.893.950
Ações de vendas	10.297.769	6.685.997
Despesas com comunicação	216.762	175.022
Despesas com manutenção	4.267.495	3.813.895
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.131.247	1.822.185
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	4.336.280	2.788.535
Materiais de consumo	939.713	1.166.399
Água e energia elétrica	227.432	136.051
Viagens e representações	240.629	203.449
Outros impostos e taxas	1.763.414	1.698.809
Vale transporte e PAT	1.851.661	1.605.321
Processamento de dados	1.143.056	1.064.617
Despesas diversas	3.538.865	2.705.609
Total	<u>58.781.812</u>	<u>49.679.798</u>

e) Despesas administrativas:

Composição:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	4.056.225	4.020.748
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	751.434	717.922
Seguros diversos	171.798	121.569
Aluguéis e locações	612.152	245.328
Propagandas	69.659	88.757
Despesas com comunicação	410.140	374.622
Despesas com manutenção	2.749.371	6.569.702
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	3.485.121	2.871.274
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	45.614	50.734
Materiais de consumo	919.104	1.602.904
Água e energia elétrica	1.608.939	1.374.830
Viagens e representações	403.175	215.558
Outros impostos e taxas	2.298.700	1.814.549
Vale transporte e PAT	620.683	444.503
Processamento de dados	482.952	469.784
Despesas diversas	327.456	286.676
Total	<u>19.012.523</u>	<u>21.269.460</u>

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Veículos	10.625.934	10.740.573
Máquinas e ferramentas	119.720	-
Equipamentos	2.657	-
Moveis e utensílios	41.644	-
Computadores e periféricos	85.978	-
Total	<u>10.875.933</u>	<u>10.740.573</u>

g) Outras receitas operacionais:

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aluguel	280.500	-
Reversão provisão folha de pagamento	178.359	151.845
Reversão de despesas operacionais	626.377	216.887
Receitas de créditos PIS/COFINS	977.649	794.316
Rendimentos líquidos fundão novos	480.215	1.465.530
Recuperação de indébito tributário	-	652.067
Recuperação de mídia cooperada	318.748	183.123
Distratos locações CPC 6 - IFRS 16	53.935	-
Indenização descontinuidade operacional	2.250.000	-
Total	<u>5.165.783</u>	<u>3.463.768</u>

23. 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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Descontos obtidos	347.602	133.665
Variações monetárias ativas	35.748	9.923
Receitas financeiras	1.019.404	347.489
Receitas de aplicações financeiras	137.975	81.068
Recuperação de Indébito Tributário	-	27.967
Juros Recebidos	-	491.765
Total das Receitas Financeiras	<u>1.540.729</u>	<u>1.091.877</u>
Juros s/ financiamentos de estoques	(3.348.081)	(5.402.274)
Juros s/ empréstimos bancários	(2.031.817)	(2.041.490)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(1.612.309)	(1.421.687)
Juros e despesas financeiras	(1.816.836)	(2.293.053)
Variação monetária passiva	(201.774)	-
Despesas bancárias	(134.636)	(404.219)
Descontos concedidos	(2.303.225)	(2.587.774)
Perdas nos recebimentos de créditos	(554.619)	(644.432)
Despesas Financeira - uso CPC 6 IFRS 16	(358.539)	(495.552)
Total das Despesas Financeiras	<u>(12.361.836)</u>	<u>(15.290.481)</u>
Resultado Financeiro	<u>(10.821.107)</u>	<u>(14.198.604)</u>

24. Demandas judiciais e administrativas

A Companhia é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, substancialmente representados por autos de infração relativos a tributos administrados pela Receita Federal, por oposição às operações de Sociedade em Conta de Participação (SCP), para os quais a expectativa de perda é possível. Neste contexto, sua Administração, lastreada na avaliação de seus consultores jurídicos considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para a sua defesa.

25. Gestão de riscos financeiros

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2024 e 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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)**

26. Eventos subsequentes

A Companhia adota procedimentos internos para identificação e, quando necessário, ajustes ou divulgações dos eventos subsequentes ocorridos entre a data-base das demonstrações financeira e a data de aprovação pela diretoria.

Entre 31 de dezembro de 2024 e essa data, a Administração não identificou eventos subsequentes que requeressem reconhecimento ou divulgação em suas demonstrações contábeis.

Muriaé (MG), 17 de fevereiro de 2025.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Assinam digitalmente este documento:

William Tanus Xaia
Diretor
CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

José Mauro Bagli Junior
Diretor
CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

João Victor Goulart Zanon
Contador/CRC/RJ nº: 112915/O-0
CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83