

# **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

**(Valores expressos em reais - R\$ 1,00, exceto se de outra forma indicado)**

---

## **1 CONTEXTO OPERACIONAL**

A **MOB MOTOS COMERCIO DE MOTOCICLETAS LTDA**, é uma Sociedade Empresarial Limitada constituída em 26 de fevereiro de 2021, cujo objeto social contempla como atividade principal, o comércio varejista de motocicletas e motonetas novas e como atividades secundárias, o comércio varejista de motocicletas e motonetas usadas, comércio e varejo de peças e acessórios novos para motocicletas e motonetas, depósitos de mercadoria de terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis, manutenção e reparação de motocicletas e motonetas e atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários.

## **2 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

### **2.1 Declaração de conformidade (às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis- CPC)**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

### **2.2 Base para elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. Não demandaram o uso de estimativas contábeis críticas e deliberações de julgamentos por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis para o próximo exercício social.

### **2.3 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional e de apresentação. Em geral os saldos foram destacados em reais, exceto quando indicado de outra forma.

## **3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **(a) Caixa e equivalentes de caixa**

Inclui caixa e depósitos bancários à vista, os quais são registrados pelos valores de custo, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

### **(b) Contas a receber e a pagar**

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos concorrentes encargos incorridos até a data do balanço.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  
e 2023**

**(Valores expressos em reais - R\$ 1,00, exceto se de outra forma indicado)**

**(c) Encargos sociais e outros ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Foram demonstrados pelos valores de realização e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

**(d) Imposto de renda e contribuição social**

São calculados com base nas alíquotas efetivas, vigentes na data da elaboração das Demonstrações financeiras, sendo o imposto de renda a 15% mais adicional de 10% sobre o lucro real e a contribuição social a 9%.

**(e) Apuração do resultado**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. As operações com taxas prefixadas, quando aplicável, são registradas pelo valor de resgate, e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são apresentadas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As receitas e despesas de natureza financeira, quando aplicável, são contabilizadas pelo critério "pro-rata" dia e calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até a data do balanço, quando aplicável.

**4 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa	43.110	13.697
Bancos e Aplicações Financeiras	854.310	778.245
	<b>897.421</b>	<b>791.942</b>

**5 CLIENTES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Duplicatas a Receber	5.662.104	1.415.458
	<b>5.662.104</b>	<b>1.415.458</b>

**6 ADIANTAMENTOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Adiantamento a fornecedores	937.927	1.006.843
Adiantamento a terceiros	20.176	7.129
	<b>958.103</b>	<b>1.013.972</b>

**7 TRIBUTOS A RECUPERAR**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Tributos Federais a Recuperar	3.761.764	70.364
Tributos Estaduais e Municipais a Recuperar	43.825	14.472
	<b>3.805.589</b>	<b>84.836</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  
e 2023**

**(Valores expressos em reais - R\$ 1,00, exceto se de outra forma indicado)**

**8 ESTOQUES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Estoque de Veículos	846.083	2.887.650
Estoque de Peças	760.102	436.898
Estoques Força e Marine	40.082	48.053
Estoque em Trânsito	5.796	5.464
	<b>1.652.062</b>	<b>3.378.065</b>

**9 CREDITOS (FLOOR PLAN)**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
FIDC/Floor Plan Concessionária	1.549.837	783.499
Floor Plan Montadora	754.352	744.544
Rendimentos Floor Plan	250.342	97.471
Investimento Longo Prazo	690.000	-
	<b>3.244.530</b>	<b>1.625.514</b>

**10 IMOBILIZADO**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Bens Oficina	10 304.651	257.879
Bens Adm	10 301.488	93.016
Informática e Comunicação	20 264.691	201.883
Veículos	20 1.012.024	647.939
Edifícios	4 1.176.610	1.067.179
Obras em Andamento	-	131
Depreciação Acumulada	(508.364)	(243.139,38)
	<b>2.551.101</b>	<b>2.024.887</b>

**11 INTANVEL**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fundo de Comércio	3.586.661	3.586.661
	<b>3.586.661</b>	<b>3.586.661</b>

**12 FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Financiamentos	336.842	246.185
(-) Encargos Financeiros	(295.838)	(85.862)
Fundo de Comércio	-	333.719
	<b>41.004</b>	<b>494.042</b>

**13 FORNECEDORES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fornecedores	2.144.567	3.438.042
	<b>2.144.567</b>	<b>3.438.042</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  
e 2023**

**(Valores expressos em reais - R\$ 1,00, exceto se de outra forma indicado)**

**14 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INSS a Recolher	142.589	116.176,23
FGTS a Recolher	41.055	38.434
Salários a Recolher	211.225	165.033
Rescisões a pagar	2.672	-
Pensão Alimentícia a pagar	1.925	-
Contribuição a Recolher	5.000	1.886
Provisão para Férias	327.349	238.600
Provisão INSS sobre Férias	94.276	68.717
Provisão FGTS sobre Férias	26.075	18.991
IRRF a Recolher Folha	28.078	23.224
	<b>880.244</b>	<b>671.061</b>

**15 OBRIGAGÕES TRIBUTÁRIAS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Confins a Recolher	36.103	24.924
IRPJ a Recolher	2.857.871	105.473
PIS a Recolher	7.631	5.349
CSLL a Recolher	1.065.554	40.069
ISS a Recolher	24.244	13.482
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	1.930	2.306
IRRF a Recolher Notas fiscais	188	822
INSS Retido a Recolher	7.165	1.596
ISS Retido a Recolher	1.014	382
	<b>4.001.700</b>	<b>194.404</b>

**16 ADIANTAMENTOS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Adiantamentos a pagar	953.405	560.660
	<b>953.405</b>	<b>560.660</b>

**17 OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Sócios e Diretores	282.987	729.953
	<b>282.987</b>	<b>729.953</b>

**18 FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
FINANCIAMENTOS	391.258	296.789
(-) ENCARGOS FINANCEIROS	-	(22.961)
	<b>391.258</b>	<b>273.829</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  
e 2023**

**(Valores expressos em reais - R\$ 1,00, exceto se de outra forma indicado)**

**19 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

A sociedade tem o capital social de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões mil de reais), divididos em 2.000.000,00 (dois milhões) quotas, no valor nominal de R\$1,00(um real) cada, totalmente integralizadas em moeda corrente do país, distribuindo entre os sócios da seguinte forma:

<b>Sócios</b>	<b>Nº de Quotas</b>	<b>Percentual (%)</b>	<b>Valores (R\$)</b>
Leonardo Júlio Martins de Albuquerque Maranhão	1.000.000,00	50	1.000.000,00
Bruno Costa de Albuquerque Maranhão	1.000.000,00	50	1.000.000,00
<b>TOTAL:</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>100</b>	<b>2.000.000,00</b>

Em 2024, o lucro do exercício foi de R\$ 7.461.968,96. Foram feitos ajustes de exercícios anteriores no valor de (R\$ 17.175,49), e distribuídos R\$ 3.689.598.

**20 Ambiente de controle interno**

O ambiente de controles internos da MOB MOTOS COMERCIO DE MOTOCICLETAS LTDA, foi desenhado de modo a garantir que as transações celebradas estejam em conformidade com as políticas da Administração.

Recife, 31 de dezembro de 2024

LEONARDO JULIO MARTINS DE ALBUQUERQUE MARANHÃO  
REPRESENTANTE LEGAL  
CPF: 037.283.314-49

ADRIANA SANTIAGO DE SOUZA  
CRC PE: 015.625/O-9 CT  
CPF: 652.822.644-04