

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

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

ROSA - REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

Ativo

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3.175.298	2.148.949
Clientes e operações a receber	5.000	5.000
Estoques de veículos para venda	51.000	1.515.000
Outros direitos de curto prazo	100.000	100.000
Total do Ativo Circulante	3.331.298	3.768.949
Não Circulante		
Títulos a receber de pessoas ligadas	58.151.229	4.902.121
Total do Ativo Não Circulante	58.151.229	4.902.121
TOTAL DO ATIVO	61.482.527	8.671.070

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Balanços Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Obrigações fiscais e tributárias	530.172	99.426
Títulos a pagar para pessoas ligadas	-	110.000
Adiantamentos de clientes	32.664.105	4.407.617
Total do Passivo Circulante	33.194.277	4.617.042
Patrimônio Líquido		
Capital social	5.000.000	5.000.000
(-) Capital a integralizar	(838.972)	(3.100.000)
Lucros acumulados	24.127.222	2.154.028
Total do Patrimônio Líquido	28.288.250	4.054.028
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	61.482.527	8.671.070

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Demonstração dos Resultados dos Exercícios Findos em

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
RECEITA LÍQUIDA		
Receita bruta	31.410.000	2.835.000
Tributos sobre vendas	(1.073.378)	(128.073)
Devoluções e cancelamentos	(4.200.000)	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	26.136.622	2.706.928
CUSTOS DAS VENDAS		
Custo das vendas	(1.571.000)	(385.000)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(1.571.000)	(385.000)
RESULTADO BRUTO	24.565.622	2.321.928
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas comerciais, administrativas e gerais	(267.219)	(57.772)
Despesas tributárias	(537)	(29.305)
	(267.757)	(87.076)
RESULTADO OPERACIONAL	24.297.865	2.234.851
Receitas financeiras	1.004.121	859
Despesas financeiras	(54.267)	(365)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	949.854	494
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CSLL E DO IRPJ	25.247.719	2.235.346
Imposto sobre a renda	(749.295)	(50.700)
Contribuição social sobre o lucro líquido	(371.201)	(30.618)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	24.127.222	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 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>(-) Capital a Integralizar</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Totais</u>
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
Em 31 de dezembro de 2023	5.000.000	(3.100.000)	2.154.028	4.054.028
Integralização de capital	-	107.000	-	107.000
Resultado do exercício	-	-	24.127.222	24.127.222
Em 31 de dezembro de 2024	5.000.000	(2.993.000)	26.281.250	28.288.250

ROSA - Revendedora de Ônibus S/A

CNPJ: 51.910.346/0001-68

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	24.127.222	2.154.028
Variação nos ativos e passivos		
Clientes e adiantamentos	28.256.489	4.402.617
Estoques de veículos para venda	1.464.000	(1.515.000)
Obrigações fiscais e tributárias	430.747	99.426
Outros ativos e passivos	-	(100.000)
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	<u>54.278.457</u>	<u>5.041.071</u>
Atividades de Investimentos		
Integralização de capital	107.000	1.900.000
Fluxo de Caixas das Atividades de Investimento	<u>107.000</u>	<u>1.900.000</u>
Atividades de Financiamentos		
Financiamento de ativos com pessoas ligadas	(53.359.109)	(4.792.121)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	<u>(53.359.109)</u>	<u>(4.792.121)</u>
AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES	<u><u>1.026.349</u></u>	<u><u>2.148.949</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício	2.148.949	-
Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício	3.175.298	2.148.949
AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES	<u><u>1.026.349</u></u>	<u><u>2.148.949</u></u>

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

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

1. 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.

2. 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 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

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

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

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.

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.

ROSA – REVENDEDORA DE ÔNIBUS S/A

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

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

Armando Mantena dos Santos

Contador – CRC/BA - 023220/O-3

* * *