

LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

LINK DE ACESSO: www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras

LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

QUADRO 4 – Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo

QUADRO 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS INDIVIDUAIS
RELATÓRIO MG – 2023/013**

**Aos Acionistas e Administradores da
LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
MURIAÉ – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A. em 31 de dezembro de 2022, 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 financeiras”. 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, 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras.

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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 28 de fevereiro de 2023.



Gilberto Galinkin

Contador CRC MG - 035.718/O-8

Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes

CRC MG - 005.455/O-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S/A.

Senhores Acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

1 Declaração de revisão das demonstrações contábeis e do relatório de opinião dos auditores independentes pelos diretores

Pelo presente relatório, os Diretores da Líder Comércio e Indústria S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Muriaé - MG, à Avenida Nelson Sigiliano Gomes, número 11, Bairro Boa Vista, inscrita no CNPJ sob nº 22.776.132/0001-42 ("Líder"), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

2 Agradecimentos

Agradecemos aos Senhores acionistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança.

Muriaé (MG), 20 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20

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

QUADRO 1 (Pagina 1)

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
CNPJ: 22.776.132/0001-42
NIRE: 31300102076

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.927.563	1.451.950
Aplicações em fundos de montadora	5	7.622.727	5.923.577
Clientes	6	1.114.437	307.621
Créditos fábrica e terceiros	7	1.325.951	1.266.474
Estoques	8	6.182.238	3.318.076
Impostos a recuperar		3.371	3.627
Despesas antecipadas		4.627	5.618
TOTAL DO CIRCULANTE		20.180.914	12.276.943
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	9	25.969	25.969
		25.969	25.969
INVESTIMENTOS	10	92.683	42.683
IMOBILIZADO	11	3.149.457	2.943.156
ATIVO DE DIREITO DE USO	13.a	633.244	795.081
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		3.901.353	3.806.889
TOTAL DO ATIVO		24.082.267	16.083.832

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

Muriae (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS / Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20
WILIAM TANUS XAIA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

QUADRO 1 (Pagina 2)

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
CNPJ: 22.776.132/0001-42
NIRE: 31300102076

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	12	5.693.355	324.205
Fornecedores de consumo	12	164.872	214.522
Arrendamentos a pagar	13.b	219.115	191.181
Obrigações trabalhistas	14	483.232	445.636
Tributos a recolher	15	178.118	187.442
Adiantamentos de clientes		37.641	86.458
Outras obrigações	16	60.645	103.618
TOTAL DO CIRCULANTE		6.836.978	1.553.062
<u>NÃO CIRCULANTE</u>			
Arrendamentos a pagar	13.b	525.131	692.271
Outras obrigações	17	2.647.930	1.229.984
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		3.173.061	1.922.255
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>			
Capital social	18.a	3.860.000	3.860.000
Reserva estatutária	18.c	3.938.942	2.323.189
Reserva legal	18.d	475.964	380.228
Lucro à disposição da assembleia	18.e	1.367.977	1.615.753
Lucros acumulados	18.f	4.429.345	4.429.345
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.072.228	12.608.515
TOTAL DO PASSIVO		24.082.267	16.083.832

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

Muriaé (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20
WILIAM TANUS XAIA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

QUADRO 2

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
CNPJ: 22.776.132/0001-42
NIRE: 31300102076

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida	19.a	49.183.492	34.233.117
Custos das vendas e serviços prestados	19.c	<u>(40.826.844)</u>	<u>(27.164.008)</u>
Lucro bruto		8.356.648	7.069.109
Despesas com vendas	19.d	(4.212.609)	(3.308.519)
Despesas administrativas	19.e	(1.439.537)	(1.271.097)
Depreciações e amortizações	11	(343.678)	(418.507)
Amortizações direitos de usos	13.a	(214.544)	(224.038)
Custo vendas de imobilizados	11	(986.040)	(295.127)
Receitas vendas de imobilizados	19.f	1.232.410	344.971
Outras receitas operacionais, líquidas	19.g	<u>423.198</u>	<u>686.814</u>
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		2.815.848	2.583.606
Receitas financeiras	20	165.979	95.381
Despesas financeiras	20	<u>(226.385)</u>	<u>(178.959)</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(60.406)	(83.578)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		2.755.442	2.500.028
(-) Contribuição social		(228.165)	(217.554)
(-) Imposto de renda		(612.564)	(581.681)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.914.713	1.700.793
Atribuível a:			
Acionista controlador		1.340.299	1.190.555
Participação dos não controladores		<u>574.414</u>	<u>510.238</u>
		1.914.713	1.700.793

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

Muriae (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS / Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20
WILLIAM TANUS XAIA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

QUADRO 3

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
CNPJ: 22.776.132/0001-42
NIRE: 31300102076

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.700.793	2.025.962
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>1.700.793</u>	<u>2.025.962</u>
Atribuível a:		
Acionista controlador	1.190.555	1.418.173
Participação dos não controladores	<u>510.238</u>	<u>607.789</u>
	<u>1.700.793</u>	<u>2.025.962</u>

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

Muriae (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20
WILIAM TANUS XAIA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

QUADRO 4

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
CNPJ: 22.776.132/0001-42
NIRE: 31300102076

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	1.914.713	1.700.793
Depreciação/amortização	343.678	418.507
Amortização de direito de uso	214.544	224.038
Resultado (positivo) negativo vendas invest/imob/intang.	(246.370)	(49.844)
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>2.226.565</u>	<u>2.293.494</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(806.816)	169.810
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(1.699.150)	(1.768.673)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(59.221)	1.249.987
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(2.864.162)	(339.496)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	991	9.952
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	-	(6.492)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(49.650)	(134.971)
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	5.369.150	(2.415.232)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(88.290)	(862.415)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	1.250.805	75.946
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>1.053.657</u>	<u>(4.021.584)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>3.280.222</u>	<u>(1.728.090)</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela (aquisição) baixa de investimento	(50.000)	-
Pela aquisição de imobilizado	(1.536.019)	(94.471)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	1.232.410	344.971
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(353.609)</u>	<u>250.500</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamento de lucros aos sócios	(451.000)	(288.700)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(451.000)</u>	<u>(288.700)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>2.475.613</u>	<u>(1.766.290)</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	1.451.950	3.218.240
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>3.927.563</u>	<u>1.451.950</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>2.475.613</u>	<u>(1.766.290)</u>

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

Muriáé (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20

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

MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

QUADRO 5

LÍDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S.A.
 CNPJ: 22.776.132/0001-42
 NIRE: 31300102076

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 (Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Lucro à Disposição da Assembleia	Lucro do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31.12.2020	3.860.000	295.188	687.225	1.635.964	-	4.429.345	10.907.722
Constituição de reserva - Lucros 2012							
Resultado do exercício					1.700.793		1.700.793
Reservas legal		85.040			(85.040)		-
Reserva estatutária			1.635.964	(1.635.964)			-
Lucros a disposição da assembleia.				1.615.753	(1.615.753)		-
Saldo em 31.12.2021	3.860.000	380.228	2.323.189	1.615.753	-	4.429.345	12.608.515
Resultado do exercício					1.914.713		1.914.713
Reserva legal		95.736			(95.736)		-
Distribuições aos acionistas					(451.000)		(451.000)
Reserva estatutária			1.615.753	(1.615.753)			-
Lucro a disposição da assembleia.				1.367.977	(1.367.977)		-
Saldo em 31.12.2022	3.860.000	475.964	3.938.942	1.367.977	-	4.429.345	14.072.228

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

Muriae (MG), 20 de fevereiro de 2023.

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20
 WILIAM TANUS XAIA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
 MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S/A.**, (“**LÍDER**” ou “**Companhia**”), inscrita no CNPJ 22.776.132/0001-42 com sede na cidade do Muriaé – MG é concessionária da Chevrolet do Brasil S/A. A Companhia é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.**

1.1 COVID-19 (Coronavírus)

O surto do novo coronavírus (COVID 19) foi considerado pela Organização Mundial da Saúde (OMS) uma pandemia em 11 de março de 2020 com impactos relevantes na economia e, conseqüentemente, nas regiões em que a Companhia opera.

Nesse sentido, a Administração da Companhia esclarece que, diante das medidas adotadas pelas autoridades públicas e os impactos na atividade econômica global decorrentes dessa pandemia, não ocasionaram efeitos relevantes em suas demonstrações financeiras e impactos que pudessem comprometer a continuidade dos seus negócios e/ou as estimativas contábeis mais significativas.

A Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas para minimizar seus reflexos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 20 de fevereiro de 2023.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras 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 financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras 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.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

a) Apuração do resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras 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.i.) 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.ii.) 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.

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 pelo FIDC – Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, a critério do administrador/gestor do FIDC GM. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora General Motors.

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) Investimentos

Os investimentos da Companhia são avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos, quando aplicável, da estimativa de perda por desvalorização.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 Companhia 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.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia 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 Companhia 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.

l) 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.

m) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas com base no método da taxa de juros efetiva.

n) 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

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que 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.

Descrição	2022	2021
Caixa	66.420	24.184
Bancos	119.883	531.362
Aplicações financeiras	3.741.260	896.404
Total	3.927.563	1.451.950

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 FIDC GM. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora General Motors.

Descrição	2022	2021
FIDC - Fundo de investimentos creditórios	7.622.727	5.923.577
Total	7.622.727	5.923.577

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.

Descrição	2022	2021
Clientes veículos	813.070	164.700
Clientes peças e serviços	220.291	87.009
Clientes comissões	70.802	51.197
Clientes garantia	10.274	4.715
Total	1.114.437	307.621

7. CRÉDITOS FÁBRICA E TERCEIROS

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

Descrição	2022	2021
Valores a receber General Motors	2.113	6.401
Empréstimos	829.772	738.507
Cartões de crédito	430.016	423.960
Cheques pré-datados	16.079	52.511
Cheques devolvidos	-	3.615
Adiantamentos	44.341	40.840
Outras contas a receber	3.630	640
Total	1.325.951	1.266.474

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

Descrição	2022	2021
Automóveis e comerciais novos	4.360.147	1.440.722
Automóveis e comerciais usados	897.000	1.001.500
Peças e acessórios	878.140	785.466
Outros estoques	46.951	90.388
Total	6.182.238	3.318.076

9. DEPOSITOS 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:

Descrição	2022	2021
Tributárias	25.969	25.969
Total	25.969	25.969

10. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos em 31/12/2022 e 31/12/2021 apresentam a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Sicoob Credisudeste	305	304
Revo Assessoria para Gestão de Locadoras	50.000	-
Terrenos	42.378	42.379
Total	92.683	42.683

11. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado						
	2021	2022				
Descrição	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Transferências Contábeis	Depreciações	Imobilizado Líquido
Terrenos	103.226	-	-	-	-	103.226
Prédios e benfeitorias	1.100.675	-	-	-	(33.155)	1.067.520
Máquinas, ferramentas e equipamentos	742.531	-	-	-	(43.463)	699.068
Moveis e utensílios	102.789	25.544	-	-	(31.018)	97.315
Veículos	762.177	1.488.183	(986.040)	-	(207.091)	1.057.229
Computadores	29.796	18.327	-	-	(12.642)	35.481
Software	724	1.298	-	-	(321)	1.701
Benfeitorias em propriedade de terceiros	33.979	-	-	69.926	(15.988)	87.917
Imobilizado em andamento	67.259	2.667	-	(69.926)	-	-
Total	2.943.156	1.536.019	(986.040)	-	(343.678)	3.149.457

- a) 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 2022 e 2021 estão assim demonstradas:

Descrição	2022	2021
Despesas com depreciações	327.690	407.180
Despesas com amortizações	15.988	11.327
Total	343.678	418.507

12. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2022 e 2021 estão assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Fornecedores de automóveis (a)	5.685.220	321.705
Fornecedores de peças	8.135	2.500
Fornecedores de consumo	164.872	214.522
Total	5.858.227	538.727

- a) Refere-se a valores obtidos nos 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.

13. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Empresa arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, sendo que a vigência dos contratos tem média equivalente de 60 meses (5 anos). Esses contratos são, anualmente, corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, IPCA, etc.) para que possam refletir os seus valores de mercado.

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

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	795.081	759.637
Adição	52.707	259.482
Baixas	-	-
Amortizações	(214.544)	(224.038)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	633.244	795.081

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	883.452	807.460
Adição	52.707	259.482
Baixas	-	-
Pagamento do principal	(191.913)	(183.490)
Pagamentos de juros	(60.828)	(62.027)
Juros incorridos	60.828	62.027
Saldo em 31 de dezembro de 2022	744.246	883.452

Circulante	219.115	191.181
Não circulante	525.131	692.271
Saldo em 31 de dezembro de 2022	744.246	883.452

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

Descrição	2022	2021
2023	-	203.458
2024	233.186	216.524
2025	251.252	235.072
2026	40.693	37.217
Total	525.131	692.271

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Salários	124.129	105.222
Pensões alimentícias	2.006	1.878
Provisões de férias e encargos	279.494	268.642
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	77.603	69.894
Total	483.232	445.636

15. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2022	2021
Federais - PIS/COFINS/IRRF	67.047	61.588
Federais - IRPJ/CSLL	88.630	113.700
Estaduais - ICMS a recolher	15.363	5.654
Municipais - ISS a recolher	7.078	6.500
Total	178.118	187.442

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Seguros	5.272	7.125
Policard	620	637
Assistência funerária	332	322
Bradesco Vida e Previdência S/A	7.457	3.854
Plano de saúde	-	1.219
Plano Odontológico	253	464
Estoque terceiros	46.711	89.997
Total	60.645	103.618

17. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores relativos à participação da General Motors no fundo FIDC-GM e dos dividendos a pagar, estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
General Motors - Fundo FIDC GM	2.647.930	1.229.984
Total	2.647.930	1.229.984

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **LIDER COMÉRCIO E INDÚSTRIA S/A.**, foi constituída em 05 de outubro de 1967 e 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 2005 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	2.702.000,00	2.702.000	70
- Bráulio Braz Participações S.A.	1.158.000,00	1.158.000	30
Total	3.860.000,00	3.860.000	100

b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

Descrição	2022	2021
No início do exercício	-	288.700
Provisionado no exercício	451.000	-
Pago no exercício	(451.000)	(288.700)
No fim do exercício	-	-

c) Reserva Estatutária

Valor constituído no ano de 2022 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

Descrição	2022	2021
Reserva estatutária	3.938.942	2.323.189
Total	3.938.942	2.323.189

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.

Descrição	2022	2021
Reserva legal	475.964	380.228
Total	475.964	380.228

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2022, 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.

Descrição	2022	2021
Lucro do exercício a disposição da assembleia	1.367.977	1.615.753
Total	1.367.977	1.615.753

f) Lucros acumulados

Lucros acumulados do exercício de 2005 até 31/07/2012, data da transformação da empresa em S/A.

Descrição	2022	2021
Lucros acumulados	4.429.345	4.429.345
Total	4.429.345	4.429.345

19. 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	2022	2021
Vendas de veículos novos	35.479.316	24.053.409
Vendas de veículos usados	7.112.168	3.829.380
Vendas de peças e acessórios	4.052.674	3.514.153
Vendas de serviços	1.294.565	1.174.914
Vendas de serviços financeiros	1.356.071	1.424.041
Outras receitas	113.224	81.559
Comissões - montadora venda direta	720.489	842.332
(=) Receita bruta	50.128.507	34.919.788
(-) ICMS	(87.416)	(47.994)
(-) PIS	(79.657)	(76.527)
(-) COFINS	(367.117)	(352.520)
(-) ISS	(63.761)	(64.038)
(=) Impostos	(597.951)	(541.079)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(347.064)	(145.592)
(=) Deduções	(347.064)	(145.592)
Receita operacional líquida	49.183.492	34.233.117

b) Volumes de Vendas de Veículos:

Descrição	2022	2021
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	299	240
Departamento de veículos usados	90	73
Total	389	313

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

Departamentos	2022	2021
Custos de veículos novos	31.907.509	21.622.145
Custos de veículos usados	6.289.508	3.272.350
Custos de peças e acessórios	2.363.629	2.029.556
Custos de serviços	266.198	239.957
Total	40.826.844	27.164.008

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.553.481	1.391.533
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	334.109	311.653
Seguros diversos	38.516	20.306
Aluguéis e locações	17.764	10.078
Propagandas	218.266	118.985
Ações de vendas	36.630	19.383
Despesas com comunicação	81.307	71.075
Despesas com manutenção	303.154	376.314
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	376.143	361.951
Débito Interno (material uso consumo e cortesia)	582.685	273.578
Materiais de consumo	79.978	72.465
Água e energia elétrica	88.904	92.806
Viagens e representações	54.037	12.381
Outros impostos e taxas	42.057	41.779
Vale transporte e PAT	11.022	7.626
Processamento de dados	89.925	83.075
Despesas diversas	304.631	43.531
Total	4.212.609	3.308.519

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	516.105	488.470
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	109.715	99.978
Seguros diversos	4.162	8.481
Aluguéis e locações	7.773	5.876
Propagandas	1.134	172
Despesas com comunicação	31.471	26.608
Despesas com manutenção	234.102	172.697
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	205.863	222.109
Materiais de consumo	104.889	67.180
Água e energia elétrica	38.591	38.055
Viagens e representações	46.878	8.901
Outros impostos e taxas	62.135	69.294
Vale transporte e PAT	7.027	8.806
Processamento de dados	17.306	16.936
Despesas diversas	52.386	37.534
Total	1.439.537	1.271.097

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2022	2021
Veículos	1.232.410	344.971
Total	1.232.410	344.971

g) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2022	2021
Lucros e dividendos recebidos	242.907	123.297
Reversão de despesas operacionais	7.177	9.398
Receitas de créditos PIS/COFINS	22.355	22.619
Reembolso acordo judicial	150.759	-
Valor compensatório GM	-	531.500
Total	423.198	686.814

20. 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:

Descrição	2022	2021
Receitas de aplicações financeiras	11.094	22.225
Descontos obtidos	55.474	13.411
Variações monetárias ativas	517	50
Receitas de juros floor plan	674	4.214
Receitas financeiras diversas	98.220	55.481
Total das Receitas Financeiras	165.979	95.381
Juros s/ financiamentos de estoques	(67.720)	(48.283)
Descontos concedidos	(31.803)	(21.064)
Despesas financeiras – USO CPC 6/IFRS 16	(60.828)	(62.027)
Perdas no Recebimentos de Créditos	(5.204)	-
Juros e despesas financeiras diversas	(60.830)	(47.585)
Total das Despesas Financeiras	(226.385)	(178.959)
Resultado Financeiro	(60.406)	(83.578)

21. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 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 conseqüente minimização de perdas individuais.

Muriaé (MG), 20 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

JOÃO BATISTA DIAS/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 167.466.436-20

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

MARIA VITÓRIA ANTONIETO MORAES / Contadora / CRC/MG nº: 053194/O5/
CPF/MF sob o nº: 716.466.046-87