

**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A**

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

LINK DE ACESSO: [www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras](http://www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras)

## **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS 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  
RELATÓRIO MG – 2023/008**

**Aos Acionistas e Administradores da  
ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A  
MURIAÉ – MG**

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS 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 ORLY VEÍCULOS E PEÇAS 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 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 ORLY VEÍCULOS E PEÇAS 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 Orly Veículos e Peças S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Muriaé - MG, à Avenida Cristiano Ferreira Varella, 55, Bairro Universitário, inscrita no CNPJ sob nº 21.483.615/0001-96 ("Valore" ou "Companhia"), 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), 16 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:

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

**QUADRO 1 (Página 1)****ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	<b>Notas Explicativas</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>4</b>	4.677.958	3.068.200
Aplicações em fundos de montadora	<b>5</b>	14.852.741	13.958.882
Clientes	<b>6</b>	16.180.210	10.398.073
Créditos fábrica e terceiros	<b>7</b>	4.345.619	8.001.133
Estoques	<b>8</b>	81.265.031	37.124.264
Impostos a recuperar		69.848	66.466
Despesas antecipadas		174.373	38.441
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>121.565.780</b>	<b>72.655.459</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais	<b>9</b>	418.230	362.581
		<b>418.230</b>	<b>362.581</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>10</b>	2.000	2.000
	<b>11</b>	39.967.146	30.206.202
<b>ATIVO DE DIREITO DE USO</b>	<b>15.a</b>	6.068.768	1.808.453
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>12</b>	13.738.187	14.730.645
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>60.194.331</b>	<b>47.109.881</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>181.760.111</b>	<b>119.765.340</b>

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

**QUADRO 1 (Página 2)****ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	<b>Notas Explicativas</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores de veículos e peças	<b>13</b>	76.179.220	32.838.559
Fornecedores de consumo	<b>13</b>	2.904.218	4.955.887
Empréstimos e financiamentos	<b>14</b>	12.602.576	16.213.509
Arrendamentos a pagar	<b>15.b</b>	1.588.777	594.351
Obrigações trabalhistas	<b>16</b>	4.078.171	3.495.392
Tributos a recolher	<b>17</b>	1.206.801	1.753.976
Adiantamentos de clientes		5.180.397	3.677.936
Outras obrigações	<b>18</b>	792.724	24.803
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>104.532.884</b>	<b>63.554.413</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	<b>14</b>	6.999.958	-
Arrendamentos a pagar	<b>15.b</b>	4.666.339	1.332.604
Outras obrigações	<b>19</b>	139.706	203.272
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.806.003</b>	<b>1.535.876</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	<b>20.a</b>	16.405.688	15.105.688
Reserva de capital		49.255	49.255
Reserva estatutária	<b>20.c</b>	28.190.244	12.095.429
Reserva legal	<b>20.d</b>	2.719.727	2.172.418
Lucro a disposição da assembleia	<b>20.e</b>	10.198.864	16.094.815
Lucros acumulados	<b>20.f</b>	7.857.446	9.157.446
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>65.421.224</b>	<b>54.675.051</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>181.760.111</b>	<b>119.765.340</b>

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

**QUADRO 2****ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	<b>Notas Explicativas</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>21.a</b>	<b>430.739.494</b>	<b>309.836.772</b>
Custos das vendas e serviços prestados	<b>21.c</b>	<b>(341.726.813)</b>	<b>(231.477.219)</b>
Lucro Bruto		<b>89.012.681</b>	<b>78.359.553</b>
Despesas com vendas	<b>21.d</b>	(42.761.163)	(37.921.827)
Despesas administrativas	<b>21.e</b>	(17.555.014)	(11.335.031)
Depreciações e amortizações	<b>11</b>	(5.759.758)	(2.041.983)
Amortizações direitos de usos	<b>15.a</b>	(1.016.815)	(1.416.187)
Custo vendas de imobilizados	<b>11</b>	(3.519.096)	(1.025.538)
Receitas vendas de imobilizados	<b>21.f</b>	5.242.573	1.919.544
Outras receitas operacionais, líquidas	<b>21.g</b>	1.717.351	1.190.710
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		<b>25.360.759</b>	<b>27.729.241</b>
Receitas financeiras	<b>22</b>	406.500	553.014
Despesas financeiras	<b>22</b>	(9.319.894)	(3.809.908)
		<b>(8.913.394)</b>	<b>(3.256.894)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>16.447.365</b>	<b>24.472.347</b>
( - ) Contribuição Social		(1.488.488)	(1.589.786)
( - ) Imposto de Renda		(4.012.704)	(4.293.274)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>10.946.173</b>	<b>18.589.287</b>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		2.404.776	4.083.899
Participação dos não controladores		8.541.397	14.505.388
		<b>10.946.173</b>	<b>18.589.287</b>

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

**QUADRO 3****ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em R\$)**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>10.946.173</b>	<b>18.589.287</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>10.946.173</u></b>	<b><u>18.589.287</u></b>
<b>Atribuível a:</b>		
Acionista controlador	2.404.776	4.083.899
Participação dos não controladores	8.541.397	14.505.388
	<b><u>10.946.173</u></b>	<b><u>18.589.287</u></b>

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

**QUADRO 4**

**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.**  
CNPJ: 21.483.615/0001-96  
NIRE: 31300102122

**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>
<b>1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:</b>		
Lucro líquido acumulado do exercício	10.946.173	18.589.287
Depreciação/amortização	5.759.758	2.041.983
Amortização de direito de uso	1.016.815	1.416.187
Resultado vendas invest/imob/intang.	(1.723.477)	(894.006)
<b>( = ) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b><u>15.999.269</u></b>	<b><u>21.153.451</u></b>
<b>B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:</b>		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(5.782.137)	(3.396.882)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(893.859)	(1.834.252)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	3.652.132	(3.386.360)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(44.140.767)	(18.762.224)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	(135.932)	(25.283)
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(55.649)	59.608
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(2.051.669)	2.292.489
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	43.340.661	17.766.086
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	1.357.018	(312.762)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(63.566)	332.097
<b>( = ) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b><u>(4.773.768)</u></b>	<b><u>(7.267.483)</u></b>
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>11.225.501</u></b>	<b><u>13.885.968</u></b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pela aquisição de imobilizado	(16.728.573)	(7.850.116)
Pela aquisição de intangível	(1.318.768)	(14.000.000)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	5.242.573	1.919.544
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(12.804.768)</u></b>	<b><u>(19.930.572)</u></b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	(3.610.933)	10.907.452
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	6.999.958	(1.200.000)
Pagamento de lucros aos sócios	(200.000)	(1.926.499)
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b><u>3.189.025</u></b>	<b><u>7.780.953</u></b>
<b>4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>1.609.758</u></b>	<b><u>1.736.349</u></b>
<b>5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>3.068.200</b>	<b>1.331.851</b>
<b>II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b><u>4.677.958</u></b>	<b><u>3.068.200</u></b>
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>1.609.758</u></b>	<b><u>1.736.349</u></b>

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

Muriáé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

**QUADRO 5**

**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.**  
**CNPJ: 21.483.615/0001-96**  
**NIRE: 31300102122**

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

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado líquido do Exercício	Lucros Acumulados	Total
<b>Saldo em 30.12.2020</b>	<b>13.205.688</b>	<b>49.255</b>	<b>1.242.954</b>	<b>5.456.974</b>	<b>6.638.455</b>		<b>11.057.446</b>	<b>37.650.772</b>
Aumento de capital	1.900.000						(1.900.000)	
Resultado líquido do exercício						18.589.287		18.589.287
Reserva estatutária				6.638.455	(6.638.455)			
Reserva legal			929.464			(929.464)		
Distribuições aos acionistas						(1.565.008)		(1.565.008)
Lucro a disposição da assembleia					16.094.815	(16.094.815)		
								-
<b>Saldo em 31.12.2021</b>	<b>15.105.688</b>	<b>49.255</b>	<b>2.172.418</b>	<b>12.095.429</b>	<b>16.094.815</b>	<b>-</b>	<b>9.157.446</b>	<b>54.675.051</b>
Aumento de capital	1.300.000						(1.300.000)	-
Resultado líquido do exercício						10.946.173		10.946.173
Reserva estatutária				16.094.815	(16.094.815)			-
Reserva legal			547.309			(547.309)		
Distribuições aos acionistas						(200.000)		(200.000)
Lucro a disposição da assembleia					10.198.864	(10.198.864)		
								-
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>16.405.688</b>	<b>49.255</b>	<b>2.719.727</b>	<b>28.190.244</b>	<b>10.198.864</b>	<b>-</b>	<b>7.857.446</b>	<b>65.421.224</b>

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

**(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 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 16 de fevereiro de 2023.

### **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 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 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) 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 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.

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.

### **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	99.895	104.752
Bancos	2.038.962	1.663.717
Aplicações financeiras	2.539.101	1.299.731
<b>Total</b>	<b>4.677.958</b>	<b>3.068.200</b>

#### 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

Descrição	2022	2021
FIAT Fundão	12.046.563	12.202.053
JEEP Fundão	2.806.178	1.756.829
<b>Total</b>	<b>14.852.741</b>	<b>13.958.882</b>

#### 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	8.008.832	7.458.538
Clientes peças e serviços	3.735.260	2.289.202
Clientes comissões	4.235.564	387.603
Clientes garantia	200.554	262.730
<b>Total</b>	<b>16.180.210</b>	<b>10.398.073</b>

## 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 através de cartões de crédito.

Descrição	2022	2021
Valores a receber FIAT	59.149	884.405
Cartões de crédito	1.717.923	1.705.841
Cheques pré-datados	121.136	82.215
Cheques devolvidos	-	2.820
Outras contas a receber	5.230	8.447
Adiantamentos	2.442.181	5.317.405
<b>Total</b>	<b>4.345.619</b>	<b>8.001.133</b>

## 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	63.219.627	22.374.878
Automóveis e comerciais usados	7.840.826	7.880.593
Veículos em trânsito	767.708	171.105
Peças e acessórios	9.436.870	6.697.688
<b>Total</b>	<b>81.265.031</b>	<b>37.124.264</b>

## 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:

Descrição	2022	2021
Cíveis	48.501	48.501
Tributárias	253.108	197.459
Trabalhistas	116.621	116.621
<b>Total</b>	<b>418.230</b>	<b>362.581</b>

## 10. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos apresentam a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Participações em outras empresas	2.000	2.000
<b>Total</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

## 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	7.363.339	-	-	-	-	7.363.339
Prédios e benfeitorias	13.436.675	-	-	493.563	(435.423)	13.494.815
Máquinas, ferramentas e equipamentos	1.500.924	338.356	-	-	(237.460)	1.601.820
Moveis e utensílios	935.014	29.978	-	-	(188.415)	776.577
Veículos	6.067.092	12.652.195	(3.519.096)	-	(2.197.474)	13.002.717
Computadores	326.845	243.334	-	-	(115.092)	455.087
Software	119	-	-	-	(119)	-
Benfeitorias propriedade terceiros	576.194	-	-	911.207	(274.550)	1.212.851
Imobilizado em andamento	-	3.464.710	-	(1.404.770)	-	2.059.940
<b>Total</b>	<b>30.206.202</b>	<b>16.728.573</b>	<b>(3.519.096)</b>	<b>-</b>	<b>(3.448.533)</b>	<b>39.967.146</b>

- 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	3.173.983	1.753.675
Despesas com amortizações	2.585.775	288.308
<b>Total</b>	<b>5.759.758</b>	<b>2.041.983</b>

## 12. INTANGÍVEL

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

Movimentação do Intangível				
	2021	2022		
Descrição	Intangível Líquido	Aquisições	Amortizações	Intangível Líquido
Intangível	14.730.645	1.318.767	(2.311.225)	13.738.187
<b>Total</b>	<b>14.730.645</b>	<b>1.318.767</b>	<b>(2.311.225)</b>	<b>13.738.187</b>

A Companhia adquiriu no exercício de 2022, ativos intangíveis substancialmente representados por contratos de não competitividade e carteira de clientes da Bremem Comércio de Veículos Ltda. A amortização é realizada de forma linear de acordo com a vida útil do ativo.

### 13. FORNECEDORES

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores de automóveis (a)	75.505.598	31.180.053
Fornecedores de peças	673.622	1.658.506
Fornecedores de consumo	2.904.218	4.955.887
<b>Total</b>	<b>79.083.438</b>	<b>37.794.446</b>

- 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.

### 14. 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").

2022					2021
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não Circulante	Total	Total
2023	Banco Bradesco S/A	3.000.000	6.041.963	9.041.963	1.200.000
2023	Banco FIDIS S/A	677.515	957.995	1.635.510	-
2023	Recreio BH Veículos S/A	4.543.486	-	4.543.486	4.042.571
2023	Recreio Rio Motos Com.R. Ltda	1.129.757	-	1.129.757	1.003.481
2023	Recreio Veículos S.A	-	-	-	4.043.754
2023	GL Rio Veículos Ltda.	3.251.818	-	3.251.818	2.891.941
2023	Bráulio Jose Tanus Braz	-	-	-	3.031.762
<b>Total</b>		<b>12.602.576</b>	<b>6.999.958</b>	<b>19.602.534</b>	<b>16.213.509</b>

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

## 15. 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 (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
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.808.453</b>	<b>2.032.426</b>
Adição e remensuração	5.277.130	1.192.214
Amortizações	(1.016.815)	(1.416.187)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.068.768</b>	<b>1.808.453</b>

### b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2022	2021
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.926.955</b>	<b>2.355.474</b>
Adição e remensuração	5.277.130	1.192.214
Pagamento do principal	(948.969)	(1.620.733)
Pagamentos de juros	(233.760)	(175.535)
Juros incorridos	233.760	175.535
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.255.116</b>	<b>1.926.955</b>

Circulante	1.588.777	594.351
Não circulante	4.666.339	1.332.604
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.255.116</b>	<b>1.926.955</b>

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

Descrição	2022	2021
2023	-	598.881
2024	1.484.603	446.052
2025	1.358.452	253.210
2026	1.171.903	34.461
2027	651.381	-
<b>Total</b>	<b>4.666.339</b>	<b>1.332.604</b>

## 16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Salários	951.546	800.176
Pensões alimentícias	3.281	3.547
Rescisões contratos de trabalhos	51.249	-
Serviços profissionais	-	2.943
Provisões de férias e encargos	2.403.889	2.154.287
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	668.206	534.439
<b>Total</b>	<b>4.078.171</b>	<b>3.495.392</b>

## 17. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2022	2021
Federais - PIS/COFINS/IRRF	479.879	758.370
Federais - IRPJ/CSLL	436.338	769.445
Estaduais - ICMS a recolher	156.824	132.349
Municipais - ISS a recolher	133.760	93.812
<b>Total</b>	<b>1.206.801</b>	<b>1.753.976</b>

## 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Seguros	6.421	5.261
Convênio farmácia	1.396	-
Plano funerário	317	417
Bradesco Vida e Previdência S/A	17.271	15.223
Policard	695	1.186
Fiat Automóveis	762.868	985
Plano de saúde	2.411	711
Plano odontológico	1.345	1.020
<b>Total</b>	<b>792.724</b>	<b>24.803</b>

## 19. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Parcelamento PIS	24.899	36.228
Parcelamento COFINS	114.807	167.044
<b>Total</b>	<b>139.706</b>	<b>203.272</b>

## 20. 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 31/12/2012 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 (%)
- Bráulio Braz Participações S.A.	5.506.634,00	5.506.634	33,5654
- G.T. Braz Participações S.A.	4.439.510,00	4.439.510	27,0608
- J.L. Braz Participações S.A.	3.604.183,00	3.604.183	21,9691
- D.A. Tambasco Participações S.A.	2.855.361,00	2.855.361	17,4047
<b>Total</b>	<b>16.405.688,00</b>	<b>16.405.688</b>	<b>100</b>

### b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

Descrição	2022	2021
No início do exercício	-	361.491
Provisionado no exercício	200.000	1.565.008
Pago no exercício	(200.000)	(1.926.499)
<b>No fim do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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	28.190.244	12.095.429
<b>Total</b>	<b>28.190.244</b>	<b>12.095.429</b>

**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.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reserva legal	2.719.727	2.172.418
<b>Total</b>	<b>2.719.727</b>	<b>2.172.418</b>

**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.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lucro do exercício a disposição da assembleia	10.198.864	16.094.815
<b>Total</b>	<b>10.198.864</b>	<b>16.094.815</b>

**f) Lucros acumulados**

Lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lucros acumulados	7.857.446	9.157.446
<b>Total</b>	<b>7.857.446</b>	<b>9.157.446</b>

## 21. 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:

<b>Departamentos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vendas de veículos novos	282.385.067	200.169.340
Vendas de veículos usados	63.528.760	42.773.134
Vendas de peças e acessórios	39.209.110	31.358.701
Vendas de serviços	18.098.959	24.334.909
Vendas de serviços financeiros	17.942.626	14.932.634
Outras receitas	682.888	321.339
Comissões - montadora venda direta	27.339.837	21.866.026
<b>( = ) Receita bruta</b>	<b>449.187.247</b>	<b>335.756.083</b>
( - ) ICMS	(1.471.061)	(12.509.054)
( - ) PIS	(825.026)	(830.277)
( - ) COFINS	(3.800.353)	(3.822.270)
( - ) ISS	(1.927.735)	(1.932.973)
<b>( = ) Impostos</b>	<b>(8.024.175)</b>	<b>(19.094.574)</b>
( - ) Devoluções e vendas canceladas	(10.423.578)	(6.824.737)
<b>( = ) Deduções</b>	<b>(10.423.578)</b>	<b>(6.824.737)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>430.739.494</b>	<b>309.836.772</b>

### b) Volumes de vendas de veículos:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Volume (Em unidades)</b>	<b>Volume (Em unidades)</b>
Departamento de veículos novos	2.327	2.132
Departamento de veículos usados	781	642
<b>Total</b>	<b>3.108</b>	<b>2.774</b>

### c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

<b>Departamentos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custos de veículos novos	255.934.715	172.963.194
Custos de veículos usados	57.047.138	36.561.744
Custos de peças e acessórios	26.260.842	20.187.046
Custos de serviços	2.484.118	1.765.235
<b>Total</b>	<b>341.726.813</b>	<b>231.477.219</b>

**d) Despesas com vendas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	17.032.152	19.297.214
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	3.390.004	2.796.204
Seguros diversos	101.518	61.679
Aluguéis e locações	1.253.172	1.148.639
Propagandas	1.867.442	1.064.705
Ações de vendas	4.966.345	3.646.576
Despesas com comunicação	183.051	185.028
Despesas com manutenção	3.513.713	2.424.540
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.611.216	1.125.896
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	3.139.212	2.298.163
Materiais de consumo	1.383.087	706.428
Água e energia elétrica	144.368	451.781
Viagens e representações	165.747	45.630
Outros impostos e taxas	640.654	441.677
Vale transporte e PAT	1.305.556	761.228
Processamento de dados	698.740	218.585
Despesas diversas	1.365.186	1.247.854
<b>Total</b>	<b>42.761.163</b>	<b>37.921.827</b>

**e) Despesas administrativas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	3.465.297	4.425.145
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	723.639	507.080
Seguros diversos	115.988	55.891
Aluguéis e locações	193.773	783.406
Propagandas	43.259	47.673
Despesas com comunicação	229.306	179.274
Despesas com manutenção	4.380.957	2.276.837
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.437.472	383.365
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	51.421	12.962
Materiais de consumo	1.734.346	466.832
Água e energia elétrica	1.171.604	485.810
Viagens e representações	219.632	248.512
Outros impostos e taxas	1.585.579	481.125
Vale transporte e PAT	342.688	173.752
Processamento de dados	451.734	219.616
Despesas diversas	408.319	587.751
<b>Total</b>	<b>17.555.014</b>	<b>11.335.031</b>

**f) Receitas vendas imobilizados:**

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2022	2021
Máquinas e ferramentas	-	8.600
Veículos	5.242.573	1.910.944
<b>Total</b>	<b>5.242.573</b>	<b>1.919.544</b>

**g) Outras receitas operacionais:**

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

Descrição	2022	2021
Reversão provisão folha de pagamento	273.519	181.911
Reversão de despesas operacionais	328.973	367.745
Receitas de créditos PIS/COFINS	547.526	373.158
Rendimentos líquidos fundão novos	567.333	267.896
<b>Total</b>	<b>1.717.351</b>	<b>1.190.710</b>

## 22. 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
Descontos obtidos	162.037	78.126
Variações monetárias ativas	1.657	166.999
Receitas financeiras	241.789	307.628
Receitas de aplicações financeiras	1.017	261
<b>Total das Receitas Financeiras</b>	<b>406.500</b>	<b>553.014</b>
Juros s/ financiamentos de estoques	(3.510.453)	(1.141.934)
Juros s/ empréstimos bancários	(1.500.827)	(341.046)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(991.747)	(237.720)
Juros e despesas financeiras	(1.075.163)	(491.901)
Despesas bancárias	(73.026)	(28.885)
Descontos concedidos	(1.659.120)	(804.389)
Perdas nos recebimentos de créditos	(275.798)	(588.498)
Despesas Financeira - uso CPC 6 IFRS 16	(233.760)	(175.535)
<b>Total das Despesas Financeiras</b>	<b>(9.319.894)</b>	<b>(3.809.908)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(8.913.394)</b>	<b>(3.256.894)</b>

## 23. 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.

## **24. 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 consequente minimização de perdas individuais.

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

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

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

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83