

RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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

RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.

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 – 2023/002**

Aos Sócios e Administradores da
RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.
PETRÓPOLIS – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA. (“Sociedade”), 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 RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA. 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 Sociedade, 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade 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 Sociedade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos 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 Sociedade. 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 Sociedade 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 RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.

Senhores Quotistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Quotistas 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 Quotistas 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 Administradores da RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA., (“RECREIO MOTOS” ou “Sociedade”) constituída em 12 de fevereiro de 2008, com sede na cidade de Petrópolis - RJ, à Rua Coronel Veiga, 1.448, Bairro Coronel Veiga, inscrita no CNPJ sob o nº 09.366.418/0001-91 (“Recreio Motos”), 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 – Expansão das atividades

A Companhia em conexão ao plano estratégico do Grupo, iniciou a exploração da concessão da Moto Honda da Amazônia Ltda., em mais três localidades na cidade do Rio de Janeiro em novembro de 2022, Jacarepaguá, Méier e Taquara, por meio da aquisição de ativos imobilizados, estoques de peças e ativos intangíveis da Motoclean Veículos Ltda.

3 - Agradecimentos

Agradecemos aos Senhores Quotistas 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.

Petrópolis (RJ), 16 de fevereiro de 2023.

Administradores:

ELOY JOSÉ MENDONÇA BRAZ

ROBSON DA COSTA MORAES

MARLLON DORNELLES TUPINAMBA

QUADRO 1 (Página 1)

RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.

CNPJ: 09.366.418/0001-91

NIRE: 33208052230

BALANÇO PATROMINIAL

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	6.913.435	5.382.089
Clientes	5	11.165.062	4.846.162
Créditos fábrica e terceiros	6	11.963.761	4.160.901
Estoques	7	4.665.658	2.379.520
Impostos a recuperar		5.875	3.782
Despesas antecipadas		2.485	16.359
TOTAL DO CIRCULANTE		34.716.276	16.788.813
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	8	209.068	7.166
		209.068	7.166
IMOBILIZADO	9	10.802.122	6.887.445
ATIVO DE DIREITO DE USO	12.a	3.311.741	801.143
INTANGÍVEL	10	12.105.656	6.336.289
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		26.428.587	14.032.043
TOTAL DO ATIVO		61.144.863	30.820.856

QUADRO 1 (Página 2)**RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.****CNPJ: 09.366.418/0001-91****NIRE: 33208052230****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
	Explicativas		
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	11	8.307.042	3.180.004
Fornecedores de consumo	11	834.989	638.680
Arrendamentos a pagar	12.b	1.086.541	637.438
Obrigações trabalhistas	13	2.999.221	2.208.493
Tributos a recolher	14	882.164	417.371
Adiantamentos de clientes		1.431.240	1.076.029
Lucros a pagar		-	100.000
Juros s/ capital próprio		940.742	-
Outras obrigações	15	7.519.356	17.822
TOTAL DO CIRCULANTE		24.001.295	8.275.837
NÃO CIRCULANTE			
Arrendamentos a pagar	12.b	2.395.993	310.358
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		2.395.993	310.358
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	16	8.408.154	8.408.154
Lucros acumulados		26.339.421	13.826.507
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		34.747.575	22.234.661
TOTAL DO PASSIVO		61.144.863	30.820.856

QUADRO 2**RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.****CNPJ: 09.366.418/0001-91****NIRE: 33208052230****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Receita Operacional Líquida	17.a	241.580.463	140.878.109
Custos das vendas e serviços prestados	17.c	(181.894.557)	(105.291.177)
Lucro bruto		59.685.906	35.586.932
Despesas com vendas	17.d	(27.087.942)	(16.314.872)
Despesas administrativas	17.e	(6.775.746)	(5.290.978)
Depreciações e amortizações	9	(2.444.949)	(1.738.313)
Amortizações direitos de usos	12.a	(1.274.847)	(718.175)
Despesas vendas de imobilizados	9	(377.028)	(194.795)
Receitas vendas de imobilizados	17.f	598.540	256.163
Outras receitas operacionais, líquidas	17.g	828.249	391.773
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		23.152.183	11.977.735
Receitas Financeiras	18	702.150	804.821
Despesas Financeiras	18	(2.532.158)	(922.234)
		(1.830.008)	(117.413)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		21.322.175	11.860.322
(-) Contribuição Social		(1.927.525)	(1.075.458)
(-) Imposto de Renda		(5.201.736)	(2.892.331)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		14.192.914	7.892.533
Atribuível a:			
Acionista controlador		7.269.383	4.042.429
Participação dos não controladores		6.923.531	3.850.104
		14.192.914	7.892.533

QUADRO 3

RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.

CNPJ: 09.366.418/0001-91

NIRE: 33208052230

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	14.192.914	7.892.533
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>14.192.914</u>	<u>7.892.533</u>
Atribuível a:		
Quotista controlador	7.269.383	4.042.429
Participação dos não controladores	6.923.531	3.850.104
	<u>14.192.914</u>	<u>7.892.533</u>

QUADRO 4**RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.**
CNPJ: 09.366.418/0001-91
NIRE: 33208052230**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	14.192.914	7.892.533
Depreciação/amortização	2.444.949	1.738.313
Amortização de direito de uso	1.274.847	718.175
Resultado (positivo) negativo vendas invest./imob./intang.	<u>(221.512)</u>	<u>(61.368)</u>
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>17.691.198</u>	<u>10.287.653</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(6.318.900)	(1.556.865)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(7.804.953)	(324.441)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(2.286.138)	(1.204.863)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	13.874	3.703
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(201.902)	13.798
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	196.309	363.597
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	5.127.038	448.756
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	7.861.559	(211.850)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(3.413.113)</u>	<u>(2.468.165)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>14.278.085</u>	<u>7.819.488</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(4.936.021)	(1.148.517)
Pela aquisição de intangível	(7.570.000)	(4.500.000)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	598.540	256.163
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(11.907.481)</u>	<u>(5.392.354)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamento de lucros aos sócios	(1.780.000)	(1.470.000)
Pagamento de juros s/ capital próprio	940.742	(334.052)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(839.258)</u>	<u>(1.804.052)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.531.346</u>	<u>623.082</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5.382.089	4.759.007
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>6.913.435</u>	<u>5.382.089</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>1.531.346</u>	<u>623.082</u>

QUADRO 5

RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.
CNPJ: 09.366.418/0001-91
NIRE: 33208052230

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

Descrição	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2020	8.408.154	7.503.974	15.912.128
Resultado líquido do exercício	-	7.892.533	7.892.533
Distribuições aos sócios	-	(1.570.000)	(1.570.000)
Saldo em 31.12.2021	8.408.154	13.826.507	22.234.661
Resultado líquido do exercício	-	14.192.914	14.192.914
Distribuições aos sócios	-	(1.680.000)	(1.680.000)
Saldo em 31.12.2022	8.408.154	26.339.421	34.747.575

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **RECREIO RIO MOTOS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA.**, (“**RECREIO MOTOS**” ou “**Sociedade**”), inscrita no CNPJ 09.366.418/0001-91 com sede na cidade de Petrópolis – RJ é concessionária da Moto Honda da Amazônia Ltda.

A Sociedade em conexão ao plano estratégico do Grupo, iniciou a exploração da concessão da Moto Honda da Amazônia Ltda., em mais três localidades na cidade do Rio de Janeiro em novembro de 2022, Jacarepaguá, Méier e Taquara.

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 Sociedade opera.

Nesse sentido, a Administração da Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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) 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 Sociedade não irá arrecadar os valores devidos.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Arrendamento mercantil – CPC 06 (R3)

A Sociedade 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 Sociedade 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 Empresa 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.

j) Imposto de renda e contribuição social

A Sociedade é optante pelo Lucro Real como regime de tributação, calculando a apuração mensal por balanço de suspensão/redução em conformidade à legislação em vigor.

k) Receitas financeiras e despesas financeiras

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

l) 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	57.359	51.797
Bancos	93	83
Aplicações financeiras	6.855.983	5.330.209
Total	6.913.435	5.382.089

5. 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	9.925.399	4.473.432
Clientes peças e serviços	1.112.803	307.842
Clientes comissões	7.380	-
Clientes garantia	119.480	64.888
Total	11.165.062	4.846.162

6. 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 Honda	3.746.601	1.870.542
Empréstimos	1.944.105	1.003.480
Cartões de crédito	3.258.334	802.343
Adiantamentos	3.014.721	483.148
Outras contas a receber	-	1.388
Total	11.963.761	4.160.901

7. 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
Motocicletas novas	1.622.117	560.028
Motocicletas usadas	98.000	-
Peças e acessórios	2.945.541	1.819.492
Total	4.665.658	2.379.520

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

Descrição	2022	2021
Cível	-	7.166
Tributária	209.068	-
Total	209.068	7.166

9. 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	2.050.000	2.500.000	-	-	-	4.550.000
Prédios e benfeitorias	3.192.523	-	-	-	(98.982)	3.093.541
Máquinas, ferramentas e equipamentos	184.709	23.745	-	-	(26.603)	181.851
Móveis e utensílios	417.075	-	-	-	(62.191)	354.884
Veículos	820.296	919.563	(377.028)	-	(254.364)	1.108.467
Computadores	222.842	3.576	-	-	(73.277)	153.141
Benfeitorias em propriedades de terceiros	-	-	-	1.489.137	(128.899)	1.360.238
Imobilizado em andamento	-	1.489.137	-	(1.489.137)	-	-
Total	6.887.445	4.936.021	(377.028)	-	(644.316)	10.802.122

- a) Taxas de depreciações: A Sociedade 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	644.316	417.821
Despesas com amortizações	1.800.633	1.320.492
Total	2.444.949	1.738.313

10. INTANGIVEL

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	6.336.289,00	7.570.000	(1.800.633)	12.105.656,00
Total	6.336.289,00	7.570.000	(1.800.633)	12.105.656,00

A Sociedade adquiriu no exercício de 2022, ativos intangíveis substancialmente representados por contratos de não competitividade e carteira de clientes da Motoclean Veículos Ltda.

11. FORNECEDORES

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores de automóveis (a)	7.871.813	2.978.443
Fornecedores de peças	435.229	201.561
Fornecedores de consumo	834.989	638.680
Total	9.142.031	3.818.684

- 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.

12. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Sociedade arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, tendo a vigência dos contratos em média o equivalente há 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	801.143	1.290.512
Adição e remensuração	3.785.445	228.806
Amortizações	(1.274.847)	(718.175)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.311.741	801.143

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	947.796	1.396.330
Adição e remensuração	3.785.445	228.806
Pagamento do principal	(1.250.707)	(677.340)
Pagamentos de juros	(227.454)	(104.828)
Juros incorridos	227.454	104.828
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.482.534	947.796

Circulante	1.086.541	637.438
Não circulante	2.395.993	310.358
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.482.534	947.796

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

Descrição	2022	2021
2023	-	118.381
2024	1.076.069	125.983
2025	773.829	65.994
2026	447.636	-
2027	98.459	-
Total	2.395.993	310.358

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Salários	665.455	494.231
Pensões alimentícias	3.670	1.848
Rescisões contratos de trabalhos	1.238	-
Provisões de férias e encargos	1.878.836	1.384.038
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	450.022	328.376
Total	2.999.221	2.208.493

14. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2022	2021
Federais - PIS/COFINS/IRRF	321.359	282.765
Federais - IRPJ/CSLL	493.246	65.500
Estaduais - ICMS a recolher	7.836	9.709
Municipais - ISS a recolher	59.723	59.397
Total	882.164	417.371

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Seguros	3.993	2.981
Bradesco Vida e Previdência S/A	15.363	14.841
Motoclean Veículos Ltda	7.500.000	-
Total	7.519.356	17.822

A Sociedade adquiriu no exercício de 2022, ativos imobilizados, estoques de peças e ativos intangíveis da Motoclean Veículos Ltda., cujos pagamentos estão previstos para serem realizados no exercício de 2023.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

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

Sócios	Valor R\$	Qtde de quotas	Percentual (%)
- Espólio de José Braz	4.306.519,00	4.306.519	51,2184
- Bráulio José Tanus Braz	1.855.652,00	1.855.652	22,0697
- Danilo de Araújo Tambasco	1.068.068,00	1.068.068	12,7026
- Maria Vitória do Amaral Braz	588.958,00	588.958	7,0046
- José Braz Neto	196.319,00	196.319	2,3349
- Glauco do Amaral Braz	196.319,00	196.319	2,3349
- Renzo do Amaral Braz	196.319,00	196.319	2,3349
Total	8.408.154,00	8.408.154	100

b) Distribuição de lucros

Movimentação:

Descrição	2022	2021
No início do exercício	100.000	-
Provisionado no exercício	1.680.000	1.570.000
Pago no exercício	(1.780.000)	(1.470.000)
No fim do exercício	-	100.000

17. 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	243.359.713	137.351.799
Vendas de veículos usados	146.090	52.690
Vendas de peças e acessórios	11.174.502	4.609.374
Vendas de serviços	2.572.573	1.503.886
Vendas de serviços financeiros	8.490.188	7.058.180
Outras receitas	747.137	15.854
(=) Receita bruta	266.490.203	150.591.783
(-) ICMS	(18.646)	(12.534)
(-) PIS	(323.523)	(197.907)
(-) COFINS	(1.490.388)	(911.525)
(-) ISS	(553.047)	(427.363)
(=) Impostos	(2.385.604)	(1.549.329)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(22.524.136)	(8.164.345)
(=) Deduções	(22.524.136)	(8.164.345)
Receita operacional líquida	241.580.463	140.878.109

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2022	2021
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	12.574	8.452
Departamento de veículos usados	3	5
Total	12.577	8.457

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

Departamentos	2022	2021
Custos de veículos novos	173.447.821	101.932.030
Custos de veículos usados	124.680	48.754
Custos de peças e acessórios	7.656.910	2.874.656
Custos de serviços	665.146	435.737
Total	181.894.557	105.291.177

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	14.917.354	10.038.640
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	2.691.688	1.865.488
Seguros diversos	53.422	28.999
Aluguéis e locações	44.529	123.626
Propagandas	958.025	646.565
Ações de vendas	277.360	192.351
Despesas com comunicação	41.219	35.800
Despesas com manutenção	3.389.945	963.611
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	810.617	614.935
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	275.364	135.089
Materiais de consumo	1.574.971	602.611
Água e energia elétrica	40.177	5.841
Viagens e representações	56.753	23.387
Outros impostos e taxas	247.686	94.589
Vale transporte e PAT	1.199.070	667.804
Processamento de dados	67.822	13.561
Despesas diversas	441.940	261.975
Total	27.087.942	16.314.872

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.970.513	1.376.924
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	445.399	345.575
Seguros diversos	21.186	21.551
Aluguéis e locações	58.494	36.063
Propagandas	1.678	632
Despesas com comunicação	186.140	157.981
Despesas com manutenção	591.142	636.452
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.532.230	1.507.009
Materiais de consumo	542.042	391.506
Água e energia elétrica	441.877	336.976
Viagens e representações	80.573	90.075
Outros impostos e taxas	287.076	108.013
Vale transporte e PAT	465.220	182.283
Processamento de dados	3.650	3.193
Despesas diversas	148.526	96.745
Total	6.775.746	5.290.978

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda moveis e utensílios e de veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2022	2021
Veículos	598.540	256.163
Total	598.540	256.163

g) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2022	2021
Reversão provisão folha de pagamento	429.315	122.869
Reversão de despesas operacionais	16.463	4.735
Ressarcimento despesas operacionais	153.123	106.381
Receitas de créditos PIS/COFINS	229.348	142.284
Receitas com reembolso de sinistros	-	15.504
Total	828.249	391.773

18. 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	54.216	41.839
Variações monetárias ativas	741	277
Receitas financeiras	227.401	643.680
Receitas de aplicações financeiras	419.792	119.025
Total das Receitas Financeiras	702.150	804.821
Descontos concedidos	(186.529)	(187.677)
Despesas financeiras – uso CPC 6/IFRS 16	(227.454)	(104.828)
Juros e despesas financeiras diversas	(1.011.420)	(629.729)
Juros s/capital próprio	(1.106.755)	-
Total das Despesas Financeiras	(2.532.158)	(922.234)
Resultado Financeiro	(1.830.008)	(117.413)

19. DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A Sociedade é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, 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.

20. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade 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.

ELOY JOSÉ MENDONÇA BRAZ
Administrador
CPF/MF sob o nº: 862.412.816-15

ROBSON DA COSTA MORAES
Administrador
CPF/MF sob o nº: 052.799.807-90

MARLLON DORNELLES TUPINAMBA
Administrador
CPF/MF sob o nº: 019.709.347-78

MIRIAM CRISTINA LUCAS
Contadora
CRC/RJ nº: RJ 099011/O-0
CPF/MF sob o nº: 086.908.537-90