



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA é uma empresa privada com fins lucrativos, de composição societária e gestão familiar, homologada e autorizada pela FORD MOTOR COMPANY BRASIL LTDA, constituindo-se uma concessionária da marca Ford, têm como sede da matriz a cidade de Rondonópolis, estado de Mato Grosso, na rua Fernando Correa da Costa, número 3244. Bairro Jardim Guanabara, CEP 78.705-600.

Constitui objeto da sociedade o comércio a varejo de veículos novos e usados, peças, acessórios, lubrificantes e pneus para veículos, prestação de serviço de manutenção, conservação e reparação de veículos automotores em geral, assistência técnica e intermediação de negócios.

Até a elaboração deste documento, não existia nenhuma indicação ou pretensão por parte da administração de encerramento das atividades da sociedade no próximo exercício. Também não houve nenhum fato relevante a ser relatado que possa trazer reflexos significativos as demonstrações apresentadas.

As demonstrações contábeis foram verificadas e aprovadas pelos sócios da empresa conforme consta em ata de reunião realizada no dia 31 de Março de 2023.

NOTA 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme NBC TG 1.001.

As práticas contábeis compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, elaboradas com observação aos Princípios Fundamentais da Contabilidade e pelos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente no exercício anterior apresentado, salvo disposição em contrário. As demonstrações financeiras foram apresentadas com valores em Reais, que é a moeda funcional da empresa.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência.

2.2 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem moeda em espécie, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até noventa dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.3 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

2.3.1 Classificação

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros. Os ativos financeiros mantidos pela Sociedade são classificados sob as seguintes categorias:

a) Ativos Financeiros

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

No caso da Sociedade, nessa categoria estão incluídos unicamente os instrumentos financeiros não derivativos. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, na conta “Despesas Financeiras”.

b) Ativos Financeiros Disponíveis para a Venda

Quando aplicável, são incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos, que sejam designados como disponíveis para a venda ou não sejam classificados como empréstimos recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento ou ativos financeiros.

c) Empréstimos e Recebíveis

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativos não circulantes.

d) Passivos Financeiros

A Sociedade não mantém nem emite derivativos para fins especulativos, tampouco possui passivos detidos para negociação, nem designou quaisquer passivos financeiros.

e) Outros Passivos Financeiros

Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

2.3.2 Reconhecimento e Mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Sociedade se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo custo histórico, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos, neste último caso, desde que a Sociedade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros disponíveis para a venda e os ativos financeiros são, subsequentemente, contabilizados pelo custo histórico. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.3.3 Compensação de Instrumentos Financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no Balanço Patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo

simultaneamente.

2.4 CONTAS A RECEBER

As contas a receber originam se do curso normal das operações da empresa decorrentes da venda a prazo de veículos, peças e serviços, representando um direito a cobrar de seus clientes, seja por duplicatas, cartão de crédito ou cheques.

A empresa não constitui provisão para devedores duvidosos pois, periodicamente analisa os riscos de perdas desses títulos e efetua as baixas em conta de perdas no recebimento de créditos quando considera que tais valores não serão mais recebidos.

Os valores vinculados com a fábrica FORD, representados pela Conta-Corrente Ford tem origem no recebimento de garantias, revisões, comissões de intermediações de vendas de veículos novos, bônus, incentivos vendas de veículos e peças, devoluções de peças, e os demais débitos e créditos efetuados pela FORD MOTOR COMPANY BRASIL LTDA, tais como: gastos com treinamentos, debito FUNDIF, ABRADIF, Hold Back, formação de FAV DEALER e vendas a diretas em atraso.

2.4.1 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela revenda de veículos novos e usados, peças e prestação de serviço no decurso normal das atividades da Sociedade. Estão registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

As contas a receber de clientes estão mensuradas pelo custo de aquisição, conforme os valores demonstrados na nota explicativa, "5".

2.5 ESTOQUES

Os estoques de peças e acessórios estão registrados pelo custo médio ponderado, que compreende o valor de aquisição, acrescido de todos os custos e despesas incorridos para trazer os estoques ao seu local de venda, e está deduzido do valor dos impostos recuperáveis. O estoque de veículos é registrado pelo custo específico de cada unidade. O valor do estoque pode ser ajustado ao valor realizável líquido quando este for menor que o custo médio em decorrência de obsolescência ou deterioração.

O valor líquido de realização é o preço de venda estimado, no curso normal dos negócios, deduzidos os custos históricos bem como custos para colocar os estoques em sua localização e condição atual.

2.6 IMOBILIZADO



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos a depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de transporte e montagem dos bens até que sejam aptos ao uso.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

As depreciações foram calculadas pelo método linear e por determinação dos sócios utilizadas às taxas admitidas pela Receita Federal, isto por entenderem que as mesmas são adequadas aos bens e prazo de vida útil dos mesmos, e ainda pelo fato de que não se espera obter valor residual de móveis, utensílios, equipamentos e ferramentas ao final do período de depreciação por se tornarem obsoletos ou inservíveis após este período.

Quanto aos veículos de uso a frota é renovada em aproximadamente dezoito meses o que faz com que a taxa aplicada de 20% ao ano seja coerente com a realidade e valor residual dos veículos. Valores de Depreciação detalhados em nota explicativa número “7”.

Os ganhos e as perdas de alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos em “Receita Líquida de Venda de Imobilizado”, na demonstração do resultado do exercício.

2.7 CONTAS A PAGAR AOS FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações decorrentes das aquisições de bens e serviços no curso normal dos negócios. Os saldos são decorrentes das operações normais da Sociedade e tem previsão de vencimentos de 30, 60, 90 e 120 dias, e seus pagamentos encontram-se em processos normais.

2.8 JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

Foram calculados de acordo com a legislação vigente, respeitando o limite de variação da Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, aplicada sobre o patrimônio líquido ajustado, demonstradas na nota explicativa “13”.

2.9 APROPRIAÇÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS SOBRE FÉRIAS

Foi constituído apropriação para cobertura das obrigações relativas a férias vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos

apropriados até a data do balanço. Esses valores são atualizados mensalmente na proporção de 1/12 avos e de acordo com a média salarial de cada funcionário, e baixadas também mensalmente os valores de acordo com a concessão de férias. Valores detalhados na nota explicativa “11”.

2.10 PARTES RELACIONADAS

Registra os valores emprestados pelos sócios da empresa. A sociedade possui operações financeiras junto a partes relacionadas, nas quais são observadas condições equânimes de mercado. Nota explicativa “12”.

2.11 DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

Os demais ativos e passivos estão registrados pelo valor histórico de aquisição.

2.12 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE

A empresa optou pela apuração do Lucro Real Anual com apuração e pagamento de IRPJ e CSLL por balancete de suspensão ou redução mensal.

A Contribuição Social sobre o Lucro foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (Dez por cento), sobre o valor do lucro excedente a R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais) mensais, na forma que dispõe a legislação vigente.

Os impostos e contribuições sociais apurados e pagos pela Sociedade estão suscetíveis de revisão por parte das autoridades tributárias e previdenciárias competentes, dentro de prazos prescricionais.

2.13 APURAÇÃO DO RESULTADO E RECONHECIMENTO DA RECEITA

As receitas, custos e despesas foram apropriadas pelo regime de competência. A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias e prestações de serviços no curso normal das atividades da Sociedade.

NOTA 3. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica, nas condições de mercado e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1 ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS CRÍTICAS

Com base em premissas, a Sociedade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e Equivalentes de Caixa

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Caixa Operacional | 3.396,74 | 2.148,39 |
| Caixa Financeiro | 14.475,74 | 36.885,84 |
| Banco Bradesco MTZ | 1,00 | 1,00 |
| Banco do Brasil | 3.817,13 | 3.141,73 |
| Banco Bradesco AG: 00646 | 1,00 | 1,00 |
| Banco Santander | 0,00 | 0,00 |
| Aplicação Bradesco MTZ | 66.522,30 | 30.101,05 |
| Aplicação Bradesco AG:00646 | 5.826.107,95 | 6.093.718,44 |
| Aplicação Santander | 1.248,42 | 1.112,70 |
| Total do Caixa e Equivalentes de Caixa | 5.915.570,28 | 6.167.110,15 |

NOTA 5. VALORES A RECEBER

Títulos a Receber

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Clientes Peças e Serviços | 750.329,73 | 388.190,80 |
| Clientes veículos | 26.852,20 | 5.829,41 |
| Clientes Cartão de Crédito | 991.036,98 | 630.934,75 |
| Clientes Cheques em Cobrança | 362.000,00 | 717.646,00 |
| Clientes Cheques Devolvidos | 0,00 | 2.500,00 |
| Total de Títulos a Receber | 2.130.218,91 | 1.745.100,96 |

NOTA 6. MERCADORIAS EM TRANSITO

A mercadoria em trânsito é representada pelo montante dos títulos de veículos faturados pela montadora na condição de pagamento Fav Dealer, registrados em conta da fábrica Fav Distribuidor pelo fato gerador, a venda, onde o mesmo está em processo de transporte para a concessionária. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo é composto por R\$ 594.220,32 (R\$ 0,00 em 2021), conforme demonstrado:

Mercadorias em trânsito

| Data da Compra | Nota Fiscal | Valor |
|-------------------------------|-------------|-------------------|
| 26/12/2022 | 21074 | 297.110,16 |
| 27/12/2022 | 21225 | 297.110,16 |
| Total Mercadorias em Trânsito | | 594.220,32 |

NOTA 7. IMOBILIZADO

As composições dos saldos estão assim demonstradas:

| Imobilizado | 2022 | | 2021 | |
|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Custo Aquisição | Depreciação | Custo Aquisição | Depreciação |
| Moveis e Utensílios | 59.999,29 | (55.972,01) | 59.999,29 | (50.323,94) |
| Edifício e Instalações | 2.979.800,76 | (2.213.353,41) | 2.961.123,51 | (2.008.678,48) |
| Equip. E Ferramentas | 279.059,31 | (206.394,13) | 260.909,31 | (187.680,78) |
| Equip. de Informática | 137.280,25 | (118.216,46) | 123.764,44 | (113.329,39) |
| Veículos | 2.469.830,70 | (335.256,32) | 1.099.516,40 | (217.979,93) |
| Terrenos | 124.835,58 | | 124.835,58 | |
| Total Imobilizado | 6.050.805,89 | (2.929.192,33) | 4.630.148,53 | (2.577.992,52) |

Segue demonstração da movimentação ocorrida no imobilizado da Sociedade no período de 31 de dezembro de 2021 a 31 de dezembro de 2022, a saber:

| Imobilizado | 31/12/2021 | Aquisições | Baixas | 31/12/2022 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Moveis e Utensílios | 59.999,29 | | | 59.999,29 |
| Edifício e Instalações | 2.961.123,51 | 18.677,25 | | 2.979.800,76 |
| Equip. E Ferramentas | 260.909,31 | 18.150,00 | | 279.059,31 |
| Equip. de Informática | 123.764,44 | 13.515,81 | | 137.280,25 |
| Veículos | 1.099.516,40 | 2.104.150,00 | (733.835,70) | 2.469.830,70 |



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

| | | | |
|----------|---------------------|---|---------------------|
| Terrenos | 124.835,58 | Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais | 124.835,58 |
| | 4.630.148,53 | 2.154.493,06 (733.835,70) | 6.050.805,89 |

NOTA 8. TÍTULOS VEÍCULOS NOVOS

Títulos Veículos Novos

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| FAV FORD Novos | 1.797.028,05 | 1.709.810,92 |
| FLOOR PLAN Novos | 3.224.099,65 | 183.199,86 |
| Total de títulos Veículos Novos a Pagar | 5.021.127,70 | 1.893.010,78 |

NOTA 9. TÍTULOS A PAGAR PEÇAS

Os saldos são decorrentes das operações normais da Sociedade, e tem previsão de vencimento nos próximos 30, 60, 90 E 120 dias, e seus pagamentos encontram-se em processos normais, não tendo valores em atraso, conforme composição:

Títulos a Pagar Peças

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Pecas e Acess.de Outras Fontes | 171.825,89 | 289.811,22 |
| Peças da Fábrica – FLOOR PLAN | 41.849,78 | 94.351,54 |
| Total de títulos Peças a Pagar | 2.823.605,77 | 1.094.444,68 |

NOTA 10. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Os referidos valores referem-se aos adiantamentos de clientes para a aquisição de veículos junto a Sociedade, representa R\$ 435.088,51 em 2022 (R\$ 144.137,12 em 2021).



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais

NOTA 11. FÉRIAS A PAGAR E ENCARGOS S/FÉRIAS A PAGAR

Férias e Encargos s/Férias a Pagar

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Férias a Pagar | 287.827,12 | 312.962,53 |
| FGTS S/ Férias | 22.989,46 | 24.999,98 |
| INSS S/ Férias | 81.085,84 | 88.545,26 |
| Total Férias a Pagar | 391.902,42 | 426.507,77 |

NOTA 12. PARTES RELACIONADAS – EMPRÉSTIMO SÓCIOS

Empréstimo P. Física (Sócios)

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Caroline Prestes Perin | 1.089.000,00 | 1.089.000,00 |
| Total do Empréstimo dos Sócios | 1.089.000,00 | 1.089.000,00 |

NOTA 13. JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO

A JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO CREDITADOS

No ano-calendário de 2022, os juros calculados por esta sociedade, no valor de R\$ 663.813,52 foram reclassificados da conta Despesas Financeiras, no Resultado do Exercício, em contrapartida da conta Lucros Acumulados, no grupo Patrimônio Líquido, de forma a não produzir efeitos no Resultado do Exercício.

B EFEITOS TRIBUTÁRIOS

Os juros s/capital próprio ocasionaram os seguintes efeitos na carga tributária da sociedade:

Juros Sobre Capital Próprio

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Juros s/Capital Próprio Pagos | 663.813,52 | 456.915,78 |



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (-) Efeito Tributário—Créditos | 0,00 | 0,00 |
| IRPJ, Adicional de IR e CSLL (34%) | 225.696,60 | 155.351,37 |
| Efeito Líquido | 438.116,92 | 301.564,41 |

O efeito tributário mencionado anteriormente foi ajustado da conta de provisão para imposto de renda e contribuição social, no Resultado do Exercício, e reclassificados em contrapartida da conta Lucros Acumulados, no grupo Patrimônio Líquido, de forma a não produzir efeitos no Resultado do Exercício.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Capital Subscrito | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| | <u>Quantidade de Quotas</u> | <u>Participação (%)</u> |
| Nelvio Perin | 3.840.000,00 | 64,00% |
| Angélica Perin Nikosky | 720.000,00 | 12,00% |
| Caroline Prestes Perin | 720.000,00 | 12,00% |
| Fábio Eduardo Perin | 720.000,00 | 12,00% |
| Total Capital Subscrito | 6.000.000,00 | 100,00% |

NOTA 15. RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS

A alteração trazida pela Lei Complementar 160/2017 trouxe a amplitude do conceito de Subvenção para Investimento, que foi a Inclusão dos Benefícios Fiscais de ICMS, concedidos pelos Estados e pelo Distrito Federal. Com esta alteração, estes benefícios podem ser excluídos da base de cálculo do Lucro Real, desde que observadas algumas regras previstas na legislação.

O valor de R\$ 481.207,62 referente ao benefício fiscal de subvenção, atualmente em discussão judicial pelo processo nº 1017066-06.2022.4.01.3600, foi utilizado como base para fins de depósito judicial do IRPJ e CSLL segregado do Lucro do Exercício e

contabilizado na conta Reserva de Incentivos Fiscais no Patrimônio Líquido, não podendo fazer parte das distribuições de lucros aos Sócios.

NOTA 16. DESPESAS COM VENDAS

Despesas com Vendas

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Preparação de Entrega | 75,92 | 1.859,69 |
| Revisão Grátis | 81.257,52 | 104.372,31 |
| Cortêsias | 477.864,87 | 376.750,95 |
| Feiras e Eventos | 71.683,12 | 3.801,31 |
| Propaganda e Promoção | 100.760,40 | 84.608,55 |
| Transporte de Veículos | 68.610,00 | 0,00 |
| Total Despesas Com Vendas | 800.251,83 | 571.392,81 |

NOTA 17. DESPESAS COM PESSOAL

Despesas com Pessoal

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Prêmios e Incentivos Vendedores | 957.128,24 | 839.020,28 |
| Ordenados Gerentes | 32.848,46 | 180.360,84 |
| Ordenados Vendedores | 496.541,32 | 492.933,63 |
| Ordenados Outros | 300.004,74 | 327.777,05 |
| Indenização Trabalhista | 0,00 | 41.674,51 |
| Aviso Prévio | 39.253,78 | 0,00 |
| FGTS | 215.135,28 | 236.599,46 |
| INSS Empresa | 598.422,34 | 617.141,54 |
| Assistência Médica | 49.390,59 | 28.023,15 |
| Outras Despesas com Pessoal | 73.042,97 | 58.626,54 |
| Seguros de Empregados | (53,30) | 32,60 |
| Treinamentos | 7.568,65 | 4.122,97 |
| Pró-labore | 83.172,00 | 69.516,00 |
| Ferías | 204.993,89 | 230.357,96 |
| 13º Salário | 164.700,70 | 161.228,02 |
| Total Despesas com Pessoal | 3.222.149,66 | 3.287.414,55 |

NOTA 18. DEMAIS DESPESAS OPERACIONAIS

Despesas Operacionais

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Manutenção e Garantia de Veículos | 614.719,39 | 302.526,33 |
| Aluguel | 112.690,13 | 117.700,00 |
| Assinatura de Jornais e Revistas | 412,50 | 470,10 |
| Bens de Uso e Consumo | 38.824,79 | 24.824,47 |
| Cartórios e Fotocópias | 8.735,23 | 7.037,70 |
| Combustíveis e Lubrificantes | 174.694,68 | 133.940,31 |
| Comunicações | 42.447,22 | 78.819,38 |
| Contribuições ABRADIF | 5.101,69 | 4.569,12 |
| Contribuições FUNDIF | 34.701,09 | 57.764,34 |
| Copa Bar e Refeições | 35.193,48 | 31.681,13 |
| Correios | 3.207,28 | 4.465,34 |
| Depreciação | 489.266,64 | 291.638,31 |
| Despesas C/ DOC de Veículos | 111.548,06 | 131.410,93 |
| Fretes e Carretos | 88.411,39 | 161.997,01 |
| Impostos e Taxas | 80.473,07 | 88.149,46 |
| Material de Escritório | 19.886,43 | 12.701,06 |
| Material de Uso e Consumo | 71.766,78 | 82.442,25 |
| Material de Limpeza | 3.943,24 | 2.563,47 |
| Processamento de Dados e Sistemas | 226.695,59 | 171.243,95 |
| Rep. Consert. Equip. Veículos e Inst. | 34.515,05 | 62.064,42 |
| Rep. Conserto de Edifícios | 95.156,91 | 182.182,84 |
| Seguros Diversos | 46.191,88 | 90.010,03 |
| Serviços Terceirizados | 479.750,09 | 141.487,41 |
| Serviços Profissionais PJ | 93.474,61 | 179.474,06 |
| Energia Elétrica | 39.238,07 | 104.133,88 |
| Viagens Representações | 32.613,43 | 7.418,43 |
| Despesas Diversas | 15.873,32 | 404,99 |
| Perdas no Recebimento de Crédito | 906,88 | 6.359,35 |
| IPTU | 15.812,10 | 14.278,91 |
| Garantia P/ Conta do Distribuidor | 176.970,63 | 7.970,34 |
| Ferramentas e Materiais | 18.558,37 | 20.897,95 |
| Indenizações C. Judicial | 39.806,48 | 115.868,65 |
| Serviços Profissionais PF | 7.060,41 | 0,00 |
| IPVA e Licenciamentos | 92.847,54 | 55.556,16 |
| Lavagem Veículos | 109.076,70 | 91.648,51 |
| Tarifa de Cartão | 95.532,03 | 73.253,68 |
| Tarifas Bancárias | 10.449,55 | 73.253,68 |
| Locação de Equipamentos | 6.922,23 | 0,00 |

| | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Custas Processuais / D. Judiciais | 0,00 | 9.835,01 |
| Total Despesas Operacionais | 3.573.474,96 | 2.868.392,42 |

NOTA 19. DESPESAS INDEDUTÍVEIS

Despesas Indedutíveis

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Multas de Trânsito | 8.117,58 | 8.535,10 |
| Patrocínio Desportivo | 3.500,00 | 0,00 |
| Total Despesas Indedutíveis | 11.617,58 | 8.535,10 |

NOTA 20. RECEITAS FINANCEIRAS

Receitas Financeiras Líquidas

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Juros Ativos | 2.409,82 | 1.978,46 |
| Descontos Obtidos | 31.246,09 | 7.136,56 |
| Variação Monetária Ativa | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Aplicações | 454.546,81 | 349.103,13 |
| Descontos Obtidos FIDIC | 174.999,39 | 0,00 |
| Total Receitas Financeiras | 663.202,11 | 382.218,15 |

NOTA 21. DESPESAS FINANCEIRAS

Despesas Financeiras

| | <u>31 de Dezembro de 2022</u> | <u>31 de Dezembro de 2021</u> |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| IOF | 4.796,75 | 12.986,01 |
| Juros e Multas Moratórias | 22.073,63 | 14.489,02 |
| Juros Passivos | 400,14 | 466,35 |
| Juros S/ Capital Próprio | 663.813,52 | 456.915,78 |
| Desconto Concedidos | 33.039,82 | 19.007,71 |
| Encargos Financeiros FLOOR PLAN | 32.791,62 | 13.175,93 |
| (-) Subsídios de FLOOR PLAN | 0,00 | -31.824,32 |



FANCAR DISTRIBUIDORA DE VEICULOS LTDA – CNPJ: 00.784.470/0001-93 – Insc. Estadual 13.012.882-1
Nire: 51.2.0010070.1
Registrado: 02/02/1984 - Fone 66-3439-6000. Rua Fernando Correa da Costa, 3244, Jardim Guanabara
Rondonópolis – MT, Cep 78705-600.

| | Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022– Em Reais | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| Variação Monetária Passiva | 0,00 | 1.273,51 |
| (-) Subsídios de FLOOR PLAN PE | 0,00 | -26.927,61 |
| Encargos Financeiros FLOOR P.P | 0,00 | 30.791,09 |
| Total Despesas Financeiras | 756.915,48 | 490.353,47 |

NOTA 24. COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de Dezembro de 2022 a Sociedade possuía apólices de seguro contratado junto as seguradoras do país para a cobertura de riscos diversos para o edifício, como: incêndio, roubo, vendaval, desabamento e danos elétricos, cobertura para veículos em pátio, roubo e furto de veículos, acidente de veículo com cobertura para danos materiais, corporais e responsabilidade civil, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

RESERVAS DE LUCROS

O saldo da conta de Lucros Acumulados será destinado a Reservas de Lucros a Disposição dos Sócios, conforme disposto no artigo nº 202, da Lei nº 6.404/76, e deliberado pelos sócios.

Rondonópolis, Mato Grosso, 31 de Março de 2023

Contador:
JOÃO PAULO DOS ANJOS
CRC: PR 075531/O-8 S-MT
CPF: 054.917.939-90

Sócio/Administrador:
NELVIO PERIN
RG 793428 SSP/PR
CPF: 015.867.269-00