



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores acionistas: em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. O Balanço Patrimonial e as demais Demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2022, e colocamo-nos à disposição para as informações e esclarecimentos



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	NE	31/12/2022 R\$	31/12/2021 R\$
CIRCULANTE		24.775.548,75	24.630.188,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.841.602,17	5.194.388,26
Contas a Receber	5	5.873.264,81	6.403.644,72
Valores a distribuir		(23.264,85)	-
Ford - Créditos a Receber	6	337.521,29	842.954,86
Adiantamentos a Funcionários		42.510,91	44.344,63
Adiantamentos a Fornecedores	7	246.702,85	217.524,94
Tributos e Contribuições Compensáveis	8	123.838,38	707.236,27
Estoques	9	13.238.291,80	11.174.557,17
Despesas Pagas Antecipadamente	10	95.081,39	45.537,34
Bens Destinados à Alienação	11	-	-
NÃO CIRCULANTE		6.879.863,63	6.417.184,13
Realizável a Longo Prazo	12	121.388,21	98.208,61
Investimentos		271.708,51	270.620,61
Intangível	13	14.551,17	14.273,86
Imobilizado em Serviço	14	6.472.215,74	6.034.081,05
TOTAL DO ATIVO		31.655.412,38	31.047.372,32

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	NE	31/12/2022	31/12/2021
		R\$	R\$
CIRCULANTE		9.459.731,99	10.224.505,23
Fornecedores	15	1.210.173,13	1.148.794,70
Obrigações Trabalhistas	16	657.458,50	593.419,97
Tributos, Impostos e Contribuições Sociais	17	623.826,25	2.488.985,42
Instituições Financeiras	18	5.186.892,02	2.472.328,22
Adiantamentos de Clientes	19	403.584,72	1.404.908,25
Outras Obrigações	20	919.751,45	1.488.435,38
Juros s/Capital Próprio		458.045,92	627.633,29
NÃO CIRCULANTE		2.436.390,87	1.702.656,27
Instituições Financeiras	18	1.397.935,31	1.702.656,27
Tributos, Impostos e Contribuições Sociais	21	1.038.455,56	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.759.289,52	19.120.210,82
Capital Social	22	19.064.815,00	15.053.139,00
Reservas de Lucros	23	1.554.927,04	4.294.775,82
Ações em Tesouraria	24	(227.704,00)	(227.704,00)
Ajustes de exercícios anteriores	25	(632.748,52)	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.655.412,38	31.047.372,32

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Receita Bruta de Vendas e Serviços	70.388.314,77	81.399.904,42
(-) Deduções de Impostos	(1.714.526,18)	(1.568.775,43)
(-) Deduções de Devoluções	(551.777,05)	(584.068,63)
Receita Operacional Líquida	68.122.011,54	79.247.060,36
(-) Custos das Vendas e Serviços	(51.883.070,79)	(61.237.389,11)
Lucro Bruto	16.238.940,75	18.009.671,25
(-) Despesas com Vendas	(8.425.234,73)	(8.987.971,88)
(-) Despesas Administrativas	(6.812.104,80)	(6.092.616,91)
(-) Despesas Financeiras	(1.030.743,21)	(1.065.427,73)
Receitas Financeiras	306.345,62	197.705,42
Outras Receitas Operacionais	612.882,55	6.132.397,29
Lucro antes do IRPJ e CSLL	890.086,18	8.193.757,44
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	(245.893,15)	(3.052.660,80)
Lucro Líquido do Exercício	644.193,03	5.141.096,64
Lucro por Ação	0,03	0,34

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.

JANIO VITAL
STEFANELLO:
20041250044

Assinado de forma digital por JANIO VITAL STEFANELLO:20041250044
Dados: 2023.06.02 15:56:04 -03'00'

Jânio Vital Stefanello
Diretor Presidente

PAULO
ANDRADE DE
FARIAS:1885451
6015

Assinado de forma digital por PAULO ANDRADE DE FARIAS:18854516015
Dados: 2023.06.02 15:57:12 -03'00'

Paulo Andrade de Farias
CRC/RS 49.756



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Método direto)

	2022	2021
	R\$	R\$
1 - Atividade Operacional com Mercadorias e Produtos		
Recebimento por vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	68.433.280,47	78.853.179,43
Pagamentos de Compras de Mercadorias, Produtos e Serviços	(55.485.034,57)	(65.974.299,43)
Resultado da operação com Mercadorias, Produtos e Serviços	12.948.245,90	12.878.880,00
Outras Origens/Aplicações		
Receitas de aplicações financeiras	174.012,58	146.333,35
Receitas financeiras	120.860,94	43.538,49
Outras receitas operacionais	1.589,07	1.849,00
Recolhimento de tributos	(2.894.997,34)	(2.969.409,67)
Pagamentos relacionados a pessoal	(7.848.219,03)	(6.896.573,63)
Pagamentos de despesas com manutenção e reparos	(264.440,53)	(219.207,24)
Pagamentos de seguros	(256.203,08)	(285.497,95)
Pagamentos de despesas financeiras	(216.582,68)	(191.792,61)
Outras despesas operacionais	(4.603.930,98)	(4.552.772,93)
Depósitos Judiciais	-	-
Resgates/Remessas C/C Ford	2.490.000,00	7.655.407,02
Distribuição de Lucros p/acionistas	-	(2.494.318,98)
Distribuição de JCP p/acionistas	-	(95.390,28)
(-) Total de outras Origens/Aplicações	(13.297.911,05)	(9.857.835,43)
Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	(349.665,15)	3.021.044,57
2 - Investimentos		
Aplicação no imobilizado	(2.039.586,73)	(1.991.677,22)
Alienação de bens do ativo imobilizado	1.906.253,00	1.707.338,21
Investimento em participações societárias	1.574,03	(9.014,29)
Ações em Tesouraria	-	-
Caixa Proveniente das Atividades de Investimentos	(131.759,70)	(293.353,30)
3 - Financiamentos		
Adiantamentos a fornecedores	(148.839,24)	634.658,95
Adiantamentos de clientes	32.798,47	(163.004,26)
Financiamentos liberações	-	-
Financiamentos pagamentos	(537.652,38)	(1.053.872,09)
Ford Conta Corrente	782.331,91	84.111,02
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamentos	128.638,76	(498.106,38)
4 - Variação Líquida das Disponibilidades	(352.786,09)	2.229.584,89
5 - Saldo inicial das disponibilidades	5.194.388,26	2.964.803,37
6 - Saldo final das disponibilidades	4.841.602,17	5.194.388,26

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social R\$	Reserva Legal R\$	Lucros Retidos R\$	Ações em Tesouraria R\$	Ajustes de exercícios anteriores	Total do PL 2022 R\$	Total do PL 2021 R\$
Saldo no início do exercício	15.053.139,00	910.734,01	3.384.041,81	(227.704,00)	-	19.120.210,82	16.473.433,16
Destinação AGO 05/2022	3.384.041,81	-	(3.384.041,81)	-	-	-	-
Aumento Capital Social	627.634,19	-	-	-	-	627.634,19	-
Distrib.do resultado 2021	-	-	-	-	-	-	(994.318,98)
Distrib.parcial resultado de 2022	-	-	-	-	-	-	(1.500.000,00)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	644.193,03	-	-	644.193,03	-
Destinação p/Reserva Legal	-	32.209,65	(32.209,65)	-	-	-	5.141.096,64
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	(632.748,52)	(632.748,52)	-
Saldo no final do exercício	19.064.815,00	942.943,66	611.983,38	(227.704,00)	(632.748,52)	19.759.289,52	19.120.210,82

As notas explicativas(NE) são parte integrante das demonstrações contábeis.



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2022.

Nota 1 - Contexto operacional:

A Auto Mecânica Ibirubá S/A - AMISA, fundada em 06 de março de 1953, atua como revenda Ford em 22 municípios da região Noroeste e presta assistência técnica autorizada, conserto mecânico, elétrico e chapeamento. Também atua no comércio de combustíveis e lubrificantes.

Nota 2 - Apresentação das demonstrações contábeis:

A empresa passou a estruturar suas demonstrações contábeis em 2008 segundo as determinações das Leis 6404/76, 11638,07 e 11941/09 e práticas contábeis vigentes no Brasil, elaboradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, no que for aplicável.

Nota 3 - Principais práticas contábeis:

As principais práticas contábeis adotadas foram as seguintes:

- 3.1 - As transações do período foram registradas segundo o princípio contábil da competência.
- 3.2 - Os estoques estão avaliados ao custo médio, com exceção dos veículos, avaliados pelo custo específico de cada um.
- 3.3 - As contas dos grupos de Investimentos e Imobilizado estão registradas aos valores de aquisição, corrigidas monetariamente pela Unidade Fiscal de Referência (UFIR) até 31/12/1995. Os bens são depreciados pelo método linear, Com base no tempo estimado de vida útil.
- 3.4 - As aplicações financeiras estão avaliadas pelo valor de aquisição e acrescidas dos rendimentos até 31/12/2022.
- 3.5 - As transações com instituições financeiras estão atualizadas até 31/12/2022, com base nas taxas contratadas.
- 3.6 - Os compromissos com fornecedores que tem taxas de reajuste estão atualizados até 31/12/2022.
- 3.7 - Não há ativos ou passivos com taxas pré-fixadas para justificar ajuste a valor presente.

Nota 4 - Caixas e equivalentes a caixa:

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até noventa dias são consideradas como caixa e equivalentes.

A composição do Caixa e equivalentes de caixa é a seguinte:

	2022	2021
	R\$	R\$
Caixa Geral	7.207,32	17.146,97
Bancos Conta Movimento	805.116,25	212.979,31
Aplicações Financeiras	4.012.106,32	4.951.944,39
Bancos Conta Poupança	17.172,28	12.317,59
	4.841.602,17	5.194.388,26

NOTA 5 - Contas a receber:

A composição do Contas a Receber é a que segue:

	2022	2021
	R\$	R\$
Contas a receber - cartões de créditos	2.000.470,08	1.591.365,43
Contas a receber - cheques pós-datados	129.550,70	133.383,68
Contas a receber - outros	79.861,73	79.271,08
Contas a receber - venda veículos, peças e serviços	3.428.311,07	4.442.511,38
Contas a receber - Ford c/garantia	235.071,23	157.113,15
Total	5.873.264,81	6.403.644,72

Nota 6 - Ford créditos a receber:

Créditos decorrentes de operações com a Ford Motor Company do Brasil Ltda., programas de incentivos de vendas, conta corrente e comissões.

Nota 7 - Adiantamentos a fornecedores:

Adiantamentos de fornecimentos de mercadorias e serviços diversos.

Nota 8 - Tributos e Contribuições - Compensáveis e a recolher:

A composição dos tributos, impostos e contribuições em 31 de dezembro é a seguinte:

	2022	2021
	R\$	R\$
ICMS ST Sub apuração a compensar	74.451,75	707.200,27
IRRF a recuperar	32.737,35	-
Contribuição Social a recuperar	112,02	-
Provisão de IRRF s/rend de aplic Financeiras	15.172,23	-
ICMS a recuperar Apuração Decreto 56.633	1.365,03	-
Total	123.838,38	707.200,27



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2022.

Nota 9 - Estoques

Os estoques apresentam a seguinte composição em:

	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Estoque de Veículos	7.470.741,03	5.547.032,67
Estoque de Veículos p/conta de Terceiros	194.049,00	1.203.171,00
Estoque de Peças e Acessórios	5.030.812,12	3.827.122,85
Estoque de Combustíveis e Lubrificantes	440.082,47	550.515,97
Estoque de Material de Consumo	102.607,18	46.714,68
Total	13.238.291,80	11.174.557,17

Nota 10 - Despesas pagas antecipadamente:

A composição das despesas pagas antecipadamente (Ativo circulante), é a seguinte:

	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Prêmios de seguros	88.254,99	30.146,74
Aluguéis	-	-
Despesas Financeiras	0,71	-
Outras despesas operacionais	6.825,69	15.390,60
Total	95.081,39	45.537,34

Nota 11 - Bens Destinados à Alienação:

Valor referente aos bens do ativo imobilizado retidos da operação e destinados à alienação.

Nota 12 - Realizável a longo prazo:

Refere-se a depósitos judiciais de litígios cíveis.

Nota 13 - Intangível:

O saldo é composto por *softwares* de vida útil definida e cuja a amortização é de 20% a.a. e o saldo do Contrato de franquia firmado com a Petrobrás para o serviço LUBRAX.

	Valor original	Amortização acumulada	Valor residual-R\$ em 31/12/2022	Valor residual-R\$ em 31/12/2021
Software de gestão	100.429,94	(85.878,77)	14.551,17	10.279,95
Contratos de Franquias	-	-	-	3.993,91
Total do intangível	100.429,94	(85.878,77)	14.551,17	14.273,86

Nota 14 - Imobilizado:

A composição deste grupo de contas é a seguinte:

	Valor Imobilizado R\$	Depreciação Acumulada R\$	Valor Líquido 31/12/2022 R\$	Valor Líquido 31/12/2021 R\$
Terrenos	26.660,84	-	26.660,84	26.660,84
Edifícios e Instalações	3.752.624,05	(1.547.431,42)	2.205.192,63	2.384.042,91
Móveis e Utensílios	1.151.313,92	(699.086,35)	452.227,57	529.880,59
Máquinas/Apar. e Equipamentos	2.958.697,49	(1.820.002,97)	1.138.694,52	1.091.261,81
Veículos	2.846.013,64	(349.232,34)	2.496.781,30	1.818.193,42
Ferramentas	586.067,89	(433.409,01)	152.658,88	184.041,48
Total	11.321.377,83	(4.849.162,09)	6.472.215,74	6.034.081,05

Nota 15 - Fornecedores:

Os fornecedores estão assim representados em:

	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Fornecedores de veículos	105.000,00	559.808,00
Fornecedores de peças e acessórios	629.865,78	320.364,20
Fornecedores de equipamentos e prest.de serviços	300.666,51	211.639,11
Fornecedores de combustíveis e lubrificantes	174.640,84	56.983,39
Total	1.210.173,13	1.148.794,70

Nota 16 - Obrigações trabalhistas:

Composto em 31 de dezembro da seguinte forma:

	2022	2021
	R\$	R\$
Líquido da folha de pagamento	177.436,58	164.533,57
Repasse descontos conveniados	6.691,63	3.925,63
Provisão de Férias	351.067,38	315.181,36
Encargos de INSS e FGTS s/provisão de férias	122.262,91	109.779,41
Total	657.458,50	593.419,97



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2022.

Nota 17 - Tributos, Impostos e Contribuições Sociais:

A composição dos tributos, impostos e contribuições em 31 de dezembro é a seguinte, em R\$:

	2022	2021
	R\$	R\$
Cofins s/faturamento a recolher	53.283,68	446.976,03
Contribuição Sindical	-	-
CSLL a recolher	97.506,29	457.418,78
FGTS a recolher	30.944,41	27.789,93
ICMS a pagar	20.076,61	71.675,53
INSS a recolher	112.688,80	101.410,37
IRPJ a recolher	238.348,39	1.226.563,52
IRRF retido assalariados	46.183,57	33.860,40
IRRF retido NFs fornecedores	1.730,65	3.002,97
IRRF retido s/juros s/capital próprio	-	9.878,23
Tributos Federais retidos	2.619,17	2.813,52
ISSQN	8.935,57	10.726,05
PIS s/faturamento a recolher	11.509,11	96.870,09
Total	623.826,25	2.488.985,42

Nota 18 - Instituições financeiras:

São obrigações com: o Banco Bradesco S.A., referente a compras de veículos pelo Fundo Bradesco e com o Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS para financiar a construção da Amisa Ijuí, reforma do Posto de Combustíveis de Ibirubá, do prédio da Amisa Ibirubá e aquisição de equipamentos, carência até 15/05/2019 e prazo amortização até 15/02/2028, taxa 6,10 a.a. + TJLP.

	2022	2021
	R\$	R\$
Circulante		
Banco Bradesco S.A.	447.425,48	-
Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS	293.623,36	301.510,96
Fundo Bradesco (Fidc)	4.445.843,18	2.170.817,26
Total	5.186.892,02	2.472.328,22
	2022	2021
	R\$	R\$
Não circulante		
Badesul Desenvolvimento - Agência de Fomento/RS	1.397.935,31	1.702.656,27
Total	1.397.935,31	1.702.656,27

Nota 19 - Adiantamentos de clientes:

São valores recebidos de clientes referente adiantamentos para aquisição de veículos, peças, acessórios e serviços.

Nota 20 - Outras obrigações:

Refere-se basicamente a: Apropriação da obrigação com o programa "Pit Stop Posto AMISA" no valor de R\$273.272,84, despesas com aluguéis R\$45.050,70, saldo de seguros a pagar de R\$8.962,29, com fornecedor de serviços Unimed de R\$27.516,30, outros fornecedores de serviços diversos a pagar R\$ 518.244,35, Receitas diferidas no valor de R\$36.704,97 e apropriação de incentivos do quarto trimestre ref.programa de produtividade a ser pago aos empregados no valor de R\$10.000,00.

Nota 21 - Receitas diferidas:

Saldo do valor a pagar para Receita Federal do parcelamento simplificado de imposto de renda e contribuição social nr.2110001200007918492288 concedido dia 04/02/2022.

Nota 22 - Capital social:

O Capital Social subscrito e integralizado está representado por 19.064.815 Ações Ordinárias Nominativas de R\$ 1,00, cada uma, totalizando R\$19.064.815,00. Todos acionistas são residentes no País.

Nota 23 - Reservas de lucros:

A composição das Reservas de Lucros é a que segue:

a) Reserva Legal de 5%, constituída conforme artigo 27 do Estatuto Social: saldo de R\$ 942.943,66 (R\$910.734,01 em 2021).		
	2022	2021
	R\$	R\$
b) Lucros Acumulados		
Saldo no início do exercício	-	-
Lucro do exercício	644.193,03	5.141.096,64
Destinação para Reserva Legal (5%)	(32.209,65)	(257.054,83)
Lucros a disposição da AGO	(611.983,38)	(3.384.041,81)
Distrib.parcial resultado 2021 p/acionistas	-	(1.500.000,00)
Saldo ao final do exercício	-	-



AUTO MECÂNICA IBIRUBÁ S/A
CNPJ 90.657.198/0001-73

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2022.

c) Lucros Retidos	2022	2021
	R\$	R\$
Saldo no início do exercício	3.384.041,81	994.318,98
Destinação do lucro do exercício	611.983,38	3.384.041,81
Incorporação ao Capital Social cfe AGO	(3.384.041,81)	-
Distrib. aos acionistas	-	(994.318,98)
Saldo ao final do exercício	611.983,38	3.384.041,81

Nota 24 - Ações em Tesouraria:

Corresponde a compra de ações da empresa com lucros retidos.

Nota 25 - Ajustes de Exercícios anteriores:

Corresponde a ajuste de exercícios anteriores referente a saldo de ICMS ST sub apuração a compensar de anos anteriores.