

**TAI MOTORS VEÍCULOS S.A**

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

## **TAI MOTORS VEÍCULOS S.A**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

#### **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 abrangentes 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 – 2024/010**

**Aos Acionistas e Administradores da  
TAI MOTORS VEÍCULOS S.A  
VITORIA – ES**

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da TAI MOTORS VEÍCULOS S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TAI MOTORS VEÍCULOS S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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, 29 de fevereiro de 2024.



**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 TAI MOTORS VEÍCULOS 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 2023 e 2022, 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 **TAI MOTORS VEÍCULOS S.A.**, sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Vitória - ES, à Av. Vitória, nº 2.555, Bairro Horto, inscrita no CNPJ sob nº 09.272.047/0001-89 ("TAI MOTORS"), 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 2023, 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 2023.

### **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.

Vitória (ES), 23 de fevereiro de 2024.

**Diretores:**

**PAULO HENRIQUE LICHTI DALTIM**

**LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA**

## QUADRO 1 (Pagina 1)

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A

CNPJ: 09.272.047/0001-89

NIRE: 32300033903

## BALANÇO PATRIMONIAL

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.752.066	521.205
Aplicações em fundos de montadora	5	10.920.009	8.583.012
Clientes	6	7.819.732	4.490.370
Créditos fábrica e terceiros	7	8.243.556	4.436.090
Estoques	8	36.024.773	30.905.296
Impostos a recuperar		2.029.358	6.709
Despesas antecipadas		340	14.648
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>66.789.834</b>	<b>48.957.330</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais	9	424.700	348.194
		<b>424.700</b>	<b>348.194</b>
<b>IMOBILIZADO</b>			
<b>ATIVO DE DIREITO DE USO</b>	<b>10</b>	11.836.253	12.724.993
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>13.a</b>	<b>5.693.410</b>	<b>1.729.775</b>
		<b>17.954.363</b>	<b>14.802.962</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>84.744.197</b>	<b>63.760.292</b>



## QUADRO 1 (Pagina 2)

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
 (Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores de veículos e peças	11	36.542.936	25.585.307
Fornecedores de consumo	11	1.485.561	595.541
Empréstimos e financiamentos	12	300.541	1.702.775
Arrendamentos a pagar	13.b	1.403.678	593.689
Obrigações trabalhistas	14	1.946.856	1.799.122
Tributos a recolher	15	1.002.392	626.479
Adiantamentos de clientes		3.808.090	1.300.487
Outras obrigações	16	563.906	167.980
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>47.053.960</b>	<b>32.371.380</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Arrendamentos a pagar	13.b	4.546.866	1.204.420
Outras obrigações	17	14.140	23.070
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.561.006</b>	<b>1.227.490</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	18.a	4.365.231	4.365.231
Reservas de capital		6.678	6.678
Reserva estatutária	18.c	21.162.601	14.326.891
Reserva legal	18.d	873.046	873.046
Lucro a disposição da assembleia	18.e	2.967.809	6.835.710
Lucros acumulados	18.f	3.753.866	3.753.866
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>33.129.231</b>	<b>30.161.422</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIM. LÍQUIDO</b>		<b>84.744.197</b>	<b>63.760.292</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## QUADRO 2

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
 (Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>19.a</b>	<b>415.680.643</b>	<b>374.507.496</b>
Custos das vendas e serviços prestados	<b>19.c</b>	(372.076.239)	(334.428.968)
Lucro Bruto		<b>43.604.404</b>	<b>40.078.528</b>
Despesas com vendas	<b>19.d</b>	(18.949.678)	(16.544.586)
Despesas administrativas	<b>19.e</b>	(6.414.447)	(5.834.475)
Depreciações e amortizações	<b>10</b>	(1.438.435)	(1.208.328)
Amortizações direitos de usos	<b>13.a</b>	(1.419.249)	(899.873)
Despesas vendas de imobilizados	<b>10</b>	(2.199.469)	(1.223.170)
Receitas vendas de imobilizados	<b>19.f</b>	2.432.400	1.736.250
Outras receitas operacionais, líquidas	<b>19.g</b>	537.632	269.098
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		<b>16.153.158</b>	<b>16.373.444</b>
Receitas financeiras	<b>20</b>	1.458.572	1.369.928
Despesas financeiras	<b>20</b>	(4.313.065)	(3.377.905)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		<b>(2.854.493)</b>	<b>(2.007.977)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>13.298.665</b>	<b>14.365.467</b>
( - ) Contribuição Social		(1.213.872)	(1.284.813)
( - ) Imposto de Renda		(3.266.984)	(3.459.462)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>8.817.809</b>	<b>9.621.192</b>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		4.246.710	4.633.624
Participação dos não controladores		4.571.099	4.987.568
		<b>8.817.809</b>	<b>9.621.192</b>

**QUADRO 3**

**TAI MOTORS VEÍCULOS S/A**  
**CNPJ: 09.272.047/0001-89**  
**NIRE: 32300033903**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em R\$)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>RESULTDO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	8.817.809	9.621.192
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<u><b>8.817.809</b></u>	<u><b>9.621.192</b></u>
<b>Atribuível a:</b>		
Acionista controlador	4.246.710	4.633.624
Participação dos não controladores	<u>4.571.099</u>	<u>4.987.568</u>
	<u><b>8.817.809</b></u>	<u><b>9.621.192</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## QUADRO 4

TAI MOTORS VEICULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
 (Em R\$)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:</b>		
(+) Lucro líquido acumulado do exercício	8.817.809	9.621.192
(+) Depreciação/amortização	1.438.435	1.208.328
(+) Amortização de direito de uso	1.419.249	899.873
(+) Resultado (positivo)negativo vendas invest/imob/intang.	(232.931)	(513.080)
<b>( = ) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>11.442.562</b>	<b>11.216.313</b>
<b>B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:</b>		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(3.329.362)	(1.118.752)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(2.336.997)	(2.102.581)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(5.830.115)	(755.305)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(5.119.477)	(3.579.877)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	14.308	(2.176)
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(76.506)	(64.868)
Pelo (aumento) diminuição da conta de fornecedores	890.020	(240.278)
Pelo (aumento) diminuição da conta de financiamento fábrica	10.957.629	5.001.810
Pelo (aumento) diminuição do contas a pagar	3.427.176	(1.056.972)
Pelo (aumento) diminuição de outros valores - passivo não circulante	(8.930)	(11.100)
Arrendamentos pagos	(1.230.449)	(991.923)
<b>( = ) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b>(2.642.703)</b>	<b>(4.922.022)</b>
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>8.799.859</b>	<b>6.294.291</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pela aquisição de imobilizado	(2.749.164)	(3.516.953)
(+) Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	2.432.400	1.736.250
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(316.764)</b>	<b>(1.780.703)</b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	(1.402.234)	(1.113.019)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	-	(706.151)
Pagamento de lucros aos sócios	(5.850.000)	(2.935.482)
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(7.252.234)</b>	<b>(4.754.652)</b>
<b>4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.230.861</b>	<b>(241.064)</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>	521.205	762.269
<b>II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	1.752.066	521.205
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>1.230.861</b>	<b>(241.064)</b>

## QUADRO 5

TAI MOTORS VEICULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
 (Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado Líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
<b>Saldo em 31.12.2021</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>873.046</b>	<b>4.104.113</b>	<b>10.222.778</b>	-	<b>3.753.866</b>	<b>23.325.712</b>
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	9.621.192	-	9.621.192
Lucros a disposição da assembleia	-	-	-	-	6.835.710	(6.835.710)	-	-
Distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	(2.785.482)	-	(2.785.482)
Reserva estatutária	-	-	-	10.222.778	(10.222.778)	-	-	-
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>873.046</b>	<b>14.326.891</b>	<b>6.835.710</b>	-	<b>3.753.866</b>	<b>30.161.422</b>
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	8.817.809	-	8.817.809
Lucros a disposição da assembleia	-	-	-	-	2.967.809	(2.967.809)	-	-
Distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	(5.850.000)	-	(5.850.000)
Reserva estatutária	-	-	-	6.835.710	(6.835.710)	-	-	-
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>873.046</b>	<b>21.162.601</b>	<b>2.967.809</b>	-	<b>3.753.866</b>	<b>33.129.231</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **TAI MOTORS VEÍCULOS S/A.**, (“TAI Motors” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 09.272.047/0001-89 com sede na cidade do Vitória – ES é concessionária da Hyundai Motor Brasil Montadora de Automóveis Ltda. A Companhia é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.**

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 23 de fevereiro de 2024.

**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 investimentos em direitos creditórios, sendo aplicados a critério do administrador/gestor do FUNDO SANTANDER FGH. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora –Hyundai.

### **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) 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.

**h) 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.

**i) 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.

**j) Arrendamento mercantil – CPC 06 (R3)**

A Companhia avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como “arrendamento”.

A Companhia atua como “arrendatária” nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos contabilizados envolvem duas principais contas: i) ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos bens pelo intervalo temporal apurado; ii) passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos.



#### Ativos de direito de uso

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data em que o bem já pode ser utilizado, coincidindo, normalmente, com o início da vigência do período contratual de arrendamento. Esses ativos são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova mensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos.

#### Passivo de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece o passivo de arrendamento pelo valor presente dos pagamentos futuros que serão realizados durante o período estimado para vigência dessa operação, os quais devem estar líquidos de desembolsos variáveis vinculados a um índice ou taxa bem como valores a serem pagos sob garantias de valor residual.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia usa a sua taxa de empréstimo incremental (ou capitalização de recursos) na data de início. Após essa data, o valor passa a ser corrigido mensalmente pelos juros e reduzido pelos pagamentos efetivados. Adicionalmente, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento ou uma alteração nos pagamentos do arrendamento.

#### Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

A Companhia aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus contratos cuja vigência seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra. Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor. Os pagamentos de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

#### **k) 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.

#### **l) Receitas financeiras e despesas financeiras**

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

#### **m) 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	2023	2022
Caixa	49.601	54.490
Bancos	1.567.318	454.400
Aplicações financeiras	135.147	12.315
<b>Total</b>	<b>1.752.066</b>	<b>521.205</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 FUNDO SANTANDER FGH. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora Hyundai.

Descrição	2023	2022
Fundo Santander FGH	10.920.009	8.583.012
<b>Total</b>	<b>10.920.009</b>	<b>8.583.012</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	2023	2022
Clientes veículos	5.948.449	3.008.099
Clientes peças e serviços	1.431.053	1.122.926
Clientes comissões	33.426	38.661
Clientes garantia	406.804	320.684
<b>Total</b>	<b>7.819.732</b>	<b>4.490.370</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 por meio de cartões de crédito.

Descrição	2023	2022
Valores a receber fábrica	2.497.500	208.250
Empréstimos	644.841	486.128
Cartões de crédito	4.411.901	3.619.669
Adiantamentos	683.246	121.327
Outras contas a receber	6.068	716
<b>Total</b>	<b>8.243.556</b>	<b>4.436.090</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	2023	2022
Automóveis e comerciais novos	22.545.936	24.032.418
Automóveis e comerciais usados	10.713.220	4.463.244
Peças e acessórios	2.508.726	2.289.634
Outros estoques	256.891	120.000
<b>Total</b>	<b>36.024.773</b>	<b>30.905.296</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	2023	2022
Cíveis	23.570	29.290
Trabalhistas	19.565	6.900
Tributárias	381.565	312.004
<b>Total</b>	<b>424.700</b>	<b>348.194</b>

## 10. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2023 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado					
Descrição	2022	2023			Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	
Terrenos	4.252.500	-	-	-	4.252.500
Prédios e benfeitorias	3.448.709	-	-	(89.421)	3.359.288
Máquinas, ferramentas e equipamentos	428.668	24.330	-	(88.787)	364.211
Moveis e utensílios	420.899	-	-	(97.336)	323.563
Veículos	2.856.745	2.724.834	(2.199.469)	(647.052)	2.735.058
Computadores	102.083	-	-	(37.684)	64.399
Software	8.179	-	-	(3.950)	4.229
Benfeitorias em propriedade de terceiros	1.207.210	-	-	(474.205)	733.005
<b>Total</b>	<b>12.724.993</b>	<b>2.749.164</b>	<b>(2.199.469)</b>	<b>(1.438.435)</b>	<b>11.836.253</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 2023 e 2022 estão assim demonstradas:

Descrição	2023	2022
Despesas com depreciações	964.231	867.468
Despesas com amortizações	474.204	340.860
<b>Total</b>	<b>1.438.435</b>	<b>1.208.328</b>

## 11. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Fornecedores de automóveis (a)	35.989.781	24.973.670
Fornecedores de peças	553.155	611.637
Fornecedores de consumo	1.485.561	595.541
<b>Total</b>	<b>38.028.497</b>	<b>26.180.848</b>

- a) Refere-se a valores obtidos nos bancos das montadoras para aquisições de veículos novos, onde os próprios veículos são utilizados para garantir a operação. Os prazos de pagamentos e taxas de juros variam de 60 a 210 dias, e de 0,15% a 1,60% a.a.

## 12. 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").

2023					2022
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não Circulante	Total	Total
2023	Banco Banestes S/A	-	-	-	361.877
2023	Banco Sicoob	300.541	-	300.541	1.340.898
<b>Total</b>		<b>300.541</b>	-	<b>300.541</b>	<b>1.702.775</b>

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

### 13. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Companhia 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	2023	2022
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.729.775</b>	<b>1.070.686</b>
Adição e remensuração	5.382.884	1.558.962
Baixas	-	-
Amortizações	(1.419.249)	(899.873)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>5.693.410</b>	<b>1.729.775</b>

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

Descrição	2023	2022
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.798.109</b>	<b>1.231.070</b>
Adição e remensuração	5.382.884	1.558.962
Baixas	-	-
Pagamento do principal	(1.230.449)	(991.923)
Pagamentos de juros	(336.337)	(88.404)
Juros incorridos	336.337	88.404
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>5.950.544</b>	<b>1.798.109</b>

Circulante	1.403.678	593.689
Não circulante	4.546.866	1.204.420
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>5.950.544</b>	<b>1.798.109</b>

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

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
2024	-	347.559
2025	1.410.950	315.452
2026	1.480.600	335.710
2027	1.323.064	205.699
2028 em diante	332.252	-
<b>Total</b>	<b>4.546.866</b>	<b>1.204.420</b>

**14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários	517.099	444.478
Pensões alimentícias	501	2.166
Rescisão Contrato de Trabalho	9.273	-
Provisões de férias e encargos	1.102.979	1.086.785
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	317.004	265.693
<b>Total</b>	<b>1.946.856</b>	<b>1.799.122</b>

**15. TRIBUTOS A RECOLHER**

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

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Federais - PIS/COFINS/IRRF	413.528	254.325
Federais - IRPJ/CSLL	400.051	236.197
Estaduais - ICMS a recolher	155.519	101.177
Municipais - ISS a recolher	33.294	34.780
<b>Total</b>	<b>1.002.392</b>	<b>626.479</b>

## 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Seguros	5.690	16.200
Policard	1.000	-
Convenio Acquamania	71	357
Bradesco Vida e Previdência S/A	16.531	-
Créditos bancários não identificados	249.965	31.423
Estoques de terceiros	256.891	120.000
Recreio Vitória Veículos S/A	33.758	-
<b>Total</b>	<b>563.906</b>	<b>167.980</b>

## 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores dos parcelamentos de tributos federais, estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Parcelamento COFINS	14.140	23.070
<b>Total</b>	<b>14.140</b>	<b>23.070</b>

## 18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **TAI MOTORS VEÍCULOS S/A.**, foi constituída em 19 de dezembro de 2007 e transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantém o saldo de lucros acumulados do exercício de 2009 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

### a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	2.102.321,00	2.102.321	48,1606
- Bráulio Braz Participações S.A.	1.173.889,00	1.173.889	26,8918
- G.T. Braz Participações S.A.	601.913,00	601.913	13,7888
- D.A. Tambasco Participações S.A.	487.108,00	487.108	11,1588
<b>Total</b>	<b>4.365.231,00</b>	<b>4.365.231</b>	<b>100</b>



## b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
No início do exercício	-	150.000
Provisionado no exercício	5.850.000,00	2.785.482
Pago no exercício	(5.850.000,00)	(2.935.482)
<b>No fim do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## c) Reserva estatutária

Valor constituído no ano de 2023 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva estatutária	21.162.601	14.326.891
<b>Total</b>	<b>21.162.601</b>	<b>14.326.891</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>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva legal	873.046	873.046
<b>Total</b>	<b>873.046</b>	<b>873.046</b>

## e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2023, 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>2023</b>	<b>2022</b>
Lucro do exercício a disposição da assembleia	2.967.809	6.835.710
<b>Total</b>	<b>2.967.809</b>	<b>6.835.710</b>

**f) Lucros acumulados**

Lucros acumulados do exercício de 2009 até 31/12/2013, data da transformação da Companhia em S/A.

Descrição	2023	2022
Lucros acumulados	3.753.866	3.753.866
<b>Total</b>	<b>3.753.866</b>	<b>3.753.866</b>

**19. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, CUSTOS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS:**

**a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos:**

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Departamentos	2023	2022
Vendas de veículos novos	284.341.266	277.760.329
Vendas de veículos usados	90.688.377	64.610.858
Vendas de peças e acessórios	24.626.827	21.550.388
Vendas de serviços	6.561.496	5.859.869
Vendas de serviços financeiros	13.790.627	8.960.999
Outras receitas	1.139.705	941.268
Comissões - montadora venda direta	1.058.919	956.191
<b>( = ) Receita bruta</b>	<b>422.207.217</b>	<b>380.639.902</b>
( - ) ICMS	(1.694.461)	(1.175.636)
( - ) PIS	(512.095)	(387.312)
( - ) COFINS	(2.359.163)	(1.785.278)
( - ) ISS	(395.349)	(345.884)
<b>( = ) Impostos</b>	<b>(4.961.068)</b>	<b>(3.694.110)</b>
( - ) Devoluções e vendas canceladas	(1.565.506)	(2.438.296)
<b>( = ) Deduções</b>	<b>(1.565.506)</b>	<b>(2.438.296)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>415.680.643</b>	<b>374.507.496</b>

**b) Volumes de vendas de veículos:**

Descrição	2023	2022
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.413	2.499
Departamento de veículos usados	1.327	1.017
<b>Total</b>	<b>3.740</b>	<b>3.516</b>

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

Composição:

<b>Departamentos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Custos de veículos novos	274.161.735	261.525.485
Custos de veículos usados	82.934.191	59.755.554
Custos de peças e acessórios	14.067.859	12.331.472
Custos de serviços	912.454	816.457
<b>Total</b>	<b>372.076.239</b>	<b>334.428.968</b>

**d) Despesas com vendas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	9.027.124	7.444.296
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	1.359.466	1.371.464
Seguros diversos	19.660	33.612
Aluguéis e locações	61.541	17.708
Propagandas	1.164.244	1.045.886
Ações de vendas	190.492	72.020
Despesas com comunicação	67.911	53.200
Despesas com manutenção	1.031.742	997.986
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	93.107	430.094
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	2.818.621	2.165.491
Materiais de consumo	548.991	406.685
Água e energia elétrica	280.825	268.099
Viagens e representações	142.563	43.280
Outros impostos e taxas	476.836	763.327
Vale transporte e PAT	599.241	508.531
Processamento de dados	304.611	98.321
Despesas diversas	762.703	824.586
<b>Total</b>	<b>18.949.678</b>	<b>16.544.586</b>

**e) Despesas administrativas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.530.527	1.600.056
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	439.633	267.064
Seguros diversos	23.727	24.740
Aluguéis e locações	50.872	97.344
Propagandas	22.621	13.703
Despesas com comunicação	88.493	52.789
Despesas com manutenção	990.505	1.066.854
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.526.199	954.881
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	10.773	3.857
Materiais de consumo	456.098	329.024
Água e energia elétrica	115.310	83.191
Viagens e representações	105.766	164.117
Outros impostos e taxas	325.148	294.062
Vale transporte e PAT	186.288	109.479
Processamento de dados	197.779	150.125
Doações	55.000	94.000
Despesas diversas	289.708	529.189
<b>Total</b>	<b>6.414.447</b>	<b>5.834.475</b>

**f) Receitas vendas imobilizados:**

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

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Veículos	2.432.400	1.736.250
<b>Total</b>	<b>2.432.400</b>	<b>1.736.250</b>

**g) Outras receitas operacionais:**

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

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reversão provisão folha de pagamento	72.565	71.243
Reversão de despesas operacionais	182.198	15.700
Receitas de créditos PIS/COFINS	228.704	182.155
Recuperação mídia cooperada	54.165	-
<b>Total</b>	<b>537.632</b>	<b>269.098</b>

## 20. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro das movimentações dos instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Descrição	2023	2022
Descontos obtidos	147.595	150.990
Variações Monetárias Ativas	-	3.008
Receitas financeiras	30.657	340.487
Receitas de aplicações financeiras	1.280.320	875.443
<b>Total das Receitas Financeiras</b>	<b>1.458.572</b>	<b>1.369.928</b>
Juros s/ financiamentos de estoques	(2.917.988)	(2.387.757)
Juros s/ empréstimos bancários	(279.648)	(453.862)
Juros e despesas financeiras	(379.557)	(277.484)
Descontos concedidos	(383.291)	(163.595)
Perdas nos recebimentos de créditos	(16.244)	(6.803)
Despesas financeira - uso CPC 6 - IFRS 16	(336.337)	(88.404)
<b>Total das Despesas Financeiras</b>	<b>(4.313.065)</b>	<b>(3.377.905)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(2.854.493)</b>	<b>(2.007.977)</b>

## 21. 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, 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.

## 22. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

### Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 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.

PAULO HENRIQUE LICHTI DALTIM  
Diretor  
CPF/MF sob o nº: 181.577.708-74

LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA  
Diretor  
CPF/MF sob o nº: 027.159.486-11

DIEGO CASSANI LEAL  
Contador  
CRC/ES nº: 018643/O  
CPF/MF sob o nº: 058.498.527-43