

**LIDER PATRIMONIAL LTDA.
(ANTERIORMENTE DENOMINADA ADMINISTRADORA
DE CONSÓRCIO NACIONAL LIDER)**

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

**LIDER PATRIMONIAL LTDA. (ANTERIORMENTE DENOMINADA ADMINISTRADORA DE
CONSÓRCIO NACIONAL LIDER)**

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

QUADRO 4 – Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo

QUADRO 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
RELATÓRIO MG – 2024/020**

**Aos Acionistas e Administradores da
LIDER PATRIMONIAL LTDA.
Itaperuna – RJ**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **LIDER PATRIMONIAL LTDA. (ANTERIORMENTE DENOMINADA ADMINISTRADORA DE CONSÓRCIO NACIONAL LIDER)** (“Sociedade”), 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 **LIDER PATRIMONIAL LTDA. (ANTERIORMENTE DENOMINADA ADMINISTRADORA DE CONSÓRCIO NACIONAL LIDER)** 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.

Ênfase

Conforme descrito na nota explicativa nº 2.2, a Administração menciona o fato de que a Sociedade alterou seu objeto social de organização e administração de grupos de Consórcios, para administração de participação em outras sociedades, e conseqüentemente mudando as práticas contábeis, passando a apresentar as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (31 de dezembro de 2022 para fins de comparabilidade), em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Estas demonstrações financeiras devem ser analisadas nesse contexto. Nossa revisão não está ressalvada em relação a esse assunto.

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

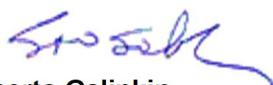
Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que 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, 08 de março 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 LÍDER PATRIMONIAL LTDA.

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, o Administrador da Lider Patrimonial LTDA., (“LIDER PATRIMONIAL” ou “Sociedade”), constituída em 10 de julho de 1986, com sede em Itaperuna - RJ, à Avenida Presidente Dutra, 1400 - 2º Andar, Bairro Presidente Costa e Silva, CEP nº 28.300-000, inscrito no CNPJ-MF sob o nº 30.412.977/0001-87, para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 (“Instrução”), declara 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.

Itaperuna (RJ), 14 de fevereiro de 2024.

BRAULIO JOSÉ TANUS BRAZ/ Administrador/ CPF/MF sob o nº: 013.080.846-68

DANILO DE ARAUJO TAMBASCO/ Administrador/ CPF/MF sob o nº: 029.827.738-72

QUADRO 1 (Pagina 1)

LÍDER PATRIMONIAL LTDA

CNPJ: 30.412.977/0001-87

NIRE: 33207820446

BALANÇO PATRIMONIAL

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.418.171	11.058.829
Créditos de terceiros	5	89.207	111.685
Impostos a recuperar		671.343	515.495
Despesas antecipadas		270	2.102
TOTAL DO CIRCULANTE		15.178.991	11.688.111
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	6	5.659	104.742
Partes relacionadas	7	10.492.665	12.541.010
		10.498.324	12.645.752
PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS	8	935.415	935.415
IMOBILIZADO	9	11.262	16.233
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		11.445.001	13.597.400
TOTAL DO ATIVO		26.623.992	25.285.511

QUADRO 1 (Pagina 2)

LÍDER PATRIMONIAL LTDA

CNPJ: 30.412.977/0001-87

NIRE: 33207820446

BALANÇO PATRIMONIAL

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de consumo	10	2.182	6.346
Obrigações trabalhistas	11	40.269	46.677
Tributos a recolher	12	110.833	110.621
Outras obrigações	13	2.166	434
TOTAL DO CIRCULANTE		155.450	164.078
NÃO CIRCULANTE			
Outras obrigações	14	2.105.940	2.364.506
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		2.105.940	2.364.506
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	15.a	4.430.000	4.430.000
Reserva de Capital		5.805	5.805
Lucros acumulados	15.b	19.926.797	18.321.122
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.362.602	22.756.927
TOTAL DO PASSIVO		26.623.992	25.285.511

QUADRO 2

LÍDER PATRIMONIAL LTDA
CNPJ: 30.412.977/0001-87
NIRE: 33207820446

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

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	16.a	-	552
Lucro bruto		-	552
Despesas administrativas	16.b	(1.120.337)	(1.029.520)
Depreciações e amortizações	9	(4.971)	(7.456)
Outras receitas operacionais, líquidas	16.c	991.741	1.003.695
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		(133.567)	(32.729)
Receitas financeiras	17	2.531.095	2.161.508
Despesas financeiras	17	(1.948)	(3.141)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		2.529.147	2.158.367
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		2.395.580	2.125.638
(-) Contribuição social		(215.602)	(191.307)
(-) Imposto de renda		(574.303)	(507.031)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.605.675	1.427.300
Atribuível a:			
Acionista controlador		646.759	574.911
Participação dos não controladores		958.916	852.389
		1.605.675	1.427.300

QUADRO 3

LÍDER PATRIMONIAL LTDA

CNPJ: 30.412.977/0001-87

NIRE: 33207820446

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>
Lucro Líquido do Exercício	1.605.675	1.427.300
Resultados Abrangentes		
Variação do valor líquido do investimento	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u>1.605.675</u>	<u>1.427.300</u>
 Atribuível a:		
Acionista controlador	646.759	574.911
Participação dos não controladores	958.916	852.389
	<u>1.605.675</u>	<u>1.427.300</u>

QUADRO 4**LÍDER PATRIMONIAL LTDA****CNPJ: 30.412.977/0001-87****NIRE: 33207820446****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(Em R\$)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	1.605.675	1.427.300
Depreciação/amortização	4.971	7.456
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>1.610.646</u>	<u>1.434.756</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(133.370)	3.320
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	1.832	(424)
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	2.147.428	1.900.892
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(4.164)	(153.952)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(4.464)	51.736
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(258.566)	(1.260.876)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>1.748.696</u>	<u>540.696</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>3.359.342</u>	<u>1.975.452</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela (aquisição) baixa de investimento	-	358
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>-</u>	<u>358</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>3.359.342</u>	<u>1.975.810</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	11.058.829	9.083.019
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	14.418.171	11.058.829
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>3.359.342</u>	<u>1.975.810</u>

QUADRO 5

LÍDER PATRIMONIAL LTDA

CNPJ: 30.412.977/0001-87

NIRE: 33207820446

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reserva de Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2021	4.430.000	5.805	16.893.822	21.329.627
Resultado do exercício			1.427.300	1.427.300
Saldo em 31.12.2022	4.430.000	5.805	18.321.122	22.756.927
Resultado do exercício			1.605.675	1.605.675
Saldo em 31.12.2023	4.430.000	5.805	19.926.797	24.362.602

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **LÍDER PATRIMONIAL LTDA.**, (“**LÍDER PATRIMONIAL**” ou “**SOCIEDADE**”), anteriormente denominada **ADMINISTRADORA DE CONSÓRCIO NACIONAL LÍDER LTDA.**, inscrita no CNPJ 30.412.977/0001-87 com sede na cidade de Itaperuna – RJ é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A**.

Em 17 de agosto de 2023, por meio da 25ª alteração contratual, a Sociedade alterou sua denominação social de Administradora de Consórcio Nacional Lider, para Lider Patrimonial Ltda., bem como seu objeto social de organização e administração de grupos de Consórcios, para administração de participação em outras sociedades.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 14 de fevereiro de 2024.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

2.2. Mudança de prática contábil

A Lider Patrimonial Ltda. (anteriormente denominada Administradora de Consórcio Nacional Lider), considerando sua atividade anterior de administração de grupos de Consórcios, apresentou até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 as demonstrações financeiras elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN e associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN), quando aplicável. A apresentação dessas demonstrações financeiras está em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) aplicado às Administradoras de Consórcios e os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Banco Central do Brasil até o momento, incluindo a Resolução BCB nº 2, de 12 de agosto de 2020.

Neste sentido, considerando a 25ª alteração contratual que alterou o objeto social da Sociedade, as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como as demonstrações financeiras apresentada para fins de comparabilidade, estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As alterações mencionadas acima, não tiveram impacto materiais nas demonstrações financeira, exceto pela apresentação dos saldos.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas sem Real, moeda funcional da Sociedade.

2.5. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Sociedade é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis, abaixo detalhadas, estão sendo aplicadas de maneira linear em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Apuração do resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados.

a.1) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda das mercadorias e serviços, das intermediações e mediações de negócios e se dão da seguinte forma:

a.i.) Das prestações de serviços:

A receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituiu o princípio de riscos e benefícios. Para o reconhecimento da receita, a Sociedade adota os seguintes procedimentos: *i)* identificação do contrato com o cliente; *ii)* identificação das obrigações de desempenho no contrato; *iii)* determinação do preço da transação; *iv)* alocação do preço da transação; e por fim, *v)* reconhecimento da receita quando (ou conforme) a obrigação de desempenho for cumprida.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são, inicialmente, reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

c) Instrumentos financeiros

A Sociedade opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras de liquidez imediata, duplicatas a receber e contas a pagar.

d) Contas a receber

As contas a receber estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Sociedade não irá arrecadar os valores devidos.

e) Propriedade para investimentos

As propriedades para investimentos da Sociedade são avaliadas pelo custo de aquisição, acrescidos, quando aplicável, da estimativa de perda por desvalorização.

f) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (*impairment*), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil-econômica dos bens. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

g) Demais passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados a valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

h) Fornecedores

Os saldos a pagar a fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial.

i) Imposto de renda e contribuição social

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

j) Receitas financeiras e despesas financeiras

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

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	1.008	96
Bancos	1.377	288
Aplicações financeiras	14.415.786	11.058.445
Total	14.418.171	11.058.829

5. CRÉDITOS TERCEIROS

Valores a receber decorrente da movimentação de adiantamentos realizados antecipados a funcionários e para aquisição de material de consumo.

Descrição	2023	2022
Aluguéis	74.350	71.010
Adiantamentos	10.701	8.052
Clientes diversos-outros	4.156	32.623
Total	89.207	111.685

6. 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, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso como segue:

Descrição	2023	2022
Cíveis	5.659	104.742
Total	5.659	104.742

7. PARTES RELACIONADAS

Refere-se a outros valores a receber:

Descrição	2023	2022
J.L. Braz Participações S/A (i)	1.639.197	2.188.992
Bráulio Braz Participações S/A (i)	1.312.740	1.753.050
G.T. Braz Participações S/A (i)	680.022	908.115
D.A. Tambasco Participações S/A (i)	437.589	584.376
Recreio BH Veículos S/A (ii)	6.423.117	7.106.477
Total	10.492.665	12.541.010

(i) Refere-se a saldo a receber decorrente da venda de participação societária na Recreio Vitória Veículos S.A.

(ii) Refere-se a saldo a receber pela venda de terreno.

8. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos em 31/12/2023 e 31/12/2022 apresentam a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Bens Imóveis	934.815	934.815
Outros investimentos	600	600
Total	935.415	935.415

9. 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	
Moveis e utensílios	3.920	-	-	(1.191)	2.729
Computadores	12.313	-	-	(3.780)	8.533
Total	16.233	-	-	(4.971)	11.262

Taxas de depreciações: A Sociedade utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. **As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento.

A depreciação dos exercícios de 2023 e 2022 pode ser assim demonstrada:

Descrição	2023	2022
Despesas com depreciações	4.971	7.456
Total	4.971	7.456

10. FORNECEDORES

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

Descrição	2023	2022
Fornecedores de consumo	2.182	6.346
Total	2.182	6.346

- a) Refere-se a valores obtidos junto aos bancos das montadoras para aquisições de veículos novos, onde os próprios veículos são utilizados para garantir a operação. Os prazos de pagamentos e taxas de juros variam de 60 a 210 dias, e de 0,15% a 1,60% a.a.
- b) Refere-se a fornecedores de materiais de uso ou consumo, bem como de serviços prestados por terceiros.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Salários	6.519	7.705
Provisões de férias e encargos	30.613	33.233
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	3.137	5.739
Total	40.269	46.677

12. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2023	2022
Federais - PIS/COFINS/IRRF	18.339	19.787
Federais - IRPJ/CSLL	92.494	90.834
Total	110.833	110.621

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Seguros	202	202
Plano SAF	30	29
Bradesco Vida e Previdência S/A	382	203
Programa de alimentação do Trabalhador	1.544	-
Vale transporte	8	-
Total	2.166	434

14. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores relativos à tributos diferidos pela venda de terreno e provisão para riscos judiciais assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Processo judicial	803.862	803.862
IRPJ diferido	939.442	1.129.564
CSLL diferido	347.925	416.369
Outras Obrigações	14.711	14.711
Total	2.105.940	2.364.506

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

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

Sócios	Valor R\$	Qtde de Cotas	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	1.784.386,00	1.784.386	40,2796
- Bráulio Braz Participações S.A	1.429.038,00	1.429.038	32,2582
- G.T. Braz Participações S.A.	740.240,00	740.240	16,7097
- D.A. Tambasco Participações S.A.	476.336,00	476.336	10,7525
Total	4.430.000,00	4.430.000	100

b) Lucros Acumulados

Lucros acumulados do exercício

Descrição	2023	2022
Lucros acumulados	19.926.797	18.321.122
Total	19.926.797	18.321.122

16. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS:

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

a) Receitas líquidas:

Departamentos	2023	2022
Venda de serviços	-	552
(=) Receita bruta	-	552
Receita operacional líquida	-	552

b) Despesas:

Composição:

Descrição	2023	2022
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	275.901	279.834
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	32.977	36.871
Seguros diversos	308	292
Despesas com comunicação	23.706	75.410
Despesas com manutenção	45.196	19.712
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	448.972	339.986
Materiais de consumo	2.413	5.838
Água e energia elétrica	10.521	12.723
Viagens e representações	22.082	17.872
Outros impostos e taxas	226.642	206.468
Vale transporte e PAT	7.377	8.858
Processamento de dados	76	790
Despesas diversas	24.166	24.866
Total	1.120.337	1.029.520

c) Outras receitas operacionais:

Receitas oriundas de reversões de despesas, outras receitas e recuperações de impostos.

Descrição	2023	2022
Aluguéis	894.700	851.967
Receitas diversas	3.523	1.995
Receita taxa recursos não procurados	90.769	148.588
Reversão de despesas operacionais	2.326	-
Receitas de créditos PIS/COFINS	423	1.145
Total	991.741	1.003.695

17. 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
Receitas de aplicações financeiras	1.574.503	1.130.198
Descontos obtidos	485	1.007
Receitas financeiras	812	1
Variações monetárias ativas	955.295	1.030.302
Total das Receitas Financeiras	2.531.095	2.161.508
Juros s/ Empréstimos Bancários	(1.943)	-
Juros e despesas financeiras	(5)	(3.141)
Total das Despesas Financeiras	(1.948)	(3.141)
Resultado Financeiro	2.529.147	2.158.367

18. DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A Sociedade é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, para os quais a expectativa de perda é possível. Neste contexto, sua Administração, lastreada na avaliação de seus consultores jurídicos considera ter sólido embasamento jurídico que fundamenta os procedimentos adotados para a sua defesa.

19. 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 conseqüente minimização de perdas individuais.

BRAULIO JOSÉ TANUS BRAZ/ Administrador/ CPF/MF sob o n°: 013.080.846-68

DANILO DE ARAUJO TAMBASCO/ Administrador/ CPF/MF sob o n°: 029.827.738-72

VITOR ZANON COUTINHO/ Contador / CRC/RJ n°: 104.723/O-6/
CPF/MF sob o n°: 057.437.577-55