

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
RELATÓRIO MG – 2023/008**

**Aos Acionistas e Administradores da
ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A
MURIAÉ – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à 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, 28 de fevereiro de 2023.



Gilberto Galinkin

Contador CRC MG - 035.718/O-8

Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes

CRC MG - 005.455/O-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA ORLY VEÍCULOS E PEÇAS 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 2022 e 2021, 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 Orly Veículos e Peças S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Muriaé - MG, à Avenida Cristiano Ferreira Varella, 55, Bairro Universitário, inscrita no CNPJ sob nº 21.483.615/0001-96 ("Valore" ou "Companhia"), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

2 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.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

QUADRO 1 (Página 1)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

| | Notas Explicativas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| ATIVO | | | |
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 4.677.958 | 3.068.200 |
| Aplicações em fundos de montadora | 5 | 14.852.741 | 13.958.882 |
| Clientes | 6 | 16.180.210 | 10.398.073 |
| Créditos fábrica e terceiros | 7 | 4.345.619 | 8.001.133 |
| Estoques | 8 | 81.265.031 | 37.124.264 |
| Impostos a recuperar | | 69.848 | 66.466 |
| Despesas antecipadas | | 174.373 | 38.441 |
| TOTAL DO CIRCULANTE | | 121.565.780 | 72.655.459 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | |
| Depósitos judiciais | 9 | 418.230 | 362.581 |
| | | 418.230 | 362.581 |
| INVESTIMENTOS | | | |
| IMOBILIZADO | 10 | 2.000 | 2.000 |
| | 11 | 39.967.146 | 30.206.202 |
| ATIVO DE DIREITO DE USO | 15.a | 6.068.768 | 1.808.453 |
| INTANGÍVEL | 12 | 13.738.187 | 14.730.645 |
| TOTAL DO NÃO CIRCULANTE | | 60.194.331 | 47.109.881 |
| TOTAL DO ATIVO | | 181.760.111 | 119.765.340 |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 1 (Página 2)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

| | Notas Explicativas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| PASSIVO | | | |
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores de veículos e peças | 13 | 76.179.220 | 32.838.559 |
| Fornecedores de consumo | 13 | 2.904.218 | 4.955.887 |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 12.602.576 | 16.213.509 |
| Arrendamentos a pagar | 15.b | 1.588.777 | 594.351 |
| Obrigações trabalhistas | 16 | 4.078.171 | 3.495.392 |
| Tributos a recolher | 17 | 1.206.801 | 1.753.976 |
| Adiantamentos de clientes | | 5.180.397 | 3.677.936 |
| Outras obrigações | 18 | 792.724 | 24.803 |
| TOTAL DO CIRCULANTE | | 104.532.884 | 63.554.413 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 6.999.958 | - |
| Arrendamentos a pagar | 15.b | 4.666.339 | 1.332.604 |
| Outras obrigações | 19 | 139.706 | 203.272 |
| TOTAL DO NÃO CIRCULANTE | | 11.806.003 | 1.535.876 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Capital social | 20.a | 16.405.688 | 15.105.688 |
| Reserva de capital | | 49.255 | 49.255 |
| Reserva estatutária | 20.c | 28.190.244 | 12.095.429 |
| Reserva legal | 20.d | 2.719.727 | 2.172.418 |
| Lucro a disposição da assembleia | 20.e | 10.198.864 | 16.094.815 |
| Lucros acumulados | 20.f | 7.857.446 | 9.157.446 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 65.421.224 | 54.675.051 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 181.760.111 | 119.765.340 |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 2**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

| | Notas Explicativas | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Receita Operacional Líquida | 21.a | 430.739.494 | 309.836.772 |
| Custos das vendas e serviços prestados | 21.c | (341.726.813) | (231.477.219) |
| Lucro Bruto | | 89.012.681 | 78.359.553 |
| | | | |
| Despesas com vendas | 21.d | (42.761.163) | (37.921.827) |
| Despesas administrativas | 21.e | (17.555.014) | (11.335.031) |
| Depreciações e amortizações | 11 | (5.759.758) | (2.041.983) |
| Amortizações direitos de usos | 15.a | (1.016.815) | (1.416.187) |
| Custo vendas de imobilizados | 11 | (3.519.096) | (1.025.538) |
| | | | |
| Receitas vendas de imobilizados | 21.f | 5.242.573 | 1.919.544 |
| Outras receitas operacionais, líquidas | 21.g | 1.717.351 | 1.190.710 |
| Lucro operacional antes dos resultados financeiros | | 25.360.759 | 27.729.241 |
| | | | |
| Receitas financeiras | 22 | 406.500 | 553.014 |
| Despesas financeiras | 22 | (9.319.894) | (3.809.908) |
| | | (8.913.394) | (3.256.894) |
| | | | |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 16.447.365 | 24.472.347 |
| | | | |
| (-) Contribuição Social | | (1.488.488) | (1.589.786) |
| (-) Imposto de Renda | | (4.012.704) | (4.293.274) |
| | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | 10.946.173 | 18.589.287 |
| | | | |
| Atribuível a: | | | |
| Acionista controlador | | 2.404.776 | 4.083.899 |
| Participação dos não controladores | | 8.541.397 | 14.505.388 |
| | | 10.946.173 | 18.589.287 |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 3**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)**

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 10.946.173 | 18.589.287 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | <u>10.946.173</u> | <u>18.589.287</u> |
| Atribuível a: | | |
| Acionista controlador | 2.404.776 | 4.083.899 |
| Participação dos não controladores | 8.541.397 | 14.505.388 |
| | <u>10.946.173</u> | <u>18.589.287</u> |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 4**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES: | | |
| Lucro líquido acumulado do exercício | 10.946.173 | 18.589.287 |
| Depreciação/amortização | 5.759.758 | 2.041.983 |
| Amortização de direito de uso | 1.016.815 | 1.416.187 |
| Resultado vendas invest/imob/intang. | (1.723.477) | (894.006) |
| (=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO | <u>15.999.269</u> | <u>21.153.451</u> |
| B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS: | | |
| Pelo (aumento) diminuição do contas a receber | (5.782.137) | (3.396.882) |
| Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora | (893.859) | (1.834.252) |
| Pelo (aumento) diminuição de outros créditos | 3.652.132 | (3.386.360) |
| Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques | (44.140.767) | (18.762.224) |
| Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas | (135.932) | (25.283) |
| Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo | (55.649) | 59.608 |
| Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores | (2.051.669) | 2.292.489 |
| Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica | 43.340.661 | 17.766.086 |
| Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar | 1.357.018 | (312.762) |
| Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante | (63.566) | 332.097 |
| (=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS | <u>(4.773.768)</u> | <u>(7.267.483)</u> |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | <u>11.225.501</u> | <u>13.885.968</u> |
| 2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Pela aquisição de imobilizado | (16.728.573) | (7.850.116) |
| Pela aquisição de intangível | (1.318.768) | (14.000.000) |
| Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang. | 5.242.573 | 1.919.544 |
| (=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | <u>(12.804.768)</u> | <u>(19.930.572)</u> |
| 3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante | (3.610.933) | 10.907.452 |
| Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante | 6.999.958 | (1.200.000) |
| Pagamento de lucros aos sócios | (200.000) | (1.926.499) |
| (=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | <u>3.189.025</u> | <u>7.780.953</u> |
| 4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u>1.609.758</u> | <u>1.736.349</u> |
| 5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | |
| I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO | 3.068.200 | 1.331.851 |
| II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO | <u>4.677.958</u> | <u>3.068.200</u> |
| AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | <u>1.609.758</u> | <u>1.736.349</u> |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriáé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 5

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

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

| Descrição | Capital Social | Reservas de Capital | Reservas Legal | Reservas Estatutária | Lucros a Disposição da Assembleia | Resultado líquido do Exercício | Lucros Acumulados | Total |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo em 30.12.2020 | 13.205.688 | 49.255 | 1.242.954 | 5.456.974 | 6.638.455 | | 11.057.446 | 37.650.772 |
| Aumento de capital | 1.900.000 | | | | | | (1.900.000) | |
| Resultado líquido do exercício | | | | | | 18.589.287 | | 18.589.287 |
| Reserva estatutária | | | | 6.638.455 | (6.638.455) | | | |
| Reserva legal | | | 929.464 | | | (929.464) | | |
| Distribuições aos acionistas | | | | | | (1.565.008) | | (1.565.008) |
| Lucro a disposição da assembleia | | | | | 16.094.815 | (16.094.815) | | |
| | | | | | | | | - |
| Saldo em 31.12.2021 | 15.105.688 | 49.255 | 2.172.418 | 12.095.429 | 16.094.815 | - | 9.157.446 | 54.675.051 |
| Aumento de capital | 1.300.000 | | | | | | (1.300.000) | - |
| Resultado líquido do exercício | | | | | | 10.946.173 | | 10.946.173 |
| Reserva estatutária | | | | 16.094.815 | (16.094.815) | | | - |
| Reserva legal | | | 547.309 | | | (547.309) | | |
| Distribuições aos acionistas | | | | | | (200.000) | | (200.000) |
| Lucro a disposição da assembleia | | | | | 10.198.864 | (10.198.864) | | |
| | | | | | | | | - |
| Saldo em 31.12.2022 | 16.405.688 | 49.255 | 2.719.727 | 28.190.244 | 10.198.864 | - | 7.857.446 | 65.421.224 |

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536-72
JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526-91
JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, (“**VALORE**” ou “**Companhia**”), inscrita no CNPJ 21.483.615/0001-96 com sede na cidade de Muriaé – MG é concessionária da FCA FIAT Chrysler Automóveis Brasil Ltda. A Companhia é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.**

1.1 COVID-19 (Coronavírus)

O surto do novo coronavírus (COVID 19) foi considerado pela Organização Mundial da Saúde (OMS) uma pandemia em 11 de março de 2020 com impactos relevantes na economia e, conseqüentemente, nas regiões em que a Companhia opera.

Nesse sentido, a Administração da Companhia esclarece que, diante das medidas adotadas pelas autoridades públicas e os impactos na atividade econômica global decorrentes dessa pandemia, não ocasionaram efeitos relevantes em suas demonstrações financeiras e impactos que pudessem comprometer a continuidade dos seus negócios e/ou as estimativas contábeis mais significativas.

A Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas para minimizar seus reflexos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 16 de fevereiro de 2023.

2.1. Declaração de conformidade

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

2.2. Base de mensuração

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

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da 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 investimento em direitos creditórios, a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esses fundos são aplicáveis à concessionária das montadoras FIAT e JEEP.

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) Investimentos

Os investimentos da Companhia são avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos, quando aplicável, da estimativa de perda por desvalorização.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

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

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

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

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

l) 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.

m) Receitas financeiras e despesas financeiras

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

n) Outros passivos financeiros

Outros passivos financeiros, incluindo empréstimos, são inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 99.895 | 104.752 |
| Bancos | 2.038.962 | 1.663.717 |
| Aplicações financeiras | 2.539.101 | 1.299.731 |
| Total | 4.677.958 | 3.068.200 |

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 FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora –FIAT

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| FIAT Fundão | 12.046.563 | 12.202.053 |
| JEEP Fundão | 2.806.178 | 1.756.829 |
| Total | 14.852.741 | 13.958.882 |

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 | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes veículos | 8.008.832 | 7.458.538 |
| Clientes peças e serviços | 3.735.260 | 2.289.202 |
| Clientes comissões | 4.235.564 | 387.603 |
| Clientes garantia | 200.554 | 262.730 |
| Total | 16.180.210 | 10.398.073 |

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 através de cartões de crédito.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Valores a receber FIAT | 59.149 | 884.405 |
| Cartões de crédito | 1.717.923 | 1.705.841 |
| Cheques pré-datados | 121.136 | 82.215 |
| Cheques devolvidos | - | 2.820 |
| Outras contas a receber | 5.230 | 8.447 |
| Adiantamentos | 2.442.181 | 5.317.405 |
| Total | 4.345.619 | 8.001.133 |

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 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Automóveis e comerciais novos | 63.219.627 | 22.374.878 |
| Automóveis e comerciais usados | 7.840.826 | 7.880.593 |
| Veículos em trânsito | 767.708 | 171.105 |
| Peças e acessórios | 9.436.870 | 6.697.688 |
| Total | 81.265.031 | 37.124.264 |

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 | 2022 | 2021 |
|--------------|----------------|----------------|
| Cíveis | 48.501 | 48.501 |
| Tributárias | 253.108 | 197.459 |
| Trabalhistas | 116.621 | 116.621 |
| Total | 418.230 | 362.581 |

10. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos apresentam a seguinte composição:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Participações em outras empresas | 2.000 | 2.000 |
| Total | 2.000 | 2.000 |

11. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

| Movimentação do Imobilizado | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| | 2021 | 2022 | | | | |
| Descrição | Imobilizado Líquido | Aquisições | Alienações | Transferências Contábeis | Depreciações | Imobilizado Líquido |
| Terrenos | 7.363.339 | - | - | - | - | 7.363.339 |
| Prédios e benfeitorias | 13.436.675 | - | - | 493.563 | (435.423) | 13.494.815 |
| Máquinas, ferramentas e equipamentos | 1.500.924 | 338.356 | - | - | (237.460) | 1.601.820 |
| Moveis e utensílios | 935.014 | 29.978 | - | - | (188.415) | 776.577 |
| Veículos | 6.067.092 | 12.652.195 | (3.519.096) | - | (2.197.474) | 13.002.717 |
| Computadores | 326.845 | 243.334 | - | - | (115.092) | 455.087 |
| Software | 119 | - | - | - | (119) | - |
| Benfeitorias propriedade terceiros | 576.194 | - | - | 911.207 | (274.550) | 1.212.851 |
| Imobilizado em andamento | - | 3.464.710 | - | (1.404.770) | - | 2.059.940 |
| Total | 30.206.202 | 16.728.573 | (3.519.096) | - | (3.448.533) | 39.967.146 |

- 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 2022 e 2021 estão assim demonstradas:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Despesas com depreciações | 3.173.983 | 1.753.675 |
| Despesas com amortizações | 2.585.775 | 288.308 |
| Total | 5.759.758 | 2.041.983 |

12. INTANGÍVEL

A movimentação do intangível no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

| Movimentação do Intangível | | | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2022 | | |
| Descrição | Intangível Líquido | Aquisições | Amortizações | Intangível Líquido |
| Intangível | 14.730.645 | 1.318.767 | (2.311.225) | 13.738.187 |
| Total | 14.730.645 | 1.318.767 | (2.311.225) | 13.738.187 |

A Companhia adquiriu no exercício de 2022, ativos intangíveis substancialmente representados por contratos de não competitividade e carteira de clientes da Bremem Comércio de Veículos Ltda. A amortização é realizada de forma linear de acordo com a vida útil do ativo.

13. FORNECEDORES

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores de automóveis (a) | 75.505.598 | 31.180.053 |
| Fornecedores de peças | 673.622 | 1.658.506 |
| Fornecedores de consumo | 2.904.218 | 4.955.887 |
| Total | 79.083.438 | 37.794.446 |

- 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.

14. 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").

| 2022 | | | | | 2021 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Vencimento Principal | Instituição | Circulante | Não Circulante | Total | Total |
| 2023 | Banco Bradesco S/A | 3.000.000 | 6.041.963 | 9.041.963 | 1.200.000 |
| 2023 | Banco FIDIS S/A | 677.515 | 957.995 | 1.635.510 | - |
| 2023 | Recreio BH Veículos S/A | 4.543.486 | - | 4.543.486 | 4.042.571 |
| 2023 | Recreio Rio Motos Com.R. Ltda | 1.129.757 | - | 1.129.757 | 1.003.481 |
| 2023 | Recreio Veículos S.A | - | - | - | 4.043.754 |
| 2023 | GL Rio Veículos Ltda. | 3.251.818 | - | 3.251.818 | 2.891.941 |
| 2023 | Bráulio Jose Tanus Braz | - | - | - | 3.031.762 |
| Total | | 12.602.576 | 6.999.958 | 19.602.534 | 16.213.509 |

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

15. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Empresa 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 | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.808.453 | 2.032.426 |
| Adição e remensuração | 5.277.130 | 1.192.214 |
| Amortizações | (1.016.815) | (1.416.187) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 6.068.768 | 1.808.453 |

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.926.955 | 2.355.474 |
| Adição e remensuração | 5.277.130 | 1.192.214 |
| Pagamento do principal | (948.969) | (1.620.733) |
| Pagamentos de juros | (233.760) | (175.535) |
| Juros incorridos | 233.760 | 175.535 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 6.255.116 | 1.926.955 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Circulante | 1.588.777 | 594.351 |
| Não circulante | 4.666.339 | 1.332.604 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 6.255.116 | 1.926.955 |

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--------------|------------------|------------------|
| 2023 | - | 598.881 |
| 2024 | 1.484.603 | 446.052 |
| 2025 | 1.358.452 | 253.210 |
| 2026 | 1.171.903 | 34.461 |
| 2027 | 651.381 | - |
| Total | 4.666.339 | 1.332.604 |

16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Salários | 951.546 | 800.176 |
| Pensões alimentícias | 3.281 | 3.547 |
| Rescisões contratos de trabalhos | 51.249 | - |
| Serviços profissionais | - | 2.943 |
| Provisões de férias e encargos | 2.403.889 | 2.154.287 |
| Encargos – FGTS/INSS/Sindical | 668.206 | 534.439 |
| Total | 4.078.171 | 3.495.392 |

17. TRIBUTOS A RECOLHER

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Federais - PIS/COFINS/IRRF | 479.879 | 758.370 |
| Federais - IRPJ/CSLL | 436.338 | 769.445 |
| Estaduais - ICMS a recolher | 156.824 | 132.349 |
| Municipais - ISS a recolher | 133.760 | 93.812 |
| Total | 1.206.801 | 1.753.976 |

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Seguros | 6.421 | 5.261 |
| Convênio farmácia | 1.396 | - |
| Plano funerário | 317 | 417 |
| Bradesco Vida e Previdência S/A | 17.271 | 15.223 |
| Policard | 695 | 1.186 |
| Fiat Automóveis | 762.868 | 985 |
| Plano de saúde | 2.411 | 711 |
| Plano odontológico | 1.345 | 1.020 |
| Total | 792.724 | 24.803 |

19. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Parcelamento PIS | 24.899 | 36.228 |
| Parcelamento COFINS | 114.807 | 167.044 |
| Total | 139.706 | 203.272 |

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, foi 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 1999 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

a) Capital Social

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

| Sócios | Valor R\$ | Qtde de Ações | Percentual (%) |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| - Bráulio Braz Participações S.A. | 5.506.634,00 | 5.506.634 | 33,5654 |
| - G.T. Braz Participações S.A. | 4.439.510,00 | 4.439.510 | 27,0608 |
| - J.L. Braz Participações S.A. | 3.604.183,00 | 3.604.183 | 21,9691 |
| - D.A. Tambasco Participações S.A. | 2.855.361,00 | 2.855.361 | 17,4047 |
| Total | 16.405.688,00 | 16.405.688 | 100 |

b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-----------|-------------|
| No início do exercício | - | 361.491 |
| Provisionado no exercício | 200.000 | 1.565.008 |
| Pago no exercício | (200.000) | (1.926.499) |
| No fim do exercício | - | - |

c) Reserva Estatutária

Valor constituído no ano de 2022 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva estatutária | 28.190.244 | 12.095.429 |
| Total | 28.190.244 | 12.095.429 |

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.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|------------------|------------------|------------------|
| Reserva legal | 2.719.727 | 2.172.418 |
| Total | 2.719.727 | 2.172.418 |

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2022, 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.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lucro do exercício a disposição da assembleia | 10.198.864 | 16.094.815 |
| Total | 10.198.864 | 16.094.815 |

f) Lucros acumulados

Lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Lucros acumulados | 7.857.446 | 9.157.446 |
| Total | 7.857.446 | 9.157.446 |

21. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, CUSTOS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS:

a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos:

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

| Departamentos | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vendas de veículos novos | 282.385.067 | 200.169.340 |
| Vendas de veículos usados | 63.528.760 | 42.773.134 |
| Vendas de peças e acessórios | 39.209.110 | 31.358.701 |
| Vendas de serviços | 18.098.959 | 24.334.909 |
| Vendas de serviços financeiros | 17.942.626 | 14.932.634 |
| Outras receitas | 682.888 | 321.339 |
| Comissões - montadora venda direta | 27.339.837 | 21.866.026 |
| (=) Receita bruta | 449.187.247 | 335.756.083 |
| (-) ICMS | (1.471.061) | (12.509.054) |
| (-) PIS | (825.026) | (830.277) |
| (-) COFINS | (3.800.353) | (3.822.270) |
| (-) ISS | (1.927.735) | (1.932.973) |
| (=) Impostos | (8.024.175) | (19.094.574) |
| (-) Devoluções e vendas canceladas | (10.423.578) | (6.824.737) |
| (=) Deduções | (10.423.578) | (6.824.737) |
| Receita operacional líquida | 430.739.494 | 309.836.772 |

b) Volumes de vendas de veículos:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Volume (Em unidades) | Volume (Em unidades) |
| Departamento de veículos novos | 2.327 | 2.132 |
| Departamento de veículos usados | 781 | 642 |
| Total | 3.108 | 2.774 |

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

| Departamentos | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Custos de veículos novos | 255.934.715 | 172.963.194 |
| Custos de veículos usados | 57.047.138 | 36.561.744 |
| Custos de peças e acessórios | 26.260.842 | 20.187.046 |
| Custos de serviços | 2.484.118 | 1.765.235 |
| Total | 341.726.813 | 231.477.219 |

d) Despesas com vendas:

Composição:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore) | 17.032.152 | 19.297.214 |
| Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais | 3.390.004 | 2.796.204 |
| Seguros diversos | 101.518 | 61.679 |
| Aluguéis e locações | 1.253.172 | 1.148.639 |
| Propagandas | 1.867.442 | 1.064.705 |
| Ações de vendas | 4.966.345 | 3.646.576 |
| Despesas com comunicação | 183.051 | 185.028 |
| Despesas com manutenção | 3.513.713 | 2.424.540 |
| Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas | 1.611.216 | 1.125.896 |
| Débito interno (material uso consumo e cortesia) | 3.139.212 | 2.298.163 |
| Materiais de consumo | 1.383.087 | 706.428 |
| Água e energia elétrica | 144.368 | 451.781 |
| Viagens e representações | 165.747 | 45.630 |
| Outros impostos e taxas | 640.654 | 441.677 |
| Vale transporte e PAT | 1.305.556 | 761.228 |
| Processamento de dados | 698.740 | 218.585 |
| Despesas diversas | 1.365.186 | 1.247.854 |
| Total | 42.761.163 | 37.921.827 |

e) Despesas administrativas:

Composição:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore) | 3.465.297 | 4.425.145 |
| Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais | 723.639 | 507.080 |
| Seguros diversos | 115.988 | 55.891 |
| Aluguéis e locações | 193.773 | 783.406 |
| Propagandas | 43.259 | 47.673 |
| Despesas com comunicação | 229.306 | 179.274 |
| Despesas com manutenção | 4.380.957 | 2.276.837 |
| Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas | 2.437.472 | 383.365 |
| Débito interno (material uso consumo e cortesia) | 51.421 | 12.962 |
| Materiais de consumo | 1.734.346 | 466.832 |
| Água e energia elétrica | 1.171.604 | 485.810 |
| Viagens e representações | 219.632 | 248.512 |
| Outros impostos e taxas | 1.585.579 | 481.125 |
| Vale transporte e PAT | 342.688 | 173.752 |
| Processamento de dados | 451.734 | 219.616 |
| Despesas diversas | 408.319 | 587.751 |
| Total | 17.555.014 | 11.335.031 |

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

| Descrição | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Máquinas e ferramentas | - | 8.600 |
| Veículos | 5.242.573 | 1.910.944 |
| Total | 5.242.573 | 1.919.544 |

g) Outras receitas operacionais:

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Reversão provisão folha de pagamento | 273.519 | 181.911 |
| Reversão de despesas operacionais | 328.973 | 367.745 |
| Receitas de créditos PIS/COFINS | 547.526 | 373.158 |
| Rendimentos líquidos fundão novos | 567.333 | 267.896 |
| Total | 1.717.351 | 1.190.710 |

22. RESULTADO FINANCEIRO

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Descontos obtidos | 162.037 | 78.126 |
| Variações monetárias ativas | 1.657 | 166.999 |
| Receitas financeiras | 241.789 | 307.628 |
| Receitas de aplicações financeiras | 1.017 | 261 |
| Total das Receitas Financeiras | 406.500 | 553.014 |
| Juros s/ financiamentos de estoques | (3.510.453) | (1.141.934) |
| Juros s/ empréstimos bancários | (1.500.827) | (341.046) |
| Juros s/ empréstimos de mútuos | (991.747) | (237.720) |
| Juros e despesas financeiras | (1.075.163) | (491.901) |
| Despesas bancárias | (73.026) | (28.885) |
| Descontos concedidos | (1.659.120) | (804.389) |
| Perdas nos recebimentos de créditos | (275.798) | (588.498) |
| Despesas Financeira - uso CPC 6 IFRS 16 | (233.760) | (175.535) |
| Total das Despesas Financeiras | (9.319.894) | (3.809.908) |
| Resultado Financeiro | (8.913.394) | (3.256.894) |

23. 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, substancialmente representados por autos de infração relativos a tributos administrados pela Receita Federal, por oposição às operações

de Sociedade em Conta de Participação (SCP), 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.

24. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos.

Fatores de risco financeiro

a) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Não há ativos ou passivos significativos com incidência de juros. O resultado e os fluxos de caixa operacionais da 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.

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

Muriaé (MG), 16 de fevereiro de 2023.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83