

APEC VEICULOS S/A
CNPJ: 17.078.536/0001-22
Valores Expressos EM MILHARES DE REAIS

<u>BALANÇO PATRIMONIAL</u>	31.12.2022	31.12.2021
ATIVO	23.130	32.871
CIRCULANTE	10.537	17.889
DISPONIVEL	373	1.166 <u>Nota 21</u>
Caixa Geral	37	365
Bancos Conta Movimento	144	120
Aplicações Liquidez Imediata	192	681
Realizável a Curto Prazo	10.025	15.064
Financiamento das Vendas	1.364	6.251 <u>Nota 5</u>
Cheques em Cobrança	150	228
Contas Clientes	0	302
Duplicatas a Receber	880	2.676
Cartões de Crédito	460	712
Garantias em Andamento	0	0
(-) Provisão Perdas	-126	-197
Notas Promissórias a Receber	0	2.530
Contas Correntes	165	1.676
Aplicações Sociedade Participação	108	158
Conta corrente Volkswagen	42	1.024
Adiantamentos a Fornecedores	15	494
Estoques Atividades VW	8.458	7.090 <u>Nota 6</u>
Veículos Novos	3.272	2.331
Veículos Usados	3.488	3.012
Peças	1.698	1.747
Valores Diversos	38	47
Conta de Empregados	15	21
Impostos a Recuperar	23	26
Despesas Diferidas	139	92
ICMS Substituição Tributária	139	92
Outras Atividades	0	1.567
Valores a Receber	0	5
Estoques	0	985
Valores a Receber (Postos)	0	577
NÃO CIRCULANTE	12.593	14.913
Realizável a Longo Prazo	4.201	5.269
Conta corrente da Diretoria	4.134	5.175
Investimentos Temporários	1	48
Recursos Judiciais	66	46
Investimentos	17	16
Participação em Outras Empresas	17	16
Imobilização	8.375	9.628 <u>Nota 10</u>
Imobilizado Não Operacional	5.396	5.929
Terrenos	2.184	2.184
Prédios e Benfeitorias	3.817	3.817
Construções em andamento	119	645
(-) Depreciação Edificações	-724	-717
Imobilizado Operacional	979	1.392
Máquinas e Ferramentas	530	612
Moveis e Utensílios	267	265
Computadores e Periféricos	296	290
Veículos de Uso	930	1.343
(-) Depreciações Operacionais	-1.044	-1.118
Outras Imobilizações	0	121
Outras Imobilizações	0	752
(-) Depreciações Outras Imobilizações	0	-631
Ativo Intangível	2.000	2.186

Fundo de Comercio	2.000	2.186	<u>Nota 13</u>
Compensação	0	69	
Bens em comodato	0	69	
PASSIVO	23.130	32.871	
Circulante	8.625	17.476	
Debito de Financiamento	3.593	8.650	
Obrigações por Mercado	125	1.861	
Outros Fornecedores	194	168	<u>Nota 12</u>
Recebimento Antecipado	0	0	
Instituições Financeiras	3.274	6.621	<u>Nota 11</u>
Débitos de Funcionamento	735	1.092	<u>Nota 20</u>
Salários	172	284	
Pró Labore	3	3	
Provisão Trabalhistas	447	631	
INSS	85	131	
FGTS	28	43	
Outras Obrigações	0	0	
Obrigações Tributárias	131	364	
ICMS	46	153	
ISSQN	9	19	
PIS	4	5	
COFINS	22	24	
IRPJ/CSSL 2022- 2021	14	68	
Retenções de Impostos	36	95	
Contas a Pagar	1	154	
Fretes	1	126	
Fornecedores Diversos	0	28	
Outros Débitos	4.132	6.706	
Adiantamentos para compra de Bens	2.632	6.072	<u>Nota 12</u>
Lucros ou Dividendos a Pagar	1.500	634	
Obrigações a Pagar	33	510	
Fornecedores	33	510	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	149	1.081	
Empréstimos	0	932	
Contingências Fiscais	124	124	
Contingências Trabalhistas	25	25	
Credores Diversos	0	0	
Patrimônio Líquido	14.356	14.245	
Capital Social	5.500	5.500	<u>Nota 7</u>
Reserva de Reavaliação	4.542	4.542	
Reservas - Legal e Estatutária	1.603	1.433	
Ajuste Avaliação Patrimonial	346	425	<u>Nota 22</u>
Lucros Retidos	2.365	2.345	
Compensação Passivas	0	69	
Bens em comodato	0	69	

<u>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</u>	2022	2021	
Receita com Revenda de Mercadorias	(+)	48.528	98.304
Receita da Prestação de Serviços	(+)	1.784	2.283
Receita da Venda de Bens do Imobilizado	(+)	313	1.167
Descontos Incondicionais e Vendas Canceladas	(-)	-570	-572
Receita Líquida das Vendas e Serviços	(=)	50.055	101.182
Custo das Mercadorias Vendidas e Serviços	(-)	42.829	89.323
LUCRO BRUTO	(=)	7.226	11.859
Despesas com Vendas	(-)	-731	-1.773
Resultado Financeiro Líquido	(-)	-782	-1.160
Despesas com Pessoal <u>Nota 18</u>	(-)	-3.153	-5.573
Despesas com Serviços de Terceiros	(-)	-786	-516
Despesas com Ocupação	(-)	-386	-782

Despesas de Funcionamento	(-)	-785	-1.444
Despesas Diversas	(-)	-242	-577
RESULTADO LIQUIDO OPERAÇÕES DESCONT. Nota 23	(+/-)	174	0
RESULTADO OPERACIONAL	(=)	535	34
Outras Receitas	(+)	1.990	381
RESULTADO ANTES DO IMP RENDA CONTRIB.SOCIAL	(=)	2.525	415
Imposto Renda Lucro e CSS Lucro <u>Nota 19</u>	(-)	836	124
LUCRO LIQUIDO exercício 2022/2022	(=)	1.689	291

DEMONSTRAÇÃO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO 2022 **2021**

Saldo de Caixa INICIAL 01.01.2022 - 01.01.2021	1.165	3.604
Saldo de Caixa FINAL 31.12.2022 - 31.12.2021	480	1.165
Aumento ou Redução	-685	-2.439
Atividades Operacionais	-1.759	-2.292
Resultado do Exercício de 2022/2021	1.689	292
Depreciações e Amortização	236	321
Variação nas Contas a Receber	4.886	-893
Variação nas Contas Correntes	1.618	-1.184
Variação nos Estoques	199	-5.111
Variação Empregados e Impostos	8	30
Variação Impostos e Taxas	-47	-64
Variação Obrigações de Mercado	-1.709	1.278
Variação Instituições Financeiras	-3.347	-751
Variação Obrigações Trabalhistas	-357	235
Variação Obrigações Tributárias	-232	194
Variações Contas a Pagar	-123	-24
Variações Outros Débitos	-4.070	3.449
Variações Obrigações a Pagar	-510	-64
Atividades de Investimentos	769	-571
Venda de Cotas de Consórcios	47	132
Venda de Veículos	241	137
Aquisição Cotas Consorcio	0	-22
Compra de Veículos	-256	-626
Transferência Não Circulante - C/C diretoria	-1	0
Aquisição de Direitos de Exclusividade	-2	-166
Aquisição de Maquinas	-29	-22
Compra de Computadores	-30	-4
Depósitos Judiciais	-20	0
Baixa de bens do Imobilizado	818	0
Outras Rendas Passivo Não Circulante	1	0
Atividades de Financiamento	305	424
Variação Empréstimos Tomados	108	0
Avaliação Patrimonial	197	424
TOTAL VARIAÇÃO	<u>-685</u>	<u>-2.439</u>

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

2022/2021

Saldo Anterior em 31.12.2020	0,00
Resultado Apurado em 2021	292
Transferências para Reserva Legal 5%	-15
Transferências para Reserva Estatutária 5%	-15
Distribuição de Lucros Transferido para C/Corrente	-260
Transferência para Lucros Retidos	-2
Saldo em 31.12.2021	0
Resultado Apurado em 2022 <u>Nota 20</u>	1.690
Transferências para Reserva Legal 5%	-85
Transferências para Reserva Estatutária 5%	-85
Distribuição de Lucros transferido p/ C/Corrente	-1.500
Transferência para Lucros Retidos	-20

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**1. Declaração de Conformidade**

A diretoria da APEC Veículos S/A declara que a elaboração e sua apresentação das demonstrações financeiras relativo a 2022, na data base 31.12.2022, estão de acordo e em Conformidade as normas previstas na NBC TG 1000.

2. Comparabilidade do exercício anterior.

As demonstrações contábeis estão sendo comparadas com o exercício anterior (2021), expressas em milhares de reais e a moeda funcional é o R\$ (real).

3. Contexto Operacional

S/A de capital fechado atuante no mercado nacional para a revenda de veículos VOLKSWAGEN, peças, serviços, assistência técnica, (revenda de combustíveis e lubrificantes bandeira SHELL até 30.06.2022), e atividades fins, como serviços decorrentes dessas comercializações, facilitando as aquisições de produtos e serviços oferecidos junto aos nossos clientes.

Sua diretoria é majoritariamente composta por seus acionistas, que possuem o controle da sociedade, atuando a algumas décadas nestes segmentos empresariais.

4. Resumo das políticas contábeis significativas e outras informações explanatórias

4.1. APRESENTAÇÃO – Feita de acordo com as práticas prevista na Lei das S/A e alterações posteriores. Elaboramos as demonstrações contábeis de acordo com a resolução CFC 1329/11, baseadas na NBCTG1000.

4.2. PRINCIPAIS PRÁTICAS – Ativos e Passivos avaliados pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo do ativo e valor presente do PASSIVO, quando praticável, atendendo os aspectos fiscais na apuração de suas obrigações tributárias.

4.3. PRÁTICAS CONTÁBEIS PARA INSTRUMENTOS FINANCEIROS – Não possui compromissos ou recebíveis em moeda estrangeira objeto de “Hedge”, concentrando grande parte de seus ativos nas mercadorias de sua comercialização e fluxo de caixa decorrente de suas operações continuadas e descontinuadas.

5. Contas a Receber

Composto de vendas feitas através de cartões de crédito que monta R\$ 460.495,19, já deduzido o montante de R\$ 9.460,22 relativo as taxas cobradas pelas operadoras de cartões e ajustada a conta de PL no valor de R\$ 3.581,70 (acréscimo).

Tem duplicatas a receber no montante de R\$ 880.511,80 com perdas já apropriadas de R\$ 67.009,27.

As vendas de combustíveis e lubrificantes, decorrentes das atividades descontinuadas foram integralmente liquidadas ou baixadas, não havendo valores a receber em 31.12.2022.

6. Estoques

Avaliados pelo custo médio ponderado. Não foi objeto de ajuste ao valor justo, pois, demonstra estarem com saldos dentro do valor de reposição. Os estoques estão divididos em: veículos novos de R\$ 3.271.993,31, veículos usados para comercialização de R\$ 3.487.806,00 e peças de R\$ 1.697.324,17.

O ajuste de avaliação patrimonial foi resultante da atualização dos veículos usados para comercialização feita de acordo com a tabela FIPE em 31.12.2022 que totalizou R\$ 14.909,33 em contra partida ao PL (acréscimo na conta Ajuste de Avaliação Patrimonial).

7. Ações da APEC dentro do SEU PL

São compostas por 5.500.000 ações ordinárias, sem valor nominal, sendo 50% da Classe “A” não conversíveis e 50% da classe “B” conversíveis em ações preferenciais. Não apresenta alteração, opções de compra ou venda neste exercício. A sociedade é administrada por seus três principais controladores que detém 99,38% das ações da empresa. Não possui ações em TESOURARIA.

8. Investimentos em controladas e controladora

PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO – São ações adquiridas em exercícios anteriores, conforme abaixo e cotas de capital das SICOOB abaixo:

EMBRAER 572,46

OUTRAS ACOES 14.339,08
SICOOB COOPEMATA 3.000,00

Estas ações não foram objeto de atualização ou provisão de perdas.

9. Ativos financeiros e Passivos avaliados pelo valor justo

APURAÇÃO DO VALOR PRESENTE – os ajustes dos valores recuperáveis dos ATIVOS e PASSIVOS da empresa resultaram em Receitas no montante de R\$ 35.065,66 e despesas no total de R\$ 216.689,43 com resultado desse ajuste de Prejuízo de (R\$ 181.623,77). Em 31.12.2022 não foram objeto de apropriação de impostos sobre lucros diferido A COMPENSAR nos cálculos do IFRS em razão de imaterialidade considerada.

10. Composição do Ativo Imobilizado

Avaliadas ao custo de aquisição. Como não possui valor residual para seus bens, devido a especificidade dos mesmos, pelos descartes dos obsoletos e imprestáveis, não sendo costumeira a venda desses bens, foram apropriadas a depreciação de acordo com a norma fiscal prevista pela SRF, sendo: 4% para edificações, 10% para moveis, máquinas e equipamentos, 20% para sistema de transporte e de processamento de dados. Os bens reavaliados em exercícios anteriores utilizados pela atividade da empresa não vem sendo depreciados e sobre as reservas não foram apropriados os impostos diferidos de IRPJ e CSSL sobre edificações.

O ajuste de avaliação patrimonial foi resultante da atualização dos veículos usados para comercialização feita de acordo com a tabela FIPE em 31.12.2022 que possuem saldo de R\$ 217.101,96.

A descontinuidade das operações de comercialização de combustíveis, também foram baixadas, compondo o custo da transação de venda para terceiros.

Não Operacional	31.12.2021	Aquisições	Baixa	Depreciações	31.12.2022
Terrenos	2.184.154,37	0,00	0,00	0,00	2.184.154,37
Prédios e Benfeitorias	3.471.208,50	0,00	0,00	0,00	3.471.208,50
Construções Andamento	644.706,84	0,00	525.195,81	0,00	119.511,03
Deprec. ACUM Não Oper	-548.964,80	0,00	0,00	-4.697,22	-553.662,02
Prédios e Benfeitorias PI	345.872,55	0,00	0,00	0,00	345.872,55
Depreciação ACUM. PI	-168.003,98	0,00	0,00	-2.433,24	-170.437,22
	31.12.2021	Aquisições	Baixa	Depreciações	31.12.2022
Maquinas e Ferramentas	612.002,47	31.504,10	113.668,43	0,00	529.838,14
Moveis, UTENS e INSTAL.	264.735,60	1.744,97	0,00	0,00	266.480,57
Computadores e PERIF.	289.697,31	30.173,69	23.657,19	0,00	296.213,81
Veículos de Uso Próprio	850.478,71	256.769,75	394.217,42	0,00	713.031,04
IFRS Valor Justo Veículos	493.037,61	0,00	275.935,65	0,00	217.101,96
(-) Depreciação Veículos	-301.613,32	0,00	152.417,90	-121.386,26	-270.581,68
(-) Depreciação Maquinas	-816.543,39	137.325,62	0,00	-94.258,36	-773.476,13
	31.12.2021	Aquisições	Baixa	Depreciações	31.12.2022
Outras Imobilizações	752.973,81	0,00	752.973,81	0,00	0,00
(-) Deprec. Outras Imobil.	-631.425,41	0,00	656.596,16	-25.170,75	0,00
Ativo Intangível	31.12.2021	Aquisições	Baixa	Depreciações	31.12.2022

Fundo de Comercio	566.032,16	0,00	566.032,16	0,00	0,00
Filial São Lourenço	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Amortização Fundo Com.	-379.166,35	0,00	383.333,00	-4.166,65	0,00

11. Explicações sobre os empréstimos tomados

CUSTO DE EMPRESTIMOS – São empréstimos tomados junto SICOOB COOPERMAT sem apropriação dos juros ou encargos futuros, sendo apresentados pelos valores justos de liquidação no montante de R\$ 3.052.889,69 e créditos rotativos junto aos Bancos Conta Movimento de R\$ 221.048,89.

12. Fornecedores

São fornecedores de produtos de sua comercialização. manutenção da empresa, serviços contratados junto a prestadores de serviços para as operações da empresa. Contrato a preço e prazo praticados pelo mercado, trazidos a valor presente a taxa de desconto de 3%, exceto as peças VW que estão apresentadas pelo valor cobrado pela fábrica. e Recebimento Antecipado de Mercadorias.

OBRIGACOES – VW	124.609,19
OUTROS FORNECEDORES	194.587,41
FORNECEDORES DIVERSOS	29.630,60
RECEBIMENTO ANTECIPADO MERCADORIAS	2.632.389,80
FRETES	937,96

13. Ativo Intangível

INTANGIVEL – Contrato para utilização do fundo de comercio onde está instalado A filial São Lourenço n valor de R\$ 2.000.000,00. Não está sendo amortizado por não haver prazo de validade (vencimento) definido.

14. Provisões para Passivos Contingentes

Possui discussões judiciais promovidas, onde a empresa entende ser possível ganhar a demanda, efetuando-se o deposito judicial correspondente e aprovisionamento no passivo da empresa do auto de infração do SAT e Recursos do IPI no valor total de R\$ 147.757,21 e estão apresentadas no PASSIVO NÃO CIRCULANTE.

15. Receitas

Foram apropriadas pelo regime de competência mensal, com o correspondente documento fiscal de entrega do produto e serviços, não havendo entrega futura, sendo os custos apropriados em decorrência das receitas.

16. Eventos Subsequentes

Apresentava eventos iniciados em 2022 relativo a atividade de Comercialização de combustíveis e Lubrificantes, que teriasuas operações descontinuada. Esta operação foi concluída. Não apresenta eventos subsequentes após 31.12.2022.

17. Transações com partes relacionadas

Utilizava a empresa ligada Pelicano Transportes Ltda para o transporte de combustíveis, contratado a preço de mercado para a APEC e a outra empresa revendedora concorrente de combustíveis. O relacionamentoa partir de 07.2022 é estritamente dos serviços contratados de transporte de combustíveis para outras empresas sem ligação ou relacionamento. Também se relaciona com outra empresa do grupo denominada PICININ veículos S/A, havendo divisão de espaço físico para as 2 concessionárias (VOLKS e FIAT), segregando os custos correspondentes a cada empresa

18. Benefícios a Empregados

São todos os exigidos pelos sindicatos das categorias previstos em convenções coletivas. Não possui plano específico de aposentadoria ou plano especial ou de assistência após a rescisão contratual de funcionários

19. Tributos sobre os Lucros

Efetuiu as apropriações das receitas e despesas pelo regime de competência, com apuração mensal do Lucro Real através de balancetes de suspensão e redução, promovendo os recolhimentos, se devidos, mensalmente. Não possui ativos (Base de Cálculo Negativa) diferidos, além dos ajustes sobre RESULTADOS de IFRS, a serem utilizados futuramente ou recolhidos. Das bases apuradas foram apropriados o adicional de IRPJ 10% e descontados as retenções de IRRF e PAT e demais descontos. Sem doações (lei Rouanet) previstos nas normas

20. Obrigações Trabalhistas e Societárias

As provisões de pessoal foram apropriadas considerando o período aquisitivo, adicional de 1/3 e encargos de FGTS e INSS. Os lucros apurados foram totalmente destinados. Os resultados do 2022 foram destinados: R\$ 1.500.000,00 a serem distribuídos aos acionistas em de 2023, para as reservas estatutária (5%) e legal (5%) e R\$ 20.903,96 para Lucros Retidos.

21. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS DA EMPRESA.

Realizadas em investimento (FUNDOS) de baixo risco com perfil conservador. Os recebíveis estão de acordo com as práticas de mercado quanto a prazos, taxas de descontos oferecidas, sem perdas relevantes que pudessem prejudicar o fluxo de caixa operacional. As compras obedecem a mesma política quanto a prazos, condições e descontos obtidos. No ativo Circulante apresenta Conta corrente a Receber no montante de R\$ 4.134.1898,14 resultante da venda da Fazenda Apec aos 3 diretores da empresa e baixa do Fundo de Comércio, em parcelas semestrais com prazo de 15 anos.

22. Ajuste de Avaliação Patrimonial dentro do Patrimônio Líquido da Empresa

Trazido ao valor justo através de fontes de pesquisa confiáveis e facilidade de pesquisa, sendo: Cartões de Credito por venda a Prazo R\$ 9.460,22 (perda) Veículos Usados para Comercialização (tabela FIPE 31.12.2022) de R\$ 138.701,00 e Veiculo Imobilizado(TABELA FIPE 31.12.2022) de R\$ 217.101,96 sem a dedução Da depreciação acumulada de 270.581,38.

23. Operações Descontinuadas – Postos de Combustíveis

Não estão consideradas na DRE Demonstração de Resultado do Exercício 2022 as movimentações das operações descontinuadas com a comercialização de combustíveis e lubrificantes, conforme determina a norma contábil. Os movimentos e resultados em 2022 foram:

<u>OPERACÕES DESCONTINUADA</u>	EXERCICIO 2022
Receita com Revenda de Mercadorias	41.519.626,33
Receita da Venda de Bens do Imobilizado	620.847,77
Receita Líquida das Vendas e Serviços	42.140.474,10
Custo Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	38.319.101,29
LUCRO BRUTO	3.821.372,81
Despesas com Vendas	-563.669,90
Resultado Financeiro Líquido	-435.855,19
Despesas com Pessoal	-2.087.968,41
Despesas com Serviços de Terceiros	-158.219,82
Despesas com Ocupação	-205.045,03
Despesas de Funcionamento	-118.897,97
RESULTADO OPERACIONAL	251.716,49
Outras Receitas	12.235,16
RESULTADO ANTES I.RENDA E C.SOCIAL	263.951,65
Imposto de Renda sobre o Lucro e CSS Lucro	89.743,57
LUCRO LIQUIDO Exercício 2022	174.208,08

Barbacena (MG) 31 de dezembro de 2022

DIRETORIA
EDSON PICININ
CONTADORA
RAQUEL GOLDNER PICININ
CT CRC/MG 069.482/O-1