



**Continuação**

peças, sistemas e/ou de exposição a eventos externos. A gestão e controle do risco operacional buscam o fortalecimento do ambiente de controles internos; prevenção, mitigação e redução dos eventos e perdas por risco operacional e a manutenção da continuidade do negócio. - Risco de compliance é definido como risco legal, de sanções regulatórias, de perda financeira ou de reputação que uma instituição pode sofrer como resultado de falhas no cumprimento de leis, regulamentos, códigos de ética e conduta e das boas práticas. O gerenciamento de risco de compliance tem caráter preventivo e inclui diretrizes, políticas, implementação de processos, monitoria, treinamento e comunicação adequada das regras e legislação aplicáveis a cada área de negócios. - Risco de reputação é a exposição decorrente de opinião pública negativa, independentemente desta opinião se basear em fatos verídicos ou meramente na percepção do público.

**Instrumentos Financeiros por Categoria:** Os instrumentos financeiros estavam assim resumidos:

**Hierarquia de Valor Justo**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativos Financeiros Mensuráveis a Custo Amortizado</b>	<b>81.615</b>	<b>55.979</b>	<b>195.556</b>	<b>120.683</b>
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	2.592	2.293	5.066	9.376
<b>Empréstimos e Recebíveis</b>	<b>79.023</b>	<b>53.686</b>	<b>190.490</b>	<b>113.307</b>
Créditos a vencer	72.344	45.177	184.019	102.492
Créditos vencidos até 30 dias	4.023	4.793	4.766	5.763
Créditos vencidos de 31 a 60 dias	1.266	1.796	1.266	1.796
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	1.236	1.171	1.236	1.171
Créditos vencidos de 91 a 120 dias	760	935	760	935
Créditos vencidos de 121 a 150 dias	598	558	598	558
Créditos vencidos de 151 a 180 dias	647	611	647	611
Créditos vencidos de 181 a 360 dias	546	219	546	219
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(2.396)	(1.574)	(3.348)	(2.238)
<b>Outros Ativos Financeiros</b>	<b>4.032</b>	<b>3.529</b>	<b>10.476</b>	<b>4.273</b>
Depósitos Judiciais	3.541	3.085	3.849	3.279
Outros Ativos Financeiros - Adiantamentos Salariais	491	444	7.444	2.674
Outros Ativos Financeiros - Outros (Derivativos)	19.111	-	19.110	(1.680)
<b>Ativos Financeiros Mensuráveis a Valor Justo no Resultado</b>	<b>156.718</b>	<b>107.119</b>	<b>156.718</b>	<b>107.119</b>
Fundo de Investimentos Renda Fixa DI	156.718	107.119	156.718	107.119
<b>Total - Ativos Financeiros</b>	<b>242.365</b>	<b>166.627</b>	<b>362.750</b>	<b>232.075</b>

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Passivos Financeiros - Outros Passivos Financeiros ao Custo Amortizado</b>	<b>8.182</b>	<b>14.218</b>	<b>11.573</b>	<b>18.408</b>
Contas a Pagar	8.182	14.218	11.573	18.408
Dividendos e Juros sobre Capital Próprio a Pagar	-	-	-	-
Dividendos a Pagar	45.737	36.835	45.737	36.835
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	19.111	-	19.110	-
Outros Passivos Financeiros (Nota 14)	4.381	4.210	19.287	19.786
<b>Total - Passivos Financeiros</b>	<b>77.411</b>	<b>55.263</b>	<b>268.707</b>	<b>175.029</b>

Como estratégia de gestão de risco em linha com seus objetivos de negócios, a Webmotors mantém uma carteira de instrumentos financeiros simples e apresenta os seguintes níveis para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros: Nível 1: preços cotados (sem ajustes) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos. Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente. São avaliados por essa hierarquia os instrumentos financeiros derivativos, incluindo derivativos embutidos. Nível 3: registra ativos ou passivos financeiros nos quais não utilizam dados observáveis de mercado para fazer a mensuração. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as aplicações financeiras e os fundos de investimentos foram classificadas como Nível 2.

**13. Contas a Pagar**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Composição</b>	<b>8.182</b>	<b>14.218</b>	<b>11.573</b>	<b>18.408</b>
Fornecedores Nacionais	8.040	14.018	11.431	18.408
Fornecedores Internacionais	121	-	121	-
Outros Valores a Pagar	21	200	21	-
<b>Total</b>	<b>8.182</b>	<b>14.218</b>	<b>11.573</b>	<b>18.408</b>

**14. Outros Passivos Financeiros Mensurados a Custo Amortizado**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Repasses a Clientes (1)	-	-	52.029	31.217
Outros Passivos	4.381	4.210	4.381	4.210
Empréstimos e Financiamentos (2)	-	-	135.877	84.359
<b>Total</b>	<b>4.381</b>	<b>4.210</b>	<b>192.287</b>	<b>119.786</b>

(1) Valores a repassar-compra de recebíveis: referem-se a valores a repassar a oficinas para aquisição de recebíveis, deduzida taxa de desconto cobrada de acordo com a quantidade de parcelas individualizadas por transação e oficina. No caso de operações de antecipação junto às oficinas, como o prazo de repasse é de D+0, os valores existentes no passivo correspondem a aproximadamente um dia de transações a serem repassadas em 2024. No caso de operações não antecipadas (repasse e parcelas na agenda), os valores existentes no passivo correspondem, em média, a 4 parcelas a serem repassadas até abril de 2024. (2) Vide tabela abaixo: (i) Os contratos de empréstimo em moedas estrangeiras, contratados pela Loop através do Banco ABC Brasil S.A., são vinculados a operações de swap para eliminar o risco de variação cambial. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia possuía duas operações neste formato, sendo uma contratada em 04/02/2021 com saldo em 31/12/2023 no valor de EUR 154mil e taxa de juros de 3,13% a.a. e a operação contratada em 24/11/2021 no valor de USD 652mil com taxa de juros de 3,95%a.a. Nenhum dos contratos possui cláusulas restritivas ("Covenants"). As garantias oferecidas para tais operações foram os avisos fiduciários dos acionistas diretos e seus controladores. Nas demonstrações de fluxo de caixa da Companhia os pagamentos de juros foram incluídos nas atividades de financiamentos.

	Tx. De Juros Efetiva (% a.a.)		Índiceador		2023		2022	
<b>Circulante</b>								
Empréstimo - Capital de Giro	3,13%	DI	841	4.320				
Empréstimo - Capital de Giro (i)	3,95%	DI	3.179	6.839				
Empréstimo - Capital de Giro BNDES	12,00%	DI	200	-				
Empréstimo - Capital de Giro Daycoval	19,12%	DI	1.234	-				
Empréstimo - Capital de Giro Itau	21,44%	DI	-	486				
Cartão de Crédito Companhia	Rotativo	CDI	309	-				
Empréstimo - Capital de Giro Santander	16,39%	DI	-	2.003				
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,03%	CDI	-	11.028				
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,78%	CDI	-	7.704				
Empréstimo - Banco ABC USD	-	CDI	7.138	7.217				
Antecipação de recebíveis - Bradesco	11,40%	-	-	24.027				
Antecipação de recebíveis - Banco Inter	11,40%	-	19.468	10.214				
Antecipação de recebíveis - Santander	11,40%	-	29.787	5.415				
Antecipação de recebíveis - Daycoval	11,40%	-	-	3.056				
Antecipação de recebíveis - Banco ABC	11,40%	-	20.489	-				
Antecipação de recebíveis - BTG	11,40%	-	21.279	-				
<b>Total Circulante</b>			<b>103.924</b>	<b>82.309</b>				

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Não Circulante</b>				
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,50%	CDI	3.098	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,96%	CDI	12.000	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,03%	CDI	9.822	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,50%	CDI	1.580	-
Empréstimo - Banco ABC USD	3,78%	CDI	2.800	-
Empréstimo - Capital de Giro BNDES	12,00%	DI	45	577
Empréstimo - Capital de Giro Daycoval	19,12%	DI	2.608	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	16,39%	DI	-	1.473
<b>Total Não Circulante</b>			<b>31.953</b>	<b>2.050</b>
<b>Total Empréstimos e Financiamentos</b>			<b>135.877</b>	<b>84.359</b>

**15. Impostos a pagar**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL	-	1.199	65	1.245
PIS e COFINS	2.560	2.040	2.884	2.153
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	1.994	1.604	2.187	1.752
Impostos e Contribuições sobre Salários	2.718	1.470	3.212	1.885
Impostos Retidos na Fonte de Terceiros Tributados em Juros sobre Capital Próprio	3.436	-	3.436	-
Outros Impostos e Contribuições sobre Serviços de Terceiros	217	420	261	444
<b>Total</b>	<b>10.925</b>	<b>6.733</b>	<b>12.045</b>	<b>7.479</b>

**16. Ativos e Passivos Fiscais: a) Imposto de Renda e Contribuição Social:** O total dos encargos do período pode ser conciliado com o lucro contábil, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Resultado antes da Tributação</b>	<b>166.731</b>	<b>116.016</b>	<b>158.173</b>	<b>107.778</b>
<b>Encargo Total do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(56.899)</b>	<b>(39.446)</b>	<b>(53.779)</b>	<b>(36.646)</b>
Alíquotas de 25% e 3%, Rescisamento	1.478	(4.072)	-	-
Antecipação de Participação em Controlada	7.644	-	7.644	-
Juros sobre capital próprio - JCP	(2.141)	(849)	(2.141)	(849)
Despesas Indevidáveis Líquidas de Receitas não Tributáveis	1.749	5.384	11.009	(1.488)
Outros Ajustes(1)	(47.959)	(38.983)	(37.267)	(38.983)
Impostos Correntes	(52.960)	(40.308)	(52.265)	(40.308)
Impostos Diferidos	5.021	1.325	14.998	1.325
<b>Impostos Pagos no Exercício</b>	<b>52.731</b>	<b>38.362</b>	<b>52.731</b>	<b>38.362</b>
Imposto de Renda	37.589	27.329	37.589	27.329
Contribuição Social	15.142	11.053	15.142	11.053

(1) Em 2023 refere-se substancialmente a crédito tributário de prejuízo fiscal ativado na controladora Car10 e em 2022 refere-se substancialmente a créditos tributários não ativados da controladora Loop.

**b) Impostos Diferidos: b.1) Créditos Tributários**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Natureza e Origem:</b>				
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	535	280	815	535
Provisão para Contingências Fiscais	94	(94)	94	(94)

	Controladora			Consolidado				
	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2023
<b>Natureza e Origem:</b>								
Provisão para Contingências Trabalhistas	255	-	275	-	255	-	275	530
Provisão para Contingências Cíveis	622	28	(643)	7	622	28	(643)	7
Provisão para Despesa de Pessoal - PLR	4.438	574	-	5.012	4.438	574	-	5.012
Outras Provisões Temporárias	1.178	4.498	-	5.676	1.178	4.498	-	5.676
Prejuízo Fiscal a Compensar (1)	-	-	-	-	14.971	10.765	-	25.326
<b>Total</b>	<b>7.122</b>	<b>5.380</b>	<b>(462)</b>	<b>12.040</b>	<b>22.093</b>	<b>16.145</b>	<b>(462)</b>	<b>37.776</b>

(1) Crédito fiscal proveniente da controladora LOOP Gestão de Pátios S.A e CAR10 Tecnologia e Informação S.A.

	Controladora			Consolidado				
	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2023
<b>Natureza e Origem:</b>								
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	349	186	-	535	349	186	-	535
Provisão para Contingências Fiscais	71	277	(254)	94	71	277	(254)	94
Provisão para Contingências Trabalhistas	1.234	-	(979)	255	1.234	-	(979)	255
Provisão para Contingências Cíveis	341	1.829	(1.548)	622	341	1.829	(1.548)	622
Provisão para Despesa de Pessoal - PLR	3.248	1.190	-	4.438	3.248	1.190	-	4.438
Outras Provisões Temporárias	722	456	-	1.178	722	456	-	1.178
Prejuízo Fiscal a Compensar (2)	-	-	-	-	14.832	139	-	14.971
<b>Total</b>	<b>5.965</b>	<b>3.938</b>	<b>(2.781)</b>	<b>7.122</b>	<b>20.797</b>	<b>4.077</b>	<b>(2.781)</b>	<b>22.093</b>

(2) Crédito fiscal proveniente da controladora LOOP Gestão de Pátios SA

**b.2) Passivo Fiscal**

	Controladora			Consolidado				
	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Consti-tuição	Reali-zação	Saldo em 31/12/2023
<b>Natureza e Origem:</b>								
Mais Valia dos Ativos Líquidos Adquiridos	629	(104)	-	525	629	(104)	-	525
<b>Total</b>	<b>629</b>	<b>(104)</b>	<b>-</b>	<b>525</b>	<b>629</b>	<b>(104)</b>	<b>-</b>	<b>525</b>

**c) Expectativa de Realização dos Créditos Tributários**

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2023	Diferenças Temporárias	Total	31/12/2023	Diferenças Temporárias	Total
<b>Ano</b>	<b>IRPJ</b>	<b>CSLL</b>	<b>Total</b>	<b>IRPJ</b>	<b>CSLL</b>	<b>Total</b>
2024	6.227	2.241	8.468	16.447	5.770	22.217
2025	1.176	424	1.600	4.498	1.620	6.118
2026	1.176	424	1.600	5.740	2.067	7.807
2027	97	36	133	1.026	369	1.395
2028	176	63	239	176	63	239
<b>Total</b>	<b>8.852</b>	<b>3.188</b>	<b>12.040</b>	<b>27.887</b>	<b>9.889</b>	<b>37.776</b>

A administração avalia que os créditos tributários relacionados às diferenças temporárias e prejuízos fiscais têm expectativa de realização adequada tanto para a controladora quanto para o consolidado, considerando o histórico de recolhimento de impostos e os planos de negócio em curso. Essa expectativa é suportada pela análise das projeções futuras e das possibilidades de utilização dos prejuízos fiscais disponíveis.

**d) Expectativa de Realização do Passivo Fiscal Diferido**

	Controladora			Consolidado		
--	--------------	--	--	-------------	--	--