

EXCELSIOR S.A. PNEUS E ACESSÓRIOS				RELATÓRIO DA DIRETORIA			
CNPJ 92.693.282/0001-78				Senhores Acionistas:			
NIRE JUCISRS 43 3 0000301 9				Apresentamos as demonstrações financeiras relativas ao exercício social, findo em 31 de dezembro de 2021, contendo os valores do exercício e anterior, inclusive as respectivas notas explicativas, em conformidade com as normas estabelecidas para as sociedades por ações. Quaisquer outros informes poderão ser obtidos na sede da sociedade ou na próxima assembleia.			
				Porto Alegre (RS), 04 de março de 2022.			
				A DIRETORIA			
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em Reais)							
BALANÇO PATRIMONIAL							
ATIVO				PASSIVO			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020		Notas	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		23.185.165,00	22.809.611,34	CIRCULANTE		6.339.397,73	8.253.642,84
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.504.330,78	8.081.035,44	Fornecedores		4.592.042,40	2.674.882,73
Contas a Receber de Clientes		7.974.289,25	5.724.193,04	Encargos Tributários		124.183,71	123.732,55
Tributos a Recuperar		2.694.379,49	2.924.750,00	Encargos Sociais e Previdenciários		135.932,04	128.296,94
Outros Créditos		578.097,26	229.431,91	IR e CSLL a Pagar		224.371,04	58.295,19
Estoques		7.377.119,54	5.827.512,24	Acionistas e Diretores		27.619,12	9.202,27
Despesas Antecipadas		56.948,68	22.688,71	Dividendos Propostos		668.256,44	4.785.096,81
				Outras Obrigações		566.992,98	474.136,35
NÃO CIRCULANTE		15.852.443,32	15.932.949,37	NÃO CIRCULANTE		648.964,12	585.126,30
Realizável a Longo Prazo		814.160,53	705.272,11	Encargos Tributários		648.964,12	585.126,30
Depósitos Judiciais		814.160,53	705.272,11				
Investimentos	5	12.230.191,33	12.317.092,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		32.049.246,47	29.903.791,57
Imobilizado	6	2.763.979,66	2.875.498,53	Capital Social Integralizado		28.000.000,00	28.000.000,00
Intangível	7	44.111,80	35.086,37	Reserva Legal		287.423,53	146.737,96
				Reserva de Retenção de Lucros		3.761.822,94	1.757.053,61
TOTAL DO ATIVO		39.037.608,32	38.742.560,71	TOTAL DO PASSIVO		39.037.608,32	38.742.560,71
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020				Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020	
1. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS E SERVIÇOS	8	51.941.158,47	31.449.942,45	1.FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
2. (-) CUSTO DAS MERCADORIAS E DOS SERVIÇOS VENDIDOS		(37.487.087,36)	(22.342.289,20)	Lucro líquido do exercício		2.813.711,34	297.374,86
3. LUCRO BRUTO		14.454.071,11	9.107.653,25	Ajustes por:			
4. (-) DESPESAS OPERACIONAIS		(11.280.405,47)	(10.144.399,66)	- Depreciação e amortização		348.419,43	455.173,14
Despesas Administrativas		(4.412.995,29)	(2.984.490,00)	- Resultado da equivalência patrimonial		90.204,21	(235.866,07)
Despesas c/Vendas		(6.619.492,94)	(6.963.813,01)			3.252.334,98	516.681,93
Despesas Tributárias		(247.917,24)	(196.096,65)	Investimentos de curto e longo prazo:			
5. Resultado Financeiro Líquido	9	(158.426,09)	375.833,44	- Variação em créditos e despesas antecipadas		(2.402.651,02)	1.373.581,51
6. Outras Receitas Operacionais		1.344.654,07	824.328,45	- Variação nos estoques		(1.549.607,30)	(85.015,53)
7. Outras Despesas Operacionais		(4.606,42)	(5.788,33)	- Variação em depósitos judiciais		(108.888,42)	(137.637,20)
8. Resultado da Equivalência Patrimonial		(90.204,21)	235.866,07	- Variação em fornecedores		1.917.159,67	2.054.736,53
9. RESULTADO OPERACIONAL		4.265.082,99	393.493,22	- Variação em outras obrigações de curto prazo		267.018,74	(264.239,69)
10. RESULTADO ANTES CONTRIB. SOCIAL E IRPJ		4.265.082,99	393.493,22	- Recursos provenientes das operações		(1.876.968,33)	2.941.425,62
11. (-) Provisão p/Contribuição Social		(399.172,00)	(32.367,22)	Recursos líquidos - atividades operacionais		1.375.366,65	3.458.107,55
12. (-) Provisão p/Imposto de Renda		(1.052.199,65)	(63.751,14)	2.FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
13. LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		2.813.711,34	297.374,86	- Investimentos no imobilizado		(231.277,03)	(68.953,93)
14. LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO		10,70	1,13	- Investimentos no intangível		(17.163,25)	(6.513,47)
				- Investimento Ajuste Finor		(3.303,18)	(1.075,45)
				- Custo do Imobilizado		2.514,29	(16.376,01)
				Recursos líquidos - atividades de investimento		(249.229,17)	(92.918,86)
				3.FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
				- Variação créditos de acionistas e diretores		18.416,85	(18.225,85)
				- Variação obrigações de longo prazo		63.837,82	129.598,76
				- Dividendos pagos		(4.785.096,81)	4.412.080,52
				- Variação reserva de retenção de lucros		-	(8.610.255,24)
				Recursos líquidos - atividades de financiamento		(4.702.842,14)	(4.086.801,81)
				a) Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa		(3.576.704,66)	(721.613,12)
				b) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		8.081.035,44	8.802.648,56
				c) Caixa e equivalentes de caixa ao fim do exercício		4.504.330,78	8.081.035,44
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
		CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE LUCROS	OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	LUCROS ACUMULADOS	TOTAIS	
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE RET. DE LUCROS			
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		28.000.000,00	131.869,22	10.084.802,73	-	38.216.671,95	
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	297.374,86	297.374,86	
Reversão Dividendos Propostos 2020		-	373.016,29	-	373.016,29	373.016,29	
Distribuição de Lucros		-	(8.912.645,00)	-	(8.912.645,00)	(8.912.645,00)	
Dividendos Propostos 2020		-	-	-	(70.626,53)	(70.626,53)	
Reserva Legal		14.868,74	-	-	(14.868,74)	(14.868,74)	
Transferência para Reserva de Retenção de Lucros		-	211.879,59	-	(211.879,59)	(211.879,59)	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		28.000.000,00	146.737,96	1.757.053,61	-	29.903.791,57	
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	2.813.711,34	2.813.711,34	
Dividendos Propostos 2021		-	-	-	(668.256,44)	(668.256,44)	
Reserva legal		-	140.685,57	-	(140.685,57)	-	
Transferência para Reserva de Retenção de Lucros		-	-	2.004.769,33	(2.004.769,33)	-	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		28.000.000,00	287.423,53	3.761.822,94	-	32.049.246,47	
NOTAS EXPLICATIVAS							
FOLHA ANEXA							

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL – Excelsior S.A. Pneus e Acessórios, companhia por ações de capital fechado, com sede em Porto Alegre (RS), tem por objeto principal a comercialização de pneus, acessórios, peças e serviços para veículos.

2. Base de preparação

2.1 - Declaração de conformidade - As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 04 de março de 2022 e não há eventos a serem divulgados após essa data.

2.2 - Base de mensuração - As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

2.3 - Moeda funcional e moeda de apresentação - As demonstrações financeiras individuais estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

2.4 - Uso de estimativas e julgamentos - A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Nas demonstrações em questão não houve a ocorrência de julgamentos relevantes, porém, a Administração revisa os procedimentos anualmente.

3. Principais políticas contábeis - A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

3.1 - Reconhecimento das operações – Os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas são reconhecidos nas demonstrações financeiras pelo regime de competência.

3.2 - Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e equivalentes de caixa são representados pelas disponibilidades e depósitos bancários de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, utilizados pela Companhia para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

3.3 - Aplicações financeiras - A Companhia reconhece as aplicações financeiras inicialmente na data em que foram originadas. São apresentadas como ativo circulante, exceto aquelas com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estas, quando ocorrem, são classificadas como ativos não circulantes).

3.4 - Clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

3.5 - Estoques - Os estoques existentes estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera os valores de mercado.

3.6 - Despesas Antecipadas - As despesas antecipadas foram registradas no Ativo Circulante por ocasião da ocorrência dos fatos geradores, e são apropriadas mensalmente, observando o regime de competência.

3.7 - Investimentos - Os investimentos em sociedades coligadas e controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial, e os resultados das avaliações são reconhecidos no resultado do exercício. Os demais investimentos estão registrados ao custo de aquisição, e acham-se ajustados por provisão para perdas quando superiores ao valor de mercado.

3.8 - Imobilizado - Os bens integrantes do Ativo Imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição corrigido monetariamente até 31.12.1995, deduzidas as depreciações acumuladas calculadas pelo método linear, às taxas que representam adequadamente o desgaste produzido pelo uso nas operações da Companhia, aplicadas sobre o custo corrigido dos bens.

3.9 - Intangível – Compreende direitos de softwares contratados com prestadoras de serviços, que são amortizados de acordo com os prazos contratualmente previstos.

3.10 - Fornecedores - As contas a pagar a fornecedores referem-se a obrigações contraídas na aquisição de bens e serviços no decorrer do curso ordinário das atividades operacionais.

3.11 - Encargos Sociais e Previdenciários – Estão apropriados os salários, incluindo os encargos sociais, férias e 13º salário a pagar.

3.12 - Encargos Tributários - Referem-se a apropriações de impostos e contribuições a recolher em cada período de apuração.

3.13 - Remuneração aos Acionistas - Aos acionistas é assegurado o pagamento do dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado do exercício, de acordo com a Lei das Sociedades por Ações.

3.14 - Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo está reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia, e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo está reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões estão registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e os passivos foram classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação sejam prováveis nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.15 - Capital Social - O Capital Social integralizado é de R\$ 28.000.000,00 (Vinte e Oito milhões de reais), dividido em 263.636 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, e pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País.

4. Caixa e equivalentes de caixa - Composição dos saldos:

Contas	2021	2020
Caixa	21.328,59	15.560,96
Bancos C/Movimento	216.213,60	235.431,92
Aplicações Financeiras	4.266.788,59	7.830.042,56
Totais Caixa e equivalentes de caixa	4.504.330,78	8.081.035,44

5. Investimentos em Coligadas e Controladas

Contas	Participação %	Patrimônio Líquido	Avaliação	Valor Contábil Anterior	Resultado Avaliação
RGN Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,9992	12.177.187,90	12.177.090,48	12.267.294,69	(90.204,21)

A Companhia detém 99,9992% na empresa **RGN Empreendimentos Imobiliários Ltda.** localizada em Porto Alegre-RS, e reconheceu no resultado do exercício corrente o efeito negativo da avaliação patrimonial de sua controlada, no valor de **R\$ (90.204,21)**. As práticas contábeis adotadas são uniformes para registro das operações e avaliação dos elementos patrimoniais.

6. Imobilizado - Composição do Imobilizado:

Contas	Valor Contábil	Depreciações	Líquido 2021	Líquido 2020	Taxa Depreciação
Imóveis	3.991.266,87	(1.943.178,04)	2.048.088,83	1.990.661,34	4%
Máquinas e Equipamentos	3.318.861,05	(3.002.195,07)	316.665,98	404.590,04	10%
Móveis e Utensílios	648.760,59	(527.933,33)	120.827,26	140.554,32	10%
Instalações	386.323,34	(316.033,23)	70.290,11	67.990,08	10%
Veículos	317.419,77	(317.419,77)	0,00	8.275,32	10%
Benfeitorias em Prédios de Terceiros	1.136.147,09	(928.039,61)	208.107,48	263.427,43	20%
Totais	9.798.778,71	(7.034.799,05)	2.763.979,66	2.875.498,53	-

7. Intangível - Composição do Intangível:

Contas	Valor Contábil	Amortizações	Líquido 2021	Líquido 2020	Taxa Amortização
Direitos de Uso	647.091,80	(602.980,00)	44.111,80	35.086,37	20%
Totais	647.091,80	(602.980,00)	44.111,80	35.086,37	-

8. Receita líquida de vendas e serviços – Composição dos saldos:

Contas	2021	2020
Receita bruta de vendas de mercadorias e serviços	52.979.001,73	32.292.510,57
(-) Devoluções, abatimentos e impostos incidentes s/vendas e serviços	(1.037.843,26)	(842.568,12)
(=) Receita líquida de vendas de mercadorias e serviços	51.941.158,47	31.449.942,45

9. Resultado financeiro líquido – Composição dos saldos:

Contas	2021	2020
Receitas financeiras	301.947,87	716.894,76
(-) Despesas financeiras	(460.373,96)	(341.061,32)
(=) Resultado financeiro líquido	(158.426,09)	375.833,44