

**TAI MOTORS VEÍCULOS S.A**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES  
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

LINK DE ACESSO: [www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras](http://www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras)

## **TAI MOTORS VEÍCULOS S.A**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

#### **CONTEÚDO**

Relatório dos auditores independentes

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanços patrimoniais

QUADRO 2 – Demonstrações dos resultados

QUADRO 3 – Demonstrações dos resultados abrangentes

QUADRO 4 – Demonstrações dos fluxos de caixa

QUADRO 5 – Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS INDIVIDUAIS  
RELATÓRIO MG – 2022/034**

**Aos Acionistas e Administradores da  
TAI MOTORS VEÍCULOS S.A  
VITORIA – ES**

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da TAI MOTORS VEÍCULOS S.A. (“Companhia”), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 TAI MOTORS VEÍCULOS S.A. em 31 de dezembro de 2021, 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Belo Horizonte, 25 de fevereiro de 2022.



**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 TAI MOTORS VEÍCULOS 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 2021 e 2020, 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 **TAI MOTORS VEÍCULOS S.A.**, sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Vitória - ES, à Av. Vitória, nº 2.555, Bairro Horto, inscrita no CNPJ sob nº 09.272.047/0001-89 (“TAI MOTORS”), 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 2021, 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 2021.

### **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.

Vitória (ES), 21 de fevereiro de 2022.

**Diretores:**

**PAULO HENRIQUE LICHTI DALTIM**

**LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA**

## QUADRO 1 (Pagina 1)

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

BALANÇO PATRIMONIAL  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
 (Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	762.269	602.656
Aplicações em fundos de montadora	5	6.480.431	4.993.448
Clientes	6	3.371.618	2.112.205
Créditos fábrica e terceiros	7	3.635.068	4.966.179
Estoques	8	27.325.419	15.968.058
Impostos a recuperar		52.426	19.782
Despesas antecipadas		12.472	20.198
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>41.639.703</b>	<b>28.682.526</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais	9	283.326	198.712
		<b>283.326</b>	<b>198.712</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>10</b>	11.639.538	11.646.637
<b>ATIVO DE DIREITO DE USO</b>	<b>13.a</b>	1.070.686	1.279.833
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.993.550</b>	<b>13.125.182</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>54.633.253</b>	<b>41.807.708</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

-

## QUADRO 1 (Pagina 2)

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

BALANÇO PATRIMONIAL  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
 (Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores de veículos e peças	11	20.583.497	13.492.849
Fornecedores de consumo	11	835.819	507.640
Empréstimos e financiamentos	12	2.815.794	4.022.950
Arrendamentos a pagar	13.b	1.107.471	922.358
Obrigações trabalhistas	14	1.724.119	1.323.555
Tributos a recolher	15	904.497	630.995
Adiantamentos de clientes		1.765.499	1.999.782
Dividendos a pagar	19.b	150.000	262.475
Outras obrigações	16	556.925	176.635
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>30.443.621</b>	<b>23.339.239</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	706.151	4.915.237
Arrendamentos a pagar	13.b	123.599	483.060
Outras obrigações	17	34.170	48.306
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>863.920</b>	<b>5.446.603</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	18.a	4.365.231	4.365.231
Reservas de capital		6.678	6.678
Reserva estatutária	18.c	4.104.113	-
Reserva legal	18.d	873.046	791.978
Lucro a disposição da assembleia	18.e	10.222.778	4.104.113
Lucros acumulados	18.f	3.753.866	3.753.866
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>23.325.712</b>	<b>13.021.866</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIM. LÍQUIDO</b>		<b>54.633.253</b>	<b>41.807.708</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## QUADRO 2

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
 (Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>19.a</b>	<b>353.580.036</b>	<b>218.724.873</b>
Custos das vendas e serviços prestados	<b>19bc</b>	(312.269.439)	(195.104.884)
Lucro Bruto		<u><b>41.310.597</b></u>	<u><b>23.619.989</b></u>
Despesas com vendas	<b>19.d</b>	(15.603.001)	(10.429.364)
Despesas administrativas	<b>19.e</b>	(3.732.762)	(2.568.397)
Depreciações e amortizações	<b>11</b>	(1.037.793)	(723.966)
Amortizações direitos de usos	<b>14.a</b>	(872.495)	(758.918)
Despesas vendas de imobilizados	<b>11</b>	(671.136)	(1.125.902)
Receitas vendas de imobilizados	<b>19.f</b>	1.161.063	1.576.208
Outras receitas operacionais, líquidas	<b>19.g</b>	253.206	176.480
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		<u><b>20.807.679</b></u>	<u><b>9.766.130</b></u>
Receitas financeiras	<b>20</b>	577.155	413.838
Despesas financeiras	<b>20</b>	(1.549.741)	(1.770.996)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		<u><b>(972.586)</b></u>	<u><b>(1.357.158)</b></u>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>19.835.093</b>	<b>8.408.972</b>
( - ) Contribuição Social		(1.789.245)	(767.089)
( - ) Imposto de Renda		(4.827.002)	(2.056.001)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<u><b>13.218.846</b></u>	<u><b>5.585.882</b></u>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		6.345.059	2.681.229
Participação dos não controladores		6.873.787	2.904.653
		<u><b>13.218.846</b></u>	<u><b>5.585.882</b></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**QUADRO 3**

**TAI MOTORS VEÍCULOS S/A**  
**CNPJ: 09.272.047/0001-89**  
**NIRE: 32300033903**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
**(Em R\$)**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>13.218.846</b>	<b>5.585.882</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>13.218.846</u></b>	<b><u>5.585.882</u></b>
<b>Atribuível a:</b>		
Acionista controlador	6.345.059	2.681.229
Participação dos não controladores	6.873.787	2.904.653
	<b><u>13.218.846</u></b>	<b><u>5.585.882</u></b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## QUADRO 4

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
 (Em R\$)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:</b>		
(+) Lucro líquido acumulado do exercício	13.218.846	5.585.882
(+) Depreciação/amortização	1.037.793	723.966
(+) Amortização de direito de uso	872.495	758.918
(+) Resultado (positivo)/negativo vendas invest/imob/intang.	(489.927)	(450.306)
<b>( = ) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b><u>14.639.207</u></b>	<b><u>6.618.460</u></b>
<b>B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:</b>		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(1.259.413)	2.377.107
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(1.486.983)	2.980.017
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	1.298.467	(841.847)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(11.357.361)	4.749.672
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	7.726	5.494
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(84.614)	(112.227)
Pelo (aumento) diminuição da conta de fornecedores	328.179	(2.440.709)
Pelo (aumento) diminuição da conta de financiamento fábrica	7.090.648	(7.999.739)
Pelo (aumento) diminuição do contas a pagar	341.838	85.404
Pelo (aumento) diminuição de outros valores - passivo não circulante	(373.597)	(662.039)
<b>( = ) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b><u>(5.495.110)</u></b>	<b><u>(1.858.867)</u></b>
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>9.144.097</u></b>	<b><u>4.759.593</u></b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pela aquisição de imobilizado	(1.701.830)	(2.355.401)
(+) Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	1.161.063	1.576.208
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(540.767)</u></b>	<b><u>(779.193)</u></b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	(1.207.156)	(3.396.763)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(4.209.086)	693.198
Pagamento de lucros aos sócios	(3.027.475)	(1.080.000)
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b><u>(8.443.717)</u></b>	<b><u>(3.783.565)</u></b>
<b>4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>159.613</u></b>	<b><u>196.835</u></b>
<b>5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	602.656	405.821
<b>II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	<u>762.269</u>	<u>602.656</u>
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>159.613</u></b>	<b><u>196.835</u></b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## QUADRO 5

TAI MOTORS VEÍCULOS S/A  
 CNPJ: 09.272.047/0001-89  
 NIRE: 32300033903

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
 (Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado Líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
<b>Saldo em 31.12.2019</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>512.684</b>	-	-	-	<b>3.753.866</b>	<b>8.638.459</b>
Resultado líquido do exercício						5.585.882		5.585.882
Reserva legal			279.294			(279.294)		-
Lucros a disposição da assembleia					4.104.113	(4.104.113)		-
Distribuições aos acionistas						(1.202.475)		(1.202.475)
								-
<b>Saldo em 31.12.2020</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>791.978</b>	-	<b>4.104.113</b>	-	<b>3.753.866</b>	<b>13.021.866</b>
Resultado líquido do exercício						13.218.846		13.218.846
Reserva legal			81.068			(81.068)		-
Lucros a disposição da assembleia					10.222.778	(10.222.778)		-
Distribuições aos acionistas						(2.915.000)		(2.915.000)
Reserva estatutária				4.104.113	(4.104.113)			-
<b>Saldo em 31.12.2021</b>	<b>4.365.231</b>	<b>6.678</b>	<b>873.046</b>	<b>4.104.113</b>	<b>10.222.778</b>	-	<b>3.753.866</b>	<b>23.325.712</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
(Em reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **TAI MOTORS VEÍCULOS S/A.**, (“TAI Motors” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 09.272.047/0001-89 com sede na cidade do Vitória – ES é concessionária da Hyundai Motor Brasil Montadora de Automóveis Ltda. A Companhia é controlada pela **J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.**

**1.1 COVID-19 (Coronavirus)**

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.

Os eventuais efeitos produzidos pelas ações governamentais para conter sua disseminação impactaram, principalmente, no segundo trimestre de 2020, os negócios da Companhia. Sua Administração, atenta a esta situação tomou uma série de medidas, tais como: revisão do quadro funcional, renegociação com fornecedores, montadoras, bem como, avaliação e a adesão de medidas governamentais, aplicáveis ao seu negócio, para reforçar o nível de liquidez da Companhia, principalmente em relação às áreas trabalhistas e tributárias.

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 21 de fevereiro de 2022.

**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:**

Quando o valor das vendas e os custos são mensuráveis de forma confiável, seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e, os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador.

##### **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 investimentos em direitos creditórios, sendo aplicados a critério do administrador/gestor do FUNDO SANTANDER FGH. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora –Hyundai.

**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 (R2)**

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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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	2021	2020
Caixa	43.920	21.294
Bancos	497.713	478.401
Aplicações financeiras	220.636	102.961
<b>Total</b>	<b>762.269</b>	<b>602.656</b>

#### 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 FUNDO SANTANDER FGH. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora Hyundai.

Descrição	2021	2020
Fundo Santander FGH	6.480.431	4.993.448
<b>Total</b>	<b>6.480.431</b>	<b>4.993.448</b>

#### 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 provisão para perdas com recebimento de créditos.

Descrição	2021	2020
Clientes veículos	2.111.292	941.887
Clientes peças e serviços	972.370	742.395
Clientes comissões	41.414	211.683
Clientes garantia	246.542	216.240
<b>Total</b>	<b>3.371.618</b>	<b>2.112.205</b>

## 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	2021	2020
Valores a receber fábrica	600	142.700
Empréstimos	2.402.373	2.499.711
Cartões de crédito	1.010.497	2.209.197
Cheques pré-datados	211	23.664
Adiantamentos	205.947	85.942
Outras contas a receber	15.440	4.965
<b>Total</b>	<b>3.635.068</b>	<b>4.966.179</b>

## 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	2021	2020
Automóveis e comerciais novos	21.416.455	11.804.853
Automóveis e comerciais usados	3.799.669	2.220.902
Peças e acessórios	1.901.993	1.815.429
Outros estoques	207.302	126.874
<b>Total</b>	<b>27.325.419</b>	<b>15.968.058</b>

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

Descrição	2021	2020
Cíveis	29.290	22.352
Tributárias	254.036	176.360
<b>Total</b>	<b>283.326</b>	<b>198.712</b>

## 10. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2021 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado					
Descrição	2020	2021			
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	Imobilizado Líquido
Terrenos	4.252.500	-	-	-	4.252.500
Prédios e benfeitorias	3.627.552	-	-	(89.421)	3.538.131
Máquinas, ferramentas e equipamentos	562.734	53.866	-	(105.801)	510.799
Moveis e utensílios	615.370	44.981	-	(121.748)	538.603
Veículos	1.215.045	1.547.898	(671.136)	(337.111)	1.754.696
Computadores	110.582	43.982	-	(33.581)	120.983
Software	11.327	7.097	-	(6.111)	12.313
Benfeitorias em propriedade de terceiros	1.173.345	-	-	(344.020)	829.325
Imobilizado em andamento	78.182	4.006	-	-	82.188
<b>Total</b>	<b>11.646.637</b>	<b>1.701.830</b>	<b>(671.136)</b>	<b>(1.037.793)</b>	<b>11.639.538</b>

- 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 2021 e 2020 estão assim demonstradas:

Descrição	2021	2020
Despesas com depreciações	693.773	605.402
Despesas com amortizações	344.020	118.564
<b>Total</b>	<b>1.037.793</b>	<b>723.966</b>

## 11. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2021 e 2020 estão assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Fornecedores de automóveis (a)	20.140.363	13.083.365
Fornecedores de peças	443.134	409.484
Fornecedores de consumo	835.819	507.640
<b>Total</b>	<b>21.419.316</b>	<b>14.000.489</b>

- 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.

## 12. 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").

2021				2020
Vencimento Principal	Encargos Financeiros Anuais (%)	Circulante	Não Circulante	Total
2022	Banestes-Taxa 0,40 e 0,30 % a.m. + CDI	654.525	706.151	3.071.448
2022	Sicoob – Taxa 0,30 a.m. + CDI	2.161.269	-	3.011.662
2022	Banco Itaúcard – Taxa 0,48% a.m.	-	-	346.912
2022	Recreio BH Veículos S/A - Taxa CDI	-	-	991.541
2022	Bráulio Braz Participações S/A – Taxa CDI	-	-	316.175
2022	José Braz Neto – Taxa CDI	-	-	327.395
2022	Maria Vitória do Amaral Braz – Taxa CDI	-	-	873.054
<b>Total</b>		<b>2.815.794</b>	<b>706.151</b>	<b>8.938.187</b>

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2021 e 31/12/2020 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants").

### 13. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Companhia 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	2021	2020
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.279.832</b>	<b>1.486.845</b>
Adição e remensuração	677.877	551.906
Baixas	(14.528)	-
Depreciações	(872.495)	(758.918)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.070.686</b>	<b>1.279.833</b>

#### b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2021	2020
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.405.418</b>	<b>1.498.805</b>
Adição e remensuração	677.877	551.906
Baixas	(15.284)	-
Pagamento do principal	(836.941)	(645.293)
Pagamentos de juros	(185.928)	(123.856)
Juros incorridos	185.928	123.856
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.231.070</b>	<b>1.405.418</b>

Circulante	1.107.471	922.358
Não circulante	123.599	483.060
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.231.070</b>	<b>1.405.418</b>

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

Descrição	2021	2020
2022	-	356.425
2023	75.536	82.783
2024	48.063	43.852
<b>Total</b>	<b>123.599</b>	<b>483.060</b>

#### 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salários	436.166	355.368
Pensões alimentícias	849	525
Provisões de férias e encargos	1.021.358	742.296
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	265.746	225.366
<b>Total</b>	<b>1.724.119</b>	<b>1.323.555</b>

#### 15. TRIBUTOS A RECOLHER

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

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Federais - PIS/COFINS/IRRF	280.252	172.125
Federais - IRPJ/CSLL	560.136	388.683
Estaduais - ICMS a recolher	37.031	39.941
Municipais - ISS a recolher	27.078	30.246
<b>Total</b>	<b>904.497</b>	<b>630.995</b>

#### 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Seguros	2.287	7.749
Policard	51	235
Convenio Acquamanía	205	137
Bradesco Vida e Previdência S/A	11.230	6.804
Plano de saúde	-	1.447
Créditos bancários não identificados	106.750	33.389
Estoques de terceiros	436.402	126.874
<b>Total</b>	<b>556.925</b>	<b>176.635</b>

## 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores dos parcelamentos de tributos federais, estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Parcelamento PIS	2.169	7.375
Parcelamento COFINS	32.001	40.931
<b>Total</b>	<b>34.170</b>	<b>48.306</b>

## 18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **TAI MOTORS VEÍCULOS S/A.**, foi constituída em 31 de março de 1993 e 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 2009 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

### a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2021 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	2.095.313,00	2.095.313	48,0001
- Bráulio Braz Participações S.A.	1.173.889,00	1.173.889	26,8918
- G.T. Braz Participações S.A.	601.913,00	601.913	13,7888
- D.A. Tambasco Participações S.A.	487.108,00	487.108	11,1588
- R. Caldas Participações Ltda.	7.008,00	7.008	0,1605
<b>Total</b>	<b>4.365.231,00</b>	<b>4.365.231</b>	<b>100</b>

### b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

Descrição	2021	2020
No início do exercício	262.475	140.000
Provisionado no exercício	2.915.000	1.202.475
Pago no exercício	(3.027.475)	(1.080.000)
<b>No fim do exercício</b>	<b>150.000</b>	<b>262.475</b>

**c) Reserva estatutária**

Valor constituído no ano de 2021 em consonância ao artigo 26, inciso II, do estatuto da sociedade.

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reserva estatutária	4.104.113	-
<b>Total</b>	<b>4.104.113</b>	<b>-</b>

**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.

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reserva legal	873.046	791.978
<b>Total</b>	<b>873.046</b>	<b>791.978</b>

**e) Lucro do exercício a disposição da assembleia**

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2021, 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.

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lucro do exercício a disposição da assembleia	10.222.778	4.104.113
<b>Total</b>	<b>10.222.778</b>	<b>4.104.113</b>

**f) Lucros acumulados**

Lucros acumulados do exercício de 2009 até 31/12/2013, data da transformação da Companhia em S/A.

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lucros acumulados	3.753.866	3.753.866
<b>Total</b>	<b>3.753.866</b>	<b>3.753.866</b>

## 19. 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	2021	2020
Venda de veículos novos	278.128.644	159.793.437
Venda de veículos usados	47.589.173	36.997.199
Venda de peças e acessórios	17.790.146	13.024.856
Venda de serviços	4.740.732	4.009.983
Venda de serviços financeiros	8.400.113	6.775.275
Outras receitas	520.214	128.015
Comissões - montadora venda direta	705.056	601.144
( - ) ICMS	(135.531)	(81.134)
( - ) PIS	(340.722)	(260.493)
( - ) COFINS	(1.567.256)	(1.200.694)
( - ) ISS	(326.555)	(238.766)
( - ) Devoluções e vendas canceladas	(1.923.978)	(823.949)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>353.580.036</b>	<b>218.724.873</b>

### b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2021	2020
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	3.373	2.348
Departamento de veículos usados	979	1.062
<b>Total</b>	<b>4.352</b>	<b>3.410</b>

### c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

DEPARTAMENTOS	2021	2020
Custo de veículos novos	258.826.673	152.660.945
Custo de veículos usados	41.939.688	33.926.772
Custo de peças e acessórios	10.934.682	8.068.355
Custo de serviços	568.396	448.812
<b>Total</b>	<b>312.269.439</b>	<b>195.104.884</b>

**d) Despesas com vendas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	7.306.400	4.656.044
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	1.351.907	1.005.966
Seguros diversos	17.963	21.663
Aluguéis e locações	12.379	7.042
Propagandas	688.507	573.906
Ações de vendas	45.451	81.499
Despesas com comunicação	58.021	85.648
Despesas com manutenção	1.242.067	738.391
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	703.582	415.343
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	1.632.085	1.298.389
Materiais de consumo	270.633	178.955
Água e energia elétrica	345.612	338.452
Viagens e representações	11.136	18.681
Outros impostos e taxas	887.602	320.310
Vale transporte e PAT	389.844	313.143
Processamento de dados	29.956	22.632
Despesas diversas	609.856	353.300
<b>Total</b>	<b>15.603.001</b>	<b>10.429.364</b>

**e) Despesas administrativas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	1.288.831	728.846
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	306.390	192.744
Seguros diversos	7.336	11.678
Aluguéis e locações	23.302	13.667
Propagandas	4.398	17.325
Despesas com comunicação	55.840	25.890
Despesas com manutenção	378.302	54.841
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	813.010	862.429
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	3.118	-
Materiais de consumo	244.290	184.645
Água e energia elétrica	92.908	56.353
Viagens e representações	49.818	21.980
Outros impostos e taxas	142.695	107.841
Vale transporte e PAT	106.755	83.593
Processamento de dados	59.380	46.213
Despesas diversas	156.389	160.352
<b>Total</b>	<b>3.732.762</b>	<b>2.568.397</b>

**f) Receitas vendas imobilizados:**

Refere-se à venda de móveis e veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2021	2020
Móveis e utensílios	-	918
Veículos	1.161.063	1.575.290
<b>Total</b>	<b>1.161.063</b>	<b>1.576.208</b>

**g) Outras receitas operacionais:**

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

Descrição	2021	2020
Reversão provisão folha de pagamento	45.140	23.019
Reversão de despesas operacionais	38.138	48.209
Ressarcimento despesas operacionais	63	-
Receitas de créditos PIS/COFINS	169.109	105.252
Distratos locações CPC 6 - IFRS 16	756	-
<b>Total</b>	<b>253.206</b>	<b>176.480</b>

**20. 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	2021	2020
Descontos obtidos	106.136	38.421
Variações Monetárias Ativas	4	-
Receitas financeiras	223.384	215.032
Receitas de aplicações financeiras	243.135	153.423
Recuperação de indébito tributário	4.496	6.962
<b>Total das Receitas Financeiras</b>	<b>577.155</b>	<b>413.838</b>
Juros s/ financiamentos de estoques	(388.329)	(738.390)
Juros s/ empréstimos bancários	(337.680)	(414.411)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(26.811)	(67.314)
Juros e despesas financeiras	(453.174)	(317.237)
Descontos concedidos	(125.915)	(106.072)
Perdas nos recebimentos de créditos	(31.904)	(3.716)
Despesas financeira - uso cpc 6 ifrs 16	(185.928)	(123.856)
<b>Total das Despesas Financeiras</b>	<b>(1.549.741)</b>	<b>(1.770.996)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(972.586)</b>	<b>(1.357.158)</b>

## **21. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS**

### **Estimativa de valor justo**

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 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.

PAULO HENRIQUE LICHTI DALTIM  
Diretor  
CPF/MF sob o nº: 181.577.708-74

LUIZ FABIANO GONÇALVES DE FARIA  
Diretor  
CPF/MF sob o nº: 027.159.486-11

DIEGO CASSANI LEAL  
Contador  
CRC/ES nº: 018643/O  
CPF/MF sob o nº: 058.498.527-43