

RECREIO BH 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

RECREIO BH 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 do resultado

QUADRO 3 – Demonstrações do resultado abrangente

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 – 2022/003**

**Aos Acionistas e Administradores da
RECREIO BH VEÍCULOS S.A.
BELO HORIZONTE – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO BH 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 RECREIO BH 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, 18 de fevereiro de 2022.

 **bakertilly**

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 RECREIO B. H. 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 Recreio B.H. Veículos S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Belo Horizonte - MG, à Avenida Barão Homem de Melo, 3.535, Bairro Estoril, inscrita no CNPJ sob nº 01.929.665/0001-47 ("Recreio B.H."), 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 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.

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVEIRA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

QUADRO 1 (Página 1)

RECREIO BH VEÍCULOS S.A.

CNPJ: 01.929.665/0001-47

NIRE: 31300102149

BALANÇO PATRIMONIAL

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.211.267	2.166.491
Clientes	5	9.907.545	7.868.709
Créditos fábrica e terceiros	6	18.052.629	12.482.518
Estoques	7	41.812.917	23.586.775
Impostos a recuperar		21.397	27.394
Despesas antecipadas		33.273	36.150
TOTAL DO CIRCULANTE		71.039.028	46.168.037
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	8	231.042	231.050
		231.042	231.050
INVESTIMENTOS	9	2.296.944	2.296.944
IMOBILIZADO	10	52.396.753	53.860.989
ATIVO DE DIREITO DE USO	14.a	155.924	443.261
INTANGÍVEL	11	2.566.667	2.966.667
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		57.647.330	59.798.911
TOTAL DO ATIVO		128.686.358	105.966.948

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 1 (Página 2)**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	12	24.407.561	12.389.581
Fornecedores de consumo	12	2.507.574	2.711.970
Empréstimos e financiamentos	13	2.000.000	2.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b	199.924	322.022
Obrigações trabalhistas	15	4.655.068	4.303.872
Tributos a recolher	16	3.093.985	2.137.719
Adiantamentos de clientes		4.950.082	4.420.950
Dividendos a pagar	19.b	200.000	341.467
Outras obrigações	17	481.802	2.522.579
TOTAL DO CIRCULANTE		42.495.996	31.150.160
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	13	4.000.000	6.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b	-	168.684
Outras obrigações	18	8.467.433	9.531.036
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		12.467.433	15.699.720
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	19.a	15.240.000	15.240.000
Reserva estatutária	19.c	10.409.321	5.176.972
Reserva legal	19.d	2.705.423	1.793.630
Lucro a disposição da assembleia	19.e	13.694.068	5.232.349
Lucros acumulados	19.f	31.674.117	31.674.117
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		73.722.929	59.117.068
TOTAL DO PASSIVO		128.686.358	105.966.948

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 2**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	20.a	435.852.370	340.839.643
Custos das vendas e serviços prestados	20.c	(361.972.390)	(291.379.411)
Lucro bruto		73.879.980	49.460.232
Despesas com vendas	20.d	(33.353.280)	(28.785.116)
Despesas administrativas	20.e	(13.046.200)	(9.721.330)
Depreciações e amortizações	10	(2.975.348)	(2.601.461)
Amortizações direitos de usos	14.a	(344.531)	(308.225)
Despesas vendas de imobilizados	10	(712.814)	(2.047.705)
Receitas vendas de imobilizados	20.f	1.629.622	2.997.789
Outras receitas operacionais, líquidas	20.g	971.896	493.158
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		26.049.325	9.487.342
Receitas financeiras	21	3.481.691	4.776.261
Despesas financeiras	21	(2.130.588)	(3.122.887)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		1.351.103	1.653.374
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		27.400.428	11.140.716
(-) Contribuição social		(2.478.545)	(1.025.786)
(-) Imposto de renda		(6.686.022)	(2.759.755)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		18.235.861	7.355.175
Atribuível a:			
Acionista controlador		8.733.373	3.522.482
Participação dos não controladores		9.502.488	3.832.693
		18.235.861	7.355.175

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 3**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		18.235.861	7.355.175
Outros resultados abrangentes		-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		18.235.861	7.355.175
Atribuível a:			
Acionista controlador		8.733.373	3.522.482
Participação dos não controladores		9.502.488	3.832.693
		18.235.861	7.355.175

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 4**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.**
CNPJ: 01.929.665/0001-47
NIRE: 31300102149**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>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	18.235.861	7.355.175
Depreciação/amortização	2.975.348	2.601.461
Amortização de direito de uso	344.531	308.225
Resultado (positivo) negativo vendas invest./imob/intang.	(916.808)	(950.084)
Baixa direito uso telefone/intangível	-	700
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>20.638.932</u>	<u>9.315.477</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(2.038.836)	2.096.057
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(5.564.114)	(3.977.686)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(18.226.142)	10.322.568
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	2.877	30.751
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	8	293.529
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(204.396)	(194.233)
Pelo aumento (diminuição) do financiamento fabrica	12.017.980	(15.544.808)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(326.281)	(428.115)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(1.289.481)	(1.163.953)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(15.628.385)</u>	<u>(8.565.890)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>5.010.547</u>	<u>749.587</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(1.823.926)	(1.617.234)
Pela aquisição de intangível	-	(2.000.000)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	1.629.622	2.997.789
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(194.304)</u>	<u>(619.445)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	-	(531.848)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(2.000.000)	1.428.571
Pagamento de lucros aos sócios	(3.771.467)	(1.680.440)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(5.771.467)</u>	<u>(783.717)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(955.224)</u>	<u>(653.575)</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	2.166.491	2.820.066
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	1.211.267	2.166.491
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(955.224)</u>	<u>(653.575)</u>

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSON DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 5**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

Descrição	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição Assembléia	Resultado líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31.12.2019	15.240.000	1.425.871	-	5.176.972	-	31.674.117	53.516.960
Resultado líquido do exercício					7.355.175		7.355.175
Reserva legal		367.759			(367.759)		-
Reserva Estatutária			5.176.972	(5.176.972)			-
Distribuições aos acionistas					(1.755.067)		(1.755.067)
Lucro a disposição da assembléia				5.232.349	(5.232.349)		-
Saldo em 31.12.2020	15.240.000	1.793.630	5.176.972	5.232.349	-	31.674.117	59.117.068
Resultado líquido do exercício					18.235.861		18.235.861
Reserva legal		911.793			(911.793)		-
Reserva estatutária			5.232.349	(5.232.349)			-
Distribuições aos acionistas					(3.630.000)		(3.630.000)
Lucro a disposição da assembléia				13.694.068	(13.694.068)		-
Saldo em 31.12.2021	15.240.000	2.705.423	10.409.321	13.694.068	-	31.674.117	73.722.929

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSON DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **RECREIO B.H. VEÍCULOS S/A.**, (“RECREIO B. H.” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 01.929.665/0001-47 com sede na cidade do Belo Horizonte – MG é concessionária da Volkswagen do Brasil S/A. 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 adesão de medidas governamentais, aplicáveis ao seu negócio, para reforçar o nível de liquidez da Companhia, principalmente em relação as 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 17 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) 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.

e) 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.

f) Investimentos

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) Arrendamento mercantil – CPC 06 (R2)

A Empresa 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 Empresa 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 Empresa reconhece os ativos de direito de uso na data em que o bem já pode ser utilizado, coincidindo, normalmente, com o início da vigência do período contratual de arrendamento. Esses ativos são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova mensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos.

Passivo de arrendamento

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

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

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

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

k) 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.

l) Receitas financeiras e despesas financeiras

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

m) 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	72.636	101.086
Bancos	324	104.482
Aplicações financeiras	1.138.307	1.960.923
Total	1.211.267	2.166.491

5. 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	3.338.863	2.556.010
Clientes peças e serviços	6.137.072	4.951.212
Clientes comissões	140.227	23.195
Clientes garantia	291.383	338.292
Total	9.907.545	7.868.709

6. 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 Volkswagen	2.237.225	1.855.292
Empréstimos	9.530.202	3.940.773
Cartões de crédito	2.054.985	3.357.011
Cheques pré-datados	38.156	51.343
Clientes diversos - outros	200.742	328.343
Adiantamentos	3.991.319	2.949.756
Total	18.052.629	12.482.518

7. 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	24.899.569	12.368.647
Automóveis e comerciais usados	5.177.695	2.587.615
Peças e acessórios	11.375.954	8.535.513
Outros estoques	359.699	95.000
Total	41.812.917	23.586.775

8. 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	28.000	28.000
Trabalhistas	75.024	94.509
Tributárias	128.018	108.541
Total	231.042	231.050

9. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos em 31/12/2021 e 31/12/2020 apresentam a seguinte composição:

Descrição	2021	2020
Obra de Arte	6.000	6.000
Outros Investimentos	2.290.944	2.290.944
Total	2.296.944	2.296.944

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
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	
Terrenos	16.727.738	-	-	-	16.727.738
Prédios e benfeitorias	32.765.777	-	-	(946.176)	31.819.601
Máquinas, ferramentas e equipamentos	532.042	117.457	-	(157.438)	492.061
Moveis e utensílios	511.870	86.423	-	(222.973)	375.320
Veículos	2.404.307	1.446.604	(712.814)	(727.997)	2.410.100
Computadores	279.288	155.978	-	(101.982)	333.284
Software	104.320	17.464	-	(32.663)	89.121
Benfeitorias em propriedade de terceiros	535.647	-	-	(386.119)	149.528
Total	53.860.989	1.823.926	(712.814)	(2.575.348)	52.396.753

- 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	2.575.348	2.211.710
Despesas com amortizações	400.000	389.751
Total	2.975.348	2.601.461

11. INTANGÍVEL

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

Movimentação do Intangível				
Descrição	2020	2021		
	Intangível Líquido	Aquisições	Amortizações	Intangível Líquido
Intangível	2.966.667	-	(400.000)	2.566.667
Total	2.966.667	-	(400.000)	2.566.667

12. FORNECEDORES

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores de automóveis (a)	22.164.786	11.772.886
Fornecedores de peças	2.242.775	616.695
Fornecedores de consumo (b)	2.507.574	2.711.970
Total	26.915.135	15.101.551

- 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.
- b) Refere-se a fornecedores de materiais de uso ou consumo, bem como de serviços prestados por terceiros.

13. 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	Banco Santander - 3,22% ao ano + CDI	2.000.000	4.000.000	8.000.000
Total		2.000.000	4.000.000	8.000.000

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

14. ARRENDAMENTOS A PAGAR

A Empresa arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, tendo a vigência dos contratos tem média equivalente de 60 meses (5 anos). Esses contratos são anualmente corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, IPCA, etc.) para que possam refletir os seus valores de mercado.

As taxas apuradas para realização da mensuração do valor presente desses contratos foram apuradas com base em juros livres de risco observados no mercado brasileiro, à taxa de 0,52% am.

a) Ativo de direito de uso – Não Circulante

Descrição	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2020	443.261	706.973
Adição e remensuração	57.194	44.513
Depreciações	(344.531)	(308.225)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	155.924	443.261

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2020	490.706	735.691
Adição e remensuração	57.195	44.513
Pagamento do principal	(347.977)	(289.498)
Pagamentos de juros	(32.671)	(43.643)
Juros Incorridos	32.671	43.643
Saldo em 31 de dezembro de 2021	199.924	490.706

Circulante	199.924	322.022
Não circulante	-	168.684
Saldo em 31 de dezembro de 2021	199.924	490.706

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

Descrição	2021	2020
2022	-	168.684
Total	-	168.684

15. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Salários	901.725	887.894
Pensões alimentícias	5.062	7.497
Rescisões contratos de trabalhos	57.284	-
Provisões de férias e encargos	2.910.318	2.675.041
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	780.679	733.440
Total	4.655.068	4.303.872

16. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2021	2020
Federais - PIS/COFINS/IRRF	545.875	495.608
Federais - IRPJ/CSLL	558.528	520.136
Estaduais - ICMS a recolher	1.876.634	1.022.648
Municipais - ISS a recolher	112.948	99.327
Total	3.093.985	2.137.719

17. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Seguros	17.141	15.517
Assistência funerária	180	-
Bradesco Vida e Previdência S/A	18.919	23.883
Aluguel	25.468	21.624
Plano de saúde	43.210	50.037
Plano odontológico	7.324	4.968
Atual Veículos Serviços e Peças Ltda.	-	2.250.000
Créditos bancários não identificados	9.861	61.550
Veículos em demonstração	359.699	95.000
Total	481.802	2.522.579

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores relativos aos parcelamentos de tributos federais e outros, estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Programa especial de regularização tributária	222.836	257.118
Administradora de Consorcio Nacional Líder Ltda.	7.055.000	8.051.000
Recursos IPI	1.070.199	1.070.199
Parcelamento PIS	20.881	26.708
Parcelamento COFINS	98.517	126.011
Total	8.467.433	9.531.036

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **RECREIO BH VEÍCULOS S/A.**, foi constituída em 13 de maio de 1997 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 2006 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.	7.298.619,00	7.298.619	47,8912
- Bráulio Braz Participações S.A.	4.101.061,00	4.101.061	26,9099
- G.T. Braz Participações S.A.	2.126.489,00	2.126.489	13,9533
- D.A. Tambasco Participações S.A.	1.691.294,00	1.691.294	11,0977
- R. Caldas Participações Ltda.	22.537,00	22.537	0,1479
Total	15.240.000,00	15.240.000	100

b) Dividendos sobre lucros:

Movimentação:

Descrição	2021	2020
No início do exercício	341.467	266.840
Provisionado no exercício	3.630.000	1.755.067
Pago no exercício	(3.771.467)	(1.680.440)
No fim do exercício	200.000	341.467

c) Reserva estatutária:

Valor constituído em consonância ao artigo 26, do estatuto da sociedade.

Descrição	2021	2020
Reserva estatutária	10.409.321	5.176.972
Total	10.409.321	5.176.972

d) Reserva legal:

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

Descrição	2021	2020
Reserva legal	2.705.423	1.793.630
Total	2.705.423	1.793.630

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.

Descrição	2021	2020
Lucro do exercício a disposição da assembleia	13.694.068	5.232.349
Total	13.694.068	5.232.349

f) Lucros acumulados:

Lucros acumulados do exercício de 2006 até 31/12/2012.

Descrição	2021	2020
Lucro acumulados	31.674.117	31.674.117
Total	31.674.117	31.674.117

20. 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	289.703.648	207.226.586
Venda de veículos usados	48.409.466	55.852.134
Venda de peças e acessórios	76.646.222	58.119.629
Venda de serviços	13.627.389	11.038.439
Venda de serviços financeiros	11.614.297	9.287.605
Outras receitas	163.712	62.983
Comissões - Montadora venda direta	8.194.450	9.058.938
(-) ICMS	(588.926)	(371.699)
(-) PIS	(736.217)	(604.708)
(-) COFINS	(3.425.166)	(2.833.455)
(-) ISS	(959.808)	(864.493)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(6.796.697)	(5.132.316)
Receita operacional líquida	435.852.370	340.839.643

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2021	2020
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.616	2.287
Departamento de veículos usados	791	884
Total	3.407	3.171

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

DEPARTAMENTOS	2021	2020
Custo de veículos novos	261.841.769	196.928.992
Custo de veículos usados	42.566.194	50.055.686
Custo de peças e acessórios	55.143.765	42.327.086
Custo de serviços	2.420.662	2.067.647
Total	361.972.390	291.379.411

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2021	2020
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	16.930.941	13.991.569
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	4.385.230	3.092.983
Seguros diversos	81.751	57.704
Aluguéis e locações	68.839	54.180
Propagandas	934.444	939.449
Ações de vendas	649.213	1.518.940
Despesas com comunicação	165.219	225.622
Despesas com manutenção	1.107.189	943.515
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.861.743	1.884.682
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	2.507.490	2.321.820
Materiais de consumo	548.330	387.446
Água e energia elétrica	768.062	709.828
Viagens e representações	16.229	28.212
Outros impostos e taxas	785.845	669.848
Vale transporte e PAT	733.747	631.640
Processamento de dados	602.108	319.630
Despesas diversas	1.206.900	1.008.048
Total	33.353.280	28.785.116

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2021	2020
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	4.233.222	3.425.960
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	802.280	830.497
Seguros diversos	109.011	171.163
Aluguéis e locações	314.842	42.927
Propagandas	90.398	-
Despesas com comunicação	106.683	92.898
Despesas com manutenção	922.975	480.566
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	346.765	41.949
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.330.992	1.831.041
Materiais de consumo	798.641	528.237
Água e energia elétrica	277.401	188.184
Viagens e representações	437.678	287.638
Outros impostos e taxas	1.097.211	849.874
Vale transporte e PAT	567.262	447.856
Processamento de dados	272.736	213.689
Despesas diversas	338.103	288.851
Total	13.046.200	9.721.330

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de máquinas/equipamentos, móveis, veículos e computadores do ativo imobilizado, assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Veículos	1.629.622	2.997.664
Computadores	-	125
Total	1.629.622	2.997.789

g) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2021	2020
Reversões de provisões de folhas de pagamentos	182.191	186.059
Reversão de despesas operacionais	72.466	54.566
Receitas de créditos PIS/COFINS	309.350	252.533
Valor compensatório VW	407.889	-
Total	971.896	493.158

21. 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
Receitas de aplicações financeiras	92.452	59.007
Descontos obtidos	126.803	65.674
Descontos a posteriori	2.071.182	3.818.930
Variações monetárias ativas	-	287
Receitas de juros reembolso floor plan	487.083	93.473
Recuperações de créditos duvidosos	4.238	19.169
Receitas financeiras	699.933	719.721
Total das receitas financeiras	3.481.691	4.776.261
Juros s/ financiamentos de estoques	(154.265)	(712.499)
Juros s/ empréstimos bancários	(530.759)	(634.891)
Perdas nos recebimentos de créditos	(75.848)	(25.696)
Descontos concedidos	(419.375)	(1.031.282)
Variações monetárias passivas	(4.076)	-
Juros e despesas financeiras	(913.594)	(674.876)
Despesas financeiras – CPC 6	(32.671)	(43.643)
Total das despesas financeiras	(2.130.588)	(3.122.887)
Resultado financeiro	1.351.103	1.653.374

22. 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 conseqüente minimização de perdas individuais.

Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVEIRA

Diretor

CPF/MF sob o n°: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA

Diretor

CPF/MF sob o n°: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO

Contador

CRC/RJ n°: 112914/O-2T-MG CPF/MF sob o
n°: 058.455.377-38