

**RECREIO 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)

## **RECREIO 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  
RELATÓRIO MG – 2022/004**

**Aos Acionistas e Administradores da  
RECREIO VEÍCULOS S.A.  
RIO DE JANEIRO – RJ**

## **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO VEÍCULOS S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial 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 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.

- Concluímos 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.



**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 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 VEÍCULOS S/A., sociedade por ações de capital fechado, com sede cidade do Rio de Janeiro - RJ, à Avenida Benvindo de Novaes, 2.021, Bairro Recreio dos Bandeirantes, inscrita no CNPJ sob nº 39.531.199/0001-10 ("Recreio" ou "Companhia"), 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.

Rio de Janeiro (RJ), 17 de fevereiro de 2022.

**Diretores:**

**RONALD TAVARES COSTA SILVA**

**CELSO DUARTE DA SILVEIRA**

**QUADRO 1 (Pagina 1)****RECREIO VEÍCULOS S.A.**  
**CNPJ: 39.531.199/0001-10**  
**NIRE: 33300304959****BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
**(Em R\$)**

	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
	<b>Explicativas</b>		
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>4</b>	535.579	2.165.509
Clientes	<b>5</b>	7.938.813	6.317.206
Créditos fábrica e terceiros	<b>6</b>	7.604.871	5.307.066
Estoques	<b>7</b>	31.962.505	20.549.392
Impostos a recuperar		26.881	68.355
Despesas antecipadas		159.400	575.919
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>48.228.049</b>	<b>34.983.447</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais	<b>8</b>	1.187.766	1.098.367
Outros valores	<b>9</b>	642.556	642.556
		<b>1.830.322</b>	<b>1.740.923</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>10</b>	2.859.625	2.859.625
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>11</b>	29.018.583	28.150.805
<b>ATIVO DE DIREITO DE USO</b>	<b>14.a</b>	552.083	975.272
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>34.260.613</b>	<b>33.726.625</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>82.488.662</b>	<b>68.710.072</b>

**QUADRO 1 (Pagina 2)****RECREIO VEÍCULOS S.A.**  
**CNPJ: 39.531.199/0001-10**  
**NIRE: 33300304959****BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
**(Em R\$)**

	<b>Notas Explicativas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores de veículos e peças	<b>12</b>	19.870.016	12.797.053
Fornecedores de consumo	<b>12</b>	2.260.095	1.782.806
Empréstimos e financiamentos	<b>13</b>	-	5.765.408
Arrendamentos a pagar	<b>14.b</b>	699.571	535.671
Obrigações trabalhistas	<b>15</b>	3.695.189	3.391.290
Tributos a recolher	<b>16</b>	2.411.383	2.069.689
Adiantamentos de clientes		1.610.206	3.842.283
Dividendos a pagar	<b>19.b</b>	150.000	529.753
Outras obrigações	<b>17</b>	1.337.174	197.329
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>32.033.634</b>	<b>30.911.282</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	<b>13</b>	752.965	3.080.396
Arrendamentos a pagar	<b>14.b</b>	19.845	589.915
Outras obrigações	<b>18</b>	2.036.386	2.036.386
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.809.196</b>	<b>5.706.697</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	<b>19.a</b>	14.500.000	14.500.000
Reserva estatutária	<b>19.c</b>	11.416.597	4.030.071
Reserva legal	<b>19.d</b>	2.175.572	1.273.108
Lucro a disposição da assembleia	<b>19.e</b>	14.651.275	7.386.526
Lucros acumulados	<b>19.f</b>	4.902.388	4.902.388
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>47.645.832</b>	<b>32.092.093</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>82.488.662</b>	<b>68.710.072</b>

**QUADRO 2 (Pagina 1)****RECREIO VEÍCULOS S.A.**  
**CNPJ: 39.531.199/0001-10**  
**NIRE: 33300304959****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
**(Em R\$)**

	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
	<b>Explicativas</b>		
Receita operacional líquida	<b>20.a</b>	412.958.185	346.211.956
Custos das vendas e serviços prestados	<b>20.c</b>	(356.601.132)	(310.048.669)
Lucro bruto		<b>56.357.053</b>	<b>36.163.287</b>
Despesas com vendas	<b>20.d</b>	(23.093.047)	(18.830.902)
Despesas administrativas	<b>20.e</b>	(11.146.754)	(8.966.449)
Depreciações e amortizações	<b>11</b>	(971.605)	(1.024.977)
Amortizações direitos de usos	<b>14.a</b>	(644.978)	(470.830)
Despesas vendas de imobilizados	<b>11</b>	(452.530)	(1.351.682)
Receitas vendas de imobilizados	<b>20.f</b>	855.000	2.032.480
Outras receitas operacionais, líquidas	<b>20.g</b>	1.362.310	3.823.497
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		<b>22.265.449</b>	<b>11.374.424</b>
Receitas financeiras	<b>21</b>	3.272.298	5.432.625
Despesas financeiras	<b>21</b>	(2.124.630)	(4.497.696)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		1.147.668	934.929
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>23.413.117</b>	<b>12.309.353</b>
( - ) Contribuição social		(1.450.725)	(775.871)
( - ) Imposto de renda		(3.913.115)	(2.086.873)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>18.049.277</b>	<b>9.446.609</b>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		8.779.926	4.595.227
Participação dos não controladores		9.269.351	4.851.382
		<b>18.049.277</b>	<b>9.446.609</b>

**QUADRO 3**

RECREIO VEÍCULOS S.A.  
CNPJ: 39.531.199/0001-10  
NIRE: 33300304959

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

	<b>Notas</b>		
	<b>Explicativas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>18.049.277</b>	<b>9.446.609</b>
Outros resultados abrangentes		-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<b>18.049.277</b>	<b>9.446.609</b>
<b>Atribuível a:</b>			
Acionista controlador		8.779.926	4.595.227
Participação dos não controladores		9.269.351	4.851.382
		<b>18.049.277</b>	<b>9.446.609</b>

**QUADRO 4****RECREIO VEÍCULOS S.A.**  
**CNPJ: 39.531.199/0001-10**  
**NIRE: 33300304959****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	18.049.277	9.446.609
Depreciação/amortização	971.605	1.024.977
Amortização de direito de uso	644.978	470.830
Resultado (positivo) negativo vendas invest./imob./intang.	(402.470)	(680.798)
<b>( = ) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b><u>19.263.390</u></b>	<b><u>10.261.618</u></b>
<b>B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:</b>		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(1.621.607)	522.333
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(2.256.331)	(1.925.308)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(11.413.113)	14.646.838
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	416.519	392.601
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	(89.399)	(198.856)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	477.289	236.624
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	7.072.963	(15.362.615)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(282.739)	(858.110)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(791.859)	(3.672.073)
<b>( = ) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	<b><u>(8.488.277)</u></b>	<b><u>(6.218.566)</u></b>
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>10.775.113</u></b>	<b><u>4.043.052</u></b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pela aquisição de imobilizado	(2.291.913)	(1.264.676)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	855.000	2.032.480
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(1.436.913)</u></b>	<b><u>767.804</u></b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	(5.765.408)	(110.028)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(2.327.431)	(2.391.944)
Pagamento de lucros aos sócios	(2.875.291)	(1.233.700)
<b>( = ) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b><u>(10.968.130)</u></b>	<b><u>(3.735.672)</u></b>
<b>4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(1.629.930)</u></b>	<b><u>1.075.184</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>	2.165.509	1.090.325
<b>II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>	535.579	2.165.509
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(1.629.930)</u></b>	<b><u>1.075.184</u></b>

**QUADRO 5**

RECREIO VEÍCULOS S.A.  
CNPJ: 39.531.199/0001-10  
NIRE: 33300304959

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

Descrição	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Lucro a Disposição da Assembleia	Resultado Líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
<b>Saldo em 31.12.2019</b>	<b>14.500.000</b>	<b>800.778</b>		<b>4.030.071</b>	-	<b>4.902.388</b>	<b>24.233.237</b>
Resultado líquido do exercício					9.446.609		9.446.609
Reservas Estatutária			4.030.071	(4.030.071)			-
Reserva legal		472.330			(472.330)		-
Distribuições aos acionistas					(1.587.753)		(1.587.753)
Lucro a disposição da assembleia				7.386.526	(7.386.526)		-
<b>Saldo em 31.12.2020</b>	<b>14.500.000</b>	<b>1.273.108</b>	<b>4.030.071</b>	<b>7.386.526</b>	-	<b>4.902.388</b>	<b>32.092.093</b>
Resultado líquido do exercício					18.049.277		18.049.277
Reserva legal		902.464			(902.464)		-
Reserva estatutária			7.386.526	(7.386.526)			-
Distribuições aos acionistas					(2.495.538)		(2.495.538)
Lucro a disposição da assembleia				14.651.275	(14.651.275)		-
<b>Saldo em 31.12.2021</b>	<b>14.500.000</b>	<b>2.175.572</b>	<b>11.416.597</b>	<b>14.651.275</b>	-	<b>4.902.388</b>	<b>47.645.832</b>

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

**(Em reais)**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A RECREIO VEICULOS S/A., (“RECREIO” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 39.531.199/0001.10 com sede na cidade do Rio de Janeiro – RJ 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 a 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.

## **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	27.288	49.500
Bancos	432.139	2.020.776
Aplicações financeiras	76.152	95.233
<b>Total</b>	<b>535.579</b>	<b>2.165.509</b>

#### 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 veiculos	4.445.498	3.511.635
Clientes peças e serviços	3.216.219	2.367.137
Clientes comissões	74.655	232.581
Clientes garantia	202.441	205.853
<b>Total</b>	<b>7.938.813</b>	<b>6.317.206</b>

#### 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	1.591.163	1.416.206
Empréstimos	4.043.754	-
Cartões de crédito	738.290	2.932.978
Cheques pré-datados	11.620	29.450
Clientes diversos - outros	3.085	414
Adiantamentos	1.216.959	928.018
<b>Total</b>	<b>7.604.871</b>	<b>5.307.066</b>

## 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	19.021.340	12.523.973
Automóveis e comerciais usados	4.905.353	2.364.895
Peças e acessórios	7.905.812	5.660.524
Outros estoques	130.000	-
<b>Total</b>	<b>31.962.505</b>	<b>20.549.392</b>

## 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	555.335	509.137
Trabalhistas	42.334	42.334
Tributárias	590.097	546.896
<b>Total</b>	<b>1.187.766</b>	<b>1.098.367</b>

## 9. OUTROS VALORES – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Refere-se a outros valores a receber:

Descrição	2021	2020
Cauções-recursos IPI	642.556	642.556
<b>Total</b>	<b>642.556</b>	<b>642.556</b>

## 10. INVESTIMENTOS

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

Descrição	2021	2020
Disal - Com Representações Serviços Ltda.	34.649	34.649
Imóveis	601.412	601.412
Outros Investimentos	2.223.564	2.223.564
<b>Total</b>	<b>2.859.625</b>	<b>2.859.625</b>

## 11. IMOBILIZADO

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

Movimentação do Imobilizado					
Descrição	2020	2021			Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	
Terrenos	20.166.597	-	-	-	20.166.597
Prédios e Benfeitorias	5.213.871	-	-	(207.044)	5.006.827
Máquinas, Ferramentas e Equipamentos	442.298	90.369	-	(125.747)	406.920
Moveis e Utensílios	595.934	13.935	-	(144.555)	465.314
Veículos	1.304.187	1.344.763	(452.530)	(402.785)	1.793.635
Computadores	246.537	30.756	-	(65.603)	211.690
Software	70.295	-	-	(14.315)	55.980
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	111.086	-	-	(11.556)	99.530
Imobilizado em andamento		812.090	-	-	812.090
<b>Total</b>	<b>28.150.805</b>	<b>2.291.913</b>	<b>(452.530)</b>	<b>(971.605)</b>	<b>29.018.583</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	960.049	1.013.421
Despesas com amortizações	11.556	11.556
<b>Total</b>	<b>971.605</b>	<b>1.024.977</b>

## 12. FORNECEDORES

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores de automóveis (a)	19.868.307	11.806.129
Fornecedores de peças	1.709	990.924
Fornecedores de consumo (b)	2.260.095	1.782.806
<b>Total</b>	<b>22.130.111</b>	<b>14.579.859</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.
- 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
2021	Banco Itaú - taxa CDI +0,2003 a.m.	-	-	400.400
2022	Banco Volkswagen - taxa pré- 107.708 fixada 1,72 AM 22,71 AA	-	752.965	3.080.396
2021	Líder Comércio e Indústria- Taxa CDI	-	-	1.240.988
2021	Bráulio Braz Participações S/A – Taxa CDI	-	-	4.124.020
<b>Total</b>		-	<b>752.965</b>	<b>8.845.804</b>

- 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
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	975.272	1.477.324
Adição e remensuração	221.789	-
Baixas	-	(31.222)
Depreciações	(644.978)	(470.830)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>552.083</b>	<b>975.272</b>

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

Descrição	2021	2020
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.125.586</b>	<b>1.521.175</b>
Adição e remensuração	221.789	-
Baixa	-	(31.222)
Pagamento do principal	(627.959)	(364.367)
Pagamentos de juros	(96.721)	(81.704)
Juros Incorridos	96.721	81.704
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>719.416</b>	<b>1.125.586</b>

Circulante	699.571	535.671
Não circulante	19.845	589.915
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>719.416</b>	<b>1.125.586</b>

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

Descrição	2021	2020
2022	-	570.071
2023	11.075	11.074
2024	8.770	8.770
<b>Total</b>	<b>19.845</b>	<b>589.915</b>

**15. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Salários	720.996	702.710
Pensões alimentícias	4.724	11.936
Rescisões contratos de trabalhos	19.023	1.447
Provisões de férias e encargos	2.345.262	2.121.627
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	605.184	553.570
<b>Total</b>	<b>3.695.189</b>	<b>3.391.290</b>

**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	503.218	436.428
Federais - IRPJ/CSLL	212.297	420.600
Estaduais - ICMS a recolher	1.594.509	1.131.483
Municipais - ISS a recolher	101.359	81.178
<b>Total</b>	<b>2.411.383</b>	<b>2.069.689</b>

## 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Seguros	12.025	12.788
Farmácia	1.774	1.954
Cantina	3.973	3.650
Bradesco Vida e Previdência S/A	22.921	25.981
Energia elétrica / gás	41.378	58.045
Água e esgoto	21.452	11.409
Aluguel	62.788	49.230
Plano de saúde	1.544	6.083
Plano odontológico	91	1.113
Créditos bancários não identificados	16.943	27.076
Indenizações civis	45.000	-
Banco Volkswagen	977.285	-
Estoque de terceiros	130.000	-
<b>Total</b>	<b>1.337.174</b>	<b>197.329</b>

## 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Descrição	2021	2020
Recurso de IPI	2.036.386	2.036.386
<b>Total</b>	<b>2.036.386</b>	<b>2.036.386</b>

## 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **RECREIO VEÍCULOS S/A.**, foi 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 2007 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.	7.053.411,00	7.053.411	48,6442
- Bráulio Braz Participações S.A.	3.831.987,00	3.831.987	26,4275
- G.T. Braz Participações S.A.	1.940.910,00	1.940.910	13,3856
- D.A. Tambasco Participações S.A.	1.647.744,00	1.647.744	11,3637
- R. Caldas Participações Ltda.	25.948,00	25.948	0,1790
<b>Total</b>	<b>14.500.000,00</b>	<b>14.500.000</b>	<b>100</b>

**b) Dividendos sobre lucros:**

Movimentação:

Descrição	2021	2020
No início do exercício	529.753	175.700
Provisionado no exercício	2.495.538	1.587.753
Pago no exercício	(2.875.291)	(1.233.700)
<b>No fim do exercício</b>	<b>150.000</b>	<b>529.753</b>

**c) Reserva estatutária:**

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

Descrição	2021	2020
Reserva estatutária	11.416.597	4.030.071
<b>Total</b>	<b>11.416.597</b>	<b>4.030.071</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.

Descrição	2021	2020
Reserva legal	2.175.572	1.273.108
<b>Total</b>	<b>2.175.572</b>	<b>1.273.108</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.

Descrição	2021	2020
Lucro do exercício a disposição da assembleia	14.651.275	7.386.526
<b>Total</b>	<b>14.651.275</b>	<b>7.386.526</b>

**f) Lucros acumulados:**

Lucros acumulados do exercício de 2007 até 31/07/2012. Data de transformação da empresa em S/A.

Descrição	2021	2020
Lucro acumulados	4.902.388	4.902.388
<b>Total</b>	<b>4.902.388</b>	<b>4.902.388</b>

**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:

<b>DEPARTAMENTOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Venda de veículos novos	305.265.415	248.624.393
Venda de veículos usados	60.245.398	57.441.482
Venda de peças e acessórios	39.585.848	29.590.190
Venda de serviços	11.267.617	8.972.021
Venda de serviços financeiros	12.440.471	9.222.597
Outras receitas	257.448	53.816
Comissões - Montadora venda direta	2.208.655	2.330.729
( - ) ICMS	(606.695)	(543.240)
( - ) PIS	(717.996)	(539.860)
( - ) COFINS	(3.340.157)	(2.540.390)
( - ) ISS	(865.310)	(764.083)
( - ) Devoluções e vendas canceladas	(12.782.509)	(5.635.699)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>412.958.185</b>	<b>346.211.956</b>

**b) Volumes de vendas de veículos:**

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Volume (Em unidades)</b>	<b>Volume (Em unidades)</b>
Departamento de veículos novos	2.799	2.820
Departamento de veículos usados	1.066	1.406
<b>Total</b>	<b>3.865</b>	<b>4.226</b>

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

Composição:

<b>DEPARTAMENTOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Custo de veículos novos	274.801.379	235.968.977
Custo de veículos usados	50.901.952	50.823.445
Custo de peças e acessórios	26.683.121	21.986.642
Custo de serviços	4.214.680	1.269.605
<b>Total</b>	<b>356.601.132</b>	<b>310.048.669</b>

**d) Despesas com vendas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	13.233.413	10.357.300
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	3.100.688	2.512.198
Seguros diversos	30.773	24.673
Alugueis e locações	26.573	-
Propagandas	554.059	289.756
Ações de vendas	505.319	710.669
Despesas com comunicação	216.164	215.778
Despesas com manutenção	1.270.454	999.978
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	455.266	341.740
Debito interno (material uso consumo e cortesia)	821.630	771.238
Materiais de consumo	129.408	193.344
Água e energia elétrica	833.213	735.705
Viagens e representações	5.998	28.457
Outros impostos e taxas	171.261	138.737
Vale transporte e PAT	1.189.418	1.011.350
Processamento de dados	289.791	237.767
Despesas diversas	259.619	262.212
<b>Total</b>	<b>23.093.047</b>	<b>18.830.902</b>

**e) Despesas administrativas:**

Composição:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	3.888.506	3.553.028
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	644.514	538.167
Seguros diversos	60.992	22.319
Alugueis e locações	30.778	43.940
Propagandas	2.219	1.366
Despesas com comunicação	32.019	31.901
Despesas com manutenção	1.041.202	197.826
Debito interno (material uso consumo e cortesia)	10.852	390
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.691.387	1.369.176
Materiais de consumo	524.517	243.497
Água e energia elétrica	123.144	111.658
Viagens e representações	485.897	273.580
Outros impostos e taxas	1.910.991	1.892.164
Vale transporte e PAT	468.578	454.510
Processamento de dados	69.784	63.127
Despesas diversas	161.374	169.800
<b>Total</b>	<b>11.146.754</b>	<b>8.966.449</b>

**f) Receitas vendas imobilizados:**

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado, assim demonstrado:

Descrição	2021	2020
Máquinas e ferramentas	3.000	-
Veículos	852.000	2.032.480
<b>Total</b>	<b>855.000</b>	<b>2.032.480</b>

**g) Outras receitas operacionais:**

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

Descrição	2021	2020
Lucros e dividendos recebidos	494.107	177.915
Reversões de provisões de folhas de pagamentos	32.893	37.689
Reversão de despesas operacionais	220.854	207.069
Receitas de créditos PIS/COFINS	195.382	139.117
Recuperações de indébitos tributários	-	3.261.707
Valor compensatório VW	419.074	-
<b>Total</b>	<b>1.362.310</b>	<b>3.823.497</b>

**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
Descontos obtidos	164.200	481.073
Recuperação créditos duvidosos	285	-
Descontos a posteriori	2.178.720	3.685.650
Receitas financeiras	446.035	319.868
Receitas de aplicações financeiras	30.010	279.480
Receitas de juros floor plan	453.048	44.707
Juros s/recuperação indébito tributário	-	621.847
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>3.272.298</b>	<b>5.432.625</b>
Juros s/ financiamentos de estoques	(262.239)	(1.362.278)
Juros s/ empréstimos bancários	(520.689)	(885.457)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(217.748)	(147.646)
Descontos concedidos	(354.144)	(607.853)
Perdas nos recebimentos de créditos	(26.797)	(11.612)
Juros e despesas financeiras	(646.292)	(1.401.146)
Despesas financeiras-uso CPC 06-ifrs 16	(96.721)	(81.704)
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(2.124.630)</b>	<b>(4.497.696)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>1.147.668</b>	<b>934.929</b>

## **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.

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.

### **RONALD TAVARES COSTA SILVA**

Diretor

CPF/MF sob o n°: 066.444.386-95

### **CELSON DUARTE DA SILVEIRA**

Diretor

CPF/MF sob o n°: 808.892.397-20

### **JOSÉ LUIZ SOUZA RAMOS**

Contador

CRC/RJ n°: 126743/0-5

CPF/MF sob o n°: 092.883.627-46