

WPX LOCAÇÕES S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Acionistas da
WPX LOCAÇÕES S.A.
Itajaí/SC

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras da **WPX LOCAÇÕES 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, sujeito ao efeito dos assuntos mencionados no parágrafo "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **WPX LOCAÇÕES S.A.** (Companhia) 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 aplicáveis para as Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1.000 – R1).

Base para opinião com ressalvas

- Conforme mencionado na nota explicativa 6, Companhia possui registrado em 31 de dezembro de 2021 o montante de R\$ 15.953.407 a título de contas a receber de clientes, para as quais a Administração da Companhia não dispõe de relatório auxiliar ou documentações suportes que nos permitam concluir sobre o saldo. Essa informação é importante para a identificação e a qualidade do saldo das contas a receber e consequentemente a mensuração da provisão para clientes de liquidação duvidosa.

- Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui registrado em suas demonstrações financeiras a título de empréstimos e financiamentos o montante de R\$ 90.666.203. Entretanto, não recebemos a confirmação dos saldos nas respostas de circularização (confirmação de saldos com terceiros). Desta forma, não foi possível, nas circunstâncias, por meio de procedimentos alternativos de auditoria, concluirmos sobre a inexistência de passivos não reconhecidos junto a estas instituições financeiras, bem como os possíveis efeitos que possam vir a impactar as demonstrações financeiras do exercício findo naquela data.

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 "Responsabilidade 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 com ressalvas.



Outros Assuntos

. Demonstrações financeiras comparativas em 31 de dezembro de 2020:

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2020, apresentadas comparativamente, não foram auditadas por nós e nem por outros auditores independentes.

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 aplicáveis para as Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1.000 – R1) 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

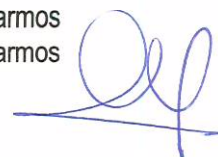
Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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:

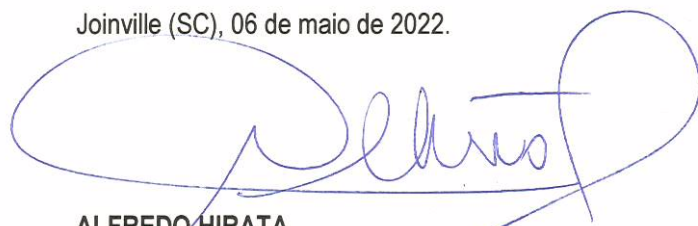
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.



- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. 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 Entidade 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.

Joinville (SC), 06 de maio de 2022.



ALFREDO HIRATA
Contador CRC (SC) nº 018.835/O-7-T-SP



MARTINELLI AUDITORES
CRC (SC) nº 001.132/O-9



W.P.X. LOCAÇÕES S.A.

Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro

| Ativo | | (Reapresentado) | |
|--|------|------------------------|-------------------|
| Em R\$ | NOTA | 2021 | 2020 |
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5 | 2.794.653 | 1.645.596 |
| Contas a Receber de Clientes | 6 | 15.953.407 | 15.376.693 |
| Tributos a Recuperar | 7 | 673.254 | 80.492 |
| Outros Créditos | 6 | 2.351.134 | 2.807.349 |
| Total do Ativo Circulante | | 21.772.448 | 19.910.130 |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Realizável a Longo Prazo | | | |
| Investimentos Financeiros | 8 | 164.218 | 5.000 |
| Contas a Receber de Clientes | 6 | - | 29.000 |
| Partes Relacionadas | 15 | 806.075 | 3.190.900 |
| Total Realizável a Longo Prazo | | 970.293 | 3.224.900 |
| Propriedades para Investimento | 9 | 1.250.500 | 492.000 |
| Imobilizado | 10 | 113.398.391 | 38.025.262 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 115.619.184 | 41.742.162 |
| Total do Ativo | | 137.391.632 | 61.652.292 |
| Passivo | | (Reapresentado) | |
| Em R\$ | NOTA | 2021 | 2020 |
| Passivo Circulante | | | |
| Fornecedores | 11 | 12.464.584 | 8.020.071 |
| Empréstimos e Financiamentos | 12 | 21.159.469 | - |
| Consórcios a Pagar | 12 | 1.112.906 | 138.629 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 13 | 105.035 | 150.790 |
| Obrigações Tributárias | 14 | 2.802.738 | 2.106.108 |
| Outras Contas a Pagar | 11 | 607.833 | 266.000 |
| Total do Passivo Circulante | | 38.252.565 | 10.681.598 |
| Passivo Não Circulante | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 12 | 68.393.828 | 22.273.279 |
| Obrigações Tributárias | 14 | 1.383.009 | - |
| Partes Relacionadas | 15 | 11.840.868 | 15.045.159 |
| Total do Passivo Não Circulante | | 81.617.705 | 37.318.438 |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Capital Social | 16 | 10.729.582 | 5.356.497 |
| Reserva de Lucros | 16 | 6.398.062 | 8.295.759 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 17.521.362 | 13.652.256 |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 137.391.632 | 61.652.292 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

W.P.X. LOCAÇÕES S.A.**Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro**

| Em R\$ | NOTA | (Reapresentado) | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 |
| Receita Operacional Líquida | 17 | 45.138.953 | 19.918.501 |
| (-) Custos dos Serviços Prestados | 18 | (23.393.063) | (5.957.951) |
| Lucro Bruto | | 21.745.890 | 13.960.550 |
| Despesas com Vendas | 19 | (3.100.682) | (3.804.482) |
| Despesas Gerais e Administrativas | 19 | (3.225.426) | (1.526.473) |
| Outras Receitas e Despesas | 20 | (18.102) | (3.099.819) |
| Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras | | 15.401.680 | 5.529.776 |
| Receitas Financeiras | 21 | 57.562 | 11.410 |
| Despesas Financeiras | 21 | (5.134.547) | (1.417.906) |
| Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | | 10.324.695 | 4.123.280 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 14 | (2.450.333) | (2.134.024) |
| Lucro do Exercício | | 7.874.362 | 1.989.256 |
| Lucro por Quota/Ação | 22 | 0,7339 | 0,3714 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

W.P.X. LOCAÇÕES S.A.**Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Encerrado em 31 de dezembro**

| Em R\$ | Capital Social | Reserva Legal | Reservas de Lucros | Lucros ou (Prejuízos) Acumulados | Patrimônio Líquido |
|--|-------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Em 31 de dezembro de 2019 | 5.356.497 | - | 8.158.786 | - | 13.515.283 |
| Lucro do Exercício | | | | 1.989.256 | 1.989.256 |
| Resultado Abrangente Total | | | | | 1.989.256 |
| Distribuição de Dividendos | | | | (1.852.283) | (1.852.283) |
| Transações de Capital com os Sócios | | | | | (1.852.283) |
| Transferência para Reserva de Lucros | | | 136.973 | (136.973) | - |
| Em 31 de dezembro de 2020 (Reapresentado) | 5.356.497 | - | 8.295.759 | - | 13.652.256 |
| Lucro do Exercício | | | | 7.874.362 | 7.874.362 |
| Resultado Abrangente Total | | | | | 7.874.362 |
| Aumento de Capital | 5.373.085 | | (5.373.085) | | - |
| Constituição de Reserva Legal | | 393.718 | | (393.718) | - |
| Distribuição de Dividendos | | | | (4.005.256) | (4.005.256) |
| Transações de Capital com os Sócios | | | | | (4.005.256) |
| Transferência para Reserva de Lucros | | | 3.475.388 | (3.475.388) | - |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 10.729.582 | 393.718 | 6.398.062 | - | 17.521.362 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

W.P.X. LOCAÇÕES S.A.**Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Encerrado em 31 de dezembro**

Método Indireto

| Em R\$ | 2021 | (Reapresentado) 2020 |
|--|---------------------|-------------------------|
| DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro do Exercício | 7.874.362 | 1.989.256 |
| <u>Ajustado por:</u> | | |
| Depreciação e Amortização | 7.934.297 | 3.566.160 |
| Provisão para Perdas com Clientes | - | 26.668 |
| Lucro Líquido do Exercício Ajustado | 15.808.659 | 5.582.084 |
| Contas a Receber de Clientes | (547.714) | (1.276.233) |
| Tributos a Recuperar | (592.762) | (3.428) |
| Outras Contas a Receber | 456.215 | (2.807.349) |
| Partes Relacionadas | 2.384.825 | (2.440.826) |
| (Aumento) ou Diminuição do Ativo | 1.700.564 | (6.527.836) |
| Fornecedores | 4.444.513 | 912.119 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | (45.755) | 88.412 |
| Obrigações Tributárias | 2.079.639 | 1.785.203 |
| Outras Contas a Pagar | 341.833 | (2.047.228) |
| Aumento ou (Diminuição) do Passivo | 6.820.230 | 738.506 |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais | 24.329.453 | (207.246) |
| DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Resgates (Aplicações) Financeiras | (159.218) | - |
| Aquisição de Imobilizado | (87.439.853) | (20.191.569) |
| Baixa de Imobilizado | 4.132.427 | 4.279.202 |
| Transferência para Propriedades para Investimentos | (758.500) | - |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento | (84.225.144) | (15.912.367) |
| DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Captação (Pagamento) de Empréstimos e Financiamentos | 67.280.018 | 15.230.446 |
| Pagamento de Consórcios | 974.277 | 138.629 |
| Distribuição de Dividendos | (4.005.256) | (1.852.283) |
| Partes Relacionadas | (3.204.291) | 3.626.926 |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento | 61.044.748 | 17.143.718 |
| AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.149.057 | 1.024.105 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício | 1.645.596 | 621.491 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício | 2.794.653 | 1.645.596 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

W.P.X. LOCAÇÕES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - Informações Gerais

A Companhia W.P.X. LOCAÇÕES S.A. está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 22.212.519/0001-76, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 42300055757. Está sediado na Rua Osvaldo Reis, nº 3281, Sala 2001, Box 5, Bairro Praia Brava, Itajaí-SP - CEP 88.306-773.

A Companhia tem por objeto social Obras de terraplenagem e Aterramento e Locação de máquinas e equipamentos para uso na construção civil com operador; Locação de veículos pesados e caminhões com motorista; Locação de automóveis, veículos rodoviários e ônibus para transporte de passageiros com motorista intermunicipal, interestadual e internacional; Locação de veículos para transporte municipal de passageiros com motorista; Locação de veículos sem motorista; Locação de veículos, caminhões, ônibus, reboques e semi reboques, máquinas e equipamentos rodoviários sem condutor; Locação de máquinas e equipamentos agrícolas e tratores sem operador; Locação de máquinas, implementos e equipamentos agrícolas e tratores com operador; Locação de máquinas, implementos agrícolas, tratores e escavadeiras e guindastes para uso na construção civil sem operador; Locação de máquinas, tratores, escavadeiras, empilhadeiras, guindastes, gruas e equipamentos para uso em obras com operador; Transporte rodoviário de cargas intermunicipal, interestadual e internacional; Transporte rodoviário de cargas em geral, bem como de cargas pesadas e material betuminoso; Transporte rodoviário de cargas municipal; Aluguel de guinchos, guindastes e empilhadeiras para movimentação de cargas sem operador; Locação de guinchos, guindastes e empilhadeiras para movimentação de cargas, com operador. Construção, conservação e manutenção de rodovias e ferrovias; Pavimentações asfálticas; Construções civis; Serviços complementares de engenharia como construção de túneis, viadutos, galerias de água pluvial; Preparação de massa de concreto e argamassa para construção; Serviços de engenharia; Serviço de administração de obras; Serviço de gerenciamento e execução de obras por contrato de construção por administração; Direção e responsabilidade técnica de obras por contrato de construção por administração; Execução de obras por contrato de construção por administração; Gerenciamento de obras por contrato de construção por administração; Instalação de placas de sinalização de tráfego, implantação de sinalização em estradas e rodovias, serviços de pintura para sinalização em rodovias e aeroportos; Compra e venda de imóveis próprios; Participação em outras sociedades; Administração e locação de imóveis próprios; Serviços de pintura de edifícios; Serviços de limpeza prediais; Obras de alvenaria e reformas com serviço de chapisco, emboco e reboco; Serviços de mão de obra de acabamento para construção; Prestação de serviço de impermeabilização, aplicação de revestimentos e resinas em interiores e exteriores; Prestação de serviços de elaboração e gestão de projetos de engenharia civil; Elaboração de laudos, avaliações e perícias na área de engenharia; Acompanhamento e execução de projetos e serviços de engenharia civil em toda a sua plenitude; Obras de Urbanização – Ruas, Praças e Calçadas; Reforma de Calçadas; Serviço de Calçamento de Ruas; Construção e/ou Recuperação de Meio-Fios em Vias Públicas; Reforma de Praças; Recuperação de Logradouros (Praças, Ruas, Avenidas); Construção e/ou Reforma de Ruas, Praças, Calçadas; Manutenção de Praças, Calçadas e Ruas.

NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras do exercício findo foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento ao Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1.000 - R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 06 de Maio de 2022.

NOTA 3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Companhia na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

As principais práticas contábeis específicas para cada grupo de contas, serão apresentadas ao longo destas demonstrações financeiras em cada nota explicativa correspondente. As práticas contábeis gerais serão apresentadas a seguir.

3.1 - Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 - Compensações Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 - Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

Os investimentos em que a Companhia não possui influencia significativa na Administração são avaliados pelo método de custo e submetidos ao teste de recuperabilidade (impairment), sendo reduzidos ao valor recuperável quando aplicável.

3.4 - Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste.

3.5 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.6 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras, como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.7 - Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.8 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação; e,
- d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

NOTA 4 - Instrumentos Financeiros

A Companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos: (a) Caixa e equivalentes de caixa; e, (b) Instrumentos de dívida. Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber, as aplicações financeiras mantidas até o vencimento, contas a pagar, empréstimos e mútuos com partes relacionadas. São avaliadas nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

Gerenciamento dos Instrumentos Financeiros

A Companhia revisou os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir:

a)Recebíveis: São classificados como recebíveis os valores de numerário em poder da Companhia e depósitos bancários de livre movimentação, contas a receber e outros ativos circulantes, cujos valores registrados aproximam-se, na data do balanço, aos de realização.

b) Outros passivos financeiros: São classificados neste grupo os empréstimos e financiamentos, os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.

c) Valor justo: Os valores justos dos instrumentos financeiros são iguais aos valores contábeis.

d) Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: A Administração da Companhia realiza o gerenciamento a exposição aos riscos de taxas de juros, crédito e liquidez em suas operações com instrumentos financeiros dentro de uma política global de seus negócios.

• Riscos de taxas de juros

O objetivo da política de gerenciamentos de taxas de juros da Empresa é o de minimizar as possibilidades de perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas e adota política conservadora de captação e aplicação de seus recursos financeiros.

• Risco de crédito

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Empresa somente realiza operações em instituições com baixo risco de crédito. As políticas de concessão de crédito aos clientes consideram manter diversificação da carteira, seletividade dos clientes e acompanhamento dos prazos de vencimento.

• Risco de liquidez

É o risco da Empresa não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

• Gestão de risco de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Instrumentos Financeiros

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|-------------------|
| Mensurado pelo Custo Amortizado | | |
| Ativos Financeiros | | |
| Caixa e equivalentes | 2.794.653 | 1.645.596 |
| Contas a Receber | 18.304.541 | 18.213.042 |
| Total | 21.099.194 | 19.858.638 |
| Passivos Financeiros | | |
| Contas a Pagar | 13.072.417 | 8.286.071 |
| Empréstimos e Financiamentos | 90.666.203 | 22.411.908 |
| Partes Relacionadas | 11.840.868 | 15.045.159 |
| Total | 115.579.488 | 45.743.138 |

NOTA 5 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa sejam depósitos em conta ou aplicações financeiras são inicialmente registrados pelo valor da transação e atualizados monetariamente com base em eventuais rendimentos auferidos (renda fixa), com base nas cotações disponíveis (renda variável) ou atualizados pela cotação de fechamento se em moeda estrangeira e deduzidos de eventuais perdas efetivas ou estimadas (impairment).

Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa corresponde a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor, com vencimento de até 3 meses e com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 21.892 | 988.292 |
| Bancos Conta Movimento | 1.376.371 | 11 |
| Aplicações Financeiras | 1.396.390 | 657.293 |
| Total | 2.794.653 | 1.645.596 |

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão livres de restrição em relação a operações de crédito.

Aplicações Financeiras

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Bradesco - Aplicação CDB | 3.997 | 614.181 |
| Banco do Brasil - Fundos de Investimento | 307.384 | 30.972 |
| Santander - Aplicação CDB | 419.879 | - |
| Itaú - Aplicação Automática | 523 | 12.039 |
| CEF - Fundos de Investimento | - | 101 |
| Unicred - Aplicação CDB | 664.607 | - |
| Total | 1.396.390 | 657.293 |

NOTA 6 - Contas a Receber de clientes

As contas a receber são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias auferidas até a data das demonstrações financeiras e ajustadas pela provisão para perdas se aplicável.

Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a receber em função do cumprimento de uma obrigação de desempenho pela venda de produtos, revenda de mercadorias ou pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais.

| Em R\$ | (Reapresentado) | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Cientes | 11.477.137 | 8.936.428 |
| Cientes - Venda Imobilizado | 4.502.938 | 6.466.933 |
| (-) Provisão para Perdas | (26.668) | (26.668) |
| Total | 15.953.407 | 15.376.693 |

Não há contas a receber dadas como garantia de operações de crédito.

As contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

| Em R\$ | (Reapresentado) | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Cientes - A Vencer até 1 Ano | 15.980.075 | 15.403.361 |
| (-) Provisão para Perdas | (26.668) | (26.668) |
| Total do Curto Prazo | 15.953.407 | 15.376.693 |
| Cientes - Longo Prazo | - | 29.000 |
| Total do Longo Prazo | - | 29.000 |
| Total | 15.953.407 | 15.405.693 |

Outros Créditos

| Em R\$ | (Reapresentado) | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 2.351.134 | 2.807.267 |
| Adiantamentos a Funcionários | - | 82 |
| Total | 2.351.134 | 2.807.349 |

As outras contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Provisão para Perdas em Contas a Receber de Clientes

A provisão para perdas abrange os créditos em atraso há longa data e as perdas esperadas sobre os créditos em geral e é constituída considerando as condições de vendas, a experiência anterior com relação a perdas de créditos, e quando aplicável e relevante, a análise individual do saldo de cada cliente. Não é constituída provisão para perdas sobre créditos de partes relacionadas.

| | (Reapresentado) | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Saldo Inicial | (26.668) | - |
| Reversão de Provisão para Perdas | - | - |
| Constituição de Provisão para Perdas | - | (26.668) |
| Saldo Final | (26.668) | (26.668) |

NOTA 7 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arrecadação ou de apuração que deram origem aos créditos e subquentemente são avaliados quanto a real expectativa de utilização considerando o período de prescrição ou aproveitamento do crédito. São atualizados pela variação da taxa Selic quando permitido pela legislação tributária.

Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são tributos já recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposições legais de cada ente federativo.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|---------------|
| INSS a Recuperar | 72.429 | 69.544 |
| IRRF a Recuperar | 455 | 63 |
| FGTS a Recuperar | - | 260 |
| COFINS a Recuperar | 464.335 | 3.542 |
| PIS a Recuperar | 100.900 | 767 |
| ISS a Recuperar | 17.028 | 6.316 |
| IRPJ a Recuperar | 14.388 | - |
| CSLL a Recuperar | 3.719 | - |
| Total | 673.254 | 80.492 |

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Tributos a Recuperar até 1 ano | 673.254 | 80.492 |
| Total do Curto Prazo | 673.254 | 80.492 |
| Total | 673.254 | 80.492 |

NOTA 8 - Investimentos Financeiros

Outros Investimentos

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|--------------|
| Ourocap | 50.000 | 5.000 |
| Capitalização Santander | 110.093 | - |
| Cotas Unicred | 4.125 | - |
| Total | 164.218 | 5.000 |

NOTA 9 - Propriedades para Investimento

As propriedades para investimento são avaliadas pelo seu preço de aquisição .

Propriedades para Investimento

Este grupo compreende terrenos e edificações mantidos para auferir aluguéis, para valorização do capital ou ambos. Não compreende imóveis utilizados para venda no curso normal dos negócios ou ocupados pela empresa em suas atividades operacionais.

| | Loteamento Marina | Terrenos | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Saldo em 1o de Janeiro | 492.000 | - | 492.000 | 492.000 |
| Transferências Imobilizado | - | 758.500 | 758.500 | - |
| Saldo em 31 de Dezembro | 492.000 | 758.500 | 1.250.500 | 492.000 |

As propriedades para investimentos não estão vinculadas a garantias ou restrições de qualquer natureza.

NOTA 10 - Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável (“impairment”) acumulada, quando houver.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. A depreciação é reconhecida no resultado tendo como base o método de depreciação linear, para todos os itens do ativo imobilizado.

Imobilizado

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano. Este grupo inclui também os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

| Em R\$ | Terrenos | Imóveis/Edifícios | Instalações | Máquinas e Equipamentos | Veículos Leves | Veículos Pesados | Consórcios | Total |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| <i>Vida Útil (em anos)</i> | 0 | 25 | 25 | 4 a 7 | 2 a 8 | 2 a 8 | 0 | |
| Custo | 758.500 | 1.300.000 | 500.000 | 5.213.133 | 12.938.984 | 4.660.815 | 461.620 | 25.833.052 |
| Depreciação Acum. | - | - | (126.270) | (695) | (27.034) | - | - | (153.999) |
| Saldo em 2019 | 758.500 | 1.300.000 | 373.730 | 5.212.438 | 12.911.950 | 4.660.815 | 461.620 | 25.679.053 |
| Adições | - | - | - | 13.628.396 | - | 6.199.434 | 363.739 | 20.191.569 |
| Baixas do Custo | - | - | - | (175.000) | (4.104.895) | - | - | (4.279.895) |
| Depreciação | - | (54.625) | - | (1.758.377) | (835.453) | (917.705) | - | (3.566.160) |
| Baixas da Depreciação | - | - | - | 695 | - | - | - | 695 |
| Custo | 758.500 | 1.300.000 | 500.000 | 18.666.529 | 8.834.089 | 10.860.249 | 825.359 | 41.744.726 |
| Depreciação Acum. | - | (54.625) | (126.270) | (1.758.377) | (862.487) | (917.705) | - | (3.719.464) |
| Saldo em 2020 (Reapresentado) | 758.500 | 1.245.375 | 373.730 | 16.908.152 | 7.971.602 | 9.942.544 | 825.359 | 38.025.262 |
| Adições | - | - | - | 686.000 | 2.435.030 | 84.189.685 | 129.138 | 87.439.853 |
| Transferências | (187.230) | (445.000) | (126.270) | 27.672 | - | (27.672) | - | (758.500) |
| Baixas do Custo | - | - | - | (48.000) | (706.060) | (2.636.606) | - | (3.390.666) |
| Depreciação | - | - | - | (5.999.477) | (802.286) | (1.132.534) | - | (7.934.297) |
| Baixas Depreciação | - | - | - | - | 16.739 | - | - | 16.739 |
| Custo | 571.270 | 855.000 | 373.730 | 19.332.201 | 10.563.059 | 92.385.656 | 954.497 | 125.035.413 |
| Depreciação Acum. | - | (54.625) | (126.270) | (7.757.854) | (1.648.034) | (2.050.239) | - | (11.637.022) |
| Saldo em 2021 | 571.270 | 800.375 | 247.460 | 11.574.347 | 8.915.025 | 90.335.417 | 954.497 | 113.398.391 |

As máquinas, veículos pesados e leves do ativo imobilizado estão vinculados a garantias de operações de crédito.

NOTA 11 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Os fornecedores e outras contas a pagar são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias devidas e acrescidas de eventuais encargos financeiros se aplicável.

Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar em função das aquisições de materiais, mercadorias e serviços no curso normal das atividades operacionais.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Fornecedores | 10.545.292 | 6.045.745 |
| Fornecedores - Partes Relacionadas | 1.919.292 | 1.974.326 |
| Total | 12.464.584 | 8.020.071 |

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

Outras Contas a Pagar

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Dividendos a Pagar | 514.833 | - |
| Padra Imóveis | 93.000 | 266.000 |
| Total | 607.833 | 266.000 |

As outras contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

NOTA 12 - Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrada pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

Empréstimos e Financiamentos

Neste grupo são registradas as obrigações da Companhia junto a instituições financeiras do País e do Exterior, cujos recursos são destinados para financiar imobilizações ou para capital de giro.

| Em R\$ | Encargos | Garantias | Moeda | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------|-------------------|-------------------|
| Banco Volkswagen | 0,89% a 1,29% a.m | Bem + Aval | Real | 2.178.628 | - |
| Banco GM | 0,80% a 1,04% a.m | Bem + Aval | Real | 2.096.069 | - |
| Banco Cartepillar | 0,94% a 1,25% a.m | Bem + Aval | Real | 3.128.433 | - |
| Banco John Deere | 0,85% a 0,99% a.m | Bem + Aval | Real | 517.485 | - |
| Banco CNH | 0,80% a 1,20% a.m | Bem + Aval | Real | 1.867.931 | - |
| Banco Unicred | 0,55% a 0,80% a.m | Bem + Aval | Real | 4.219.489 | - |
| Banco Santander | 0,52% a 1,19% a.m | Bem + Aval | Real | 3.715.859 | - |
| Banco do Brasil | 0,88% a 1,55% a.m | Bem + Aval | Real | 1.290.875 | - |
| Banco Bradesco | 0,92% a 1,15% a.m | Bem + Aval | Real | 538.060 | - |
| Banco BMC | 0,85% a.m | Bem + Aval | Real | 264.418 | - |
| Banco RCI | 1,07% a.m | Bem + Aval | Real | 93.952 | - |
| Banco Komatsu | 0,99% a.m | Bem + Aval | Real | 377.386 | - |
| Banco XCMG | 0,92% a 1,33% a.m | Bem + Aval | Real | 870.884 | - |
| Total do Curto Prazo | | | | 21.159.469 | - |
| Banco Volkswagen | 0,89% a 1,29% a.m | Bem + Aval | Real | 9.386.838 | 4.977.042 |
| Banco GM | 0,80% a 1,04% a.m | Bem + Aval | Real | 2.060.622 | 2.044.014 |
| Banco Cartepillar | 0,94% a 1,25% a.m | Bem + Aval | Real | 6.849.870 | 3.876.513 |
| Banco John Deere | 0,85% a 0,99% a.m | Bem + Aval | Real | 1.193.125 | 1.050.430 |
| Banco CNH | 0,80% a 1,20% a.m | Bem + Aval | Real | 7.577.602 | 4.811.310 |
| Banco Unicred | 0,55% a 0,80% a.m | Bem + Aval | Real | 20.916.809 | - |
| Banco Santander | 0,52% a 1,19% a.m | Bem + Aval | Real | 4.326.683 | 5.300.300 |
| Banco do Brasil | 0,88% a 1,55% a.m | Bem + Aval | Real | 6.571.721 | 180.000 |
| Banco Bradesco | 0,92% a 1,15% a.m | Bem + Aval | Real | 2.930.883 | - |
| Banco AMC | 0,85% a.m | Bem + Aval | Real | 1.553.167 | - |
| Banco RCI | 1,07% a.m | Bem + Aval | Real | 144.172 | - |
| Banco Komatsu | 0,99% a.m | Bem + Aval | Real | 1.603.016 | - |
| Banco XCMG | 0,92% a 1,33% a.m | Bem + Aval | Real | 3.279.320 | - |
| Banco Itaú | 1,17% a.m | Aval | Real | - | 33.670 |
| Total do Longo Prazo | | | | 68.393.828 | 22.273.279 |
| Consórcio Contemplado a Pagar | | | | | |
| Em R\$ | | | Moeda | 2021 | 2020 |
| Kayo Veículos | | | Real | 253.990 | 138.629 |
| BB Consórcios | | | Real | 368.445 | - |
| Bradesco Consórcios | | | Real | 363.515 | - |
| Gambatto | | | Real | 126.956 | - |
| Total Consórcio a Pagar | | | | 1.112.906 | 138.629 |
| Total Geral | | | | 90.666.203 | 22.411.908 |

NOTA 13 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são reconhecidas de acordo com os custos de todos os benefícios a empregados cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a empresa durante o período de divulgação. As provisões são constituídas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. A melhor estimativa é o valor que a empresa pagaria para liquidar a obrigação.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da Empresa.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Salários e Rescisões a Pagar | 35.609 | 89.329 |
| FGTS a Recolher | 7.735 | 8.549 |
| INSS a Recolher | 19.203 | 52.496 |
| Outras Obrigações Sociais | 416 | 416 |
| Provisão de Férias e Encargos | 42.072 | - |
| Total | 105.035 | 150.790 |

NOTA 14 - Obrigações Tributárias

Os tributos a recolher são mensurados e reconhecidos pelos valores obtidos nas apurações de tributos e informados nas obrigações acessórias enviadas aos órgãos fiscalizadores. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos (multa e juros). Os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros incidentes na operação são apropriados ao resultado na medida em que são incorridos.

Obrigações Tributárias

A obrigação tributária decorre do fato gerador de tributos concretizados no curso normal das atividades da empresa. É a obrigação a pagar o tributo sobre as operações ao sujeito ativo (Estado, Município ou União). Inclui também parcelamentos sobre tributos anteriormente não recolhidos.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| IRPJ a Recolher | 424.743 | 986.260 |
| CSLL a Recolher | 154.498 | 364.119 |
| Cofins a Recolher | - | 73.895 |
| Pis a Recolher | - | 16.011 |
| ICMS a Recolher | 608 | 608 |
| ISSQN a Recolher | 10.038 | - |
| IRRF sobre Folha Pagamento | 2.945 | 5.455 |
| IRRF a Recolher | 1.051 | 90 |
| Impostos Retidos | 4.062 | 1.885 |
| Parcelamento IRPJ/CSLL/COFINS | 2.204.793 | 657.785 |
| Total do Curto Prazo | 2.802.738 | 2.106.108 |
| Parcelamento IRPJ/CSLL/COFINS (LP) | 1.383.009 | - |
| Total do Longo Prazo | 1.383.009 | - |
| Total | 4.185.747 | 2.106.108 |

NOTA 15 - Partes Relacionadas

A Companhia ao realizar transações com partes relacionadas, divulga a natureza do relacionamento com as partes relacionadas, assim como as informações sobre as transações, saldos existentes e compromissos que sejam necessários para a compreensão do efeito potencial desse relacionamento nas demonstrações contábeis.

Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas classificados neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar de partes relacionadas.

Ativo

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Mútuo AR Viagens | - | 1.890.000 |
| Mútuo SWL | 203.730 | 90.000 |
| Mútuo Thermofrigo | 567.845 | 631.900 |
| Mútuo TRLOG | - | 29.000 |
| Mútuo Amadeu Proença | 34.500 | - |
| Alexandre Marcos Petkow | - | 550.000 |
| Total Ativo | 806.075 | 3.190.900 |

Passivo

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Endividamento - Cessão de Bens (a) | 1.687.864 | 1.647.783 |
| Mútuo Alexandre à Pagar | 100.000 | - |
| Mútuo AR Viagens à Pagar | 2.480.000 | 926.617 |
| Compra de Imobilizado RUPUS | 411.835 | - |
| Mútuo World Turismo à Pagar | 7.161.169 | 12.181.442 |
| Mútuo PJP à Pagar | - | 175.262 |
| Mútuo Thermofrigo à Pagar | - | 114.055 |
| Mútuo Wlog à Pagar | - | - |
| Total Passivo | 11.840.868 | 15.045.159 |

a) Refere-se a financiamento de bens realizados por partes relacionadas, cujo o bem e o endividamento serão transferidos e pagos pela companhia respectivamente.

NOTA 16 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos sócios da Companhia, pelas reservas de lucros.

Capital Social

A Companhia possui o capital social no montante de R\$ 10.729.582 (dez milhões, setecentos e vinte e nove mil quinhentos e oitenta e dois reais), totalmente integralizado, representado por 10.729.582 (dez milhões, setecentos e vinte e nove mil quinhentos e oitenta e dois) de ações ordinárias, nominativas não conversíveis em outras formas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 10.729.582 | 5.356.497 |
| Reserva de Lucros | 6.398.062 | 8.295.759 |
| Reserva Legal | 393.718 | - |
| Total | 17.521.362 | 13.652.256 |

NOTA 17 - Receita Operacional Líquida

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções. A Empresa reconhece a receita quando: (i) foi transferido ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos; (ii) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; e, (iii) é provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a entidade.

Receita Operacional Líquida

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Receitas de Unidades | - | 620.400 |
| Receitas de Locações | 86.799 | 1.062.198 |
| Receitas de Serviços | 46.359.402 | 18.593.984 |
| Receitas de Serviços de Transporte | - | 568 |
| Receita Operacional Bruta | 46.446.201 | 20.277.150 |
| (-) Imposto s/ Vendas e Devoluções | (1.307.248) | (358.649) |
| Receita Operacional Líquida | 45.138.953 | 19.918.501 |

NOTA 18 - Custo dos Serviços Prestados

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------------|--------------------|
| Depreciação | (7.934.297) | (3.566.160) |
| Manutenções dos Bens Locados | (6.182.273) | (2.002.299) |
| Serviços Sublocados | (8.582.099) | - |
| Custos das Unidades | - | (181.358) |
| Outros Custos | (694.394) | (208.134) |
| Total | (23.393.063) | (5.957.951) |

NOTA 19 - Despesas Comerciais e Gerais e Administrativas

Despesas Comerciais

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Despesa com Pessoal (Comercial) | (1.209.312) | (2.584.415) |
| Serviços de Terceiros (Comercial) | (1.885.653) | (1.216.513) |
| Seguros (Comercial) | (2.168) | - |
| Pedagio e Estacionamento | (3.177) | (3.554) |
| Outras Despesas Comerciais | (372) | - |
| Total | (3.100.682) | (3.804.482) |

Despesas Gerais e Administrativas

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Serviços de Terceiros (Administrativo) | (417.444) | (48.780) |
| Despesa com Pessoal (Administrativo) | (22.076) | (103.733) |
| Seguros (Administrativo) | (415.249) | (379.289) |
| Despesas Tributárias | (1.112.623) | (388.186) |
| Despesas de Viagens | (252.134) | (188.224) |
| Aluguel | (167.656) | (320) |
| Fretes | (109.084) | (200.856) |
| Combustíveis e Lubrificantes | (166.680) | - |
| Taxas e Contribuições | (234.192) | (52.603) |
| Materiais e Manutenções | (206.542) | (29.630) |
| Multas | (78.007) | (68.369) |
| Despesas Diversas | (23.245) | (38.963) |
| Despesas com Alimentação | (12.161) | (16.673) |
| Internet e Telefonia | (8.333) | (10.847) |
| Total | (3.225.426) | (1.526.473) |

NOTA 20 - Outras Receitas e Despesas

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-----------------|--------------------|
| Venda de Imobilizado | 853.155 | 5.453.869 |
| Custo de Venda Imobilizado | (880.827) | (8.553.688) |
| Bonificação Recebida | 9.570 | - |
| Total | (18.102) | (3.099.819) |

NOTA 21 - Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos e ajuste a valor presente.

| Em R\$ | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Descontos Obtidos | - | 2.948 |
| Juros Recebidos | 54.204 | 7.710 |
| Receita Aplicação Financeira | 3.358 | 752 |
| Receitas Financeiras | 57.562 | 11.410 |
| Despesas Bancárias | (190.288) | (26.551) |
| Descontos Concedidos | (4.581) | - |
| Encargos s/ Empréstimos e Financiamentos | (1.973) | (8.337) |
| Juros Pagos | (4.937.705) | (1.383.018) |
| Despesas Financeiras | (5.134.547) | (1.417.906) |
| Resultado Financeiro | (5.076.985) | (1.406.496) |

NOTA 22 - Lucro por Quota/Ação

O lucro básico e diluído por quota/ação é calculado mediante divisão do lucro atribuível aos quotistas/acionistas da companhia, pela quantidade de quotas/ações emitidas.

| 2020 | |
|----------------------------------|------------------|
| Numerador | |
| Lucro do Exercício | 1.989.256 |
| Total | 1.989.256 |
| Denominador | |
| Quantidade de Quotas | 5.356.497 |
| Total | 5.356.497 |
| Lucro por Quotas (Em R\$) | 0,3714 |

| 2021 | |
|---------------------------------|-------------------|
| Numerador | |
| Lucro do Exercício | 7.874.362 |
| Total | 7.874.362 |
| Denominador | |
| Quantidade de Ações | 10.729.582 |
| Total | 10.729.582 |
| Lucro por Ações (Em R\$) | 0,7339 |

NOTA 23 - Cobertura de Seguros (não auditado)

A Companhia adota a política de contratar seguros para sua frota de veículos e máquinas e equipamentos pesados cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 24 - Eventos Subsequentes

Não obstante, a Companhia vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação até então identificados.

Ao final do exercício de 2021, os reflexos na operação da Companhia, vem sendo sentidos de forma otimista em relação ao início da pandemia, o que reflete num maior otimismo para o exercício de 2022.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer em nossas operações, na medida do possível e antecipadamente, a Administração vem ajustando a operação para uma realidade que contemple um cenário atualizado, para que tais efeitos não afetem significativamente a liquidez da Companhia. Assim, até o momento, não há risco eminente que possa vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da Companhia.