

RECREIO BH VEÍCULOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

LINK DE ACESSO: www.grupolider.com.br/informacoes-financeiras

RECREIO BH VEÍCULOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

QUADRO 4 – Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo

QUADRO 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS INDIVIDUAIS
RELATÓRIO MG – 2023/001**

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO BH VEÍCULOS S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da RECREIO BH VEÍCULOS S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório

de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 28 de fevereiro de 2023.



Gilberto Galinkin

Contador CRC MG - 035.718/O-8

Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes

CRC MG - 005.455/O-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA RECREIO B. H. VEÍCULOS S/A.

Senhores Acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

1 - Declaração de revisão das demonstrações contábeis e do relatório de opinião dos auditores independentes pelos diretores

Pelo presente relatório, os Diretores da Recreio B.H. Veículos S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Belo Horizonte - MG, à Avenida Barão Homem de Melo, 3.535, Bairro Estoril, inscrita no CNPJ sob nº 01.929.665/0001-47 ("Recreio B.H."), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

2 - Agradecimentos

Agradecemos aos Senhores acionistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança.

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

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

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

QUADRO 1 (Página 1)**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.072.738	1.211.267
Clientes	5	13.112.212	9.907.545
Créditos fábrica e terceiros	6	17.577.709	18.052.629
Estoques	7	58.510.891	41.812.917
Impostos a recuperar		22.945	21.397
Despesas antecipadas		-	33.273
TOTAL DO CIRCULANTE		92.296.495	71.039.028
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	8	185.044	231.042
		185.044	231.042
INVESTIMENTOS	9	2.296.944	2.296.944
IMOBILIZADO	10	54.244.378	52.396.753
ATIVO DE DIREITO DE USO	14.a	598.549	155.924
INTANGÍVEL	11	2.166.667	2.566.667
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		59.491.582	57.647.330
TOTAL DO ATIVO		151.788.077	128.686.358

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

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

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

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

QUADRO 1 (Página 2)**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	12	37.543.529	24.407.561
Fornecedores de consumo	12	3.936.285	2.507.574
Empréstimos e financiamentos	13	2.361.411	2.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b	294.404	199.924
Obrigações trabalhistas	15	5.068.186	4.655.068
Tributos a recolher	16	2.944.033	3.093.985
Adiantamentos de clientes		5.838.661	4.950.082
Dividendos a pagar	19.b	-	200.000
Outras obrigações	17	2.143.974	481.802
TOTAL DO CIRCULANTE		60.130.483	42.495.996
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	13	1.905.567	4.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b	313.309	-
Outras obrigações	18	7.403.831	8.467.433
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		9.622.707	12.467.433
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	19.a	15.240.000	15.240.000
Reserva estatutaria	19.c	24.103.389	10.409.321
Reserva legal	19.d	3.048.000	2.705.423
Lucro a disposição da assembleia	19.e	7.969.381	13.694.068
Lucros acumulados	19.f	31.674.117	31.674.117
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		82.034.887	73.722.929
TOTAL DO PASSIVO		151.788.077	128.686.358

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

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

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

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

QUADRO 2**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida	20.a	499.892.674	435.852.370
Custos das vendas e serviços prestados	20.c	(411.090.071)	(361.972.390)
Lucro bruto		88.802.603	73.879.980
Despesas com vendas	20.d	(48.701.928)	(33.353.280)
Despesas administrativas	20.e	(15.250.453)	(13.046.200)
Depreciações e amortizações	10 - 11	(2.871.463)	(2.975.348)
Amortizações direitos de usos	14.a	(305.561)	(344.531)
Custo vendas de imobilizados	10	(1.120.908)	(712.814)
Receitas vendas de imobilizados	20.f	2.586.700	1.629.622
Outras receitas operacionais, líquidas	20.g	596.519	971.896
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		23.735.509	26.049.325
Receitas financeiras	21	3.581.634	3.481.691
Despesas financeiras	21	(4.721.881)	(2.130.588)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(1.140.247)	1.351.103
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		22.595.262	27.400.428
(-) Contribuição social		(2.080.334)	(2.478.545)
(-) Imposto de renda		(5.552.970)	(6.686.022)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		14.961.958	18.235.861
Atribuível a:			
Acionista controlador		7.187.590	8.760.344
Participação dos não controladores		7.774.368	9.475.517
		14.961.958	18.235.861

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

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

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

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

QUADRO 3**RECREIO BH VEÍCULOS S.A.****CNPJ: 01.929.665/0001-47****NIRE: 31300102149****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	14.961.958	18.235.861
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>14.961.958</u>	<u>18.235.861</u>
Atribuível a:		
Acionista controlador	7.187.590	8.760.344
Participação dos não controladores	7.774.368	9.475.517
	<u>14.961.958</u>	<u>18.235.861</u>

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

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

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

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

QUADRO 4

RECREIO BH VEÍCULOS S.A.
CNPJ: 01.929.665/0001-47
NIRE: 31300102149

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	14.961.958	18.235.861
Depreciação/amortização	2.871.463	2.975.348
Amortização de direito de uso	305.561	344.531
Resultado (positivo) negativo vendas iinvest/imob/intang.	(1.465.792)	(916.808)
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>16.673.190</u>	<u>20.638.932</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(3.204.667)	(2.038.836)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	473.372	(5.564.114)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(16.697.974)	(18.226.142)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	33.273	2.877
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	45.998	8
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	1.428.711	(204.396)
Pelo aumento (diminuição) do financiamento fabrica	13.135.968	12.017.980
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	2.473.520	(326.281)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(1.063.602)	(1.289.481)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(3.375.401)</u>	<u>(15.628.385)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>13.297.789</u>	<u>5.010.547</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(5.439.996)	(1.823.926)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	2.586.700	1.629.622
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(2.853.296)</u>	<u>(194.304)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	361.411	-
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(2.094.433)	(2.000.000)
Pagamento de lucros aos sócios	(6.850.000)	(3.771.467)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(8.583.022)</u>	<u>(5.771.467)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.861.471</u>	<u>(955.224)</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	1.211.267	2.166.491
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>3.072.738</u>	<u>1.211.267</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>1.861.471</u>	<u>(955.224)</u>

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSON DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20
ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04
EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

QUADRO 5

RECREIO BH VEÍCULOS S.A.
CNPJ: 01.929.665/0001-47
NIRE: 31300102149

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$)

Descrição	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição Assembléia	Resultado líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31.12.2020	15.240.000	1.793.630	5.176.972	5.232.349	-	31.674.117	59.117.068
Resultado líquido do exercício					18.235.861		18.235.861
Reserva legal		911.793			(911.793)		-
Reserva Estatutária			5.232.349	(5.232.349)			-
Distribuições aos acionistas					(3.630.000)		(3.630.000)
Lucro a disposição da assembléia				13.694.068	(13.694.068)		-
Saldo em 31.12.2021	15.240.000	2.705.423	10.409.321	13.694.068	-	31.674.117	73.722.929
Resultado líquido do exercício					14.961.958		14.961.958
Reserva legal		342.577			(342.577)		-
Reserva estatutária			13.694.068	(13.694.068)			-
Distribuições aos acionistas					(6.650.000)		(6.650.000)
Lucro a disposição da assembléia				7.969.381	(7.969.381)		-
Saldo em 31.12.2022	15.240.000	3.048.000	24.103.389	7.969.381	-	31.674.117	82.034.887

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSON DUARTE DA SILVA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20
ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04
EBERTON DO NASCIMENTO/ Contador / CRC/MG nº: 112914/O-2T-MG/ CPF/MF sob o nº: 058.455.377-38

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **RECREIO B.H. VEÍCULOS S/A.**, (“RECREIO B. H.” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ 01.929.665/0001-47 com sede na cidade do Belo Horizonte – MG é concessionária da Volkswagen do Brasil S/A. A Companhia é controlada pela J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A.

1.1. COVID-19 (Coronavírus)

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.

Nesse sentido, a Administração da Companhia esclarece que, diante das medidas adotadas pelas autoridades públicas e os impactos na atividade econômica global decorrentes dessa pandemia, não ocasionaram efeitos relevantes em suas demonstrações financeiras e impactos que pudessem comprometer a continuidade dos seus negócios e/ou as estimativas contábeis mais significativas.

A Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas para minimizar seus reflexos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 22 de fevereiro de 2023.

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:

A receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituiu o princípio de riscos e benefícios. Para o reconhecimento da receita, a Companhia adota os seguintes procedimentos: *i)* identificação do contrato com o cliente; *ii)* identificação das obrigações de desempenho no contrato; *iii)* determinação do preço da transação; *iv)* alocação do preço da transação; e por fim, *v)* reconhecimento da receita quando (ou conforme) a obrigação de desempenho for cumprida.

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 (R3)

A Companhia avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como “arrendamento”.

A Companhia atua como “arrendatária” nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos contabilizados envolvem duas principais contas: i) ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos bens pelo intervalo temporal apurado; ii) passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos.

Ativos de direito de uso

A 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	2022	2021
Caixa	38.463	72.636
Bancos	65.501	324
Aplicações financeiras	2.968.774	1.138.307
Total	3.072.738	1.211.267

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 registro de perda estimada de crédito de liquidação duvidosa.

Descrição	2022	2021
Clientes veículos	5.900.830	3.338.863
Clientes peças e serviços	6.695.887	6.137.072
Clientes comissões	65.679	140.227
Clientes garantia	449.816	291.383
Total	13.112.212	9.907.545

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	2022	2021
Valores a receber Volkswagen	1.951.794	2.237.225
Empréstimos	7.765.890	9.530.202
Cartões de crédito	6.020.054	2.054.985
Cheques pré-datados	120.468	38.156
Cheques devolvidos	688	-
Clientes diversos - outros	188.244	200.742
Adiantamentos	1.530.571	3.991.319
Total	17.577.709	18.052.629

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	2022	2021
Automóveis e comerciais novos	35.606.828	24.899.569
Automóveis e comerciais usados	6.904.471	5.177.695
Peças e acessórios	14.052.692	11.375.954
Outros estoques	1.946.900	359.699
Total	58.510.891	41.812.917

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 como segue:

Descrição	2022	2021
Cíveis	28.000	28.000
Trabalhistas	29.026	75.024
Tributárias	128.018	128.018
Total	185.044	231.042

9. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos em 31/12/2022 e 31/12/2021 apresentam a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Obra de Arte	6.000	6.000
Outros Investimentos	2.290.944	2.290.944
Total	2.296.944	2.296.944

10. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado					
Descrição	2021	2022			Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	
Terrenos	16.727.738	-	-	-	16.727.738
Prédios e benfeitorias	31.819.601	-	-	(946.177)	30.873.424
Máquinas, ferramentas e equipamentos	492.061	238.566	-	(151.060)	579.567
Moveis e utensílios	375.320	143.783	-	(172.504)	346.599
Veículos	2.410.100	4.825.936	(1.120.908)	(857.856)	5.257.272
Computadores	333.284	202.009	-	(131.642)	403.651
Software	89.121	-	-	(32.994)	56.127
Benfeitorias em propriedade de terceiros	149.528	29.702	-	(179.230)	-
Total	52.396.753	5.439.996	(1.120.908)	(2.471.463)	54.244.378

- 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 2022 e 2021 estão assim demonstradas:

Descrição	2022	2021
Despesas com depreciações	2.292.233	2.575.348
Despesas com amortizações	579.230	400.000
Total	2.871.463	2.975.348

11. INTANGÍVEL

A movimentação do intangível no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Intangível				
Descrição	2021	2022		
	Intangível Líquido	Aquisições	Amortizações	Intangível Líquido
Intangível	2.566.667	-	(400.000)	2.166.667
Total	2.566.667	-	(400.000)	2.166.667

12. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2022 e 2021 estão assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Fornecedores de automóveis (a)	34.268.471	22.164.786
Fornecedores de peças	3.275.058	2.242.775
Fornecedores de consumo (b)	3.936.285	2.507.574
Total	41.479.814	26.915.135

- 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").

2022					2021
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não Circulante	Total	Total
2023	Banco Santander S/A	2.000.000	572.234	2.572.234	6.000.000
2023	Banco Volkswagen S/A	361.411	1.333.333	1.694.744	-
Total		2.361.411	1.905.567	4.266.978	6.000.000

- a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 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	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	155.924	443.261
Adição e remensuração	748.186	57.194
Amortizações	(305.561)	(344.531)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	598.549	155.924

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	199.924	490.706
Adição e remensuração	748.186	57.195
Pagamento do principal	(340.397)	(347.977)
Pagamentos de juros	(25.183)	(32.671)
Juros Incorridos	25.183	32.671
Saldo em 31 de dezembro de 2022	607.713	199.924

Circulante	294.404	199.924
Não circulante	313.309	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	607.713	199.924

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

Descrição	2022	2021
2024	313.309	-
Total	313.309	-

15. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Salários	1.008.162	901.725
Pensões alimentícias	6.706	5.062
Rescisões contratos de trabalhos	52.333	57.284
Provisões de férias e encargos	3.144.700	2.910.318
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	856.285	780.679
Total	5.068.186	4.655.068

16. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2022	2021
Federais - PIS/COFINS/IRRF	689.204	545.875
Federais - IRPJ/CSLL	648.620	558.528
Estaduais - ICMS a recolher	1.457.738	1.876.634
Municipais - ISS a recolher	148.471	112.948
Total	2.944.033	3.093.985

17. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Seguros	33.910	17.141
Assistência funerária	-	180
Bradesco Vida e Previdência S/A	25.067	18.919
Aluguel	25.468	25.468
Plano de saúde	105.354	43.210
Plano odontológico	6.822	7.324
Créditos bancários não identificados	453	9.861
Veículos em demonstração	1.604.000	359.699
Veículos em consignação	342.900	-
Total	2.143.974	481.802

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

Descrição	2022	2021
Programa especial de regularização tributária	188.554	222.836
Administradora de Consorcio Nacional Líder Ltda.	6.059.000	7.055.000
Recursos IPI	1.070.199	1.070.199
Parcelamento PIS	15.054	20.881
Parcelamento COFINS	71.024	98.517
Total	7.403.831	8.467.433

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **RECREIO BH VEÍCULOS S/A.**, foi constituída em 13 de maio de 1997 e transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantém o saldo de lucros acumulados do exercício de 2006 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	7.321.156,00	7.321.156	48,0391
- Bráulio Braz Participações S.A.	4.101.061,00	4.101.061	26,9099
- G.T. Braz Participações S.A.	2.126.489,00	2.126.489	13,9533
- D.A. Tambasco Participações S.A.	1.691.294,00	1.691.294	11,0977
Total	15.240.000,00	15.240.000	100

b) Dividendos sobre lucros:

Movimentação:

Descrição	2022	2021
No início do exercício	200.000	341.467
Provisionado no exercício	6.650.000	3.630.000
Pago no exercício	(6.850.000)	(3.771.467)
No fim do exercício	-	200.000

c) Reserva estatutária:

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

Descrição	2022	2021
Reserva estatutária	24.103.389	10.409.321
Total	24.103.389	10.409.321

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	2022	2021
Reserva legal	3.048.000	2.705.423
Total	3.048.000	2.705.423

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia:

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2022, 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	2022	2021
Lucro do exercício a disposição da assembleia	7.969.381	13.694.068
Total	7.969.381	13.694.068

f) Lucros acumulados:

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

Descrição	2022	2021
Lucro acumulados	31.674.117	31.674.117
Total	31.674.117	31.674.117

20. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, CUSTOS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS:

a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos:

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Departamentos	2022	2021
Vendas de veículos novos	300.718.052	289.703.648
Vendas de veículos usados	74.929.933	48.409.466
Vendas de peças e acessórios	88.117.580	76.646.222
Vendas de serviços	15.362.422	13.627.389
Vendas de serviços financeiros	12.660.612	11.614.297
Outras receitas	868.975	163.712
Comissões - Montadora venda direta	19.541.414	8.194.450
(=) Receita bruta	512.198.988	448.359.184
(-) ICMS	(989.503)	(588.926)
(-) PIS	(830.455)	(736.217)
(-) COFINS	(3.862.851)	(3.425.166)
(-) ISS	(1.422.190)	(959.808)
(=) Impostos	(7.104.999)	(5.710.117)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(5.201.315)	(6.796.697)
(=) Deduções	(5.201.315)	(6.796.697)
Receita operacional líquida	499.892.674	435.852.370

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2022	2021
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.203	2.616
Departamento de veículos usados	1.018	791
Total	3.221	3.407

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

Departamentos	2022	2021
Custos de veículos novos	277.552.530	261.841.769
Custos de veículos usados	67.939.270	42.566.194
Custos de peças e acessórios	62.356.618	55.143.765
Custos de serviços	3.241.653	2.420.662
Total	411.090.071	361.972.390

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	18.404.192	16.930.941
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	4.787.745	4.385.230
Seguros diversos	167.074	81.751
Aluguéis e locações	186.166	68.839
Propagandas	1.552.594	934.444
Ações de vendas	1.912.146	649.213
Despesas com comunicação	174.440	165.219
Despesas com manutenção	1.193.864	1.107.189
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.390.248	1.861.743
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	11.737.321	2.507.490
Materiais de consumo	972.849	548.330
Água e energia elétrica	721.173	768.062
Viagens e representações	45.816	16.229
Outros impostos e taxas	1.442.949	785.845
Vale transporte e PAT	821.932	733.747
Processamento de dados	962.881	602.108
Despesas diversas	1.228.538	1.206.900
Total	48.701.928	33.353.280

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	4.266.752	4.233.222
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	913.035	802.280
Seguros diversos	210.984	109.011
Aluguéis e locações	493.883	314.842
Propagandas	53.567	90.398
Despesas com comunicação	118.512	106.683
Despesas com manutenção	978.427	922.975
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	140.451	346.765
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	2.705.850	2.330.992
Materiais de consumo	948.703	798.641
Água e energia elétrica	217.549	277.401
Viagens e representações	842.221	437.678
Outros impostos e taxas	1.698.094	1.097.211
Vale transporte e PAT	768.032	567.262
Processamento de dados	343.493	272.736
Despesas diversas	550.900	338.103
Total	15.250.453	13.046.200

f) Receitas vendas imobilizados:

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

Descrição	2022	2021
Veículos	2.586.700	1.629.622
Total	2.586.700	1.629.622

g) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2022	2021
Reversões de provisões de folhas de pagamentos	170.705	182.191
Reversão de despesas operacionais	102.230	72.466
Receitas de créditos PIS/COFINS	323.584	309.350
Valor compensatório VW	-	407.889
Total	596.519	971.896

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	2022	2021
Receitas de aplicações financeiras	18.263	92.452
Descontos obtidos	83.586	126.803
Descontos a posteriori	1.312.837	2.071.182
Variações monetárias ativas	771	-
Receitas de juros reembolso floor plan	659.277	487.083
Recuperações de créditos duvidosos	2.202	4.238
Receitas financeiras	1.504.698	699.933
Total das receitas financeiras	3.581.634	3.481.691
Juros s/ financiamentos de estoques	(1.467.369)	(154.265)
Juros s/ empréstimos bancários	(733.110)	(530.759)
Perdas nos recebimentos de créditos	(240.075)	(75.848)
Descontos concedidos	(1.254.762)	(419.375)
Variações monetárias passivas	-	(4.076)
Juros e despesas financeiras	(1.001.382)	(913.594)
Despesas financeiras – CPC 6	(25.183)	(32.671)
Total das despesas financeiras	(4.721.881)	(2.130.588)
Resultado financeiro	(1.140.247)	1.351.103

22. DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A Companhia é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, substancialmente representados por autos de infração relativos a tributos administrados pela Receita Federal, por oposição às operações de Sociedade em Conta de Participação (SCP), para os quais a expectativa de perda é possível. Neste contexto, sua Administração, lastreada na avaliação de seus consultores jurídicos considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para a sua defesa.

23. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos.

Fatores de risco financeiro

a) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Não há ativos ou passivos significativos com incidência de juros. O resultado e os fluxos de caixa operacionais da Companhia são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado, haja visto a concentração dos financiamentos em Banco próprio da fábrica da qual a Companhia é concessionária.

b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de depósitos e aplicações em instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber de clientes em aberto.

O principal fator de risco de crédito que afeta o negócio é a concessão de crédito aos clientes. Para minimizar as possíveis perdas com inadimplência, a Companhia não efetua financiamentos diretos aos seus clientes, sendo os mesmos intermediados por instituições financeiras de boa reputação, existindo natural diluição de riscos de realização de contas a receber de clientes com conseqüente minimização de perdas individuais.

Belo Horizonte (MG), 22 de fevereiro de 2023.

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

Assinam digitalmente este documento:

CELSO DUARTE DA SILVEIRA

Diretor
CPF/MF sob o n°: 808.892.397-20

ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA

Diretor
CPF/MF sob o n°: 103.503.736-04

EBERTON DO NASCIMENTO

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