

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

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

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanços patrimoniais

QUADRO 2 – Demonstrações do resultado

QUADRO 3 – Demonstrações do resultado abrangente

QUADRO 4 – Demonstrações dos fluxos de caixa

QUADRO 5 – Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Notas explicativas às demonstrações financeiras

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
RELATÓRIO MG – 2022/037**

**Aos Acionistas e Administradores da
ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A
MURIAÉ – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. (“Companhia”), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

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

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

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

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

Belo Horizonte, 23 de fevereiro de 2022.



Gilberto Galinkin

Contador CRC MG - 035.718/O-8

Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes

CRC MG - 005.455/O-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.

Senhores Acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

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

Pelo presente relatório, os Diretores da Orly Veículos e Peças S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Muriaé - MG, à Avenida Cristiano Ferreira Varella, 55, Bairro Universitário, inscrita no CNPJ sob nº 21.483.615/0001-96 ("Valore" ou "Companhia"), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

2 Agradecimentos

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

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

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

QUADRO 1 (Página 1)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATROMINIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.068.200	1.331.851
Aplicações em fundos de montadora	5	13.958.882	12.124.630
Clientes	6	10.398.073	7.001.191
Créditos fábrica e terceiros	7	8.001.133	4.537.478
Estoques	8	37.124.264	18.362.040
Impostos a recuperar		66.466	143.761
Despesas antecipadas		38.441	13.158
TOTAL DO CIRCULANTE		72.655.459	43.514.109
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais	9	362.581	422.189
Outros valores	10	-	10.483.514
		362.581	10.905.703
INVESTIMENTOS	11	2.000	2.000
IMOBILIZADO	12	30.206.202	25.135.299
ATIVO DE DIREITO DE USO	16.a	1.808.453	2.032.426
INTANGÍVEL	13	14.730.645	1.018.953
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		47.109.881	39.094.381
TOTAL DO ATIVO		119.765.340	82.608.490

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

Muriae (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 1 (Página 2)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores de veículos e peças	14	32.838.559	15.072.473
Fornecedores de consumo	14	4.955.887	2.663.398
Empréstimos e financiamentos	15	16.213.509	5.306.057
Arrendamentos a pagar	16.b	594.351	1.413.967
Obrigações trabalhistas	17	3.495.392	2.929.907
Tributos a recolher	18	1.753.976	1.107.311
Adiantamentos de clientes		3.677.936	2.906.254
Dividendos a pagar	21.b	-	361.491
Outras obrigações	19	24.803	309.567
TOTAL DO CIRCULANTE		63.554.413	32.070.425
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	15	-	1.200.000
Arrendamentos a pagar	16.b	1.332.604	941.507
Outras obrigações	20	203.272	10.745.786
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		1.535.876	12.887.293
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	21.a	15.105.688	13.205.688
Reserva de capital		49.255	49.255
Reserva estatutária	21.c	12.095.429	5.456.974
Reserva legal	21.d	2.172.418	1.242.954
Lucro a disposição da assembleia	21.e	16.094.815	6.638.455
Lucros acumulados	21.f	9.157.446	11.057.446
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		54.675.051	37.650.772
TOTAL DO PASSIVO		119.765.340	82.608.490

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 2 (Página 1)**ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.****CNPJ: 21.483.615/0001-96****NIRE: 31300102122****DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(Em R\$)**

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
Receita Operacional Líquida	22.a	309.836.772	169.397.872
Custos das vendas e serviços prestados	22.c	(231.477.219)	(122.030.711)
Lucro Bruto		78.359.553	47.367.161
Despesas com vendas	22.d	(37.921.827)	(24.469.281)
Despesas administrativas	22.e	(11.335.031)	(8.533.437)
Depreciações e amortizações	12	(2.041.983)	(1.618.119)
Amortizações direitos de usos	16.a	(1.416.187)	(1.229.459)
Despesas vendas de imobilizados	12	(1.025.538)	(1.393.215)
Receitas vendas de imobilizados	22.f	1.919.544	1.866.273
Outras receitas operacionais, líquidas	22.g	1.190.710	1.302.905
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		27.729.241	13.292.828
Receitas financeiras	23	553.014	135.823
Despesas financeiras	23	(3.809.908)	(2.650.828)
		(3.256.894)	(2.515.005)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		24.472.347	10.777.823
(-) Contribuição Social		(1.589.786)	(694.852)
(-) Imposto de Renda		(4.293.274)	(1.861.975)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		18.589.287	8.220.996
Atribuível a:			
Acionista controlador		4.083.899	1.806.079
Participação dos não controladores		14.505.388	6.414.917
		18.589.287	8.220.996

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 3

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

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

	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		18.589.287	8.220.996
Outros resultados abrangentes		-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		18.589.287	8.220.996
Atribuível a:			
Acionista controlador		4.083.899	1.806.079
Participação dos não controladores		14.505.388	6.414.917
		18.589.287	8.220.996

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 4

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	18.589.287	8.220.996
Depreciação/amortização	2.041.983	1.618.119
Amortização de direito de uso	1.416.187	1.229.459
Resultado vendas invest/imob/intang.	(894.006)	(473.058)
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>21.153.451</u>	<u>10.595.516</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(3.396.882)	(1.155.798)
Pelo (aumento) diminuição da conta de aplicações em fundos de montadora	(1.834.252)	(275.024)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(3.386.360)	(2.381.367)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(18.762.224)	19.285.934
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	(25.283)	41.719
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	59.608	(206.180)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	2.292.489	(172.229)
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	17.766.086	(18.983.209)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(312.762)	(1.005.641)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	332.097	(199.729)
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>(7.267.483)</u>	<u>(5.051.524)</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>13.885.968</u>	<u>5.543.992</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(7.850.116)	(2.343.293)
Pela aquisição de intangível	(14.000.000)	-
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	1.919.544	1.866.273
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(19.930.572)</u>	<u>(477.020)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	10.907.452	(889.364)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(1.200.000)	(2.817.701)
Pagamento de lucros aos sócios	(1.926.499)	(930.000)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>7.780.953</u>	<u>(4.637.065)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.736.349</u>	<u>429.907</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	1.331.851	901.944
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	3.068.200	1.331.851
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>1.736.349</u>	<u>429.907</u>

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

Muriae (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72
 JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91
 JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

QUADRO 5

ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S.A.
CNPJ: 21.483.615/0001-96
NIRE: 31300102122

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

Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição da Assembleia	Resultado Líquido do Exercício	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 30.12.2019	13.205.688	49.255	831.904	-	5.456.974		11.057.446	30.601.267
Resultado Líquido do exercício						8.220.996		8.220.996
Reserva estatutária				5.456.974	(5.456.974)			
Reserva legal			411.050			(411.050)		
Distribuições aos acionistas						(1.171.491)		(1.171.491)
Lucro a disposição da assembleia					6.638.455	(6.638.455)		
								-
Saldo em 31.12.2020	13.205.688	49.255	1.242.954	5.456.974	6.638.455	-	11.057.446	37.650.772
Aumento de capital	1.900.000						(1.900.000)	-
Resultado Líquido do exercício						18.589.287		18.589.287
Reserva estatutária				6.638.455	(6.638.455)			-
Reserva legal			929.464			(929.464)		
Distribuições aos acionistas						(1.565.008)		(1.565.008)
Lucro a disposição da assembleia					16.094.815	(16.094.815)		
								-
Saldo em 31.12.2021	15.105.688	49.255	2.172.418	12.095.429	16.094.815	-	9.157.446	54.675.051

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72
 JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91
 JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, (“**VALORE**” ou “**Companhia**”), inscrita no CNPJ 21.483.615/0001-96 com sede na cidade de Muriaé – MG é concessionária da FCA FIAT Chrysler Automóveis Brasil Ltda. 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.

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

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

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 19 de fevereiro de 2022.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis, abaixo detalhadas, estão sendo aplicadas de maneira linear em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Apuração do resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados.

a.1) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda das mercadorias e serviços, das intermediações e mediações de negócios e se dão da seguinte forma:

a.i.) Venda de mercadorias e das prestações de serviços:

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

a.ii.) Vendas de serviços financeiros

Os valores de vendas de serviços financeiros referem-se às receitas de bonificações, comissões de intermediações e mediações de negócios, reconhecidas pelo regime de competência, relativos aos incentivos financeiros promovidos pela fábrica, com a qual a Companhia possui concessão, bem como de instituições financeiras e demais empresas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

c) Instrumentos financeiros

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras de liquidez imediata, duplicatas a receber e contas a pagar.

d) Aplicações em fundos de montadora

São utilizados para investimento em direitos creditórios, a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esses fundos são aplicáveis à concessionária das montadoras FIAT e JEEP.

e) Clientes e créditos de fábrica e terceiros

Estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia não irá arrecadar os valores devidos.

f) Estoques

Os estoques de peças, acessórios, combustíveis e lubrificantes são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição, identificado por unidade, acrescidos dos impostos não recuperáveis.

g) Investimentos

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

h) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (*impairment*), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil-econômica dos bens. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

i) Demais passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados a valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

j) Fornecedores

Os saldos a pagar a fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial. Veículos fábrica/Peças fábrica e empréstimos estão atualizados pela variação monetária e juros incorridos até a data do encerramento do exercício. Os custos de transação incorridos registrados são mensurados ao custo amortizado e reconhecidos no resultado utilizando o método de taxa de juros efetiva.

k) Arrendamento mercantil – CPC 06 (R2)

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

A Empresa atua como “arrendatária” nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos contabilizados envolvem duas principais contas: i) ativos de direito de uso que representam o direito de uso

dos bens pelo intervalo temporal apurado; ii) passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos.

Ativos de direito de uso

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

Passivo de arrendamento

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

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

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

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

l) Imposto de renda e contribuição social

A companhia é optante pelo Lucro Real como regime de tributação, calculando a apuração mensal por balanço de suspensão/redução em conformidade à legislação em vigor.

m) Receitas financeiras e despesas financeiras

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

n) Outros passivos financeiros

Outros passivos financeiros, incluindo empréstimos, são inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

Descrição	2021	2020
Caixa	104.752	156.878
Bancos	1.663.717	591.753
Aplicações financeiras	1.299.731	583.220
Total	3.068.200	1.331.851

5. APLICAÇÕES EM FUNDOS DE MONTADORA

São recursos disponíveis utilizados para investimentos em direitos creditórios, sendo os recursos não utilizados para tal finalidade aplicados a critério do administrador/gestor do FIAT FUNDÃO e JEEP FUNDÃO. Esse fundo é aplicável à concessionária da montadora –FIAT

Descrição	2021	2020
FIAT Fundão	12.202.053	10.930.818
JEEP Fundão	1.756.829	1.193.812
Total	13.958.882	12.124.630

6. CLIENTES

O saldo das contas a receber está pulverizado entre diversos clientes Pessoas Físicas e Jurídicas e encontra-se a vencer na data do balanço, não havendo necessidade de provisão para perdas com recebimento de créditos.

Descrição	2021	2020
Clientes veículos	7.458.538	2.809.403
Clientes peças e serviços	2.289.202	2.766.376
Clientes comissões	387.603	1.238.251
Clientes garantia	262.730	187.161
Total	10.398.073	7.001.191

7. CRÉDITOS FÁBRICA E TERCEIROS

Valores a receber decorrente da movimentação de conta corrente entre montadora e concessionária, empréstimos a terceiros, adiantamentos realizados antecipados para aquisição de estoque e material de consumo e vendas de mercadorias através de cartões de crédito.

Descrição	2021	2020
Valores a receber FIAT	884.405	93.475
Cartões de crédito	1.705.841	2.241.608
Cheques pré-datados	82.215	58.612
Cheques devolvidos	2.820	3.568
Outras contas a receber	8.447	97.852
Faturamento direto	-	349.734
Adiantamentos	5.317.405	1.692.629
Total	8.001.133	4.537.478

8. ESTOQUES

Os estoques de peças, acessórios, combustíveis e lubrificantes são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição

Descrição	2021	2020
Automóveis e comerciais novos	22.374.878	10.325.713
Automóveis e comerciais usados	7.880.593	3.051.280
Veículos em trânsito	171.105	-
Peças e acessórios	6.697.688	4.985.047
Total	37.124.264	18.362.040

9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os valores em ações judiciais sobre questões tributárias, trabalhistas e cíveis, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso como segue:

Descrição	2021	2020
Cíveis	48.501	48.501
Tributárias	197.459	257.067
Trabalhistas	116.621	116.621
Total	362.581	422.189

10. OUTROS VALORES – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Refere-se a valores a recuperar estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Fiat Automóveis S/A	-	10.483.514
Total	-	10.483.514

11. INVESTIMENTOS

Os valores dos investimentos apresentam a seguinte composição:

Descrição	2021	2020
Participações em outras empresas	2.000	2.000
Total	2.000	2.000

12. IMOBILIZADO

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

Movimentação do Imobilizado						
Descrição	2020	2021				Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Transferências Contábeis	Depreciações	
Terrenos	7.363.339	-	-	-	-	7.363.339
Prédios e benfeitorias	13.857.462	-	-	28.049	(448.836)	13.436.675
Máquinas, ferramentas e equipamentos	897.589	750.420	-	35.139	(182.224)	1.500.924
Moveis e utensílios	831.838	291.438	-	-	(188.262)	935.014
Veículos	2.029.759	5.913.520	(1.025.538)	-	(850.649)	6.067.092
Computadores	121.247	257.641	-	-	(52.043)	326.845
Software	262	-	-	-	(143)	119
Benfeitorias em propriedade de terceiros	248	-	-	607.464	(31.518)	576.194
Imobilizado em andamento	33.555	637.097	-	(670.652)	-	-
Total	25.135.299	7.850.116	(1.025.538)	-	(1.753.675)	30.206.202

- a) Taxas de depreciações: A Companhia utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. **As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento.

As depreciações/amortizações dos exercícios de 2021 e 2020 estão assim demonstradas:

Descrição	2021	2020
Despesas com depreciações	1.753.675	1.323.143
Despesas com amortizações	288.308	294.976
Total	2.041.983	1.618.119

13. INTANGÍVEL

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

Movimentação do Intangível				
Descrição	2020	2021		
	Intangível Líquido	Aquisições	Amortizações	Intangível Líquido
Intangível	1.018.953	14.000.000	(288.308)	14.730.645
Total	1.018.953	14.000.000	(288.308)	14.730.645

(a) O valor de R\$14.000.000,00 refere-se a direito negocial Jeep Barra.

14. FORNECEDORES

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores de automóveis (a)	31.180.053	12.184.811
Fornecedores de peças	1.658.506	2.887.662
Fornecedores de consumo	4.955.887	2.663.398
Total	37.794.446	17.735.871

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.

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

2021				2020
Vencimento Principal	Encargos Financeiros Anuais (%)	Circulante	Não Circulante	Total
2022	Estabelecido pelo Bradesco	1.200.000	-	3.600.000
2022	Estabelecido pelo Itaú	-	-	137.281
2022	Recreio BH Veículos S/A - CDI	4.042.571	-	-
2022	Recreio Rio Motos Com.Repr. Ltda-CDI	1.003.481	-	-
2022	Recreio Veículos S.A- CDI	4.043.754	-	-
2022	GL Rio Veículos Ltda. - CDI	2.891.941	-	2.768.776
2022	Bráulio Jose Tanus Braz - CDI	3.031.762	-	-
Total		16.213.509	-	6.506.057

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

16. ARRENDAMENTOS A PAGAR

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

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

a) Ativo de direito de uso – Não Circulante

Descrição	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.032.426	2.324.916
Adição e remensuração	1.192.214	982.225
Baixa	-	(45.256)
Depreciações	(1.416.187)	(1.229.459)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.808.453	2.032.426

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.355.474	2.378.015
Adição e remensuração	1.192.214	982.225
Baixa	-	(46.635)
Pagamento do principal	(1.620.733)	(958.131)
Pagamentos de juros	(175.535)	(250.566)
Juros incorridos	175.535	250.566
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.926.955	2.355.474

Circulante	594.351	1.413.967
Não circulante	1.332.604	941.507
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.926.955	2.355.474

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

Descrição	2021	2020
2023	598.881	371.580
2024	446.052	361.806
2025	253.210	208.121
2026	34.461	-
Total	1.332.604	941.507

17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Salários	800.176	673.398
Pensões alimentícias	3.547	2.234
Rescisões contratos de trabalhos	-	12.650
Serviços profissionais	2.943	-
Provisões de férias e encargos	2.154.287	1.755.820
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	534.439	485.805
Total	3.495.392	2.929.907

18. TRIBUTOS A RECOLHER

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

Descrição	2021	2020
Federais - PIS/COFINS/IRRF	758.370	564.613
Federais - IRPJ/CSLL	769.445	407.986
Estaduais - ICMS a recolher	132.349	56.790
Municipais - ISS a recolher	93.812	77.922
Total	1.753.976	1.107.311

19. OUTRAS OBRIGAÇÕES - PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Seguros	5.261	4.857
Convênio farmácia	-	1.026
Aluguel	-	58.323
Plano funerário	417	406
Bradesco Vida e Previdência S/A	15.223	13.844
Policard	1.186	1.075
Fiat Automóveis	985	-
Plano de saúde	711	10.197
Plano odontológico	1.020	200
Faturamento direto fábrica	-	219.639
Total	24.803	309.567

20. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2021	2020
Parcelamento PIS	36.228	46.743
Parcelamento COFINS	167.044	215.529
Fiat Automóveis S/A	-	10.483.514
Total	203.272	10.745.786

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A **ORLY VEÍCULOS E PEÇAS S/A.**, foi transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantém o saldo de lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013.

a) Capital Social

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

Sócios	Valor R\$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- Bráulio Braz Participações S.A.	5.070.284,00	5.070.284	33,5654
- G.T. Braz Participações S.A.	4.087.723,00	4.087.723	27,0608
- J.L. Braz Participações S.A.	3.318.586,00	3.318.586	21,9691
- D.A. Tambasco Participações S.A.	2.629.095,00	2.629.095	17,4047
Total	15.105.688,00	15.105.688	100

b) Dividendos sobre lucros

Movimentação:

Descrição	2021	2020
No início do exercício	361.491	120.000
Provisionado no exercício	1.565.008	1.171.491
Pago no exercício	(1.926.499)	(930.000)
No fim do exercício	-	361.491

c) Reserva Estatutária

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

Descrição	2021	2020
Reserva estatutária	12.095.429	5.456.974
Total	12.095.429	5.456.974

d) Reserva Legal

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

Descrição	2021	2020
Reserva legal	2.172.418	1.242.954
Total	2.172.418	1.242.954

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia

Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2021, líquido da reserva legal de 5%, dos dividendos mínimos de 15%, conforme previsto nos artigos 26, inciso I, e 27, ambos do Estatuto da Sociedade, cuja destinação será deliberada em assembleia geral de acionistas.

Descrição	2021	2020
Lucro do exercício a disposição da assembleia	16.094.815	6.638.455
Total	16.094.815	6.638.455

f) Lucros acumulados

Lucros acumulados do exercício de 1999 até 31/12/2012.

Descrição	2021	2020
Lucros acumulados	9.157.446	11.057.446
Total	9.157.446	11.057.446

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

a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos:

Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

DEPARTAMENTOS	2021	2020
Venda de veículos novos	200.169.340	91.748.606
Venda de veículos usados	42.773.134	31.318.551
Venda de peças e acessórios	31.358.701	20.931.504
Venda de serviços	24.334.909	18.267.934
Venda de serviços financeiros	14.932.634	1.562.529
Outras receitas	321.339	189.300
Comissões - montadora venda direta	21.866.026	23.173.973
(-) ICMS	(12.509.054)	(10.061.012)
(-) PIS	(830.277)	(590.284)
(-) COFINS	(3.822.270)	(2.719.046)
(-) ISS	(1.932.973)	(1.237.400)
(-) Devoluções e vendas canceladas	(6.824.737)	(3.186.783)
Receita operacional líquida	309.836.772	169.397.872

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2021	2020
	Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.132	1.224
Departamento de veículos usados	642	691
Total	2.774	1.915

c) Custos das vendas e serviços prestados:

Composição:

DEPARTAMENTOS	2021	2020
Custo de veículos novos	172.963.194	77.972.399
Custo de veículos usados	36.561.744	28.439.802
Custo de peças e acessórios	20.187.046	14.301.724
Custo de serviços	1.765.235	1.316.786
Total	231.477.219	122.030.711

d) Despesas com vendas:

Composição:

Descrição	2021	2020
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	19.297.214	13.145.566
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	2.796.204	2.046.675
Seguros diversos	61.679	49.872
Aluguéis e locações	1.148.639	33.551
Propagandas	1.064.705	682.431
Ações de vendas	3.646.576	1.357.442
Despesas com comunicação	185.028	251.767
Despesas com manutenção	2.424.540	1.486.437
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.125.896	446.240
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	2.298.163	1.908.210
Materiais de consumo	706.428	291.813
Água e energia elétrica	451.781	589.298
Viagens e representações	45.630	40.196
Outros impostos e taxas	441.677	253.188
Vale transporte e PAT	761.228	523.452
Processamento de dados	218.585	121.071
Despesas diversas	1.247.854	1.242.072
Total	37.921.827	24.469.281

e) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2021	2020
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	4.425.145	3.244.674
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	507.080	623.098
Seguros diversos	55.891	44.106
Aluguéis e locações	783.406	133.975
Propagandas	47.673	66.901
Despesas com comunicação	179.274	116.247
Despesas com manutenção	2.276.837	434.615
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	383.365	1.982.026
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	12.962	46.673
Materiais de consumo	466.832	365.210
Água e energia elétrica	485.810	151.141
Viagens e representações	248.512	82.078
Outros impostos e taxas	481.125	274.551
Vale transporte e PAT	173.752	153.996
Processamento de dados	219.616	391.645
Despesas diversas	587.751	422.501
Total	11.335.031	8.533.437

f) Receitas vendas imobilizados:

Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado.

Descrição	2021	2020
Máquinas e ferramentas	8.600	-
Veículos	1.910.944	1.866.273
Total	1.919.544	1.866.273

g) Outras receitas operacionais:

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

Descrição	2021	2020
Reversão provisão folha de pagamento	181.911	186.824
Reversão de despesas operacionais	367.745	374.226
Receitas de créditos PIS/COFINS	373.158	555.224
Rendimentos líquidos fundão novos	267.896	185.251
Distratos locações CPC 6 - IFRS 16	-	1.380
Total	1.190.710	1.302.905

23. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro das movimentações dos instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Descrição	2021	2020
Descontos obtidos	78.126	31.028
Variações monetárias ativas	166.999	3
Receitas financeiras	307.628	102.947
Receitas de aplicações financeiras	261	1.845
Total das Receitas Financeiras	553.014	135.823
Juros s/ financiamentos de estoques	(1.141.934)	(759.900)
Juros s/ empréstimos bancários	(341.046)	(482.209)
Juros s/ empréstimos de mútuos	(237.720)	(109.523)
Juros e despesas financeiras	(491.901)	(376.861)
Despesas bancárias	(28.885)	(159.401)
Descontos concedidos	(804.389)	(323.941)
Perdas nos recebimentos de créditos	(588.498)	(188.427)
Despesas Financeira - uso CPC 6 IFRS 16	(175.535)	(250.566)
Total das Despesas Financeiras	(3.809.908)	(2.650.828)
Resultado Financeiro	(3.256.894)	(2.515.005)

24. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Estimativa de valor justo

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos.

Fatores de risco financeiro

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

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

b) Risco de crédito

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

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

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

Muriaé (MG), 19 de fevereiro de 2022.

Assinam digitalmente este documento:

WILIAM TANUS XAIA/ Diretor / CPF/MF sob o nº: 114.375.536.-72

JOSE MAURO BAGLI JUNIOR / Diretor / CPF/MF sob o nº: 830.802.526.-91

JOAO VICTOR GOULART ZANON/ Contador / CRC/RJ-112915/O-0/ CPF/MF sob o nº: 094.801.137-83