



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

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - Senhores Acionistas, Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, acompanhadas do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes. A Diretoria coloca-se à disposição dos Prezados Acionistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários. **1 - Declaração de revisão das demonstrações contábeis e do relatório de opinião dos auditores independentes pelos diretores:** Pelo presente relatório, os Diretores da Recreio B.H. Veículos S.A., sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade de Belo Horizonte - MG, à Avenida Barão Homem de Melo, 3.535, Bairro Estoril, inscrita no CNPJ sob nº 01.929.665/0001-47 ("Recreio B.H."), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que: (i) reviram, discutiram e concordaram com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, e (ii) reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021. **2 - Agradecimentos:** Agradecemos aos Senhores acionistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança. Belo Horizonte (MG), 17 de fevereiro de 2022. Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas. Assinam digitalmente este documento: CELSO DUARTE DA SILVEIRA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 808.892.397-20; ANTÔNIO JOÃO TEIXEIRA / Diretor / CPF/MF sob o nº: 103.503.736-04

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em R\$)

Notas Explicativas		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.211.267	2.166.491
Clientes	5	9.907.545	7.868.709
Créditos fábrica e terceiros	6	18.052.629	12.482.518
Estoques	7	41.812.917	23.586.775
Impostos a recuperar		21.397	27.394
Despesas antecipadas		33.273	36.150
Total do Circulante		71.039.028	46.168.037
Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos judiciais	8	231.042	231.050
		231.042	231.050
Investimentos	9	2.298.944	2.298.944
Imobilizado	10	52.396.753	53.860.989
Ativo de Direito de Uso	14.a	155.924	443.261
Intangível	11	2.568.667	2.966.667
Total do Não Circulante		57.647.330	59.798.911
Total do Ativo		128.686.358	105.966.948
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores de veículos e peças	12	24.407.561	12.389.581
Fornecedores de consumo	12	2.507.574	2.711.970
Empréstimos e financiamentos	13	2.000.000	2.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b	199.924	322.022
Obrigações trabalhistas	15	4.655.068	4.303.872
Tributos a recolher	16	3.093.985	2.137.719
Adiantamentos de clientes		4.950.082	4.420.950
Dividendos a pagar	19.b	200.000	341.467
Outras obrigações	17	481.802	2.522.579
Total do Circulante		42.495.996	31.150.160
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	4.000.000	6.000.000
Arrendamentos a pagar	14.b		168.684
Outras obrigações	18	8.467.433	9.531.036
Total do Não Circulante		12.467.433	15.699.720
Patrimônio Líquido			
Capital social	19.a	15.240.000	15.240.000
Reserva estatutária	19.c	10.409.321	5.176.972
Reserva legal	19.d	2.705.423	1.793.630
Lucro a disposição da assembleia	19.e	13.694.068	5.232.349
Lucros acumulados	19.f	31.674.117	31.674.117
Total do Patrimônio Líquido		73.722.929	59.117.068
Total do Passivo		128.686.358	105.966.948

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL - A RECREIO B.H. VEÍCULOS S.A., ("RECREIO B.H." ou "Companhia"), inscrita no CNPJ 01.929.665/0001-47 com sede na cidade de Belo Horizonte - MG é concessionária da Volkswagen do Brasil S/A. A Companhia é controlada pela J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A, I.A. **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, consequentemente, 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 às áreas trabalhistas e tributárias. Nesse sentido, a Administração da Companhia esclarece que, diante das medidas adotadas pelas autoridades públicas e os impactos na atividade econômica global decorrentes dessa pandemia, não ocasionaram efeitos relevantes em suas demonstrações financeiras e impactos que pudessem comprometer a continuidade dos seus negócios e/ou as estimativas contábeis mais significativas. A Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas para minimizar seus reflexos. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:** A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 17 de fevereiro de 2022. **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas. **3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS:** As políticas contábeis, abaixo detalhadas, estão sendo aplicadas de maneira linear em todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. **a) Apuração do resultado:** Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados. **a.1) Reconhecimento da receita:** As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda das mercadorias e serviços, das intermediações e mediações de negócios e se dão da seguinte forma: **a.i.) Venda de mercadorias e das prestações de serviços:** Quando o valor das vendas e os custos são mensuráveis de forma confiável, seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e, os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador. **a.ii.) Venda 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

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

Descrição	2021		2020	
	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Estatutária	Lucros a Disposição Assembleia
Saldo em 31.12.2019	15.240.000	1.425.871	-	5.176.972
Resultado líquido do exercício				7.355.175 (367.759)
Reserva legal		367.759		
Reserva estatutária			5.176.972	(5.176.972)
Distribuições aos acionistas				(1.755.067)
Lucro a disposição da assembleia				5.232.349 (5.232.349)
Saldo em 31.12.2020	15.240.000	1.793.630	5.176.972	5.232.349
Resultado líquido do exercício				18.235.861 (911.793)
Reserva legal		911.793		
Reserva estatutária			5.232.349	(5.232.349)
Distribuições aos acionistas				(3.630.000)
Lucro a disposição da assembleia				13.694.068 (13.694.068)
Saldo em 31.12.2021	15.240.000	2.705.423	10.409.321	13.694.068

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

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

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

Descrição	2021		2020	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Resultado Líquido do Exercício	18.235.861	7.355.175		
Outros resultados abrangentes				
Resultado Abrangente do Exercício	18.235.861	7.355.175		
Atribuível a:				
Acionista controlador	8.733.373	3.522.482		
Participação dos não controladores	9.502.488	3.832.693		
	18.235.861	7.355.175		

de mercado. Os de veículos são avaliados ao custo histórico de aquisição, identificado por unidade, acrescidos dos impostos não recuperáveis. **f) Investimentos:** Os investimentos da Companhia são avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos, quando aplicável, da estimativa de perda por desvalorização. **g) Imobilizado:** O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (*impairment*), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil econômica dos bens. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício. **h) Demais passivos circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados a valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. **i) Fornecedores:** Os saldos a pagar a fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial. Veículos fábrica/Peças fábrica e empréstimos estão atualizados pela variação monetária e juros incorridos até a data do encerramento do exercício. Os custos de transação incorridos registrados são mensurados ao custo amortizado e reconhecidos no resultado utilizando o método de taxa de juros efetiva. **j) Arrendamento mercantil - CPC 06 (R2):** A Empresa avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como "arrendamento". A Empresa atua como "arrendatária" nos contratos vigentes, aplicando a 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 categorias: 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 inicial-

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

Descrição	2021		2020	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
1. Das Atividades Operacionais				
A- Provenientes das Operações:				
Lucro líquido acumulado do exercício	18.235.861	7.355.175		
Depreciação/amortização	2.975.348	2.601.461		
Amortização de direito de uso	344.531	308.225		
Resultado (positivo) negativo vendas invest./imob./intang.	(916.808)	(950.084)		
Baixa direito uso telefone/intangível (=) Lucro Líquido Ajustado		700		
B-Acréscimos/Decrécimos nos Ativos e Passivos:				
Pelo (aumento) diminuição das contas a receber	(2.038.836)	2.096.057		
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	(5.564.114)	(3.977.686)		
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(18.226.142)	10.322.568		
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	2.877	30.751		
Pelo (aum.) diminuição do realizável a longo prazo	8	293.529		
Pelo aum. (diminuição) da conta de fornecedores	(204.396)	(194.233)		
Pelo aumento (diminuição) do financiamento fábrica	12.017.980	(15.544.808)		
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(326.281)	(428.115)		
Pelo aumento (diminuição) de outros valores-passivo não circulante	(1.289.481)	(1.163.953)		
(=) Total dos Acréscimos/Decrécimos nos Ativos e Passivos	(15.628.385)	(8.565.890)		
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	5.010.547	749.587		
2-Das Atividades de Investimentos				
Pela aquisição de imobilizado	(1.823.926)	(1.617.234)		
Pela aquisição de intangível	-	(2.000.000)		
Pelo recebimento na venda de invest./imob./intang.	1.629.622	2.997.789		
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	(194.304)	(619.445)		
3-Das Atividades de Financiamentos				
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento-passivo circulante	-	(531.848)		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento-passivo não circulante	(2.000.000)	1.428.571		
Pagamento de lucros aos sócios	(3.771.467)	(1.680.440)		
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	(5.771.467)	(783.717)		
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(955.224)	(653.575)		
5-Demonstração do Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período				
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.166.491	2.820.066		
Final do Período	1.211.267	2.166.491		
Aumento/Redução de Caixa e Equivalente de Caixa	(955.224)	(653.575)		

mente 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	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	72.636	101.086		
Bancos	324	104.482		
Aplicações financeiras	1.138.307	1.960.923		
Total	1.211.267	2.166.491		

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

Descrição	2021		2020	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Clientes veículos	3.338.863	2.556.010		
Clientes peças e serviços	6.137.072	4.951.212		
Clientes comissões	140.227	23.195		
Clientes garantia	291.383	338.292		
Total	9.907.545	7.868.709		



(...) continuação		RECREIO BH VEÍCULOS S.A.		CNPJ: 01.929.665/0001-47-NIRE: 31300102149	
f) Lucros acumulados: Lucros acumulados do exercício de 2006 até 31/12/2012.					
Descrição		2021	2020		
Lucro acumulados		31.674.117	31.674.117		
Total		31.674.117	31.674.117		
20. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS, CUSTOS, DESPESAS E OUTRAS RECEITAS: a) Receitas líquidas e volumes de vendas de veículos: Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:					
DEPARTAMENTOS		2021	2020		
Venda de veículos novos		289.703.648	207.226.586		
Venda de veículos usados		48.409.466	55.852.134		
Venda de peças e acessórios		76.646.222	58.119.629		
Venda de serviços		13.627.389	11.038.439		
Venda de serviços financeiros		11.614.297	9.287.605		
Outras receitas		163.712	62.983		
Comissões-Montadora venda direta		8.194.450	9.058.938		
(-) ICMS		(588.926)	(371.699)		
(-) PIS		(736.217)	(604.708)		
(-) COFINS		(3.425.166)	(2.833.455)		
(-) ISS		(959.808)	(864.493)		
(-) Devoluções e vendas canceladas		(6.796.697)	(5.132.316)		
Recíta operacional líquida		435.852.370	340.839.643		
b) Volumes de vendas de veículos:					
Descrição		Volume (Em unidades)	Volume (Em unidades)		
Departamento de veículos novos		2.616	2.287		
Departamento de veículos usados		791	884		
Total		3.407	3.171		
c) Custos das vendas e serviços prestados: Composição:					
DEPARTAMENTOS		2021	2020		
Custo de veículos novos		261.841.769	196.928.992		
Custo de veículos usados		42.566.194	50.055.686		
Custo de peças e acessórios		55.143.765	42.327.086		
Custo de serviços		2.420.862	2.067.647		
Total		361.972.390	291.379.411		
d) Despesas com vendas: Composição:					
Descrição		2021	2020		
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)		16.930.941	13.991.569		
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais		4.385.230	3.092.983		
Seguros diversos		81.751	57.704		
Aluguéis e locações		68.839	54.180		
Propagandas		934.444	939.449		
Ações de vendas		649.213	1.518.940		
Despesas com comunicação		165.219	225.622		
Despesas com manutenção		1.107.189	943.515		
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas		1.861.743	1.884.682		
Débito interno (material uso consumo e cortesia)		2.507.490	2.321.820		
Materiais de consumo		548.330	387.446		
Água e energia elétrica		768.062	709.828		
Viagens e representações		16.229	28.212		
Outros impostos e taxas		785.845	669.848		
Vale transporte e PAT		733.747	631.640		
Processamento de dados		602.108	319.630		
Despesas diversas		1.206.900	1.008.048		
Total		33.353.280	28.785.116		
e) Despesas administrativas: Composição:					
Descrição		2021	2020		
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)		4.233.222	3.425.960		
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais		802.280	830.497		
Seguros diversos		109.011	171.163		
Aluguéis e locações		314.642	42.927		
Propagandas		90.398	-		
Despesas com comunicação		106.683	92.898		
Despesas com manutenção		922.975	480.566		
Débito interno (material uso consumo e cortesia)		346.765	41.949		
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas		2.330.992	1.831.041		
Materiais de consumo		798.641	528.237		
Água e energia elétrica		277.401	188.184		
Viagens e representações		437.678	287.638		
Outros impostos e taxas		1.097.211	849.874		
Vale transporte e PAT		567.262	447.856		
Processamento de dados		272.736	213.689		
Despesas diversas		338.103	288.851		
Total		13.046.200	9.721.330		
f) Receitas vendas imobilizados: Refere-se à venda de máquinas/equipamentos, móveis, veículos e computadores do ativo imobilizado, assim demonstrados:					
Descrição		2021	2020		
Veículos		1.629.622	2.997.664		
Computadores		-	125		
Total		1.629.622	2.997.789		
g) Outras receitas operacionais: Receitas oriundas de lucros recebidos, reversões de despesas e recuperações de impostos.					
Descrição		2021	2020		
Reversões de provisões de folhas de pagamentos		182.191	186.059		
Reversão de despesas operacionais		72.466	54.566		
Receitas de créditos PIS/COFINS		309.350	252.533		
Valor compensatório VW		407.889	-		
Total		971.896	493.158		
21. RESULTADO FINANCEIRO: O resultado financeiro das movimentações dos instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:					
Descrição		2021	2020		
Receitas de aplicações financeiras		92.452	59.007		
Descontos obtidos		126.803	65.674		
Descontos a posteriori		2.071.182	3.818.930		
Variações monetárias ativas		-	287		
Receitas de juros reembolso floor plan		487.083	93.473		
Recuperações de créditos duvidosos		4.238	19.169		
Receitas financeiras		699.933	719.721		
Total das receitas financeiras		3.481.691	4.776.261		
Juros s/ financiamentos de estoques		(154.265)	(712.499)		
Juros s/ empréstimos bancários		(530.759)	(634.891)		
Perdas nos recebimentos de créditos		(75.848)	(25.696)		
Descontos concedidos		(419.375)	(1.031.282)		
Variações monetárias passivas		(4.076)	-		
Juros e despesas financeiras		(913.594)	(674.876)		
Despesas financeiras - CPC 6		(32.671)	(43.643)		
Total das despesas financeiras		(2.130.588)	(3.122.887)		
Resultado financeiro		1.351.103	1.653.374		
22. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS: Estimativa de valor justo: Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos. Fatores de risco financeiro: a) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros: Não há ativos ou passivos significativos com incidência de juros. O resultado e os fluxos de caixa operacionais da Companhia são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado, haja visto a concentração dos financiamentos em Banco próprio da fábrica da qual a Companhia é concessionária. b) Risco de crédito: O risco de crédito decorre de depósitos e aplicações em instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber de clientes em aberto. O principal fator de risco de crédito que afeta o negócio é a concessão de crédito aos clientes. Para minimizar os 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.					
Assinam digitalmente este documento: Celso Duarte da Silveira / Diretor / CPF/MF nº: 808.892.397-20; Antônio João Teixeira / Diretor / CPF/MF nº: 103.503.736-04; Eberton do Nascimento / Contador / CRC/RJ 112914/O-2T-MG CPF/MF nº: 058.455.377-38					
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS - RELATÓRIO MG - 2022/003: Aos Acionistas e Administradores da RECREIO BH VEÍCULOS S.A. - BELO HORIZONTE - MG. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO BH VEÍCULOS S.A. ("Companhia"), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da RECREIO BH VEÍCULOS S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Belo Horizonte, 18 de fevereiro de 2022.					
Gilberto Galinkin - Contador CRC MG - 035.718/O-8; Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes - CRC MG - 005.455/O-1.					

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/43BD-BC51-1A7E-0774> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 43BD-BC51-1A7E-0774



Hash do Documento

aC5Ko+gifDI+/1GWfjttDwvwEfh5UmUyU7TUq6efSAM=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 08/04/2022 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 08/04/2022 21:32 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

