

ITR COMÉRCIO DE PNEUS E PEÇAS S.A.

CNPJ nº 15.426.874/0001-82.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO 2021

BALANÇO PATRIMONIAL			
Em 31 de dezembro 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)			
Ativo	Nota	2021	2020
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	49.912	4.870
Contas a receber de clientes	8	78.133	26.113
Contas a receber de clientes partes relacionadas	8 e 17	29	33
Estoques	9	52.548	18.974
Impostos a recuperar	10	1.702	1.139
Adiantamento a fornecedores	12	815	2.463
Outras contas a receber		942	—
		184.081	53.592
Não circulante			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	1.566	3.258
Depósito judicial	18	1	—
Imobilizado	13	1.492	459
Intangível		—	1
Direito de uso de bens em arrendamento	24	13.814	3.243
		16.873	6.961
		200.954	60.553
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.</i>			
Passivo	Nota	2021	2020
Circulante			
Fornecedores	14	4.517	353
Fornecedores partes relacionadas	14 e 17	3.216	6.416
Empréstimos e financiamentos	15	20.105	18.494
Impostos e contribuições a recolher		1.891	214
Salários e férias a pagar		2.848	319
Adiantamento de clientes	16	324	416
Adiantamento de clientes partes relacionadas	16	—	978
Arrendamentos a pagar	24	1.986	759
Mútuo com partes relacionadas	17	—	1.500
Outras contas a pagar		1.347	—
		36.234	29.449
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	15	139.661	17.417
Arrendamentos a pagar	24	9.894	2.583
Mútuo com partes relacionadas	17	—	3.503
Impostos e contribuições a recolher		625	—
Provisão para contingências	18	35	35
		150.215	23.538
Patrimônio líquido	19		
Capital social		11.676	11.676
Ajuste de avaliação patrimonial		(112)	—
Reservas de lucros		2.941	(4.110)
		14.505	7.566
		200.954	60.553

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Receita líquida de vendas	20	391.976	253.879
Custo das vendas	21	(309.351)	(202.052)
Lucro bruto		82.625	51.827
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas de vendas	21	(29.337)	(18.507)
Despesas administrativas e gerais	21	(30.249)	(26.379)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		1.289	(86)
Resultado antes das despesas financeiras líquidas e impostos		24.628	6.855
Receitas financeiras	22	1.228	432
Despesas financeiras	22	(10.705)	(4.797)
Varição cambial, líquida	22	(1)	—
Despesas financeiras, líquidas		(9.478)	(4.365)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		15.150	2.490
Imposto de renda e contribuição social correntes	11	(4.745)	(582)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	(1.692)	(257)
Lucro (prejuízo) líquido do período		8.713	1.651

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		8.710	1.651
Resultado Abrangente Total do Exercício		8.710	1.651

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		8.713	1.651
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	13	131	89
Amortização arrendamento de bens	24	1.195	699
Provisão para devedores duvidosos (constituição e reversão)		1.364	1.370
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.692	257
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	15	7.296	1.285
Variações nos ativos e passivos			
Redução (aumento) no contas a receber de clientes	8	(53.380)	(436)
Redução (aumento) em estoques	9	(33.574)	(6.917)
Redução (aumento) em adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas	12	1.648	(1.806)
Redução (aumento) em depósitos judiciais	18	(94)	134
Redução (aumento) em outras contas a receber		(563)	(307)
Redução (aumento) em impostos a recuperar	10	964	(8.405)
(Redução) aumento em fornecedores	14	964	(8.405)
(Redução) aumento em obrigações fiscais e tributárias		7.047	587
(Redução) aumento em obrigações trabalhistas e previdenciárias		2.529	(120)
(Redução) aumento em adiantamento de clientes	16	(1.070)	34
(Redução) aumento em arrendamentos a pagar	24	8.538	3.243
(Redução) aumento em outras contas a pagar		1.235	—
Pagamento de impostos sobre o lucro	11	(4.745)	(582)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(51.923)	(13.166)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de direito de uso de bens arrendados	24	(11.766)	(3.942)
Aquisição de ativo intangível		—	(11)
Aquisição de ativo imobilizado	13	(1.163)	(517)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(12.929)	(518)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos distribuídos aos sócios	19	—	(158)
Juros sobre capital próprio	19	(1.662)	—
Aumento (redução) em mútuo com partes relacionadas	17	(5.003)	5.003
Empréstimos tomados	15	190.724	147.643
Pagamento de empréstimos e financiamentos	15	(67.190)	(133.263)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15	(6.975)	(1.222)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento		109.894	18.003
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		45.042	4.319

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		8.710	1.651
Resultado Abrangente Total do Exercício		8.710	1.651

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		8.713	1.651
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	13	131	89
Amortização arrendamento de bens	24	1.195	699
Provisão para devedores duvidosos (constituição e reversão)		1.364	1.370
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.692	257
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	15	7.296	1.285
Variações nos ativos e passivos			
Redução (aumento) no contas a receber de clientes	8	(53.380)	(436)
Redução (aumento) em estoques	9	(33.574)	(6.917)
Redução (aumento) em adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas	12	1.648	(1.806)
Redução (aumento) em depósitos judiciais	18	(94)	134
Redução (aumento) em outras contas a receber		(563)	(307)
Redução (aumento) em impostos a recuperar	10	964	(8.405)
(Redução) aumento em fornecedores	14	964	(8.405)
(Redução) aumento em obrigações fiscais e tributárias		7.047	587
(Redução) aumento em obrigações trabalhistas e previdenciárias		2.529	(120)
(Redução) aumento em adiantamento de clientes	16	(1.070)	34
(Redução) aumento em arrendamentos a pagar	24	8.538	3.243
(Redução) aumento em outras contas a pagar		1.235	—
Pagamento de impostos sobre o lucro	11	(4.745)	(582)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(51.923)	(13.166)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de direito de uso de bens arrendados	24	(11.766)	(3.942)
Aquisição de ativo intangível		—	(11)
Aquisição de ativo imobilizado	13	(1.163)	(517)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(12.929)	(518)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos distribuídos aos sócios	19	—	(158)
Juros sobre capital próprio	19	(1.662)	—
Aumento (redução) em mútuo com partes relacionadas	17	(5.003)	5.003
Empréstimos tomados	15	190.724	147.643
Pagamento de empréstimos e financiamentos	15	(67.190)	(133.263)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15	(6.975)	(1.222)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento		109.894	18.003
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		45.042	4.319

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		8.713	1.651
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	13	131	89
Amortização arrendamento de bens	24	1.195	699
Provisão para devedores duvidosos (constituição e reversão)		1.364	1.370
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.692	257
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	15	7.296	1.285
Variações nos ativos e passivos			
Redução (aumento) no contas a receber de clientes	8	(53.380)	(436)
Redução (aumento) em estoques	9	(33.574)	(6.917)
Redução (aumento) em adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas	12	1.648	(1.806)
Redução (aumento) em depósitos judiciais	18	(94)	134
Redução (aumento) em outras contas a receber		(563)	(307)
Redução (aumento) em impostos a recuperar	10	964	(8.405)
(Redução) aumento em fornecedores	14	964	(8.405)
(Redução) aumento em obrigações fiscais e tributárias		7.047	587
(Redução) aumento em obrigações trabalhistas e previdenciárias		2.529	(120)
(Redução) aumento em adiantamento de clientes	16	(1.070)	34
(Redução) aumento em arrendamentos a pagar	24	8.538	3.243
(Redução) aumento em outras contas a pagar		1.235	—
Pagamento de impostos sobre o lucro	11	(4.745)	(582)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(51.923)	(13.166)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de direito de uso de bens arrendados	24	(11.766)	(3.942)
Aquisição de ativo intangível		—	(11)
Aquisição de ativo imobilizado	13	(1.163)	(517)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(12.929)	(518)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos distribuídos aos sócios	19	—	(158)
Juros sobre capital próprio	19	(1.662)	—
Aumento (redução) em mútuo com partes relacionadas	17	(5.003)	5.003
Empréstimos tomados	15	190.724	147.643
Pagamento de empréstimos e financiamentos	15	(67.190)	(133.263)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15	(6.975)	(1.222)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento		109.894	18.003
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		45.042	4.319

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		8.713	1.651
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	13	131	89
Amortização arrendamento de bens	24	1.195	699
Provisão para devedores duvidosos (constituição e reversão)		1.364	1.370
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.692	257
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	15	7.296	1.285
Variações nos ativos e passivos			
Redução (aumento) no contas a receber de clientes	8	(53.380)	(436)
Redução (aumento) em estoques	9	(33.574)	(6.917)
Redução (aumento) em adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas	12	1.648	(1.806)
Redução (aumento) em depósitos judiciais	18	(94)	134
Redução (aumento) em outras contas a receber		(563)	(307)
Redução (aumento) em impostos a recuperar	10	964	(8.405)
(Redução) aumento em fornecedores	14	964	(8.405)
(Redução) aumento em obrigações fiscais e tributárias		7.047	587
(Redução) aumento em obrigações trabalhistas e previdenciárias		2.529	(120)
(Redução) aumento em adiantamento de clientes	16	(1.070)	34
(Redução) aumento em arrendamentos a pagar	24	8.538	3.243
(Redução) aumento em outras contas a pagar		1.235	—
Pagamento de impostos sobre o lucro	11	(4.745)	(582)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(51.923)	(13.166)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de direito de uso de bens arrendados	24	(11.766)	(3.942)
Aquisição de ativo intangível		—	(11)
Aquisição de ativo imobilizado	13	(1.163)	(517)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(12.929)	(518)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos distribuídos aos sócios	19	—	(158)
Juros sobre capital próprio	19	(1.662)	—
Aumento (redução) em mútuo com partes relacionadas	17	(5.003)	5.003
Empréstimos tomados	15	190.724	147.643
Pagamento de empréstimos e financiamentos	15	(67.190)	(133.263)
Pagamento de juros sobre empréstimos	15	(6.975)	(1.222)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento		109.894	18.003
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		45.042	4.319

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
Em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		8.713	1.651
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	13	131	89
Amortização arrendamento de bens	24	1.195	699
Provisão para devedores duvidosos (constituição e reversão)		1.364	1.370
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.692	257
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	15	7.296	1.285
Variações nos ativos e passivos			
Redução (aumento) no contas a receber de clientes	8	(53.380)	(436)
Redução (aumento) em estoques	9	(33.	

ITR COMÉRCIO DE PNEUS E PEÇAS S.A.

	2021	2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	15.150	2.490
Alíquota nominal 34%	(5.151)	(847)
Adições permanentes e temporárias (+) Juros sobre capital próprio	564	-
(-) Outras adições/exclusões líquidas	(1.850)	8
	(6.437)	(839)
Imposto de renda e contribuição social no resultado		
Corrente	(4.745)	(582)
Diferido	(1.692)	(257)
Alíquota efetiva	42%	34%

(b) **Impostos diferidos:** Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte composição:

	2021	2020
Forneecedores nacionais	815	2.463
	815	2.463

	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Equipamentos Eletrônicos	Móveis e Utensílios	Outras Imobilizações	Obras em Andamento	Total
Taxa de depreciação	20%	10%	25%	20%	10%	20%	-
Dusto	-	32	-	77	39	-	148
Depreciação Acumulada	-	(31)	-	(65)	(21)	-	(117)
Saldo em 1º de janeiro de 2020	-	1	380	12	12	-	51
Adições	101	3	(69)	(3)	-	-	(8)
Depreciação	(8)	(4)	(69)	(3)	(5)	-	(89)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	93	-	311	30	25	-	459
Custo	101	35	380	98	51	-	665
Depreciação acumulada	(8)	(35)	(69)	(68)	(26)	-	(206)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	93	-	311	30	25	-	459
Saldo em 1º de janeiro de 2021	93	-	311	30	25	-	459
Custo	101	35	380	98	51	-	665
Depreciação acumulada	(8)	(35)	(69)	(68)	(26)	-	(206)
Saldo em 1º de janeiro de 2021	93	-	311	30	25	-	459
Adições	56	49	2	39	882	135	1.163
Transferências	-	-	-	(30)	30	-	-
Depreciação	(8)	(4)	(79)	-	(10)	(29)	(130)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	141	45	234	84	853	135	1.492
Custo	157	84	382	44	86	135	1.780
Depreciação acumulada	(16)	(39)	(148)	(44)	(12)	(29)	(288)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	141	45	234	84	853	135	1.492

(iv) **Avaliação para redução ao valor recuperável de ativos:** De acordo com o pronunciamento técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, o ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, sendo que para o período findo em 31 de dezembro de 2021, a Administração não identificou a existência de indicadores de impairment e, consequentemente, não identificou a necessidade de constituição de provisão para perdas.

14. Forneecedores: O saldo é composto pelos seguintes valores:

	2021	2020
Forneecedores nacionais	4.517	353
Partes relacionadas (Nota nº 17)	3.216	6.416
	7.733	6.769

Por conta do forte crescimento nas vendas, a Companhia elevou seu fluxo de compras de mercadorias nacionais e importadas. Com isto vem crescendo seu saldo junto aos forneecedores.

15. Empréstimos e financiamentos: O saldo é composto pelos seguintes valores:

	Composto	Vencimento	2021	2020
Capital de giro	9,72% a 13,08%	Jul/2025	4.517	353
Capital de giro FGI	CDI + 5,16%	Nov/2024	3.238	-
Fundos de recebíveis	15,06%	Jun/2022	11.665	6.889
Debênture	CDI + 4,8%	Dez/2026	120.422	-
			159.766	35.911
Circulante			20.105	18.494
Não circulante			139.661	17.417

(i) A taxa informada representa a média ponderada das taxas dos contratos vigentes em 2021. **Capital de giro e capital de giro FGI:** Operações de financiamento por meio de linha de crédito de capital de giro foram celebrados com Banco Safra S.A., Banco do Brasil S.A., Itaú Unibanco S.A., Banco ABC Brasil S.A., Banco BTG Pactual S.A., Banco Sofisa S.A., Banco BOCOM BBM S.A., Banco Luso Brasileiro S.A., Banco Paulista S.A., Banco Inter S.A., Banco Alfa S.A., Banco do Nordeste do Brasil S.A., Banco Industrial S.A., Banco BMG S.A., Banco Guanabara S.A., Banco Daycoval S.A., Banco Fibra S.A., Banco da Amazonia S.A. e Banco C6 S.A. As garantias apresentadas são compostas por cessão fiduciária de recebíveis, aval cruzado das empresas do Grupo Cantu Store e do acionista majoritário. **Fundos de recebíveis:** Operações atreladas a fundos de recebíveis com prazo médio de 180 dias. As garantias são compostas por avais cruzados das empresas do Grupo Cantu Store. **Debêntures:** A empresa ITR Comércio de Pneus e Peças S.A. em 21 de setembro de 2021, formalizou o "Instrumento Particular de Escritura da Primeira Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real", e com Garantia Adicional Fidejussória, em Série Única, para Distribuição Pública, com Esforços Restritos, da ITR Comércio de Pneus e Peças S.A., com a CP Comercial S.A., a CPX Distribuidora S.A., a N.E.O.S.P.E Empreendimentos e Participações S.A. e a N.H.A.S.P.E Empreendimentos e Participações S.A. como fiadores. Foram emitidas 120.000.000 debêntures no valor de R\$ 120.000. O prazo é de 1.913 dias, com vencimento em 17 de dezembro de 2026. Em 30 de setembro de 2021 foi desembolsado do valor de R\$ 54.000 e em 30 de novembro de 2021 o saldo de R\$ 66.000. A movimentação dos empréstimos e financiamentos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 pode ser assim demonstrada:

	2021	2020
Saldo no início do exercício	4.517	353
Captação	190.724	147.643
Encargos financeiros	7.296	1.285
Amortização - principal	(67.190)	(133.263)
Amortização - juros e variações	(6.975)	(1.222)
Saldo no final do exercício	159.766	35.911

As parcelas classificadas no passivo não circulante têm o seguinte cronograma de pagamento:

Ano de vencimento	2021	2020
2022	4.517	353
2023	43.158	1.056
2024	34.967	1.047
2025	31.619	-
2026	29.917	-
	139.661	17.417

Cláusulas restritivas ("Covenants"): O Grupo Cantu Store, na demonstração financeira combinada, está sujeito a determinadas cláusulas restritivas existentes nos contratos de empréstimos e financiamentos, com base em determinados indicadores financeiros e não financeiros. Os indicadores financeiros consistem em: (a) Índice de liquidez corrente maior ou igual a 1,10 para o exercício social de 31 de dezembro de 2020 e seguintes. (b) Índice dívida líquida / EBITDA, menor ou igual a 2,50 para o exercício social de 31 de dezembro de 2020 e 2,30 para o exercício social de 31 de dezembro de 2021 e seguintes. (c) Distribuição de dividendos aos acionistas limitada a R\$ 2.000 para o exercício social de 31 de dezembro de 2020 e distribuição de dividendos igual ou menor a 50% do lucro líquido para o exercício social de 31 de dezembro de 2021 e seguintes. (d) Saldo de caixa e equivalente de caixa maior ou igual a R\$ 20.000 para o exercício social de 31 de dezembro de 2021 e seguintes. (e) Índice EBITDA/despesa financeira maior ou igual a 1,25 para o exercício social de 2021, 1,50 para o exercício social de 31 de dezembro de 2022, 1,75 para o exercício social de 31 de dezembro de 2023, e 2,00 para o exercício social de 31 de dezembro de 2023 e seguintes. (f) Índice EBITDA / resultado financeiro líquido maior que 2,00 para o exercício social de 31 de dezembro de 2021 e seguintes. (g) Redução do capital social em qualquer montante. (h) Alteração do controle societário, direta ou indiretamente. Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, não houve a quebra dos covenants citados acima.

16. Adiantamento de clientes e partes relacionadas:

	2021	2020
Clientes nacionais	324	416
Partes relacionadas (Nota nº 17)	-	978
	324	1.394

17. Partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 referem-se a transações comerciais de compra e venda de mercadoria. Os saldos passivos com partes relacionadas incluem as operações de fornecimento de mercadorias.

	Contas a Adiantamentos	Contas Adiantamento				
Em 31 de dezembro de 2021	receber	a receber	a pagar	Vendas	Compras	
CP Comercial S.A.	-	-	3.216	-	213.452	
CPX Distribuidora S.A.	29	-	-	-	-	
	29	-	3.216	-	213.452	
Em 31 de dezembro de 2020	receber	a receber	a pagar	Mútuo a pagar	Vendas	Compras
Agile Distribuidora Ltda	-	-	-	5.003	-	-
CP Comercial S.A.	-	-	6.416	-	-	139.416
CPX Distribuidora S.A.	33	-	-	-	-	-
	33	-	6.416	5.003	-	139.416

Remuneração do pessoal chave da administração: O pessoal-chave da administração inclui o quadro de diretores. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada da seguinte:

	2021	2020
Salários e pró-labore	239	213
Benefícios diretos e indiretos	116	106
Participação nos resultados	79	208
	434	527

18. Provisão para contingências: A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e tributárias. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada por seus assessores legais externos. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, para processos avaliados como sendo de risco provável, provisão é demonstrada como segue:

	2021	2020
Provisão para ações de natureza cível	35	35
	35	35
(-) Depósitos judiciais de natureza tributária	(1)	-
	(1)	-

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço: Existem ainda processos cíveis, trabalhistas e tributários avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda classificado como possível, no montante de R\$ 6.318 (R\$ 6.318 em 2020).

19. Patrimônio líquido: (a) Capital social: O capital social, subscrito e integralizado, está representado por 11.028.608 (onze milhões vinte e oito mil seiscentos e oito) ações sem valor nominal (11.028.608 em 2020). O valor do capital social em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 11.676 (R\$ 11.676 em 2020). Conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 05 - Divulgação de Partes Relacionadas, infor-

	2021	2020
Prejuízo fiscal e base negativa	4.606	9.582
	1.566	3.258
A expectativa de realização do ativo fiscal diferido está definida da seguinte forma:		
	2021	2020
	1.767	1.767
	1.566	1.491
	1.566	3.258
12. Adiantamento a forneecedores e partes relacionadas: O saldo de adiantamento a forneecedores é relativo à compra de mercadorias para revenda e é composto pelos seguintes valores:		
	2021	2020
	815	2.463
	815	2.463

dos riscos supramencionados, quais são os objetivos da Companhia, as políticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, bem como o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo destas demonstrações financeiras. **Estrutura do gerenciamento de risco:** A Companhia possui e segue a política de gerenciamento de risco que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e os impactos no fluxo de caixa. As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. A Companhia, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações. A Administração acompanha o cumprimento das políticas e procedimentos de gerenciamento de riscos da Companhia e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos enfrentados pela Companhia. **Risco de crédito:** Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia de clientes. A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Entretanto, a Administração também considera a demografia da base de clientes, incluindo o risco de crédito da indústria e País onde os clientes operam, uma vez que esses fatores podem ter influência no risco de crédito, especialmente nas circunstâncias econômicas deteriorantes atuais. **Risco de liquidez e estrutura de capital:** Decore da escolha entre o capital próprio da Companhia ou no valor retido de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. **Risco cambial:** A Companhia está sujeita ao risco de moeda nas compras denominadas em uma moeda diferente da respectiva moeda funcional da Companhia. As moedas nas quais estas transações são denominadas principalmente são: USD e Euro. **Análise de sensibilidade:** As despesas e receitas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia em moeda estrangeira são afetadas pelas variações do câmbio, tais como o Dólar. Contudo, a Companhia não espera impactos significativos nas despesas e receitas financeiras em decorrência de uma exposição cambial não ser material. As despesas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia, são afetadas pelas variações nas taxas de juros, tais como TJLP e SELIC. Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia, são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como Selic. Nos quadros abaixo são considerados três cenários, sendo o cenário provável adotado pela Companhia. O cenário provável considerou os níveis de mercado vigentes na data do encerramento do balanço. **Operações com forneecedores no exterior:** A Companhia não possui saldos de operações em moeda estrangeira. **Operações com aplicações financeiras:**

	2021	2020
Vendas mercado interno (i)	401.502	259.349
Serviços prestados	155	-
Receita operacional bruta	401.657	259.349
Impostos sobre vendas	(1.362)	(1.350)
Devoluções e abatimentos	(8.319)	(4.120)
Deduções da receita	(9.881)	(5.470)
	391.976	253.879

(i) Dois fatores preponderantes influenciaram no aumento de aproximadamente 55% no faturamento da Companhia. 1) A inflação no setor automotivo provocada pela escassez de produtos no mercado, principalmente pneus de caminhão e 2) ampliação da área de atuação territorial devido a abertura de novas filiais nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro Oeste. Tivemos também a ampliação dos centros de distribuição localizados em Itajaí/SC, Serra/ES, Barueri/SP e Jaboatão dos Guararapes/PE, e também a ampliação e diversificação do portfólio de produtos onde a Companhia passou a comercializar pneus de moto, bicicleta, além de outras medidas de pneu para uso agrícola e industrial.

21. Custo das mercadorias vendidas, despesas de vendas e despesas administrativas e gerais:

	2021	2020
Custo das mercadorias revendidas (i)	309.351	202.052
Material de uso e consumo	210	-
Despesas com pessoal e encargos (iii)	7.715	3.670
Serviços de terceiros (ii)	3.046	24
Despesas com aluguel	444	769
Viagens e estadias	468	20
Comissões sobre vendas	9.198	4.498
Depreciação e amortização	1.325	89
Provisão com perdas esperadas de clientes	1.364	1.370
Frete e armazenagem	13.354	13.412
Despesas com publicidade	277	213
Despesas com informática	184	6
Despesas com serviços corporativos	14.748	19.854
Despesas com garantias	115	-
Outros custos e despesas	6.838	961
	368.637	246.938

i. O contínuo aumento desta rubrica é o reflexo do forte crescimento das vendas, que tiveram como fatores preponderantes, a abertura de novas filiais, em especial nas regiões Nordeste e Centro Oeste, além de aumentarmos os níveis de estoque disponível para pronta entrega e a ampliação e diversificação do mix de produtos ofertados. ii. No ano de 2021 foram contratadas empresas especializadas para apoiar-nos no mapeamento e estruturação de diversas rotinas sistêmicas e processos internos. Estes trabalhos fazem parte do plano de melhoria no nível de governança da Companhia. iii. A variação de deve pela ampliação do quadro de funcionários, principalmente nas áreas de vendas, tecnologia da informática e apoio comercial. Houve no período movimentos de aumento real da remuneração de vários cargos em especial da área de tecnologia de informática, onde há escassez de mão de obra qualificada, além de aumento nos gastos com benefícios ligados a auxílio educação e atendimento médico. (v) **Reconciliação dos custos e despesas por função:**

	2021	2020
Custo das vendas	309.351	202.052
Despesas com vendas	29.037	18.507
Despesas administrativas e gerais	30.249	26.379
	368.637	246.938

22. Receitas e despesas financeiras:

	2021	2020
Despesas financeiras		
Encargos de dívida bancária	(7.832)	(3.549)
Juros pagos a terceiros	(1.475)	-
Tarifas bancárias	(975)	(1.115)
Taxa de adm. Cartão crédito	(365)	(102)
Outros	(58)	(31)
	(10.705)	(4.797)
Receitas financeiras		
Juros ativos	1.109	403
Descontos obtidos	12	2
Outros	107	8
	1.228	432
Variação cambial líquida		
Variação cambial passiva	(10)	-
Variação cambial ativa	9	-
	(1)	-
	(9.478)	(4.365)

23. Instrumentos financeiros: A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia não realizou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos. Todas as operações com instrumentos financeiros não derivativos estão reconhecidas nas demonstrações financeiras, conforme o quadro abaixo:

	2021	2020
Ativos financeiros		
Custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	49.912	4.870
Contas a receber de clientes e partes relacionadas	78.162	26.146
Adiantamento a forneecedores e partes relacionadas	815	2.463
Outras contas a receber	942	-
	129.831	33.479
Passivos financeiros:		
Custo amortizado:		
Forneecedores e partes relacionadas	7.733	6.769
Arrendamentos a pagar	11.880	11.880
Empréstimos e financiamentos	159.766	35.911
Adiantamento de clientes e partes relacionadas	324	1.394
Outras contas a pagar e mútuo	1.347	5.003
	181.050	52.419

Caixa e equivalentes de caixa: A Companhia detinha caixa e equivalentes, os quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. O caixa e equivalentes de caixa é mantido com bancos e instituições financeiras de primeira linha. **Contas a receber e forneecedores:** Decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável. O valor contábil se equivaie, substancialmente, ao valor justo tendo em vista o curtíssimo prazo de liquidação dessas operações. **Mútuos com partes relacionadas:** São classificados como outros ativos financeiros e estão registrados pelo método do custo amortizado. O valor contábil se equivaie ao valor justo. **Empréstimos e financiamentos:** São classificados como outros passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois, de acordo com