

Continuação

das boas práticas. O gerenciamento de risco de compliance tem caráter preventivo e inclui diretrizes, políticas, implementação de processos, monitoria, treinamento e comunicação adequada das regras e legislação aplicáveis a cada área de negócios. • Risco de reputação é a exposição decorrente de opinião pública negativa, independentemente desta opinião se basear em fatos verídicos ou meramente na percepção do público. **Instrumentos Financeiros por Categoria:** Os instrumentos financeiros estavam assim resumidos:

	Controladora		Consolidado		Saldo em 31/12/2019	Consti- tuição	Real- ização	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2019	Consti- tuição	Real- ização	Saldo em 31/12/2020
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020								
Ativos Financeiros Mensuráveis a Custo Amortizado												
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	33.897	30.380	87.689	32.655	2.040	13.291	824		419	1.531	(1.425)	525
Empréstimos e Recebíveis	31.857	30.380	74.397	31.831					70	3	(3)	70
Créditos a vencer	28.285	24.245	68.906	24.245	2.420	2.332	2.655		1.152	410	(270)	1.292
Créditos vencidos até 30 dias	789	996	978	1.057								
Créditos vencidos de 31 a 60 dias	474	3.029	661	3.654								
Créditos vencidos de 91 a 120 dias	437	499	575	562								
Créditos vencidos de 121 a 150 dias	294	429	475	1.512								
Créditos vencidos de 151 a 180 dias	175	391	212	391								
Créditos vencidos de 181 a 360 dias			4	4								
Provisão para Créditos de Liquidação Dívidosa	(1.027)	(1.545)	(1.159)	(2.060)								
Outros Ativos Financeiros	3.486	2.961	5.260	4.617								
Depósitos Judiciais	3.070	2.745	3.255	2.929								
Outros Ativos Financeiros - Adiantamentos Salariais e Outros	416	216	2.005	1.688								
Ativos Financeiros Mensuráveis a Valor Justo no Resultado	78.449	86.836	78.449	86.836								
Fundo de Investimentos Renda Fixa DI	78.449	86.836	78.449	86.836								
Total - Ativos Financeiros	115.832	120.177	171.397	124.108								
Passivos Financeiros - Outros Passivos Financeiros ao Custo Amortizado												
Contas a Pagar	6.201	2.956	8.196	4.563								
Dividendos a Pagar	31.089	26.344	31.089	26.344								
Outros Passivos Financeiros (Nota 14)	6.848	3.040	82.798	18.453								
Total - Passivos Financeiros	44.138	32.340	122.083	49.360								
Hierarquia de Valor Justo: Como estratégia de gestão de risco é comum haver os seus objetivos de negócios, a Webmotors mantém uma carteira de instrumentos financeiros simples e apresenta os seguintes níveis para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros: Nível 1: preços cotados (sem ajustes) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos. Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente. São avaliados por essa hierarquia os instrumentos financeiros derivativos, incluindo derivativos embutidos. Nível 3: registra ativos ou passivos financeiros nos quais não utilizam dados observáveis de mercado para fazer a mensuração. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, as aplicações financeiras e os fundos de investimentos foram classificadas como Nível 2.												
13. Contas a Pagar	Controladora	Consolidado	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020						
Fornecedores Nacionais	6.025	2.935	8.020	4.542								
Fornecedores Internacionais	2	2	2	2								
Outros Valores a Pagar	174	21	174	21								
Total	6.201	2.956	8.196	4.563								
14. Outros Passivos Financeiros Mensurados a Custo Amortizado	Controladora	Consolidado	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020						
Repasses a Clientes	-	-	21.862	3.446								
Outros Passivos	6.848	3.040	6.848	3.040								
Empréstimos e Financiamentos (1)	-	-	54.089	11.967								
Total	6.848	3.040	82.799	18.453								

(1) Vide tabela abaixo

	Tx. De Juros Efetiva (% a.a.)	Indexador	2021	2020
Circulante				
Empréstimo - Capital de Giro	3,13%	DI	8.811	-
Empréstimo - Capital de Giro (i)	3,95%	DI	10.058	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	1,69%	DI	2.345	2.336
Empréstimo - Capital de Giro Santander	3,24%	DI	7.349	7.134
Empréstimo - Capital de Giro BNDES	12,00%	DI	129	-
Empréstimo - Capital de Giro Bradesco	3,90%	DI	17	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	16,60%	DI	1.011	-
Antecipação de recebíveis - Bradesco	11,20%	DI	11.468	-
Antecipação de recebíveis - Banco Inter	9,67%	DI	8.747	-
Antecipação de recebíveis - Santander	9,21%	DI	38	-
Total Circulante	49.973	9.470		
Não Circulante				
Empréstimo - Capital de Giro Santander	1,69%	DI	167	2.497
Empréstimo - Capital de Giro BNDES	12,00%	DI	577	-
Empréstimo - Capital de Giro Bradesco	3,90%	DI	84	-
Empréstimo - Capital de Giro Santander	16,60%	DI	3.288	-
Total Não Circulante	4.116	2.497		
Total Empréstimos e Financiamentos	54.089	11.967		

(i) Os contratos de empréstimo em moedas estrangeiras, contratados pela Loop através do Banco ABC Brasil S.A, são vinculados a operações de swap para eliminar o risco de variação cambial. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía duas operações neste formato, sendo uma contratada em 04/02/2021 com saldo em 31/12/2021 no valor de EUR 1.386.748.48 e taxa de juros de 3,13% a.a. e a operação contratada 24/11/2021 no valor de USD 1.795.332.14 sem amortizações até 31/12/2021 com taxa de juros de 3,95% a.a. Nenhuns dos contratos possuem cláusulas restritivas ("Covenants"). As garantias oferecidas para tais operações foram os avais fiduciários dos acionistas diretos e seus controladores. Nas demonstrações de fluxo de caixa da Companhia os pagamentos de juros foram incluídos nas atividades de financiamentos.

15. Impostos a pagar

Controladora Consolidado 31/12/2021 31/12/2020 31/12/2021 31/12/2020

IRPJ e CSLL 2.033 2.188 2.037 2.188

PIS e COFINS 1.988 1.467 2.086 1.784

Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS) 1.355 1.050 1.448 1.104

Impostos e Contribuições sobre Salários 1.288 958 1.583 1.081

Outros Impostos e Contribuições sobre Serviços de Terceiros 473 449 512 528

Total 7.137 6.112 7.666 6.685

16. Ativos e Passivos Fiscais - a) Imposto de Renda e Contribuição Social: O total dos encargos do período pode ser conciliado com o lucro contábil, como segue:

Controladora Consolidado 31/12/2021 31/12/2020 31/12/2021 31/12/2020

Resultado antes da Tributação 96.921 81.776 91.157 76.188

Encargo Total do Imposto de Renda e Contribuição Social às Aliquotas de 25% e 9% Respectivamente (32.953) (27.804) (30.993) (25.904)

Despesas Indutivas Líquidas de Receitas não Tributáveis (72) 424 (72) 425

Crédito Fiscal Diferido não Ativado⁽¹⁾ 2.628 2.394 2.624 2.029

Outros Ajustes 1.266 1.266 1.266 1.266

Imposto de Renda e Contribuição Social (32.819) (26.314) (32.624) (23.450)

Impostos Correntes 33.589 26.807 33.594 26.807

Impostos Diferidos (770) (493) (770) (3.357)

Impostos Pagos no Exercício 32.714 25.495 32.714 25.495

Imposto de Renda 23.366 18.079 23.36