Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021	12

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

Av. Luiz Eduardo Toledo Prado, 870 - 6º andar, Sala 602 - Vila do Golf, Ribeirão Preto (SP) Brasil

T +55 16 3103-8940

Aos Acionistas e Administradores da
Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.
Ribeirão Preto – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) (R1).

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação a Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A. de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) 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.

© 2023 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 contábeis.

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 contábeis, 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 nas 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 uma 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 uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

© 2023 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados

Comunicamo-nos com a administração 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.

Ribeirão Preto, 31 de março de 2023

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0

Marcelo Castro Valentini
Contador CRC 1SP-239.472/O-2

© 2023 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

ATIVO

	Notas	2022	2021
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.637	3.757
Contas a receber	6	6.693	3.768
Adiantamentos	-	33	49
Impostos a recuperar	-	483	14
Total do ativo circulante		10.847	7.588
Ativo não circulante			
Outros créditos	-	1	9
Imobilizado	8	133.189	92.421
Total do ativo não circulante		133.190	92.430
Total do ativo		144.036	100.018

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	2022	2021
Passivo circulante			
Obrigações trabalhistas	-	262	180
Fornecedores	-	639	404
Obrigações tributárias	-	173	110
Partes relacionadas	7	116	85
Empréstimos e financiamentos	9	45.178	34.465
Consórcios frota de veículos	11	2.200	3.728
Debêntures	10	7.283	5.030
Outras contas a pagar	-	897	758
Total do passivo circulante		56.747	44.760
Passivo não circulante			
Impostos diferidos	-	6.053	753
Empréstimos e financiamentos	9	36.239	15.440
Partes relacionadas	7	-	2.449
Consórcios frota de veículos	11	64	5.393
Debêntures	10	27.920	25.283
Total do passivo não circulante		70.277	49.318
Patrimônio líquido	13		
Capital social		5.000	5.000
Resultados acumulados		12.012	940
Total do patrimônio líquido		17.012	5.940
Total do passivo e patrimônio líquido		144.036	100.018

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Receitas operacionais líquidas	14	77.156	28.713
Custo dos serviços prestados e carros vendidos	15	(40.381)	(12.570)
Lucro bruto		36.775	16.143
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e de vendas	16	(2.657)	(1.298)
		(2.657)	(1.298)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		34.118	14.845
Resultado financeiro líquido	17	(16.959)	(12.558)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		17.159	2.287
Imposto de renda e contribuição social - corrente	18	(551)	-
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	18	(5.300)	(753)
Resultado do exercício		11.309	1.534

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
para os exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Resultado do exercício	11.309	1.534
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	11.309	1.534

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

	Capital Social				
	Subscrito integralizado	Subscrito a integralizar	Total	Lucros / prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.000	(4.990)	10	(594)	(584)
Integralização de Capital Social conforme Ata data de 15 de setembro de 2020	-	4.990	4.990	-	4.990
Resultado do exercício	-	-	-	1.534	1.534
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.000	-	5.000	940	5.940
Resultado do exercício	-	-	-	11.309	11.309
(-) Distribuição de dividendos	-	-	-	(237)	(237)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.000	-	5.000	12.012	17.012

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A.

Demonstrações do fluxo de caixa - método indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	11.309	1.534
Ajustes por		
Depreciação	19.685	12.458
Baixa líquida ativo imobilizado	10.911	(3.941)
Despesas de juros de financiamentos e debêntures	15.135	11.258
Impostos de renda e contribuição social corrente	551	-
Impostos de renda e contribuição social diferidos	5.300	753
	62.890	22.062
Variação nos ativos e passivos		
Contas a receber	(2.925)	(2.250)
Partes relacionadas	(2.418)	3.572
Adiantamentos a fornecedores	16	158
Impostos a recuperar	(469)	(14)
Outros créditos	8	(9)
Fornecedores	235	339
Obrigações tributárias	63	76
Obrigações trabalhistas	82	180
Outras contas a pagar	139	758
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	57.619	24.872
Juros de financiamentos e debentures pagos	(5.766)	(6.435)
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	51.853	18.437
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Adições ativo imobilizado	(73.498)	(76.909)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(73.498)	(76.909)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamento de financiamentos	(47.553)	(10.150)
Captação de empréstimos e financiamentos	76.171	48.548
Consórcios frota de veículos	(6.857)	9.121
Distribuição de dividendos	(237)	
Captação de debêntures	-	-
Integralização de capital	-	4.990
Caixa proveniente das atividades de financiamento	21.524	52.509
(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(120)	(5.963)
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício	3.757	9.720
Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício	3.637	3.757
(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(120)	(5.963)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Ambiente Maxx Locadora de Veículos S.A. é uma sociedade empresária anônima de capital fechado, fundada em 23 de junho de 2020, com sede social na Rua General Celso de Mello Rezende, nº 250, Parque Industrial Lagoinha, no município de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, e com filial na Rua José Rodrigues Queiroz Filho, nº 1569, Santa Mônica, no município de Uberlândia, Estado de Minas Gerais, que atua no ramo com operações de locação de veículos, motocicletas e vans sem condutor, bem como atividades de monitoramento de sistemas de segurança eletrônicos, serviços de instalação, manutenção e reparação de acessórios para veículos automotores.

Em 31 de dezembro de 2022, a frota da Companhia era composta por: 2.139 veículos (1.634 em 31 de dezembro de 2021). A frota de veículos é renovada após o término de sua vida útil econômica, que gira em torno de 20 meses, de acordo com as características dos veículos locados e das condições dos contratos firmados com os clientes. Após o encerramento da vida útil econômica, os veículos são vendidos para revendedores que possuem pontos de vendas próprios e independentes.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As presentes demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis as pequenas e médias empresas, que abrangem a legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico CPC PME (R1) – “Contabilidade para pequenas e médias empresas”, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) – NBC TG 1000, devidamente ratificado pelos órgãos reguladores.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelos gestores da Companhia em 31 de março de 2023.

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em real foram arredondadas para o milhar mais próximo.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias companhias (NBC TG 1000) requer que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão inclusas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 8** – Depreciação do ativo imobilizado; e
- **Nota Explicativa nº 12 –** Provisões para contingências.

3. Resumo das principais políticas contábeis

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

b) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros básicos

A Companhia adota integralmente a seção 11 do Pronunciamento Técnico CPC PME para definir os aspectos de reconhecimento, reversão, mensuração e divulgação de instrumentos financeiros básicos. Por não possuir instrumentos financeiros complexos, a seção 12 não é aplicável.

Instrumentos financeiros básicos incluem caixa e equivalente de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outros créditos, assim como empréstimos e financiamentos, fornecedores, adiantamento de clientes e outras contas a pagar.

Instrumentos financeiros básicos são reconhecidos inicialmente pelo custo da operação acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado, de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, esses instrumentos financeiros básicos são mensurados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável. Se um ativo ou passivo financeiro atender ao conceito de transação financeira, nos termos da seção 11 do Pronunciamento Técnico PME, é avaliado com base no valor presente dos pagamentos futuros, descontados pela taxa de juros de mercado para instrumento de dívida semelhante.

A Companhia reconhece os instrumentos financeiros básicos na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, essencialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

c) Estoques

O custo dos estoques é baseado no custo histórico de aquisição, acrescido de gastos relativos às taxas administrativas e documentais vinculadas ao processo de compra, impostos não recuperáveis e outros gastos incorridos na compra dos bens imóveis classificados como estoques para vendas ou locação. Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

d) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada.
O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. Valor residual de um ativo é o valor que a Companhia obteria com a venda do ativo após deduzir as despesas de vendas. Para os veículos, o valor residual é o valor estimado de venda depois de sua vida útil econômica menos as despesas estimadas de vendas.

No exercício de 2022 a Companhia avaliou a vida útil econômica do seu ativo imobilizado, composto em sua totalidade por frotas de veículos para locação, sendo estimado o prazo médio de depreciação de 20 (vinte) meses, correspondente a 60% ao ano.

A depreciação é reconhecida no resultado, a partir da data em que os ativos estão disponíveis para uso, baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. A vida útil econômica dos veículos reflete o padrão de uso e consumo de seus benefícios econômicos esperados pela Companhia.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo para os bens do ativo imobilizado são aproximadamente:

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações de imobilizado (exceto veículos) são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "outras receitas (despesas) operacionais" na demonstração do resultado.

d) Redução ao valor recuperável – *Impairment*

A administração revisou o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Com base nas informações atualmente disponíveis, a administração desconhece a perda por deterioração de ativos ou mudanças nas circunstâncias de negócio, que justifiquem o reconhecimento de uma perda em função da não recuperação dos referidos ativos.

e) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Ativos e passivos contingentes

Os ativos contingentes são reconhecidos somente quando é “praticamente certo” seu êxito, ou com base em decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em Nota Explicativa.

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em Nota Explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

f) Reconhecimento da receita, custos e despesas

A receita líquida é mensurada pelo valor da contraprestação recebida ou a receber, deduzida dos descontos, abatimentos e impostos sobre venda, e reconhecida na extensão em que for provável a geração de benefícios econômicos para a Empresa e quando possar ser mensurada de forma confiável.

Classificam-se em:

a) **Aluguel de carros:** São reconhecidas em bases diárias de acordo com os contratos de aluguel com clientes;

b) **Aluguel de frota:** São reconhecidas mensalmente pelo período do contrato; e

c) **Vendas de carros desativados:** Provenientes da venda de veículos desativados da frota, reconhecidas quando da transmissão da posse e propriedade ao comprador.

Os custos e despesas são registrados no resultado, quando incorridos, obedecendo ao regime de competência.

g) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente receitas de variação cambial, juros ativos e descontos obtidos no pagamento de duplicatas. A receita de juros é reconhecida no resultado por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas de variação cambial, despesas com juros sobre contratos de financiamentos e empréstimos, descontos concedidos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

h) Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

O imposto de renda e a contribuição social representam a soma dos impostos diferidos e correntes.

- **Impostos correntes** – A provisão para imposto de renda e contribuição social é baseada no lucro tributável do período, sendo que este difere do lucro apresentado na demonstração do resultado;
- **Impostos diferidos** – Refere-se ao imposto de renda e a contribuição social incidentes sobre as adições e exclusões temporárias determinadas pela legislação, ou ainda à constituição ou realização de créditos decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de imposto de renda e contribuição social.

i) Novas pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não em vigor

A Companhia adota o CPC PME como base de suas contabilizações. Neste cenário, não há conhecimento de alterações ou interpretações em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022 que tenham impacto relevante nas demonstrações contábeis da Companhia.

4. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos a seguir. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Caixa e equivalentes de caixa

São definidos como ativos destinados à negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

Contas a receber e outros créditos

O seu valor justo é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação.

5. Caixa e equivalente a caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras	3.592	3.336
Caixa e equivalentes de caixa	45	421
Total	**3.637**	**3.757**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

6. Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possuía nenhuma operação que gerasse efeito significativo de Ajuste a Valor Presente (AVP).

A provisão para perdas esperadas de créditos, quando necessária, é constituída em montante considerado suficiente pela administração, diante de eventuais perdas. A abertura do saldo por data de vencimento está assim demonstrada:

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a receber	6.693	3.768
Total	**6.693**	**3.768**

	31/12/2022	31/12/2021
Títulos a vencer		
Até 30 dias	5.217	167
De 31 a 60 dias	913	3.254
Títulos vencidos		
Até 30 dias	563	347
Total	**6.693**	**3.768**

7. Partes relacionadas

a) Outras transações com partes relacionadas

A Companhia apresenta saldos de “Partes relacionadas” de pessoas físicas e jurídicas.
A composição dos saldos é:

Partes relacionadas

	31/12/2022	
Individual	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**
Ambiente Locadora de Veículos Ltda.	116	-
Total	**116**	**-**

	31/12/2021	
Individual	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**
Ambiente Locadora de Veículos Ltda	85	-
Portland Administração e Participações Ltda.	-	2.449
Total	**85**	**2.449**

A seguir apresentamos as movimentações ocorridas no grupo de Partes Relacionadas:

Partes relacionadas	31/12/2022					31/12/2021		
Individual	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Pagamentos**	**Recebimento e constituição**	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**
Ambiente Locadora de Veículos Ltda.	-	116	-	(54)	85	-	85	-
Total	**-**	**116**	**-**	**(54)**	**85**	**-**	**-**	**-**

Partes relacionadas	31/12/2021					31/12/2020		
Individual	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Pagamentos**	**Recebimento e constituição**	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**
Ambiente Locadora de Veículos Ltda.	-	85	-	-	85	-	-	-
Portland Administração e Participações Ltda.	-	-	2.449	-	2.449	-	-	-
Seguro De Vida Em Grupo	-	-	-	(1.026)	-	1.026	-	-
Fernanda Heloisa Mansur	-	-	-	(3)	-	3	-	-
Maria Luisa Grisolia Mansur	-	-	-	(3)	-	3	-	-
Alexandre Franco Mansur	-	-	-	(3)	-	3	-	-
Maria Beatriz Mansur	-	-	-	(3)	-	3	-	-
Total	**-**	**85**	**2.449**	**(1.038)**	**2.534**	**1.038**	**-**	**-**

8. Imobilizado

Custo	Veículos	Outros imobilizados	Imobilizado em andamento - veículos	Consórcios de veículos em andamento	Total
Saldos 31/12/2020	**24.637**	**-**	**-**	**278**	**24.915**
Adições	73.716	-	2.134	1.059	76.909
Baixas	(4.982)	-	-	-	(4.982)
Saldos 31/12/2021	**93.371**	**-**	**2.134**	**1.337**	**96.842**
Adições	73.492	6	-	-	73.498
Baixas	(22.160)	-	-	(1.265)	(23.425)
Saldos 31/12/2022	**144.703**	**6**	**-**	**72**	**144.781**
Depreciação a.a. (%)					
Saldos 31/12/2020	**(887)**	**-**	**-**	**-**	**(887)**
Adições	(12.458)	-			(12.458)
Baixas	8.923	-			8.923
Saldos 31/12/2021	**(4.421)**	**-**	**-**	**-**	**(4.421)**
Adições	(19.685)	-			(19.685)
Baixas	12.514	-			12.514
Saldos 31/12/2022	**(11.592)**	**-**	**-**	**-**	**(11.592)**
Saldos 31/12/2022	**133.111**	**6**	**-**	**72**	**133.189**
Saldos 31/12/2021	**88.950**	**-**	**2.134**	**1.337**	**92.421**

Nos exercícios de 2022 e 2021 a Companhia não identificou necessidade de registro de *impairment* sobre o ativo imobilizado.

9. Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros a.a.	Vencimento	31/12/2022	31/12/2021
Financiamento Bradesco CDC	9,69% a 16,93%	21/05/2023 a 15/02/2026	11.607	13.162
Financiamento Santander CDC	9,88% a 18,96%	08/11/2023 a 22/09/2025	17.639	4.886
Financiamento Itaú CDC	9,72% a 18,74%	30/07/2023 a 25/08/2025	5.517	7.502
Financiamento Alfa CDC	9,60% a 16,68%	01/05/2023 a 26/08/2025	5.341	7.136
Financiamento RCI CDC	11,04% a 15,35%	29/10/2023 a 27/12/2025	5.243	3.233
Financiamento Rodobens CDC	9,12% a 17,08%	14/04/2023 a 03/01/2026	8.859	3.410
Financiamento Sicredi CDC	9,60% a 15,56%	03/05/2023 a 01/12/2024	3.097	2.089
Financiamento Volkswagen CDC	11,28% a 16,68%	24/08/2023 a 30/10/2024	9.060	4.762
Financiamento Banco do Brasil CDC	9,72% a 21,61%	28/05/2023 a 20/01/2026	4.717	2.346
Financiamento Daycoval	14,28% a 18,90%	16/10/2023 a 10/01/2025	682	1.379
Financiamento Porto Seguro	16,14% a 16,15%	12/05/2025 a 17/08/2025	7.088	-
Financiamento Safra	16,56% a 18,47%	27/10/2025	2.567	-
Total			**81.417**	**49.905**
Passivo circulante			45.178	34.465
Passivo não circulante			**36.239**	**15.440**

Vencimento em	31/12/2022	31/12/2021
2022	-	34.465
2023	45.178	15.440
2024	25.522	-
2025	10.569	-
2026	148	-
Total	**81.417**	**49.905**

	31/12/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	**49.905**	**6.520**
Variação do fluxo de caixa de financiamento		
Pagamentos de financiamentos (principal e juros capitalizados)	(47.553)	(6.887)
Pagamentos de juros	(5.766)	(3.083)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	**(53.320)**	**(9.979)**
Outras variações		
Novas captações	69.698	48.548
Despesas de juros	15.135	4.807
Total de outras variações	**84.832**	**53.355**
Saldos finais	**81.417**	**49.905**

10. Debêntures

Tipo de operação	Valor da emissão	Data liberação	Data Vencimento	Taxa de juros a.a.	31/12/2022	31/12/2021
Debêntures	30.000	15/10/2020	15/10/2027	19,46% a.a.	35.203	30.313
Circulante					7.283	5.030
Não circulante					**27.920**	**25.283**

Composição por vencimento

	31/12/2022	31/12/2021
Vencimento em		
2022	-	5.030
2023	7.283	3.802
2024	7.283	3.808
2025	7.283	3.814
2026 a 2027	13.354	13.859
Total	**35.203**	**30.313**

Movimentação	31/12/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	**30.313**	**30.477**
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento do principal		(3.263)
Pagamentos de juros		(3.352)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento		**(6.615)**
Outras variações		
Novas captações		-
Despesas de juros		6.451
Total de outras variações		**6.451**
Saldos finais		**30.313**

Em 15 de outubro de 2020, a Companhia realizou a primeira emissão pública de debêntures simples, não conversíveis em ações, com esforços restritos de colocação, no valor total de R$ 30.000. Foram emitidas 30.000 (trinta mil) debêntures com o valor nominal unitário de R$ 1.000 (hum mil reais), com vencimentos anuais, primeiro vencimento em 15 de outubro de 2021 e último vencimento em 15 de outubro de 2030.

Até a data de 21 de novembro 2022 as debêntures eram atualizadas com base na variação do IPCA acrescido da taxa percentual equivalente a 11,35% a.a.

Cada uma das debêntures fará jus ao pagamento de juros mensais calculados sobre seu valor nominal unitário atualizado e amortização anual do principal atualizado, iniciando em 15 de dezembro de 2020 até 15 de outubro de 2027.

As principais cláusulas restritivas do contrato descrito acima são as seguintes:

- Manter a razão entre Dívida Líquida e EBITDA LTM igual ou inferior a 3,5 (três inteiros e cinco décimos);
- Manter a razão entre EBITDA LTM e Despesas Financeiras Líquidas igual ou superior a 2,5 (dois inteiros e cinco décimos);
- Manter a razão entre Dívida Líquida e Frota Líquida da Emissora inferior a 1 (um inteiro);
- Concentração de Clientes superior a 80% (oitenta por cento) em 1º de dezembro de 2020, 75% (setenta e cinco por cento) em 1º de dezembro de 2021, 70% (setenta por cento) em 1º de dezembro de 2022, 65% (sessenta e cinco por cento) em 1º de dezembro de 2023 e 60% (sessenta por cento) em 1º de dezembro de 2024, 55% (cinquenta e cinco por cento) em 1º de dezembro de 2025 da receita líquida de locação de veículos;
- Margem Bruta inferior a 20% (vinte por cento) em relação aos últimos 12 (doze) meses no mês de dezembro de cada ano;
- Manter média mensal em caixa ou em equivalentes de caixas superior a R$ 3.000.000,00 (três milhões de reais) a qual deverá ser comprovada pela Emissora e verificada pelo Agente Fiduciário nos meses de janeiro, abril, julho e outubro de cada ano sendo a primeira verificação em janeiro de 2022.

No exercício de 2022 a Companhia realizou o aditamento do contrato das debêntures, estabelecendo uma taxa fixa de atualização de 19,46% a.a. para as debêntures, com isso a base na variação do IPCA acrescido da taxa percentual equivalente a 11,35% a.a. para o cálculo, não será mais utilizada.

Os *covenants* aplicáveis para 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram cumpridos.

11. Consórcios frota de veículos

	Taxa de Adm a.a.	Vencimento	31/12/2022	31/12/2021
Consórcio Bradesco	6%	10/05/2023	189	511
Consórcio Rodobens	5,8%	11/07/2023 a 18/07/2023	782	8.266
Consórcio Itaú	7,5%	13/05/2023 a 15/06/2024	1.293	344
Total			**2.264**	**9.121**
Passivo circulante			**2.200**	**3.728**
Passivo não circulante			**64**	**5.393**

Movimentação	31/12/2022	31/12/2021
Vencimento em		
2022	-	3.728
2023 a 2024	2.264	5.393
Total	**2.264**	**9.121**

12. Provisão para contingências

A Companhia, no decorrer de suas operações pode vir a fazer parte como autora ou ré em processos judiciais e de natureza civil, trabalhista e tributária.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, de acordo com as respostas de seus assessores jurídicos, a Companhia não é parte em processos judiciais em andamento.

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, é de R$ 5.000.000 (cinco milhões de reais), totalmente subscrito, sendo R$ 5.000.000 com valor nominal de R$ 1 (um real) cada uma.

14. Receitas operacionais líquidas

	31/12/2022	31/12/2021
Locação e venda de bens	82.188	31.064
Pis e Cofins sobre receitas	(5.032)	(2.351)
Total	**77.156**	**28.713**

15. Custo dos serviços prestados e carros vendidos

	31/12/2022	31/12/2021
Despachante / emplacamentos veículos da frota	(892)	(924)
Fretes e carretos	(1.782)	(318)
Material utilizado no insumo da frota preventiva	(3.909)	(1208)
IPVA	(2.296)	(1.041)
CMV de vendas	(14.195)	(3.622)
Seguros de veículos	(2.134)	(711)
Depreciação e amortização	(12.585)	(3.752)
Manutenção da frota	(2.405)	(841)
Outros custos	(183)	(153)
Total	**(40.381)**	**(12.570)**

16. Despesas operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Auditoria e consultoria	(51)	(71)
Legais, judiciais e cartoriais	(4)	-
Serviços prestados por pessoa jurídica	(782)	(35)
Materiais de consumo	(23)	(7)
Viagens e hospedagens	(7)	-
Ordenados e salários	(1.363)	(910)
Comissão dos vendedores	(235)	(165)
Impostos e taxas	(1)	(77)
Aluguéis	(93)	(22)
Outras despesas administrativas	(98)	(11)
Total	**(2.657)**	**(1.298)**

17. Resultado financeiro líquido

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas financeiras		
Encargos e taxas sobre financiamentos e debêntures	(9.074)	(3.083)
Taxa de consórcio	(110)	(2.279)
Descontos concedidos	(849)	(599)
Tarifas bancárias	(61)	(50)
Juros pagos	(1)	(3)
Encargos debêntures	(6.420)	(6.506)
Taxas	-	(45)
IOF	(141)	(91)
Encargos nota comercial	(783)	-
Total de despesas financeiras	**(17.439)**	**(12.656)**
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	422	61
Juros recebidos	47	37
Descontos obtidos	11	-
Total de receitas financeiras	**480**	**98**
Resultado financeiro	**(16.959)**	**(847)**

18. Imposto de renda e contribuição social

As conciliações entre despesas nominal e efetiva para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro do exercício antes dos impostos	17.159	2.287
Alíquotas nominais	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculado à alíquota nominal	(5.834)	(778)
Ajustes à despesa nominal:		
Outras (adições) exclusões	(16)	24
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(5.851)	(753)
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social corrente	(551)	-
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos **(a)**	(5.300)	(753)
Total	**(5.851)**	**(753)**

(a) Saldos formados pelas diferenças temporárias entre a tributação fiscal e societária e pelos constituição de impostos diferidos sobre a base de prejuízos fiscais.

19. Instrumentos financeiros

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa da Companhia, no encerramento do exercício, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis de caixa são similares aos de mercado.

Contas a receber, outros ativos e passivos circulantes

Os valores contabilizados aproximam-se dos valores de mercado na data de encerramento do período, considerando-se a sua natureza e seus prazos de vencimento.

A Companhia efetuou avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado.

Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

Gestão de riscos

Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

Risco de crédito

As políticas de venda da Companhia estão subordinadas às políticas de crédito fixadas por sua administração, que visam minimizar eventuais problemas de inadimplência de seus clientes.
Este objetivo é alcançado por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes, que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e estabelecimento de limites de exposição por cliente.

A Companhia também está sujeita aos riscos de crédito proveniente de suas aplicações financeiras.

Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Companhia atua de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de primeira linha.

Risco de mercado

i) **Risco de taxas de juros e inflação:** o risco de taxa de juros decorre das aplicações financeiras referenciadas em CDI, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação; e

ii) **Risco de taxas de câmbio:** decorre da possibilidade de perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem os passivos decorrentes de compromissos de compra em moeda estrangeira ou que reduzam os ativos decorrentes de valores a receber em moeda estrangeira.

Gestão do capital social

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor do quotista.

A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas, devolver o capital a eles ou emitir novas ações.

Não houve alterações quanto aos objetivos, às políticas ou aos processos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

20. Cobertura de seguros

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas e julgadas suficientes pela administração para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo imobilizado e dos estoques.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente, não foram examinadas pelos auditores da Companhia.

* * *