JORNAL DIARIO DO ACIONISTA LTDA:26530904000112
Assinado de forma digital por JORNAL DIARIO DO ACIONISTA LTDA:26530904000112
Dados: 2023.04.10 19:42:41 -03'00'

RECREIO VEÍCULOS S.A.

CNPJ: 39.531.199/0001-10–NIRE: 33300304959

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 2022 e 2021, 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 VEÍCULOS S/A., sociedade por ações de capital fechado, com sede cidade do Rio de Janeiro - RJ, à Avenida Benvindo de Novaes, 2.021, Bairro Recreio dos Bandeirantes, inscrita no CNPJ sob nº 39.531.199/0001-10 ("Recreio" ou "Companhia".), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 ("Instrução"), declaram que: (i) Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, e (ii) Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes, relativamente às demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022. **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. Rio de Janeiro (RJ), 20 de fevereiro de 2023.

Diretores: Ronald Tavares Costa Silva; Celso Duarte da Silveira

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em R$)

ATIVO	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.567.704	535.579
Clientes	5	8.473.409	7.938.813
Créditos fábrica e terceiros	6	6.263.636	7.604.871
Estoques	7	51.325.860	31.962.505
Impostos a recuperar		29.298	26.881
Despesas antecipadas		287.495	159.400
Total do circulante		**67.947.402**	**48.228.049**
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	8	1.033.652	1.187.766
Outros valores	9	-	642.556
		1.033.652	**1.830.322**
Investimentos	10	2.904.036	2.859.625
Imobilizado	11	35.995.294	29.018.583
Ativo de direito de uso	14.a	816.955	552.083
Total do não circulante		**40.749.937**	**34.260.613**
Total do ATIVO		**108.697.339**	**82.488.662**

PASSIVO	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores de veículos e peças	**12**	36.963.493	19.870.016
Fornecedores de consumo	**12**	1.601.257	2.260.095
Empréstimos e financiamentos	**13**	2.203.946	-
Arrendamentos a pagar	**14.b**	401.605	699.571
Obrigações trabalhistas	**15**	3.885.114	3.695.189
Tributos a recolher	**16**	2.571.222	2.411.383
Adiantamentos de clientes		4.198.577	1.610.206
Dividendos a pagar	**19.b**	-	150.000
Outras obrigações	**17**	1.333.568	1.337.174
Total do circulante		**53.158.782**	**32.033.634**
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	**13**	-	752.965
Arrendamentos a pagar	**14.b**	460.194	19.845
Outras obrigações	**18**	-	2.036.386
Total do não circulante		**460.194**	**2.809.196**
Patrimônio líquido			
Capital social	**19.a**	14.500.000	14.500.000
Reserva estatutaria	**19.c**	26.067.872	11.416.597
Reserva legal	**19.d**	2.640.199	2.175.572
Lucro a disposição da assembleia	**19.e**	6.967.904	14.651.275
Lucros acumulados	**19.f**	4.902.388	4.902.388
Total do patrimônio líquido		**55.078.363**	**47.645.832**
Total do Passivo		**108.697.339**	**82.488.662**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em R$)

Descrição	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutária	Lucro a Disposição da Assembleia	Resultado Líquido do Exercício	Lucros Acumulados Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31.12.2020	**14.500.000**	**1.273.108**	**4.030.071**	**7.386.526**	**-**	**4.902.388**	**32.092.093**
Resultado líquido do exercício					18.049.277		18.049.277
Reserva legal		902.464			(902.464)		-
Reservas Estatutária			7.386.526	(7.386.526)			-
Distribuições aos acionistas					(2.495.538)		(2.495.538)
Lucro a disposição da assembleia				14.651.275	(14.651.275)		-
Saldo em 31.12.2021	**14.500.000**	**2.175.572**	**11.416.597**	**14.651.275**	**-**	**4.902.388**	**47.645.832**
Resultado líquido do exercício					9.292.531		9.292.531
Reserva legal		464.627			(464.627)		-
Reserva estatutária			14.651.275	(14.651.275)			-
Distribuições aos acionistas					(1.860.000)		(1.860.000)
Lucro a disposição da assembleia				6.967.904	(6.967.904)		-
Saldo em 31.12.2022	**14.500.000**	**2.640.199**	**26.067.872**	**6.967.904**	**-**	**4.902.388**	**55.078.363**

Demonstração de Resultado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em R$)

	Notas Explicativas	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida	20.a	416.049.748	412.958.185
Custos das vendas e serviços prestados	20.c	(360.273.573)	(356.601.132)
Lucro bruto		**55.776.175**	**56.357.053**
Despesas com vendas	20.d	(25.586.747)	(23.093.047)
Despesas administrativas	20.e	(15.086.583)	(11.146.754)
Depreciações e amortizações	11	(1.175.075)	(971.605)
Amortizações direitos de usos	14.a	(923.469)	(644.978)
Despesas vendas de imobilizados	11	(425.498)	(452.530)
Receitas vendas de imobilizados	20.f	920.400	855.000
Outras receitas operacionais, líquidas	20.g	560.053	1.362.310
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		**14.059.256**	**22.265.449**
Receitas financeiras	21	2.064.588	3.272.298
Despesas financeiras	21	(4.068.602)	(2.124.630)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(2.004.014)	1.147.668
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**12.055.242**	**23.413.117**
(-) Contribuição social		(749.968)	(1.450.725)
(-) Imposto de renda		(2.012.743)	(3.913.115)
Resultado Líquido do Exercício		**9.292.531**	**18.049.277**
Atribuível a:			
Acionista controlador		4.536.911	8.779.926
Participação dos não controladores		4.755.620	9.269.351
		9.292.531	**18.049.277**

Demonstração do Resultado Abrangente em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em R$)

	31/12/2022	31/12/2021
Resultado do exercicio	**9.292.531**	**18.049.277**
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercicio	**9.292.531**	**18.049.277**
Atribuível a:		
Acionista controlador	4.536.911	8.779.926
Participação dos não controladores	4.755.620	9.269.351
	9.292.531	**18.049.277**

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em R$)

1. Das Atividades Operacionais	31/12/2022	31/12/2021
A - Provenientes das Operações:		
Lucro líquido acumulado do exercício	9.292.531	18.049.277
Depreciação/amortização	1.175.075	971.605
Amortização de direito de uso	923.469	644.978
Resultado (positivo) negativo vendas invest/imob/ intang.	(494.902)	(402.470)
(=) Lucro Líquido Ajustado	**10.896.173**	**19.263.390**
B - Acréscimos/decréscimos nos ativos e passivos:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	(534.596)	(1.621.607)
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	1.338.818	(2.256.331)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(19.363.355)	(11.413.113)
Pelo (aumento) diminuição da conta de despesas antecipadas	(128.095)	416.519
Pelo (aumento) diminuição do realizável a longo prazo	796.670	(89.399)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	(658.838)	477.289
Pelo aumento (diminuição) da conta de financiamento fábrica	17.093.477	7.072.963
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	1.888.571	(282.739)
Pelo aumento (diminuição) de outros valores - passivo não circulante	(2.036.386)	(791.859)
(=) Total dos acréscimos/decréscimos nos ativos e passivos	**(1.603.734)**	**(8.488.277)**
(=) Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**9.292.439**	**10.775.113**
2 - Das Atividades de Investimentos		
Pela (aquisição) baixa de investimento	(44.411)	-
Pela aquisição de imobilizado	(8.577.284)	(2.291.913)
Pelo recebimento na venda de invest./imobil./intang.	920.400	855.000
(=) Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	**(7.701.295)**	**(1.436.913)**
3 - Das Atividades de Financiamentos		
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo circulante	2.203.946	(5.765.408)
Aumento (redução) de empréstimo e financiamento - passivo não circulante	(752.965)	(2.327.431)
Pagamento de lucros aos sócios	(2.010.000)	(2.875.291)
(=) Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	**(559.019)**	**(10.968.130)**
4 - Aumento/redução líquido de caixa e equivalentes de caixa	**1.032.125**	**(1.629.930)**
5 - Demonstração do aumento/redução de caixa e equivalentes de caixa		
I. Caixa e equivalente de caixa no início do período	535.579	2.165.509
II. Caixa e equivalente de caixa no final do período	1.567.704	535.579
Aumento/redução de caixa e equivalente de caixa	**1.032.125**	**(1.629.930)**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em reais)

1. Contexto Operacional: A RECREIO VEICULOS S/A., ("RECREIO" ou" Companhia".), inscrita no CNPJ 39.531.199/0001.10 com sede na cidade do Rio de Janeiro – RJ é concessionária da Volkswagen do Brasil S/A. A Companhia é controlada pela J. L. BRAZ PARTICIPAÇÕES S/A. **1.1 COVID-19 (Coronavírus):** O surto do no 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. Nesse sentido, a Administração da Companhia esclarece que, diante das medidas adotadas pelas autoridades púbicas 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 20 de fevereiro de 2023. **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:** A receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituiu o princípio de riscos e benefícios. Para o reconhecimento da receita, a Companhia adota os seguintes procedimentos: *i)* identificação do contrato com o cliente; *ii)* identificação das obrigações de desempenho no contrato; *iii)* determinação do preço da transação; *iv)* alocação do preço da transação; e por fim, *v)* reconhecimento da receita quando (ou conforme) a obrigação de desempenho for cumprida. **a.ii.) Vendas de serviços financeiros:** Os valores de vendas de serviços financeiros referem-se às receitas de bonificações, comissões de intermediações e mediações de negócios, reconhecidas pelo regime de competência, relativos aos incentivos financeiros promovidos pela fábrica, com a qual a Companhia possui concessão, bem como de instituições financeiras e demais empresas. **b) Caixa e equivalentes de caixa:** Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes. **c) Instrumentos financeiros:** A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, incluindo aplicações financeiras de liquidez imediata, duplicatas a receber e contas a pagar. **d) 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 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 (R3):** A Companhia 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 Companhia atua como "arrendatária" nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos contabilizados envolvem duas principais contas: i) ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos bens pelo intervalo temporal apurado; ii) passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos. Ativos de direito de uso: A Companhia 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 Companhia 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 inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

Descrição	2022	2021
Caixa	63.878	27.288
Bancos	1.043.616	432.139
Aplicações financeiras	460.210	76.152
Total	**1.567.704**	**535.579**

5. Clientes: O saldo das contas a receber está pulverizado entre diversos clientes Pessoas Físicas e Jurídicas, se encontrando a vencer na data do balanço, não havendo necessidade de registro de perda estimada de crédito de liquidação duvidosa.

Descrição	2022	2021
Clientes veículos	4.580.477	4.445.498
Clientes peças e serviços	3.346.781	3.216.219
Clientes comissões	169.590	74.655
Clientes garantia	376.561	202.441
Total	**8.473.409**	**7.938.813**

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

Descrição	2022	2021
Valores a receber Volkswagen	1.431.545	1.591.163
Empréstimos	-	4.043.754
Cartões de crédito	2.805.260	738.290
Cheques pré-datados	324.118	11.620
Clientes diversos - outros	3.955	3.085
Adiantamentos	1.698.758	1.216.959
Total	**6.263.636**	**7.604.871**

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

Descrição	2022	2021
Automóveis e comerciais novos	35.085.849	19.021.340
Automóveis e comerciais usados	6.215.090	4.905.353
Peças e acessórios	10.024.921	7.905.812
Outros estoques	-	130.000
Total	**51.325.860**	**31.962.505**

8. Depósitos Judiciais: Os valores em ações judiciais sobre questões tributárias, trabalhistas e cíveis, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais, como segue:

Descrição	2022	2021
Cíveis	367.247	555.335
Trabalhistas	34.849	42.334
Tributárias	631.556	590.097
Total	**1.033.652**	**1.187.766**

9. Outros Valores – Ativo Não Circulante: Refere-se a outros valores a receber:

Descrição	2022	2021
Cauções-recursos IPI	-	642.556
Total	**-**	**642.556**

10. Investimentos: Os valores dos investimentos em 31/12/2022 e 31/12/2021 apresentam a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Disal - Com Representações Serviços Ltda.	79.060	34.649
Imóveis	601.412	601.412
Outros Investimentos - aeronave	2.223.564	2.223.564
Total	**2.904.036**	**2.859.625**

11. Imobilizado: A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2022 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado

	2021	2022				
Descrição	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Transferências Contábeis	Depreciações	Imobilizado Líquido
Terrenos	20.166.597	-	-	-	-	20.166.597
Prédios e Benfeitorias	5.006.827	-	-	-	(207.044)	4.799.783
Máquinas, Ferramentas e Equipamentos	406.920	49.404	-	25.920	(120.262)	361.982
Moveis e Utensílios	465.314	610.768		-	(139.165)	936.917
Veículos	1.793.635	3.664.972	(425.498)	-	(605.756)	4.427.353
Computadores	211.690	82.198	-	-	(75.994)	217.894
Software	55.980	-	-	-	(15.299)	40.681
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	99.530	-	-	-	(11.555)	87.975
Imobilizado em andamento	812.090	4.169.942	-	(25.920)	-	4.956.112
Total	**29.018.583**	**8.577.284**	**(425.498)**	**-**	**(1.175.075)**	**35.995.294**

a) Taxas de depreciações: A Companhia utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. **As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento. As depreciações/amortizações dos exercícios de 2022 e 2021 estão assim demonstradas:

Descrição	2022	2021
Despesas com depreciações	1.163.520	960.049
Despesas com amortizações	11.555	11.556
Total	**1.175.075**	**971.605**

12. Fornecedores: Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2022 e 2021 estão assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Fornecedores de automóveis (a)	36.954.578	19.868.307
Fornecedores de peças	8.915	1.709
Fornecedores de consumo (b)	1.601.257	2.260.095
Total	**38.564.750**	**22.130.111**

a) Refere-se a valores obtidos junto aos bancos das montadoras para aquisições de veículos novos, onde os próprios veículos são utilizados para garantir a operação. Os prazos de pagamentos e taxas de juros variam de 60 a 210 dias, e de 0,15% a 1,60% a.a. b) Refere-se a fornecedores de materiais de uso ou consumo, bem como de serviços prestados por terceiros. **13. Empréstimos e Financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

		2022			2021
Vencimento Principal	Instituição	Circulante	Não Circulante	Total	Total
2023	Banco Volkswagen	2.203.946	-	2.203.946	752.965
Total		**2.203.946**	**-**	**2.203.946**	**752.965**

a) A Companhia não contratou nos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 financiamentos com cláusulas restritivas ("Covenants"). **14. Arrendamentos a pagar:** A Companhia arrenda, substancialmente, imóveis utilizados em suas atividades operacionais, onde funcionam suas concessionárias, oficinas e estrutura de suporte à operação, tendo a vigência dos contratos tem média equivalente de 60 meses (5 anos). Esses contratos são anualmente corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, IPCA, etc.) para que possam refletir os seus valores de mercado. As taxas apuradas para realização da mensuração do valor presente desses contratos foram apuradas com base em juros livres de risco observados no mercado brasileiro, à taxa de 0,52% am. **a) Ativo de direito de uso – Não Circulante**

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**552.083**	**975.272**
Adição e remensuração	1.188.341	221.789
Amortizações	(923.469)	(644.978)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**816.955**	**552.083**

b) Passivo de arrendamento – Circulante e Não Circulante

Descrição	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**719.416**	**1.125.586**
Adição e remensuração	1.188.341	221.789
Pagamento do principal	(1.045.958)	(627.959)
Pagamentos de juros	(96.319)	(96.721)
Juros Incorridos	96.319	96.721
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**861.799**	**719.416**
Circulante	401.605	699.571
Não circulante	460.194	19.845
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**861.799**	**719.416**

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

Descrição	2022	2021
2023	-	11.075
2024	424.378	8.770
2025	35.816	-
Total	**460.194**	**19.845**

15. Obrigações Trabalhistas: Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Salários	825.256	720.996
Pensões alimentícias	3.582	4.724
Rescisões contratos de trabalhos	3.010	19.023
Provisões de férias e encargos	2.470.929	2.345.262
Encargos – FGTS/INSS/Sindical	582.337	605.184
Total	**3.885.114**	**3.695.189**

16. Tributos a recolher: Valores de obrigações tributarias referentes aos impostos federais, estaduais e municipais, estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Federais - PIS/COFINS/IRRF	540.379	503.218
Federais - IRPJ/CSLL	288.707	212.297
Estaduais - ICMS a recolher	1.623.388	1.594.509
Municipais - ISS a recolher	118.748	101.359
Total	**2.571.222**	**2.411.383**

17. Outras obrigações - passivo circulante: Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Seguros	20.352	12.025
Farmácia	1.986	1.774
Cantina	4.587	3.973
Bradesco Vida e Previdência S/A	22.372	22.921
Energia elétrica / gás	38.609	41.378
Água e esgoto	12.122	21.452
Aluguel	75.960	62.788
Plano de saúde	1.711	1.544
Plano odontológico	-	91
Créditos bancários não identificados	95.609	16.943
Indenizações civis	-	45.000
Banco Volkswagen	1.060.260	977.285
Estoque de terceiros	-	130.000
Total	**1.333.568**	**1.337.174**

18. Outras obrigações – passivo não circulante:

Descrição	2022	2021
Recurso de IPI	-	2.036.386
Total	**-**	**2.036.386**

19. Patrimônio Líquido: A **RECREIO VEÍCULOS S/A**., foi transformada em Sociedade anônima de capital fechado em 31 de julho de 2012. Dessa forma a Companhia mantem o saldo de lucros acumulados do exercício 2007 até 31/12/2012 e destina os resultados a partir do exercício de 2013. a) **Capital Social:** Em 31 de dezembro de 2022 o capital social está representado por:

Sócios	Valor R$	Qtde de Ações	Percentual (%)
- J.L. Braz Participações S.A.	7.079.359,00	7.079.359	48,8232
- Bráulio Braz Participações S.A.	3.831.987,00	3.831.987	26,4275
- G.T. Braz Participações S.A.	1.940.910,00	1.940.910	13,3856
- D.A. Tambasco Participações S.A.	1.647.744,00	1.647.744	11,3637
Total	**14.500.000,00**	**14.500.000**	**100**

b) Dividendos sobre lucros: Movimentação:

Descrição	2022	2021
No início do exercício	150.000	529.753
Provisionado no exercício	1.860.000	2.495.538
Pago no exercício	(2.010.000)	(2.875.291)
No fim do exercício	**-**	**150.000**

c) Reserva estatutária: Valor constituído em consonância ao artigo 26, do estatuto da sociedade.

Descrição	2022	2021
Reserva estatutária	26.067.872	11.416.597
Total	**26.067.872**	**11.416.597**

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

Descrição	2022	2021
Reserva legal	2.640.199	2.175.572
Total	**2.640.199**	**2.175.572**

JORNAL DIARIO DO ACIONISTA LTDA:26530904000112
Assinado de forma digital por JORNAL DIARIO DO ACIONISTA LTDA:26530904000112
Dados: 2023.04.10 19:43:09 -03'00'

RECREIO VEÍCULOS S.A.

CNPJ: 39.531.199/0001-10–NIRE: 33300304959

e) Lucro do exercício a disposição da assembleia: Refere-se ao valor do lucro do exercício de 2022, líquido da reserva legal de 5%, dos dividendos mínimos de 15%, conforme previsto nos artigos 26, inciso I, e 27, ambos do Estatuto da Sociedade, cuja destinação será deliberada em assembleia geral de acionistas.

Descrição	2022	2021
Lucro do exercício a disposição da assembleia	6.967.904	14.651.275
Total	**6.967.904**	**14.651.275**

f) Lucros acumulados: Lucros acumulados do exercício de 2007 até 31/07/2012. Data de transformação da empresa em S/A.

Descrição	2022	2021
Lucro acumulados	4.902.388	4.902.388
Total	**4.902.388**	**4.902.388**

20. Demonstrações das receitas líquidas, custos, despesas e outras receitas:

a) Receitas liquidas e volumes de vendas de veículos: Produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Departamentos	2022	2021
Vendas de veículos novos	277.513.261	305.265.415
Vendas de veículos usados	76.431.909	60.245.398
Vendas de peças e acessórios	48.036.915	39.585.848
Vendas de serviços	13.396.773	11.267.617
Vendas de serviços financeiros	11.442.739	12.440.471
Outras receitas	2.928.227	257.448
Comissões - Montadora venda direta	2.772.190	2.208.655
(=) Receita bruta	**432.522.014**	**431.270.852**
(-) ICMS	(941.363)	(606.695)
(-) PIS	(797.072)	(717.996)
(-) COFINS	(3.690.588)	(3.340.157)
(-) ISS	(1.017.576)	(865.310)
(=) Impostos	**(6.446.599)**	**(5.530.158)**
(-) Devoluções e vendas canceladas	(10.025.667)	(12.782.509)
(=) Deduções	**(10.025.667)**	**(12.782.509)**
Receita operacional liquida	**416.049.748**	**412.958.185**

b) Volumes de vendas de veículos:

Descrição	2022 Volume (Em unidades)	2021 Volume (Em unidades)
Departamento de veículos novos	2.019	2.799
Departamento de veículos usados	1.069	1.066
Total	**3.088**	**3.865**

c) Custos das vendas e serviços prestados: Composição:

Departamentos	2022	2021
Custos de veículos novos	254.887.324	274.801.379
Custos de veículos usados	68.433.430	50.901.952
Custos de peças e acessórios	34.839.890	26.683.121
Custos de serviços	2.112.929	4.214.680
Total	**360.273.573**	**356.601.132**

d) Despesas com vendas: Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	13.988.736	13.233.413
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	3.053.579	3.100.688
Seguros diversos	43.500	30.773
Aluguéis e locações	33.912	26.573
Propagandas	830.613	554.059
Ações de vendas	823.920	505.319
Despesas com comunicação	202.272	216.164
Despesas com manutenção	922.384	1.270.454
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	722.873	455.266
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	1.246.055	821.630
Materiais de consumo	214.361	129.408
Água e energia elétrica	941.369	833.213
Viagens e representações	32.942	5.998
Outros impostos e taxas	302.962	171.261
Vale transporte e PAT	1.537.736	1.189.418
Processamento de dados	345.582	289.791
Despesas diversas	343.951	259.619
Total	**25.586.747**	**23.093.047**

e) Despesas administrativas: Composição:

Descrição	2022	2021
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	3.607.574	3.888.506
Provisão de férias, 13ºsalários e encargos sociais	598.708	644.514
Seguros diversos	65.683	60.992
Aluguéis e locações	97.011	30.778
Propagandas	-	2.219
Despesas com comunicação	39.091	32.019
Despesas com manutenção	2.831.362	1.041.202
Débito interno (material uso consumo e cortesia)	9.788	10.852
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	1.826.560	1.691.387
Materiais de consumo	775.733	524.517
Água e energia elétrica	160.884	123.144
Viagens e representações	866.502	485.897
Outros impostos e taxas	3.147.593	1.910.991
Vale transporte e PAT	766.528	468.578
Processamento de dados	106.888	69.784
Despesas diversas	186.678	161.374
Total	**15.086.583**	**11.146.754**

f) Receitas vendas imobilizados: Refere-se à venda de veículos do ativo imobilizado, assim demonstrado:

Descrição	2022	2021
Máquinas e ferramentas	-	3.000
Veículos	920.400	852.000
Total	**920.400**	**855.000**

g) Outras receitas operacionais: Receitas oriundas de lucros recebidos, reversões de despesas e recuperações de impostos.

Descrição	2022	2021
Lucros e dividendos recebidos	99.140	494.107
Reversões de provisões de folhas de pagamentos	48.049	32.893
Reversão de despesas operacionais	97.767	220.854
Receitas de créditos PIS/COFINS	250.525	195.382
Recuperações de indébitos tributários	64.572	-
Valor compensatório VW	-	419.074
Total	**560.053**	**1.362.310**

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	2022	2021
Descontos obtidos	123.736	164.200
Recuperação créditos duvidosos	-	285
Descontos a posteriori	1.067.700	2.178.720
Receitas financeiras	177.589	446.035
Receitas de aplicações financeiras	7.516	30.010
Receitas de juros floor plan	682.339	453.048
Juros s/recuperação indébito tributário	5.708	-
Total das receitas financeiras	**2.064.588**	**3.272.298**
Juros s/ financiamentos de estoques	(1.882.422)	(262.239)
Juros s/ empréstimos bancários	(602.674)	(520.689)
Juros s/ empréstimos de mútuos	-	(217.748)
Descontos concedidos	(754.226)	(354.144)
Perdas nos recebimentos de créditos	(6.246)	(26.797)
Juros e despesas financeiras	(726.715)	(646.292)
Despesas financeiras-uso CPC 06-ifrs 16	(96.319)	(96.721)
Total das despesas financeiras	**(4.068.602)**	**(2.124.630)**
Resultado financeiro	**(2.004.014)**	**1.147.668**

22. Demandas judiciais e administrativas: A Companhia é parte em ações judiciais na esfera cível, trabalhista e tributária e em processos tributários ainda na esfera administrativa, substancialmente representados por autos de infração relativos a tributos administrados pela Receita Federal, por oposição às operações de Sociedade em Conta de Participação (SCP), para os quais a expectativa de perda é possível. Neste contexto, sua Administração, lastreada na avaliação de seus consultores jurídicos considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para a sua defesa. **23. Gestão de riscos financeiros: Estimativa de valor justo:** Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, cujos valores contábeis aproximavam-se valores justos. **Fatores de risco financeiro:** a) **Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros:** Não há ativos ou passivos significativos com incidência de juros. O resultado e os fluxos de caixa operacionais da Companhia são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado, haja visto a concentração dos financiamentos em Banco próprio da fábrica da qual a Companhia é concessionária. **b) Risco de crédito:** O risco de crédito decorre de depósitos e aplicações em instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber de clientes em aberto. O principal fator de risco de crédito que afeta o negócio é a concessão de crédito aos clientes. Para minimizar as possíveis perdas com inadimplência, a Companhia não efetua financiamentos diretos aos seus clientes, sendo os mesmos intermediados por instituições financeiras de boa reputação, existindo natural diluição de riscos de realização de contas a receber de clientes com consequente minimização de perdas individuais.

Ronald Tavares Costa Silva - Diretor - CPF/MF sob o n°: 066.444.386-95; **Celso Duarte da Silveira -** Diretor - CPF/MF sob o n°: 808.892.397-20; **José Luiz Souza Ramos -** Contador - CRC/RJ n°: 126743/0-5 - CPF/MF sob o n°: 092.883.627-46

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATÓRIO MG – 2023/003: Aos Acionistas e Administradores da RECREIO VEÍCULOS S.A. RIO DE JANEIRO – RJ. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da RECREIO 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. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da RECREIO VEÍCULOS S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 28 de fevereiro de 2023. **Gilberto Galinkin -** Contador CRC MG - 035.718/O-8; **Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes -** CRC MG - 005.455/O-1.