PUBLICIDADE LEGAL

Tomé S/A Indústria de Auto Peças

CNPJ. 88.628.243/0001-10

Balanço Patrimonial encerrado em Dezembro 2022

Ativo	2019	2020	2021	2022
Circulante	27.056.208,89	33.061.455,07	36.982.791,64	40.886.498,85
Caixa equiv. de caixa	1.086.468,57	659.293,62	6.049.358,64	3.670.827,61
Caixa equiv. de caixa	1.086.468,57	659.293,62	6.049.358,64	3.670.827,61
Créditos	17.106.476,08	19.584.849,34	16.526.045,23	25.802.642,75
Estoques	8.626.133,60	12.570.419,78	14.346.766,99	11.309.909,30
Estoques	8.626.133,60	12.570.419,78	14.346.766,99	11.309.909,30
Despesas diferidas	237.130,64	246.892,33	60.620,78	103.119,19
Não circulante	22.767.848,87	21.010.454,19	20.917.366,67	21.032.046,76
Realizável L. Prazo	**134.581,16**	**138.967,03**	**143.467,87**	**148.111,55**
Outros Créditos	134.581,16	138.967,03	143.467,87	148.111,55
Investimentos	80.295,36	80.295,36	80.295,36	80.295,36
Investimentos	80.295,36	80.295,36	80.295,36	80.295,36
Imobilizado	22.530.932,65	20.767.022,10	20.669.433,74	20.779.470,15
Imobilizado	22.530.932,65	20.767.022,10	20.669.433,74	20.779.470,15
Não Tangível	22.039,70	24.169,70	24.169,70	24.169,70
Total do Ativo	**49.824.057,76**	**54.071.909,26**	**57.900.158,31**	**61.918.545,61**

Passivo	2019	2020	2021	2022
Circulante	80.121.031,24	71.285.028,54	29.758.409,77	19.460.496,08
Não circulante	**51.020.955,03**	**69.036.313,05**	**115.231.400,87**	**127.328.626,88**
Patrim. Líquido	**(81.317.928,51)**	**(86.249.432,33)**	**(87.089.652,33)**	**(84.870.577,35)**
Capital Social	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
Capital Social	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
Res. de Lucros	(99.855.600,28)	(104.249.432,33)	(105.089.652,33)	(102.870.577,35)
Ajus. Aval. Patrim.	537.671,77	-	-	-
Total Passivo	**49.824.057,76**	**54.071.909,26**	**57.900.158,31**	**61.918.545,61**

Demonstrações do Resultado

	2019	2020	2021	2022
Receita Operacional Bruta	60.149.094,52	61.822.418,27	110.187.885,91	147.344.334,79
Vendas mercado interno	54.455.175,19	52.598.599,86	101.509.555,26	138.480.140,87
Vendas mercado externo	5.693.919,33	9.223.818,41	8.678.330,65	8.864.193,92
Deduções de Vendas	(13.234.107,68)	(12.794.568,78)	(21.998.103,83)	(28.094.371,83)
Devoluções de vendas	(501.286,86)	(618.231,13)	(663.285,98)	(548.390,47)
Impostos sobre vendas	(12.732.820,82)	(12.176.337,65)	(21.334.817,85)	(27.545.981,36)
Receita Líquida	**46.914.986,84**	**49.027.849,49**	**88.189.782,08**	**119.249.962,96**
Custos dos Produtos Vendidos	(47.842.429,68)	(45.643.520,84)	(78.310.322,53)	(90.619.828,52)
Custo dos Produtos Vendidos	(47.842.429,68)	(45.643.520,84)	(78.310.322,53)	(90.619.828,52)
Lucro Bruto	**(927.442,84)**	**3.384.328,65**	**9.879.459,55**	**28.630.134,44**
Despesas Operacionais	(9.953.648,87)	(8.103.904,71)	(10.734.883,83)	(25.597.356,48)
Resultado Operacional	**-**	**-**	**(855.424,28)**	**3.032.777,96**
Outros Resultados	**43.334,46**	**325.744,01**	**15.204,28**	**(48.447,50)**
Lucro antes prov. tributárias	**(10.837.757,25)**	**(4.393.832,05)**	**(840.220,00)**	**2.984.330,46**
Provisão CSLL	-	-	-	212.673,63
Provisão IRPJ	-	-	-	552.581,85
Lucro líquido	(10.837.757,25)	(4.393.832,05)	(840.220,00)	2.219.074,98
Lucro/Prejuízo por ação	(1,81)	(0,73)	(0,14)	0,37

Demonstrativo do Fluxo de Caixa

	2019	2020	2021	2022
Fluxo de Caixa Operacionais	**2.643.035,33**	**(17.639.694,18)**	**(35.031.907,30)**	**(11.901.165,12)**
Fluxo de Caixa Ativ. de Invest.	**(1.185.148,93)**	**132.636,82**	**(784.114,08)**	**(1.108.283,48)**
Fluxo de Caixa Ativ. Financiamentos	**(642.439,81)**	**17.079.882,41**	**41.206.086,40**	**10.630.917,57**
Saldo Final Caixa e Equiv de Caixa	1.086.468,57	659.293,62	6.049.358,64	3.670.827,61
Saldo Inicial Caixa e Equiv de Caixa	271.021,98	1.086.468,57	659.293,62	6.049.358,64
Aumento de Caixa e Equiv. de Caixa	815.446,59	(427.174,95)	5.390.065,02	(2.378.531,03)

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reserva Legal	Lucro a destinar	Reserva Especial	Ajuste Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2019	**18.000.000,00**	**373.604,87**	**315.032,13**	**1.694.710,70**	**537.671,77**	**(102.238.947,98)**	**(81.317.928,51)**
Ajustes Avaliações Patrimoniais	-	-	-	-	(537.671,77)	-	(537.671,77)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(4.393.832,05)	(4.393.832,05)
Saldos em 31/12/2020	**18.000.000,00**	**373.604,87**	**315.032,13**	**1.694.710,70**	**-**	**(106.632.780,03)**	**(86.249.432,33)**
Reserva legal	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	**0,00**
Integralização de capital	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	**0,00**
Ajuste avaliações Patrimoniais	-	-	-	-	0,00	-	**0,00**
Prejuízo do exercício			0,00	-	-	(840.220,00)	**(840.220,00)**
Ajustes de exercícios anteriores	-	0,00	-	-	-	0,00	**0,00**
Saldos em 31/12/ 2021	**18.000.000,00**	**373.604,87**	**315.032,13**	**1.694.710,70**	**-**	**(107.473.000,03)**	**(87.089.652,33)**
Ajustes Avaliações Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	**0,00**
Integralização de capital	0,00	-	-	0,00	-	-	**0,00**
Lucro do exercício	-	-	0,00	0,00	0,00	2.219.074,98	2.219.074,98
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	0,00	0,00	-	0,00	**0,00**
Saldos em 31/12/2022	**18.000.000,00**	**373.604,87**	**315.032,13**	**1.694.710,70**	**0,00**	**(105.253.925,05)**	**(84.870.577,35)**

Notas Explicativas

1. A empresa Tomé S/A Indústria de Auto Peças – Em Recuperação Judicial, tem como objeto social principal a fabricação de tambores de freio e o comércio de máquinas e equipamentos industriais. Em 28 de junho de 2014, entrou com o Pedido de recuperação Judicial homologado conforme o Processo nº 11400171873 da 1ª Vara Cível, da Comarca de Caxias do Sul/RS. **2.** As demonstrações financeiras da Empresa estão expressas em reais e elaboradas de acordo com a determinação da Lei das Sociedades por Ações, Lei nº 6.404/1976 e Lei 11.638/07 e 11.941/2009, bem como em observância a Resolução CFC 1255/2009. **3.** As receitas e as despesas foram apropriadas de acordo com o regime de competência. **4.** Caixa e Equivalentes de Caixa – Inclui caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis e sem risco de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado." **5.** Os estoques foram avaliados pelo critério do custo de aquisição, de acordo com o artigo 305 do Decreto 9.580/2018. Os produtos prontos foram calculados conforme o artigo 308 do Decreto 9.580/2018. **6.** O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição acrescido da avaliação realizada em 01 de dezembro de 2008, de acordo com a legislação vigente. As depreciações foram calculadas pelo método linear e pelas taxas legais permitidas e de acordo com as Normas Contábeis da Lei nº 11.638/07, determinadas em função da vida útil estimada dos bens. **7.** O ativo Não Circulante, realizável a longo prazo foi demonstrado com as variações monetárias apuradas. **8.** O capital social é R$ 18.000.000,00 (dezoito milhões de reais), constituído de seis milhões de ações, sendo 3.000.000 de ações ordinárias nominativas 3.000.000 de ações preferenciais nominativas, todas sem valor nominal. **9.** Contas a Pagar a Fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e a administração entende que não são sujeitos a juros. **10.** Empréstimos Bancários e Financiamentos do Curto Prazo passam a integrar os valores da Recuperação Judicial. **11.** Resultado dos exercícios: Ano de 2020 prejuízo no valor de R$ 4.393.832,05; Ano de 2021 prejuízo no valor de R$ 840.220,00; Exercício de 2023, Lucro líquido no valor de R$ 2.219.074,98 (dois milhões, duzentos e dezenove mil e setenta e quatro reais e noventa e oito centavos). **12.** O total do Patrimônio Líquido da empresa ficou devedor no valor de R$ 84.870.577,35 (oitenta e quatro milhões oitocentos e setenta mil, quinhentos e setenta e sete reais e setenta e cinco centavos).

Caxias do Sul/RS, 31 de dezembro de 2022

Samuel Golin Tome - Diretor - CPF 634.726.860-49

Jaqueline Bozardi Angst - Contadora - CPF 474.320.800-97 - CRC – RS 78152-O

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

agencias@jornaldocomercio.com.br
comercial@jornaldocomercio.com.br
(51) 3213-1333 / 3213-1338
(51) 9 9649-0062

Jornal do Comércio
O Jornal de economia e negócios do RS

*Escaneie o QR Code para ter acesso ao portal de publicidade legal do JC

PUBLICIDADE LEGAL

TRAMONTINA MADEIRAS S. A.

Encruzilhada do Sul - RS - CNPJ nº 93682854/0001-86 - NIRE: 43300042588

ATA DA ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA

1. Data, hora e local: Em 17 de julho de 2023, às 10h00min (dez horas), na sede social da Companhia, na Rodovia Prefeito Hercio Alves Rodrigues, RST 471, Km 233 em Encruzilhada do Sul, RS, CEP 96610-000. **2. Participantes:** Compareceram Acionistas representando mais de 2/3 do Capital Social com direito a voto, conforme Livro de Presença de Acionistas. **3. Composição da Mesa:** Presidente: Sr. **Joselito Gusso**; Secretário: Sr. **Ildo Paludo. 4. Publicações Legais:** O **Edital de Convocação aos Acionistas** foi publicado no Jornal do Comércio Impresso (JC-I) e no Jornal do Comércio Digital (JC-D, lei 13.828/2019 – https://www.jornaldocomercio.com/publicidade-legal/) **nos dias 06, 07 e 10/07/2023**, sendo no JC-I dia 06, pág.15; dia 07, pág.1, e dia 10, pág. 4, todos no 2º caderno; e, no JC-D, dia 6, pág. 2 e dias 07 e 10 pág.1, todos no caderno publicidade legal. **5. Ordem do dia:** Realização do aumento do capital social do valor mínimo de R$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), nos termos aprovados pela AGO/E de 26/04/2023, vez que decorrido o prazo decadencial do exercício de preferência dos acionistas previsto no Art. 171, Parág. 4º, da Lei 6404/76. **6. Deliberações:** A Assembleia, deliberando por unanimidade dos presentes e com a abstenção dos legalmente impedidos, no que coube, aprovou: **1)** Um novo aumento do capital social, no valor de R$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), mediante subscrição particular, verificando-se que a totalidade desse aumento, proposto pela Diretoria, foi subscrito e integralizado pelos acionistas constantes no Boletim de Subscrição abaixo transcrito, totalmente em moeda corrente nacional mediante a utilização de créditos contábeis oriundos de valores previamente adiantados para essa finalidade. Com o presente aumento, serão emitidas novas 3.000.000 (três milhões) de ações ordinárias, nominativas, ao valor nominal de R$ 1,00 cada uma e ao preço de emissão de R$ 1,00 cada uma, registrando-se que o preço de emissão dessas ações foi fixado tendo em vista a perspectiva de rentabilidade e o valor do patrimônio líquido desta Companhia. Verificou-se que, decorrido o prazo previsto no Artigo 171, Parág. 4º da Lei 6404/76, alguns acionistas deixaram de exercer seu direito de preferência nesta subscrição em favor dos demais acionistas. A Assembleia, por unanimidade dos presentes, aprovou o aumento do capital que foi subscrito e integralizado totalmente nesta data, mediante o aproveitamento de créditos contábeis, unicamente pelos acionistas a seguir citados, conforme o seguinte: **BOLETIM DE SUBSCRIÇÃO (Aumento do Capital Social Autorizado pela AGE de 17 de julho de 2023) 1)** Nome e identificação do subscritor. – **2)** Quantidade de Ações Subscritas (todas ordinárias, nominativas, no valor nominal de R$ 1,00 e ao preço de emissão de R$ 1,00, cada uma). – **3)** Valor Total da Subscrição - R$. – **4)** Valor integralizado no ato, mediante aproveitamento de créditos contábeis - R$. **5)** Assinatura do acionista subscritor. **(I) 1) CRPAR PARTICIPAÇÕES LTDA.**, estabelecida na Av. Ivo Tramontina, nº 1024, Bairro Triângulo, em Carlos Barbosa, RS, CEP 95185-000, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 90.876.541/0001-70, registrada na JucisRS sob o nº 43205284359, em 15/04/2004, representada por seu Diretor-Presidente, Sr. Ildo Paludo. – **2) 1.345.350** – **3) 1.345.350,00 - 4) 1.345.350,00.** (**II) 1) BEMPAR PARTICIPAÇÕES LTDA.**, estabelecida na Av. Ivo Tramontina, nº 1024, Bairro Triângulo, em Carlos Barbosa, RS, CEP 95185-000, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 90.876.558/0001-28, registrada na JucisRS sob o nº 43205283701, em 15/04/2004, representada por seu Diretor-Presidente, Sr. Joselito Gusso. – **2) 1.654.650** - **3) 1.654.650,00** - **4) 1.654.650,00. TOTAL: 2) 3.000.000** – **3) 3.000.000,00** – **4) 3.000.000,00.** Encruzilhada do Sul, RS, em 17 de julho de 2023. Everson Garrighan Lemos – Diretor. Márcio S. Braga – Diretor. **2)** Em função deste aumento, o Artigo 6º do Estatuto Social passa ter a seguinte redação*: **"Artigo 6º – O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado é de R$100.003.700,00 (cem milhões, três mil e setecentos reais) dividido em 100.003.700 (cem milhões, três mil e setecentas) ações Ordinárias Nominativas do valor nominal de R$ 1,00 (um real) cada uma.*** **7. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada e lavrada a presente ata no Livro Próprio que é assinada por todos os presentes. Encruzilhada do Sul, RS, em 17 de julho de 2023. (Ass.) Joselito Gusso – Presidente; Ildo Paludo – Secretário; p/CRPAR Participações Ltda. – Ildo Paludo; e, p/BEMPAR Participações Ltda. – Joselito Gusso. **8. Autenticação:** A presente é cópia fiel da ata transcrita do Livro próprio. Joselito Gusso – Presidente. Ildo Paludo – Secretário. **JUCISRS. Certifico registro sob o nº 9071504 em 24/07/2023 da Empresa TRAMONTINA MADEIRAS S. A., CNPJ 93.682.854/0001-86 e Protocolo 23/262233-7, de 18/07/2023. José Tadeu Jacoby – Secretário-Geral.**

Jornal do Comércio
O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

agencias@jornaldocomercio.com.br
comercial@jornaldocomercio.com.br
(51) 3213-1333 / 3213-1338
(51) 99649-0062

Escaneie o QR Code e entre no site especial de publicidade legal do JC

KLL EQUIPAMENTOS PARA TRANSPORTE S/A

CNPJ: 92.327.410/0001-60

Balanço patrimonial em 31 de dezembro (Em reais)

Ativo	2022	2021
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	44.213.978	10.437.843
Contas a receber de clientes (Nota 6)	22.007.785	18.630.446
Estoques (Nota 7)	27.928.840	32.246.576
Tributos a recuperar (Nota 8)	15.699.076	4.933.102
Outros ativos	1.670.095	6.702.559
Total do ativo circulante	**111.519.774**	**72.950.526**
Não circulante		
Depósitos judiciais (Nota 16)	357.996	169.321
Tributos a recuperar (Nota 8)	8.834.771	643.990
Impostos diferidos (Nota 8)	3.159.379	5.631.963
Imobilizado (Nota 9)	26.447.031	23.445.713
Intangível (Nota 10)	5.406.186	4.139.884
Total do ativo circulante	**44.205.364**	**34.030.871**
Total do ativo	**155.725.138**	**106.981.397**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Circulante		
Fornecedores (Nota 11)	24.855.843	22.412.951
Salários e encargos sociais (Nota 12)	6.816.387	4.964.086
Empréstimos e financiamentos (Nota 13)	504.296	722.062
Tributos a pagar (Nota 14)	4.126.429	3.521.257
Outros passivos (Nota 15)	11.579.700	3.364.833
Dividendos a pagar (Nota 16)	5.734.059	-
Total do passivo circulante	**53.616.714**	**34.985.189**
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 13)	85.790	588.713
Partes relacionadas - mútuo (Nota 23)	40.515.411	38.753.766
Outros passivos (Nota 15)	10.601.627	70.159
Provisão para contingências (Nota 16)	54.863	142.187
Total do passivo não circulante	**51.257.691**	**39.554.825**
Patrimônio líquido		
Capital social (Nota 17)	17.974.651	17.974.651
Reservas de lucros	1.618.154	410.983
Lucros acumulados	31.257.927	14.055.749
Total do patrimônio líquido	**50.850.732**	**32.441.383**
Total do passivo e patrimônio líquido	**155.725.137**	**106.981.397**

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.sas. o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis, correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro 2022. As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeira.

Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

	2022	2021
Receita líquida de vendas (Nota 18)	223.393.984	167.717.193
Custo das mercadorias e serviços (Nota 19)	(177.333.995)	(131.299.920)
Lucro bruto	**46.059.989**	**36.417.273**
Despesas gerais administrativas (Nota 19)	(10.732.526)	(8.107.724)
Despesas Comerciais (Nota 19)	(6.077.698)	(4.496.203)
Outras receitas (desp.) operacionais, líquidas (Nota 20)	4.864.375	63.109
Lucro antes do resultado financeiro e impostos	**34.114.139**	**23.876.455**
Receitas financeiras (Nota 21)	13.500.117	4.040.818
Despesas financeiras (Nota 21)	(14.280.595)	(6.711.541)
Resultado financeiro	**(780.478)**	**(2.670.723)**
Resultado antes dos impostos	**33.333.661**	**21.205.732**
Imposto de renda e contribuição social (Nota 22)	**(9.190.253)**	**(7.042.389)**
Corrente	(6.717.670)	(4.079.529)
Diferido	(2.472.583)	(2.962.860)
Resultado líquido do exercício	**24.143.408**	**14.163.343**
Resultado por ação básico e diluído (em R$)	**0,25**	**0,15**

Demonstração do resultado abrangente Exercício findo em 31 de dezembro (Em reais)

	2022	2021
Resultado líquido do exercício	**24.143.408**	**14.163.343**
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	24.143.408	14.163.343

Demonstração da mutação do patrimônio líquido Exercício findo em 31 de dezembro (Em reais)

		Reserva de Lucros		
	Cap. Social	Res. Legal	Lucros (Prej.) Acum.	Total
Em 31/12/2020	**17.974.651**	**410.983**	**(107.594)**	**18.278.040**
Lucro líquido do exercício	-	-	14.163.343	14.163.343
Em 31/12/2021	**17.974.651**	**410.983**	**14.055.749**	**32.441.383**
Lucro líquido do exercício	-	-	24.143.408	24.143.408
Dividendos mín. obrigat...	-	-	(5.734.059)	(5.734.059)
Constituição de res. legal	-	1.207.170	(1.207.170)	-
Em 31/12/2022	**17.974.651**	**1.618.154**	**31.257.927**	**50.850.732**

Demonstração do fluxo de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2022	2021
Lucro líquido do exercício	**24.143.408**	**14.163.343**
Ajustes:		
Depreciação e Amortização	3.710.803	3.795.317
Constituição (Rev.) de provisões p/crédito de liquidação duvidosa	1.132.423	(237.573)
Constituição (Rev.) I.R. e contribuição social diferido	2.472.583	2.962.860
Juros e variação cambial s/emprést. partes Relacionadas	1.761.645	2.186.538
Baixa de imobilizado	72.264	35.280
Baixa de Intangível	-	68.266
Provisão para Contigentes	(87.324)	(164.824)
Provisão (reversão) para estoques obsoletos	372.741	(2.984.309)
	33.578.543	**19.935.019**
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(4.509.762)	(4.129.644)
Estoques	3.944.995	(13.100.456)
Tributos a recuperar	(18.956.756)	(2.445.382)
Outros Ativos e depósitos judicias	4.843.790	(4.862.879)
Fornecedores	2.442.892	9.018.920
Salários e encargos sociais a pagar	1.852.302	1.115.390
Tributos a pagar	9.253.605	4.093.254
Outras Contas a Pagar	18.721.900	1.289.752
Caixa gerados nas operações	**51.171.509**	**10.913.974**
Imposto de Renda e contribuição social pagos	(8.624.000)	(5.218.215)
Juros pagos de empréstimos	35.768	110.121
Caixa liquido gerado pelas atividades operacionais	**42.583.277**	**5.805.881**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de Imobilizado	(6.623.882)	(1.517.227)
Aquisição de Itangivel	(1.426.805)	(1.254.081)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(8.050.687)**	**(2.771.308)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Juros sobre capital próprio e dividendos pagos	-	(2.791.965)
Pagamento empréstimos	(756.456)	(1.782.992)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	**(756.456)**	**(4.574.957)**
Demonstração das variações no caixa e equiv. de caixa	**33.776.134**	**(1.650.506)**
Saldo inicial do caixa e equivalentes de caixa	10.437.843	12.088.349
Saldo final do caixa e equivalentes de caixa	44.213.978	10.437.843
Aumento/Redução no caixa e equivalentes de caixa	**33.776.135**	**(1.650.506)**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 - Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações gerais: A KLL Equipamentos para Transportes S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em Alvorada, Estado do Rio Grande do Sul. A Companhia possui unidades de distribuição nos estados do Rio Grande do Sul e Rio de Janeiro. A Companhia tem como objeto a exploração do ramo da indústria, comércio, importação e exportação dos equipamentos para transporte em geral, além de eventual prestação de serviços relacionados a este ramo, tais como atividades de instalação de equipamentos de fabricação própria em veículos em geral, assistência técnica e entreposto logístico com relação a estes mesmos equipamentos de fabricação própria, assim como a comercialização de produtos e peças de reposição e representações comerciais em geral. A Companhia é controlada direta pela SAF HOLLAND Brasil. A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 29 de junho de 2023. **1.1. Efeitos da pandemia provocada pela COVID-19:** Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a COVID-19 como uma pandemia. As autoridades governamentais de diversos países, incluindo o Brasil, impuseram restrições de contenção do vírus. A Companhia instituiu Comitê e definiu plano de gestão da pandemia, com medidas preventivas e de mitigação dos seus efeitos, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais. Neste cenário, a Companhia vem monitorando os efeitos nos seus negócios e na avaliação das principais estimativas e julgamentos contábeis críticos, bem como em outros saldos com potencial de gerar incertezas e impactos nas demonstrações financeiras. Nesse sentido não foram identificadas implicações relevantes que impactassem as demonstrações financeiras da Companhia. **1.2. Conflito entre Rússia e Ucrânia:** Em fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala e agora está envolvida em um amplo conflito militar com a Ucrânia. Em resposta, governos e autoridades em todo o mundo, incluindo os Estados Unidos, Reino Unido e União Europeia, anunciaram diversas sanções e restrições a exportação a certas Companhias, instituições financeiras, indivíduos e setores econômicos da Rússia e Bielorrússia. A Rússia, por sua vez, anunciou contramedidas com vistas a punir Companhias estrangeiras pela interrupção de suas atividades. Tais sanções e demais medidas podem impactar o mercado brasileiro. Até o momento não há impactos relevantes, a Administração da Companhia está monitorando continuamente os desenvolvimentos para avaliar quaisquer possíveis impactos futuros que possam surgir como resultado do conflito em curso. **2. Resumo das principais políticas contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **2.1. Base de preparação e apresentação:** As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4. **2.2. Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor:** As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). • **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) "Apresentação das Demonstrações Contábeis:** de acordo com o IAS [1] – "*Presentation of financial statements*", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS [1] "*Classification of liabilities as current or non-current*", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: *covenants*), mesmo que a mensuração contratual do *covenant* somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses. Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data. A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024. • **Alteração ao IAS [1] (CPC 26) e *IFRS Practice Statement* 2 - Divulgação de políticas contábeis:** em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS [1] sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "I*FRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023. • **Alteração ao IAS 8 (CPC 23) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:** a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023. • **Alteração ao IAS 12 (CPC 32) - Tributos sobre o Lucro:** a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023. Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia. Não há outras normas que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia. **2.3. Conversão de moeda estrangeira: (a) Moeda funcional e de apresentação -** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R$), que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação. **(b) Transações e saldos -** As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado. Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Todos os outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado. **2.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. **2.5 Instrumentos financeiros:** a. Classificação - A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração: - Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado). - Mensurados ao custo amortizado. A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. b. Reconhecimento e desreconhecimento - Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade. c. Mensuração - No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado. Instrumentos de dívida - A mensuração subsequente de títulos de dívida depende do modelo de negócio da Companhia para gestão do ativo, além das características do fluxo de caixa do ativo. A Companhia classifica seus títulos de dívida de acordo com as três categorias de mensuração a seguir: Custo amortizado - os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos/ (perdas) juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado. Valor justo por meio de outros resultados abrangentes - os ativos que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais e para venda dos ativos financeiros quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Mudanças no valor contábil são registradas em outros resultados abrangentes, exceto pelo reconhecimento dos ganhos ou perdas por *impairment*, receita com juros e ganhos e perdas cambiais, os quais são reconhecidos na demonstração do resultado. Quando o ativo financeiro é baixado, os ganhos ou perdas cumulativas que haviam sido reconhecidos em outros resultados abrangentes são reclassificados do patrimônio líquido para o resultado e reconhecidos em outros ganhos/ (perdas). As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Os ganhos e as perdas cambiais são apresentados em outros ganhos/ (perdas) e as despesas de *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado. Valor justo por meio do resultado - os ativos que não atendem os critérios de classificação de custo amortizado ou de valor justo por meio de outros resultados abrangentes são mensurados ao valor justo por meio do resultado. Eventuais ganhos ou perdas em um investimento em título de dívida que seja subsequentemente mensurado ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos no resultado e apresentados líquidos em outros ganhos/ (perdas), no período em que ocorrerem. Instrumentos patrimoniais - A Companhia subsequentemente mensura, ao valor justo, todos os investimentos patrimoniais. Quando a administração da Companhia escolher apresentar, ao valor justo, os ganhos e perdas com investimentos patrimoniais em outros resultados abrangentes, não haverá reclassificação subsequente dos ganhos e perdas ao valor justo para o resultado após a baixa do investimento. Os dividendos desses investimentos continuam a ser reconhecidos, no resultado, como outras receitas quando o direito de a Companhia receber pagamentos é estabelecido. As variações no valor justo dos ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidas em outros ganhos/ (perdas) na demonstração do resultado quando aplicável. As perdas por *impairment* (e a reversão dessas perdas) em investimentos patrimoniais mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes não têm uma divulgação separada das outras mudanças no valor justo. d. *Impairment* - A Companhia passou a avaliar, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito. Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis. e. Compensação de instrumentos financeiros - Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte. **2.6. Contas a receber:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e produtos. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a Provisão para Devedores Duvidosos (PDD) (*impairment*). **2.7. Estoques:** Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método da Média Ponderada Móvel. O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de venda. As importações em andamento são registradas ao custo acumulado de cada importação. Os estoques são reduzidos pela provisão para perdas, quebras, vencimento e obsolescência quando necessário, a qual é periodicamente analisada e avaliada quanto à sua adequação. **2.8. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal). O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma Companhia legal e mesma autoridade fiscal. **2.9. Intangível: (a) Marcas e patentes -** As marcas registradas e as patentes adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo custo histórico. **(b) Projetos em andamento -** Os projetos desenvolvidos são demonstrados pelo seu custo histórico, utilizando recursos internos tais como hora maquia e hora homem e requisição de material, e custos externos relacionados ao projeto. Os projetos em andamento são capitalizados para uma posterior amortização quando o mesmo estiver em produção, com prazo a ser determinado. **2.10. Imobilizado:** Edifícios compreendem principalmente fábricas e escritórios e são demonstrados pelo custo histórico de aquisição menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	Percentual
Edificações e benfeitorias	4
Instalações	7 -14
Máquinas, equipamentos e outros	5 - 50
Veículos	20
Móveis e utensílios	6 - 50
Equipamentos de informática	16 - 50
Outros	10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado. **2.11. *Impairment* de ativos não financeiros:** O imobilizado e outros ativos não circulantes, e os ativos intangíveis, são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente. Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação do balanço. **2.12. Fornecedores:** São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. **2.13. Provisões:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. O valor reconhecido como provisão corresponde à melhor estimativa do pagamento necessário para liquidar a obrigação presente nas datas dos balanços, levando em consideração os riscos e as incertezas que cercam a obrigação. A Companhia reconhece provisão para contratos onerosos quando os benefícios que se espera auferir de um contrato forem menores do que os custos inevitáveis para satisfazer as obrigações assumidas por meio do contrato. **2.14. Benefícios a empregados:** O reconhecimento dessa participação, quando aplicável, é usualmente efetuado quando do encerramento do exercício, momento em que o valor pode ser mensurado de maneira confiável pela Companhia. A Companhia não concede outros tipos de benefícios além daqueles previstos em lei. A Companhia não concede plano de pensão ou outros benefícios pós-emprego, nem esquemas de remuneração baseado em ações. **2.15. Receitas:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. **(a) Vendas de produtos e serviços -** As vendas dos produtos são reconhecidas sempre que a Companhia efetua a entrega dos produtos para o cliente, o qual passa a ter total liberdade sobre o canal e o preço de revenda, e não há nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos produtos pelo cliente. A entrega não ocorre até que: (i) os riscos de obsolescência e perda tenham sido transferidos para o atacadista; (ii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda; e (iii) as disposições de aceitação tenham sido acordadas, ou a Companhia tenha evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos. Os serviços são reconhecidos no momento que a Companhia efetua a operação. **(b) Receitas financeiras -** A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda (*impairment*) é identificada em relação às contas a receber, a Companhia reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. **3. Gestão de risco financeiro: 3.1. Fatores de risco financeiro:** As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros, risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. A gestão de risco é realizada pela tesouraria da Companhia, segundo as políticas aprovadas pela Diretoria. A Tesouraria da Companhia identifica, avalia e protege contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia. A Diretoria estabelece princípios, para a gestão de risco, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa. **(a) Risco de crédito -** A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites individuais de posição são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber. No que diz respeito aos títulos e valores mobiliários e aos demais investimentos, a Companhia tem como política trabalhar com instituições de primeira linha. **(b) Risco de liquidez -** É o risco de a Companhia dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria. **(c) Risco de mercado - i. Risco cambial:** O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados ou aumentem valores captados no mercado. A Companhia tem compromissos de compras, bem como parte da receita de vendas em moeda estrangeira. Em complemento a este hedge natural. Em 31 de dezembro, a Companhia possuía ativos e passivos denominados em moeda estrangeira nos montantes descritos a seguir:

		2022		2021
	Moeda estrangeira	Reais	Moeda estrangeira	Reais
Ativo				
Clientes em US$	445.994	2.327.065	352.525	1.967.265
Clientes em EUR	22.499	125.306	22.499	142.217
Exposição	-	2.452.37	-	2.109.482
		2022		**2021**
	Moeda estrangeira	**Reais**	**Moeda estrangeira**	**Reais**
Passivo				
Clientes em US$	451.594	2.515.110	339.353	2.145.052
Clientes em EUR	583.050	3.042.180	741.143	4.135.949
Exposição líquida		5.557.289		6.281.001
Exposição líquida		3.104.917		4.171.519

3.2. Gestão de capital: Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura de capital, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de lucros. Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida. **3.3. Análise de sensibilidade:** A análise de sensibilidade para os principais fatores de risco que impactam a precificação dos instrumentos financeiros em aberto de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos da Companhia são avaliadas e consideradas com baixo risco de volatilidade. **4. Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** Com base em premissas, a Companhia faz estimativas contábeis são realizadas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social estão contempladas a seguir: **(a) Provisão para contingências -** A Companhia é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A administração acredita que essas provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras, conforme nota 16.

5. Caixa e equivalentes de caixa:	2022	2021
Caixa	6.495	6.525
Depósitos bancários de curto prazo	6.565.263	4.355.940
Aplicações financeiras	37.642.220	6.075.378
	44.213.978	10.437.843

A Companhia efetua aplicações financeiras em instituições financeiras de grande porte com

Continua

continuação

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 - Em reais, exceto quando indicado de outra forma

a finalidade de gerar rendimentos financeiros enquanto não se utiliza dos recursos. As aplicações em reais são feitas em Fundos DIs, CDB Plus e Letra Financeira DI, com remuneração média de 100% do CDI (98% do CDI em 2021), com sua aplicação ou resgate de acordo com a necessidade de caixa da Companhia, podendo ocorrer de forma diária.

6. Contas a receber:

	2022	2021
Clientes no País	21.577.581	16.928.898
Clientes no exterior	2.452.371	2.591.293
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.022.167)	(889.745)
	22.007.785	18.630.446

O saldo das contas a receber de clientes no exterior é denominado nas seguintes moedas:

	2022	2021
Reais	2.320.065	2.448.905
Dólares americanos	445.994	437.781
	2022	**2021**
Reais	125.306	142.388
Euro	22.499	22.499

O saldo das contas a receber encontra-se assim compostos por vencimento:

	2022	2021
A vencer	18.721.897	17.307.851
Vencido até 30 dias	2.096.163	1.211.849
Entre 30 e 60 dias	1.203.203	26.760
Entre 60 e 90 dias	5.532	30.534
Entre 90 e 120 dias	63.513	8.254
Entre 120 e 180 dias	1.394.512	62.826
A mais de 360 dias	545.132	872.118
	24.029.952	19.520.191

A movimentação na provisão para crédito de liquidação duvidosa é a seguinte:

	2022	2021
Em 1º de janeiro	889.745	1.127.318
Provisão para *impairment* de contas a receber	1.525.060	231.002
(-) Valores revertidos da provisão	(392.638)	(468.575)
Em 31 de dezembro	2.022.167	889.745

A administração reconhece o montante considerado suficiente para as perdas esperadas no exercício. A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil mencionado acima. A Companhia não possui títulos dados em garantia. A avaliação do valor justo das contas a receber é embasado pelo fato de a Companhia não possuir título dado como garantia de suas operações bem como pela realização de suas operações que ocorrem no curto prazo.

7. Estoques:

	2022	2021
Matéria-Prima e Insumos	20.130.803	23.576.126
Produtos	8.660.033	9.816.243
Mercadoria de Terceiros em nosso poder	1.444.955	1.293.063
Importações em andamento	1.373.569	868.924
(-) Provisão para estoques obsoletos e de baixa rotação	(3.680.522)	(3.307.780)
Em 31 de dezembro	27.928.840	32.246.576

Os estoques encontram-se livres e desembaraçados de qualquer ônus ou gravames. A provisão sobre os estoques é constituída quando: i) o valor líquido de realização dos estoques é menor que o seu custo; e/ou ii) os itens em estoques não são movimentados a mais de 365 dias; e/ou iii) após avaliação técnica; e/ou iv) após a consideração de valor líquido de realização ao menor custo, é movimentada a provisão/reversão.

Estoques obsoletos	2022	2021
Em 1º de janeiro	(3.307.780)	(6.292.089)
(-) Provisão para estoques obsoletos	(2.612.686)	(1.878.548)
Valores revertidos da provisão	2.239.944	4.862.857
Em 31 de dezembro	(3.680.522)	(3.307.780)

8. Tributos a recuperar:

	2022	2021
ICMS (a)	2.112.023	590.516
PIS/COFINS a recuperar (b)	18.540.599	243.338
IRPJ e CSLL	2.915.208	2.815.672
IPI	328.310	1.530.146
IRPJ e CSLL, diferidos (c)	3.159.379	5.631.963
Outros	637.708	397.420
Circulante	15.699.077	4.933.102
Não Circulante	11.994.151	6.275.953
Total	17.693.228	11.209.055

(a) O valor reconhecido como ICMS é referente ao FUNDOPEM, que se trata de um crédito presumido de ICMS conforme Decreto 50.942 de 28 de novembro de 2013, publicação no DOU de 29 de novembro de 2013, que, gerado a partir de exigências de incremento de ICMS e empregos como parte de termo de acordo para bem fruir. (b) Refere-se ao crédito da exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS/COFINS. (c) Ativo diferido referente a prejuízos fiscais (R$ 620.590) e diferenças temporárias (R$ 2.538.789), que serão compensados com lucro tributável futuro. A montante foi reconhecido pela primeira vez pela Companhia pois agora passa a ter lucros tributáveis mais consistentes. Segue o plano de realização dos tributos diferidos:

Ano	2022	2021
2022	-	2.656.722
2023 em diante	3.159.379	2.975.241
Total	**3.159.379**	**5.631.963**

9. Imobilizado:

	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Instalações	Máquinas equip. e outros	Veículos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de T.I.	Total em Operações	Imobilização em Andamentos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	182.345	9.345.113	319.771	10.580.096	34.973	420.701	1.741.812	22.624.811	3.097.030	25.721.841
Custo total	182.345	13.956.677	1.718.073	33.493.824	201.086	899.594	3.268.054	53.719.652	3.097.030	56.816.682
Depreciações acumulada	-	(4.611.564)	(1.398.302)	(22.913.728)	(166.113)	(478.893)	(1.526.242)	(31.094.841)	-	(31.094.841)
Valor residual	182.345	9.345.113	319.771	10.580.096	34.973	420.701	1.741.812	22.624.811	3.097.030	25.721.841
Saldo em 31 de dezembro de 2020	182.345	9.345.113	319.771	10.580.096	34.973	420.701	1.741.812	22.624.811	3.097.030	25.721.841
Aquisições	-	-	-	755..359	-	12.849	199.720	967.928	549.299	1.517.227
Baixas	-	-	-	(36.223)	-	(441)	(3.112)	(39.776)	-	(39.776)
Transferências/reclassificações	-	-	-	2.604.564	10.543	21.056	90.474	2.726.637	(2.726.637)	-
Depreciações	-	(522.663)	(115.093)	(2.483.997)	(12.261)	(89.196)	(530.369)	(3.753.579)	-	(3.753.579)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	182.345	8.822.450	204.678	11.419.799	33.255	364.969	1.498.525	22.526.021	919.692	23.445.713
Custo total	182.345	13.956.677	1.718.073	36.817.523	211.629	933.058	3.555.137	57.374.442	919.692	58.294.134
Depreciação acumulada	-	(5.134.227)	(1.513.395)	(25.397.724)	(178.374)	(568.089)	(2.056.612)	(34.848.421)	-	(34.848.421)
Valor residual	182.345	8.822.450	204.678	11.419.799	33.255	364.969	1.498.525	22.526.021	919.692	23.445.713

	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Instalações	Máquinas equip. e outros	Veículos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Total em Operações	Imobilização em Andamento	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	182.345	8.822.450	204.678	11.419.799	33.255	364.969	1.498.525	22.526.021	919.692	23.445.713
Custo total	182.345	13.956.677	1.718.073	36.817.523	211.629	933.058	3.555.137	57.374.442	919.692	58.294.134
Depreciações acumulada	-	(5.134.227)	(1.513.395)	(25.397.724)	(178.374)	(568.089)	(2.056.612)	(34.848.421)	-	(34.848.421)
Valor residual	182.345	8.822.450	204.678	11.419.799	33.255	364.969	1.498.525	22.526.021	919.692	23.445.713
Saldo em 31 de dezembro de 2021	182.345	8.822.450	204.678	11.419.799	33.255	364.969	1.498.525	22.526.021	919.692	23.455.713
Aquisições	-	-	46.687	5.946.074	8.315	48.604	161.735	6.211.415	412.466	6.623.882
Baixas	-	-	-	(77.175)	(28.300)	(11.614)	(47.478)	(164.566)	-	(164.566)
Transferências/reclassificações	-	-	12.038	32.371	-	8.941	15.793	69.143	(69.143)	-
Depreciações	-	(508.682)	(73.202)	(2.322.186)	15.036	(78.910)	(490.052)	(3.457.997)	-	(3.457.997)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	182.345	8.313.768	190.200	14.998.884	28.307	331.990	1.138.523	25.184.016	1.263.015	26.447.031
Custo total	182.345	13.956.677	1.776.798	42.718.794	191.644	978.989	3.685.188	63.490.434	1.263.015	64.753.449
Depreciação acumulada	-	(5.642.911)	(1.586.597)	(27.719.910)	(163.337)	(646.999)	(2.546.664)	(38.306.418)	-	(38.306.418)
Valor residual	182.345	8.313.768	190.200	14.998.884	28.306	331.990	1.138.253	25.184.016	1.263.015	26.447.031

10. Intangível:

	Marcas e patentes	Projetos concluídos	Projetos em andamento (a)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	205.994	207.693	2.577.624	2.991.311
Custo total	205.994	223.411	2.577.624	3.007.029
Amortização acumulada	-	(15.718)	-	(15.718)
Valor residual	205.994	207.693	2.577.624	2.991.311
Saldos em 31 de dezembro de 2020	205.994	207.693	2.577.624	2.991.311
Aquisições	-	-	1.254.081	1.254.081
Transferências	-	-	-	-
Baixas	-	-	(68.266)	(68.266)
Amortizações	-	(37.242)	-	(37.242)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884
Custo total	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884
Amortização acumulada	-	-	-	-
Valor residual	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884

	Marcas e patentes	Projetos concluídos	Projetos em andamento (a)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884
Custo total	205.994	223.411	3.763.439	4.192.844
Amortização acumulada	-	(52.961)	-	(52.961)
Valor residual	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884
Saldos em 31 de dezembro de 2021	205.994	170.451	3.763.439	4.139.884
Aquisições	-	-	1.426.805	1.426.805
Transferências	-	826.137	(826.137)	-
Amortizações	-	(160.503)	-	(160.503)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	205.994	836.085	4.364.107	5.406.186
Custo total	205.994	836.085	4.364.107	5.406.186
Amortização acumulada	-	-	-	-
Valor residual	205.994	836.085	4.364.107	5.406.186

(a) Os projetos em andamento têm como objetivo capitalizar os custos de desenvolvimento de projetos aprovados que a Companhia está desenvolvendo junto aos seus clientes com um novo produto e/ou tecnologias, para sua posterior amortização assim que o produto estiver em produção.

11. Fornecedores:

	2022	2021
Mercadorias	14.175.322	15.480.260
Consumo e serviços	3.668.125	1.061.806
Transportes e outros	239.377	151.129
Partes relacionadas (Nota 23)	6.773.019	5.719.756
Total	24.855.843	22.412.951

12. Salários e encargos sociais:

	2022	2021
Salários e ordenados a pagar	772.083	602.377
PRL a pagar	1.959.948	975.420
Provisão e encargos de férias	2.593.499	2.221.255
Encargos sociais	909.960	765.893
Encargos sociais parcelamento	18.846	18.846
Outras obrigações	562.051	380.295
Total	6.816.387	4.964.086

13. Empréstimos e financiamentos:

			31/12/2021			31/12/2020		
Modalidade	Taxa média a.a (%)	Estrutura de taxa média	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Financ. p/o imobilz. (i)	2,5 - 7,0	Pré-fixado	722.062	588.713	1.310.775	1.672.871	1.310.775	2.983.646
			722.062	588.713	1.310.775	1.672.871	1.310.775	2.983.646

Mapa de Movimentação 2020 x 2021:

	Saldo em 31/12/2020	Pagamentos	Juros	Transferências CP/LP	Saldo em 31/12/2021
Curto Prazo	1.672.871	(1.777.320)	109.462	717.049	722.062
Longo Prazo	1.310.775	-	-	(722.062)	588.713
TOTAL	**2.983.646**	**(1.777.320)**	**109.462**	**(5.013)**	**(1.310.775)**

			31/12/2022			31/12/2021		
Modalidade	Taxa média a.a (%)	Estrutura de taxa média	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Financ. p/o imobilz. (i)	2,5 - 7,0	Pré-fixado	504.296	85.791	590.087	722.062	588.713	1.310.775
			504.296	85.791	590.087	722.062	588.713	1.310.775

Mapa de Movimentação 2021 x 2022:

	Saldo em 31/12/2021	Pagamentos	Juros	Transferências CP/LP	Saldo em 31/12/2022
Curto Prazo	722.062	(761.896)	35.768	508.362	504.296
Longo Prazo	588.713	5.439	-	(508.362)	85.791
TOTAL	**1.310.775**	**(756.456)**	**35.768**	**-**	**590.087**

(i) Para os financiamentos contratados junto ao BNDES no formato de financiamento para imobilizado, foram oferecidos como garantias o próprio bem objetivo desse financiamento, abrangendo construções, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de informática. A Companhia não possui cláusulas restritivas em seus contratos de empréstimos e financiamentos.

14. Tributos a pagar:

	2022	2021
Imposto de renda	341.859	131.850
ICMS	2.117.664	1.758.012
CONFINS	463.526	345.470
PIS	65.996	132.375
IPI	250.653	613.171
Outros	886.732	540.379
Total	4.126.429	3.521.257

15. Outros passivos:

	2022	2021
Adiantamento de clientes	960.642	1.813.538
Importações em andamento	1.373.569	868.924
Provisões com garantia	1.082.831	613.151
Outros passivos	18.764.285	139.381
Total	22.181.328	3.434.993
Circulante	11.579.701	3.364.833
Não circulante	10.601.627	70.160
Total	22.181.328	23.434.993

A Companhia reconhece em Outros passivos o montante devido ao sócio anterior, referente à ação exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS/COFINS (Nota 8) que é de direito do antigo acionista. (i) Movimentação provisão com garantia

	2022	2021
Saldo Inicial	613.151	296.297
Constituições	469.680	316.854
Reversões	-	-
Total Circulante	**1.082.831**	**613.151**

16. Provisão para contingências: Os processos fiscais, cíveis e trabalhistas foram avaliados pela administração da Companhia, baseados na opinião dos consultores jurídicos. Nos casos em que há expectativas prováveis de perdas, foram constituídas as correspondentes provisões para contingências. As movimentações das provisões em 2022 estão apresentadas a seguir:

	2022	2021
Trabalhistas	54.863	142.187
(-) Depósitos judiciais	(357.996)	(169.321)
	(303.132)	27.134

(a) Depósitos judiciais:	2022	2021
Processos trabalhistas - depósitos recursais	357.996	169.321
Total	357.996	169.321

(b) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço: A Companhia tem ações de natureza trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	2022	2021
Trabalhistas	2.801.131	2.473.110
	2.801.131	2.473.110

(c) Decisão do STF sobre a quebra dos efeitos da coisa julgada: Em atendimento ao ofício-circular nº 1/2023 do IBRACON a Companhia, efetuou um levantamento dos seus processos e, baseada na opinião de seus consultores legais, informa que neste momento não foram identificados casos que pudessem representar impactos em suas demonstrações financeiras decorrentes de decisão do STF sobre coisa julgada em matéria tributária ocorrida em 08 de fevereiro de 2023. **17. Patrimônio líquido: (a) Capital social -** O capital social aprovado, totalmente subscrito e integralizado é dividido em 97.465.100 ações sem valor nominal, distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	2022	Capital Social 2021
SAF-HOLLAND do Brasil Indústria e Produção de Eixos e Equip. p/ Reboques, Semi-Reboq. e Caminhões Ltda.	17.974.651	17.974.651
Total	17.974.651	17.974.651

(b) Reserva legal - A reserva legal corresponde a 5% do lucro líquido de um exercício, não podendo ultrapassar 20% do capital social da Companhia. Este percentual dos lucros deve ser "reservado" antes da distribuição entre os sócios e/ou acionistas.

(c) Dividendos	2022
Lucro Líquido do exercício	24.143.408
(-) Constituição da reserva legal (5%)	(1.207.170)
Base de cálculo dos dividendos	22.936.238
Divididendos mínimos a pagar (25%)	5.734.959

18. Receitas: A conciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2022	2021
Vendas bruta de produtos	278.886.727	211.863.657
(-) Deduções sobre venda:	(55.491.743)	(44.146.464)
	223.393.984	167.717.193

19. Despesas por natureza:	2022	2021
Matéria-prima e produto acabado	127.611.513	93.684.855
Custos de serviços prestados	326.301	230.182
Despesas de pessoal	35.998.888	28.969.050
Depreciações e amortizações	3.710.803	3.795.316
Energia elétrica	1.553.740	1.349.599
Manutenções	2.899.062	1.694.302
Consumíveis na produção	9.539.051	7.438.479
Aluguéis	87.285	66.365
Comunicação	40.645	43.556
Fretes	645.042	1.559.944
Seguros	241.486	194.112
Serviços de Terceiros	1.473.449	1.124.758
Viagens e Estadias	388.989	127.349
Despesas Corporativas	472.567	328.082
Demais gastos	4.661.488	2.941.320
Provisão (reversão) de perdas de estoque	372.741	(2.984.309)
Ajuste de inventário	2.007.574	2.938.874
Provisão garantia	469.680	316.854
Despesas tributárias	399.107	318.244
Provisão (reversão) para devedores duvidosos	1.244.808	(233.085)
Total	194.144.219	143.903.847

	2022	2021
Custos das mercadorias e serviços	177.333.995	131.299.920
Despesas Gerais e Administrativas	10.732.526	8.107.724
Despesas Comerciais	6.077.698	4.496.203
Total	194.144.219	143.903.847

20. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:	2022	2021
Multas	(5.040)	(69.427)
Resultado Alienação Imobilizado	575	(2.965)
Recuperação Tributos	5.345.931	-
Bonificação	16.676	17.632
Outros	(493.767)	117.869
Total	4.864.375	63.109

A Recuperação de tributos refere-se ao crédito ICMS FUNDOPEM.

21. Receitas (despesas) financeiras, líquidas:	2022	2021
Despesas financeiras		
Juros passivos (i)	(9.859.813)	(2.496.723)
Variações monetárias e cambiais passivas	(3.989.659)	(3.991.054)
Tributos s/Receita Financeira	(343.600)	(70.694)
Outras despesas financeiras	(87.522)	(153.070)
	(14.280.595)	(6.711.539)
Receitas financeiras		
Rendimento sobre aplicação financeira	1.592.454	171.557
Juros Ativos (i)	7.594.436	16.061
Variações monetárias e cambiais ativas	4.312.086	3.783.207
Outras receitas financeiras	1.141	69.993
	13.500.117	4.040.818
Total receitas (despesas) financeiras, líquidas	(780.478)	(2.670.721)

(i) Juros ativos provenientes do crédito da exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS/COFINS (Nota 8). Juros passivos referente ao montante devido ao sócio anterior, referente à ação exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS/COFINS (Nota 15) que é de direito do antigo acionista. **22. Despesa de imposto de renda e contribuição social: (a) Reconciliação da alíquota de imposto de renda e da contribuição social**

	2022	2021
Lucro antes do I.R. e contribuição social	33.732.612	21.205.732
Aliquota nominal combinada de I.R. e contrib. social - %	34%	34%
I.R. e contribuição social às alíquotas de legislação	11.469.088	7.209.949
Reconciliação para a aliquota efetiva		
(Adições) exclusões permanentes	(5.224.443)	912.329
Juros s/recuperação Tributos ICMS base PIS e Cofins	(7.339.382)	-
Ajuste de inventário	2.007.574	2.938.874
Pesquisa e Desenv. - P&D Lei 10.973 de 02/12/2004	(1.694.184)	(2.229.909)
Projetos em Andamento - Estorno da Despesa	1.651.474	-
Outros	150.075	203.364
(Adições) exclusões temporárias	1.558.901	(3.043.160)
Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa - Geral	1.870.814	595.760
(Provisão Para Perdas de Estoques	372.741	(2.984.308
Outros	(684.654)	(654.611)
Prejuízos fiscais e/ou diferenças temporárias	9.020.121	5.722.471
Benefícios fiscais	414.293	212.751
Despesa de Imposto de renda e contribuição social	9.190.253	7.265.936
Corrente	6.717.670	4.303.076
Diferido	2.472.583	2.962.860

23. Partes relacionadas: Todas as transações com partes relacionadas são realizadas considerando as bases de preços e condições disponíveis a terceiros.

Passivo	2022	2021
Mútuo (i)		
SAF-HOLLAND do Brasil	37.114.653	34.894.048
SAF-HOLLAND GMBH	3.400.758	3.859.718
Total	40.515.411	38.753.766
Contas a pagar		
SAF-HOLLAND do Brasil	1.860.352	1.077.839
SAF-HOLLAND USA INC	2.482.933	2.478.743
SAF-HOLLAND GMBH	2.429.734	2.163.174
Total	6.773.019	5.719.756

(i) Movimentação dos mútuos	2022	2021
Em 1º de janeiro	38.753.766	36.567.228
Provisão de juros e variação cambial	1.761.645	2.186.538
Em 31 de dezembro	40.515.411	38.753.766

Mútuo captado em 2019 no valor de EUR 560 mil com taxa de Juros de 5% a.a. **(a) Remuneração do pessoal-chave da administração -** O pessoal-chave da administração inclui os diretores e gerentes. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	2022	2021
Salários e outros benefícios de curto prazo	4.593.593	3.153.193
	4.593.593	3.153.193

24. Seguros: Em 31 de dezembro de 2022 é política da Companhia manter cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e por coberturas compatíveis com seu porte e suas operações, segundo a avaliação de consultores de seguros da Companhia.

Ramos	Importâncias seguradas
Seguro patrimonial	69.000.000,00
Veículos (Danos materiais/Danos corporais)	800.000,00
Responsabilidade civil	3.400.000,00

25. Eventos subsequentes: Em 27 de março de 2023, o Grupo foi alvo de um incidente de segurança cibernética a nível global, o qual resultou na parada das operações até a data de 27 de abril de 2023, impactando diretamente as vendas do referido período. Nesse sentido, a Administração da Companhia está monitorando e apurando os efeitos nos negócios.

Diretor Presidente
Julio Assis de Costa - CPF 462.946.430-15
Contador - Maurício Araújo - CRC nº RS-098942/O - CPF 538.292.120-20

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas KLL Equipamentos para Transportes S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da KLL Equipamentos para Transportes 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da KLL Equipamentos para Transportes 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração da Companhia 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. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras. Como parte de uma 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 essas 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 29 de junho de 2023

PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5
Marcelo de Souza Prado Nicolau
Contador CRC 1SP255758/O-9