

# 4T21 e 2021 | DESTAQUES

- Receita líquida 90,7% maior comparado ao 4T20, R\$807,2 milhões no 4T21 e 86,6% maior em relação ao ano de 2020, total de R\$2,823 bilhões em 2021;
- Lucro Operacional (EBIT) com crescimento de 129,4% comparado ao 4T20, R\$236,3 milhões no 4T21, e no fechamento do ano de 2021 103,9% maior que 2020, totalizando R\$753,6 milhões;
- EBITDA 69,4% superior ao 4T20, R\$300,5 milhões no 4T21 e 64,3% maior em relação ao ano de 2020, com o total de R\$1,05 bilhão em 2021;
- Receita futura contratada (backlog) de R\$6,9 bilhões ao final do quarto trimestre de 2021, representando um crescimento de 122,5% em relação a dez/20 e de 12,2% em relação ao 3T21
- Concessionárias de caminhões e máquinas com excelente desempenho, apresentando uma receita líquida de R\$1,7 bilhão com crescimento de 146,2% em relação a 2020 e EBIT de R\$175,3 milhões com crescimento de 272,9% em relação ao ano de 2020, com participação crescente no agronegócio;
- Forte aceleração no crescimento operacional com ganho de rentabilidade:
- ROIC 2021 de 14,2% vs 11,4% em 2020. ROIC 4T21 anualizado de 14,9%
- ROE\* 2021 de 25,6% vs 35,9% em 2020. ROE 4T21 anualizado de 17,5%
- Sólida posição de caixa e aplicações financeiras de R\$3,8 bilhões, suficiente para cobrir a dívida até 2027 e R\$600 milihões em linhas compromissadas disponíveis (não sacadas);
- CAPEX contratado de R\$600 milhões no 4T21, representando alta de 110,5% comparado ao 4T20. No ano de 2021 contratamos R\$3,4 bilhões, 166,8% maior que o CAPEX de 2020:
  - CAPEX contratado garante crescimento com reflexo muito positivo nos resultados dos próximos períodos;
- Total de 26.481\*\* ativos na frota, representando um crescimento de 75,0% em relação ao 4T20 (15.128 ativos locados);
- Aquisição da HM Empilihadeiras, nos tornando a maior plataforma de locação do setor intralogístico do país com 3.818 ativos locados. Além do segmento de locação, a HM Empilhadeiras também oferece serviços de pós vendas, comércio de seminovos e conta com três concessionárias de empilhadeiras da marca Toyota.

\*Indicador reflete as ofertas primárias do IPO em jan/21 e folllow on em set/21

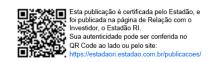
\*\* Neste número está considerada a frota de 2.854 ativos referente a aquisição da empresa HM empilhadeiras, conforme fato relevante divulgado em 09/dez/21.

(1)Caminhões incluem caminhão-trator, caminhões, carretas, implementos, veículos utilitários e ônibus.

(2)Máquinas também incluem equipamentos.

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2021** 







RENOVANDO **FROTAS** INOVANDO **NEGÓCIOS** 

## VAMOS LOCAÇÃO DE CAMINHÕES, MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS S.A.

CNPJ / MF n° 23.373.000/0001-32 / NIRE 35.300.512.642 COMPANHIA ABERTA DE CAPITAL AUTORIZADO



# MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados, É com grande satisfação que anunciamos os resultados do 4º trimestre e do ano de 2021 com recorde em todos os resultados operacionais e financeiros da Companhia, comprovando a resiliência do nosso modelo de negócio. Aceleramos ainda mais nosso ritmo de crescimento nos diferentes segmentos de negócios, passando pela expansão da frota locada, aumento dos investimentos em novos contratos de Locação, diversificação da nossa carteira de clientes, transformação no tamanho da rede de concessionárias, crescimento da receita líquido e EBITDA, reforçando o nosso posicionamento único, com um modelo de negócio presente em todo o ecossistema de caminhões e máquinas, formado por uma rede integrada de concessionárias, lojas de seminovos e locação de caminhões e máquinas, construída ao longo dos últimos anos.

Agradecemos pelo trabalho realizado por nossa gente e pela confiança de nossos fornecedores, das instituições financeiras, investidores e especialmente, da aliança com nossos clientes, que permitiu seguirmos crescendo com rentabilidade no quarto trimestre.

No segmento de Locação concluímos o 4T21 com o volume de R\$600 milhões de CAPEX em novos contratos, **110% maior** que o volume do **4T20** e no acumulado do ano fechamos com **R\$ 3.4 bi de CAPEX**, representado um crescimento de **167%** em relação a 2020. Nossa **frota locada** atingiu **26.481\*\*** ativos em dez/21 e a **receita futura contratada (backlog) evoluiu** para **R\$6,9 bilhões** (aumento de 122% comparado a dez/20), o que já assegura um robusto crescimento para os próximos anos.

Continuamos avançando cada vez mais na diversificação da nossa carteira de clientes e setores de atuação da economia com a expansão da equipe comercial que conta com 49 executivos de venda com abrangência e capilaridade nacional. Assinamos 175 novos contratos apenas no quarto trimestre do ano. Chegamos ao final de 2021 com 1.470 contratos (vs 667 ao final de 2020) e atingimos 690 clientes no fechamento de 2021 (vs 319 ao final de setembro de 2020) e midiversos setores da economia, ou seja, continuamos crescendo nos novos e atuais clientes. Essa diversificação nos trouxe mais solidez e novas avenidas de crescimento.

No quarto trimestre apuramos uma margem bruta de 28,5% na venda de seminovos. A melhora significativa na margem continua refletindo o aumento de preços que tivemos no mercado de seminovos em decorrência da alta de preços de caminhões e máquinas zero km nos últimos meses. É importante ressaltar que possuimos o valor de R\$5,0 bilhões no balanço patrimonial de ativos imobilizados que estão locados para os nossos clientes e que terão um impacto extremamente positivo em telação ao valor contábil a medida que forem vendidos e nas reduções das taxas de depreciação que estamos fazendo ao longo dos contratos, uma vez que tem havido uma mudança de patamar nos preços de mercado desses ativos.

No 4T21 o segmento de Concessionárias manteve trajetória de elevado crescimento com ganho de margens. A receita líquida cresceu 146,3% em 2021 em relação ao ano de 2020. Estamos estrategicamente posicionados na região do agronegócio que mais cresce e se desenvolve no país (centro-oeste) e contamos com ampla capiliaridade geográfica no segmento de concessionárias de caminhões. Ambos os mercados (caminhões e máquinas agrícolas) estão com alta demanda e apresentando forte crescimento.

O segmento da BMB de customização de caminhões, com operação no Brasil e México, apresentou fortes resultados em todos os indicadores ainda que sem novos serviços e sinergias com o grupo. A receita líquida encerrou o ano com crescimento de 51,8% e o EBIT de 62.5% em relação a 2020.

Além do crescimento orgânico, em dezembro de 2021 anunciamos a aquisição da empresa HM Empilhadeiras, empresa de locação e venda de equipamentos intralogísticos com uma frota de 2.854 ativos da HM e também com uma rede de 3 concessionárias Toyota de empilhadeiras. Com essa aquisição nos tornamos a maior plataforma de locação do setor de intralogístico do país. Em 2021, realizamos nosso IPO em janeiro e nosso primeiro follow on em setembro, somando R\$ 1,9 bilhão de captação primária no ano,

mantendo a disciplina na gestão da nossa estrutura de capital preparada para um crescimento robusto. O Balanço da Companhia está em patamar bastante confortável do ponto de vista de alavancagem, com 2,2x dívida líquida/EBITDA, alta liquidez no caixa (R\$3,8 bi) e com o cronograma de vencimento das dívidas no longo prazo.

o cronograma de vencimento das dividas no longo prazo.

Seguimos com nossa política de proteção da dívida (hedge) para garantirmos a rentabilidade dos nossos projetos, atualmente temos um cap (teto) de juros médio contratado de 7,73% para o CDI no fluxo de exposição da nossa divida frente aos projetos de locação, contratado no momento do fechamento dos contratos. Além disso, contamos com reajuste anual por IGPM/IPCA, na maioria dos contratos, o que contribui também para reduzir o impacto da elevação do CDI. Por último, observamos uma transformação no valor dos nos nossos ativos locados (caminhões e máquinas) que atualmente somam a valor de livro (book) de R\$ 5,0 bl. Se considerarmos a margem apurada do 40 trimestre deste ano na venda de ativos, cerca de 28,5%, e aplicando sobre o valor do nosso imobilizado, teremos cerca de R\$ 1,4 bi de valor adicional pela reprecificação dos ativos, o que já seria mais que suficiente para contrapor qualquer eventual elevação da taxa de juros básica do país. Considerando a qualidade de nossas compras nos últimos anos, e pela mudança de patamar no preço dos ativos zero km, acreditamos que a valorização poderá ser ainda maior que a atual e terá reflexo no momento da venda ou na redução das taxas de deperseiçação ao longo dos contratos. depreciação ao longo dos contratos.

Alinhados aos princípios EASG e reconhecendo os desafios inerentes às temáticas ambientais, sociais e de governanca, no exercício de 2021, realizamos a divulgação do nosso primeiro Relato Integrado (maio/21) e diversas ações ligadas a este tema, sempre atentos às demandas de nossos acionistas, agentes financeiros, líderes, colaboradores, fornecedores, clientes e demais parceiros.

Além disso, a Companhia está trabalhando para obter a certificação como Empresa B, adotando a metodologia da Avaliação de Impacto B para promover aprimoramentos da estrutura e contribuir para o amadurecimento da nossa estratégia ASG.

No último trimestre, destaque a Campanha Natal Solidário realizada em parceria com o Instituto Julio Simões que arrecadou junto aos nossos colaboradores mais de 11 toneladas de alimentos, com mais de 1.000 famílias beneficiadas.

Seguimos focados no desenvolvimento e crescimento dos nossos negócios com visão de longo prazo e rentabilidade. Nossos esforços visam a implementação de novos sistemas e plataformas digitais, capazes de impulsionar a escalabilidade do negócio e fortalecer ainda mais as bases operacionais e de controle, aumentando nossa base de clientes de locação e criando novas oportunidades de desenvolvimento sustentável da frota brasileira, contribuindo com negócios integros, seguros e efficientes.

Somos líderes e protagonistas no desenvolvimento do setor de locação de caminhões, máguinas e equipamentos no Brasil e temos

como objetivo acelerar o crescimento da Companhia nesse mercado com muita disciplina e responsabilidade na alocação de capital. Agradecemos a confiança de todos com os quais nos relacionamos e nos apoiaram até aqui e reforçamos nosso comprometimento com a construção de um ciclo de crescimento ainda maior, sustentável e com rentabilidade para todos.

# RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO

### **RESULTADOS OPERACIONAIS E FINANCEIROS** DRE Grupo VAMOS (R\$ milhões) Receita bruta total Receita líquida total 830,3 -2,8% 423,3 90,7% 2.823,5 1.513,2 86,6% Receita líquida de serviços Receita líquida de venda de ativos 799,9 30,4 377,0 104,9% 2.687,7 100,7% (1.790,2) (995,5) (480,7) (541,7) (273,1)Custo total -11,3% 76,0% 79,8% Custo de serviços Custo de venda de ativos (456,0) (520.9) (232,6 (40,5 (1.691,8) (98,4) 103,4% -12.5% (831.6 Lucro bruto 13,2% 117,5% 1.033,3 99,6% Lucro bruto de serviços Lucro (Prejuízo) bruto de venda de ativos 144,5 5,7 316,7 9,9 13,5% 2,9% 996,0 37,4 507,8 9,9 (90,3)(47,2) (149,1)Despesas operacionais totais (76,9)17,3% 91,1% (279,8)87,5% EBIT Margem EBIT sobre receita líquida de serviços 11,7% 4,0 p.p 101,9 25,5% Resultado financeiro, líquido (71,1)(51,3)38,6% (25,2)181,9% (173.8)(112,1)55,0% Imposto de renda e contribuição Social Lucro líquido 126,7% **124,6%** -3,1% **5,7%** 102.5% (78,3) **179,2** Margem líquida 14,0% +1,2 p.p. 12.9% +1,1 p.p. 13,6% 12,6% 1,0 p.p **64.3%** EBITDA 300,5 Margem EBITDA sobre receita líquida de serviços 37,6% 1.049,7 37,7% 638.9 -7,9 p.p -9,3 p.p 2,4 p.p

### **RECEITA LÍQUIDA**

Em 2021, a receita líquida de serviços consolidada cresceu de 108,1% quando comparada ao ano de 2020 e 104,9% no 4T21 em relação ao 4T20. A receita líquida consolidada (incluindo venda de ativos) apresentou crescimento de 86,6% em comparação a 2020 e 90,7% no 4T21 em relação ao 4T20, com crescimento significativo em todos os negócios.

O EBIT totalizou R\$236,3 milhões no 4T21, representando um aumento de 129,4% comparado ao mesmo período de 2020. Todos os segmentos de negócios tiveram melhora no EBIT, em função do crescimento orgânico em todos os segmentos com ganho de escala e produtividade e da redução gradual da taxa de depreciação de caminhões dado a valorização significativa no mercado. No acumulado de 2021 o EBIT totalizou R\$753,6 milhões, crescimento de 103,9% em relação ao ano de 2020. No quarto trimestre tivemos uma evolução na margem nos negócios de locação e concessionárias. Na Locação, a margem EBIT sobre receita líquida de serviços no 4T21 encerrou em 67,4% versus 44,2% no 4T20, com melhora de +23,2 p.p. devido principalmente a redução das taxas de depreciação por conta da valorização dos ativos. No segmento de Concessionárias, a margem EBIT sobre receita líquida de servicos teve aumento atingindo 8,6% comparado a 7,4% no mesmo período em 2020.

O EBITDA consolidado totalizou R\$300,5 milhões no 4T21, representando um crescimento de 69,4% comparado ao 4T20 (R\$177,4 milhões). Já em 2021, o valor atingido foi de R\$1.049,7 milhões, um aumento de 64,3% em relação ao ano de 2020. Assim como a melhora na margem EBIT, tivemos uma melhora na margem EBITDA em todos os segmentos de negócios. O segmento de Locação continuou sendo o principal gerador de EBITDA, correspondendo a 87,6%.

# **LUCRO LÍQUIDO**

No 4T21 atingimos a marca recorde de R\$117.7 milhões de lucro líquido, 116.8% major comparado ao 4T20 e no acumulado de 2021 R\$402,4 milhões (124,6% maior que 2020), o melhor resultado já apurado pela VAMOS. Esse resultado é decorrente do forte crescimento orgânico em todos os segmentos de negócio com muito foco e disciplina na execução.



Lucro Liquido e Reconciliação EBHDA	١							
(R\$ milhoes)	4T21	3T21	Var% T/T	4T20	Var% A/A	2021	2020	Var% A/A
Lucro Líquido do exercício	117,7	111,4	5,7%	54,3	116,8%	402,4	179,2	124,5%
Margem líquida	14,0%	12,7%	+1,3 p.p	12,6%	+1,4 p.p	13,6%	12,6%	+1,0 p.p
(+) Imposto de Renda e Contribuição								
Social	47,5	49,0	-3,1%	23,4	103,0%	177,5	78,3	126,7%
(+) Resultado Financeiro Líquido	71,1	51,3	38,6%	25,2	182,1%	173,8	112,1	55,0%
(+) Depreciação e Amortização	64,2	79,8	-19,5%	74,4	-13,7%	296,1	269,3	9,9%
EBITDA	300,5	291,5	3,1%	177,4	69,4%	1.049,7	638,9	64,3%

## **FNDIVIDAMENTO**

No 4T21 a dívida líquida encerrou em R\$2,3 bilhões e alavancagem em 2,2x, mantendo um balanço sólido e preparado para o novo ciclo de crescimento. Encerramos o 4T21 com uma sólida posição de caixa e aplicações financeiras de R\$3,8 bilhões, suficiente para cobrir a dívida

até 2027. Ainda dispomos de R\$600 milhões er	m linhas com	promissadas não	sacadas.		
Empréstimos e Financiamentos (R\$ milhões	) 4T21	3T21	Var% T/T	4T20	Var% A/A
Dívida bruta	6.143,4	3.285,0	87,0%	2.706,0	127,0%
Dívida bruta - Curto prazo	206,6	101,0	104,6%	316,5	-34,7%
Dívida bruta - Longo prazo	5.810,6	3.065,0	89,6%	2.488,0	133,5%
Instrumentos financeiros e derivativos	126,2	119,0	6,1%	(98,5)	-228,1%
Caixa e aplicações financeiras	3.832,1	1.912,7	100,3%	785,6	387,8%
Dívida Líquida	2.311,3	1.372,3	68,4%	1.920,4	20,4%
EBITDA UDM	1.049,7	926,7	13,3%	638,9	64,3%
Alavancagem Líquida					
(Dívida Líquida/EBITDA) (x)	2,2x	1,5x	0,7x	3,0x	(0,8)x
Custo Médio (%)	12,0%	8,4%	3,6 p.p.	3,2%	8,8 p.p.
Prazo Médio Bruto (anos)	5,7	5,4	5,6%	4,2	35,7%
Prazo Médio Líquido (anos)	8,3	8,1	2,5%	5,3	56,6%

## INDICADOR DE RETORNO

Nos últimos 12 meses findos em dezembro de 2021 tivemos uma forte aceleração no crescimento operacional com ganho de rentabilidade, atingindo 14,9% de ROIC e 17,5% de ROE no 4T21 anualizado (ROE reflete na comparação anual o IPO realizado em janeiro/21 e Follow on realizado em setembro/21).



Observação: ROE em 2021 reflete as ofertas primárias de IPO em jan/21 e follow on em set/21 **CAPITAL HUMANO** 

A VAMOS envolve seus colaboradores em sua cultura de servir com simplicidade, fator essencial na realização das atividades

A cultura é demonstrada na objetividade das ações, que garantem a agilidade no atendimento aos clientes. Ao final de 2021, a VAMOS contava com 1375 colaboradores, dos quais 77% deles homens e 23% mulheres. Para a gestão de seu pessoal, a Companhia conta com seu Código de Conduta e com a política de relações humanas e do trabalho, que estabelecem os direitos e responsabilidades dos colaboradores. Ressaltamos que todos os novos colaboradores de qualquer empresa do Grupo passam por processo de integração, com instruções sobre os códigos, políticas e demais diretrizes e procedimentos da Companhia.

## GERENCIAMENTO DE RISCOS E GOVERNANÇA CORPORATIVA

A Companhia adota uma política formalizada de gerenciamentos de riscos, com o objetivo de identificar, controlar e mitigar

os riscos aos quais está exposta no desenvolvimento de suas atividades. Essa política foi aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia em janeiro de 2021 e sua aplicação é monitorada pela Função de Controles Internos, Riscos e Conformidade da Companhia. O objetivo da Política de Gerenciamento de Riscos da Companhia é estabelecer princípios, diretrizes e responsabilidades a serem observados no processo de gestão dos riscos corporativos, de forma a possibilitar a adequada identificação, avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação dos riscos para os quais se busca proteção e que possam afetar o plano estratégico da Companhia, a fim de conduzir o apetite à tomada de risco no processo decisório, na busca do cumprimento de seus objetivos, e da criação, preservação e crescimento de valor. A estrutura administrativa da Companhia é constituída por (i) Conselho de Administração, (ii) Diretoria; (iii) Comitê de Auditoria; (iv) Comitê de Sustentabilidade e (v) Comitê de Ética e Conformidade. Portanto, nosso modelo de governança segue as principais diretrizes do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC).

### SUSTENTABILIDADE E MEIO AMBIENTE

SUSTENTABILIDADE E MEIO AMBIENTE
Em 2021 registramos uma série de conquistas em nossa estratégia de crescimento, além do amadurecimento na nossa agenda
de sustentabilidade, como fortalecer nosso conhecimento interno, valorizar pessoas, gerenciar impactos socioambientais e
investir nas necessidades das comunidades. Isso é fruto de um processo contínuo de amadurecimento quanto à agenda
ambiental, social e de governança (ASG) - um caminho sem volta para nosso setor, que cada vez mais deverá entregar
resultados coerentes nos quesitos financeiro e não financeiro.
Neste mesmo ano avançarmos no nosso processo de certificação como Empresa B, um compromisso da liderança. Acreditamos
estar no caminho por conta dos avanços e do enfrentamento direto de nossos desafios - a exemplo dos temas de mudanças
climáticas, gestão de residuos e diversidade, hoje inseridos em nosso rol de prioridades.

climáticas, gestão de resíduos e diversidade, hoje inseridos em nosso rol de prioridades. Inspirados pela ideia de mobilizar clientes na transição para uma economia de baixo carbono, lançamos o VAMOS Carbono Zero, uma iniciativa para aumentar o volume de emissões neutralizadas na cadeia de valor da companhia. Além disso, compensamos nossas emissões de escopos 1 e 2 do ano anterior e junto de nossa controladora SIMPAR, estamos empenhados para reduzir a intensidade de emissões do negócio, testando modelos de eletrificação e redução de consumo de combustíveis. Tudo isso faz parte de uma estratégia de adaptação e planejamento no contexto das mudanças climáticas, um esforço que se traduz no monitoramento de riscos, desafios e oportunidades quanto ao tema. Reconhecemos o desafio da descarbonização, já em estágio mais avançado na nossa frota de empilhadeiras, e queremos - junto com montadoras e outros players do setor - levar esse conceito também aos veículos pesados, apostando.

O nosso primeiro Relato Integrado 2020 (disponível link), publicado em 2021 trazendo dados e evidências sobre nossas práticas alinhadas ASG. Ainda no 1T22 publicaremos o segundo Relato Integrado referente ao ciclo de 2021, convidamos a todos a acompanhar mais detalhes da nossa jornada ASG.

## DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

Em conformidade com o Estatuto Social da Companhia, os acionistas têm direito ao recebimento de dividendos obrigatórios anuais não inferior a 25% do lucro líquido do exercício, diminuído ou acrescido de: i) 5% da reserva legal; ii) Importância destinada à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores.

Uma parcela do lucro líquido também poderá ser retida com base em um orçamento de capital de uma reserva de lucros estatutária denominada "reserva de investimentos".

O montante a ser efetivamente distribuido é aprovado na Assembleia Geral Ordinária ("AGO") que aprova as contas dos administradores referentes ao exercício anterior, com base na proposta apresentada pela Diretoria e aprovada pelo Conselho de Administração. Os dividendos são distribuídos conforme deliberação da AGO, realizada nos primeiros quatro meses de cada ano. O Estatuto Social da Companhia permite, ainda, distribuições de dividendos intercalares e intermediários, podendo ser imputados ao dividendos horizatório.

imputados ao dividendo obrigatório.
Em Reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada em 02 de dezembro de 2021, os membros do Conselho de Administração aprovaram as distribuições de dividendos e juros sobre o capital próprio nos montantes totais de R\$ 144.606 e R\$ 46.200 (R\$ 39.270 líquido do imposto de renda retido na fonte), respectivamente, referentes ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Os montantes declarados foram líquidados em 22 de dezembro de 2021, ad referendum da AGO.

## MOVIMENTACÕES SOCIETÁRIAS RELEVANTES

MOVIMENTAÇÕES SOCIETÁRIAS RELEVANTES REESTRUTURAÇÕES SOCIETÁRIAS EM 28 de janeiro de 2021, a Companhia concluiu oferta pública de ações ordinárias de sua emissão, com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução CVM 476 ("Oferta Restrita"). A oferta consistiu na distribuição pública primária e secundária de ações ordinárias, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer oñus ou gravames, emitidas pela Vamos. Foram subscritas 34.215.328 ações da Vamos e foram alienadas 11.405.109 ações de emissão da Vamos pela Companhia pelo valor de R\$26,00 (vinte e seis reais) negociadas na B3 pela denominação (ticker) VAMO3 (após o desdobramento de ações, o preço equivalente passou a ser de R\$6,50). Em 13 de agosto de 2021, foi realizada Assembleia Geral Extraordinária ("AGE"), onde a Companhia deliberou o desdobramento de ações ordinárias na proporção de 1 para 4, não resultando na modificação do valor do capital social. Em 24 de setembro de 2021, a Companhia concluiu oferta pública de distribuição subsequente de ações ordinárias de sua emissão ("Follow-on"), com esforços restritos de colocação, nos termos da Instrução CVM 476 ("Oferta Restrita"). A oferta consistiu na distribuição pública primária de ações ordinárias, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, emitidas pela Vamos. Foram emitidas 65.584.010 ações da Vamos pelo valor de R\$16,75 (dezesseis reais e setenta e cinco centavos) perfazendo o montante total de R\$1.098.533, negociadas na B3 pela denominação (ticker) VAMO3.

AQUISIÇÕES DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS
Em 10 de maio de 2021, a Companhia, através de sua subsidiária Vamos Máquinas e Equipamentos S.A. ("Vamos Máquinas") concluiu a aquisição de 100% das quotas de emissão da Monarca, aprovada pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE") em 19 de abril de 2021 sem restrições, pelo montante de R\$16.829 mil. A Monarca é uma rede de concessionárias

("CADE") em 19 de abril de 2021 sem restrições, pelo montante de R\$16.829 mil. A Monarca é uma rede de concessionárias da marca Valtra que possui presença no Estado do Mato Grosso, comercializando máquinas, implementos agrícolas, peças e prestação de serviços de manutenção, através de quatro lojas localizadas nas cidades Sorriso, Sinop, Matupá e Alta Floresta, atendendo a região de 32 municípios no estado Em 22 de junho de 2021, conforme anunciado em fato relevante, foi firmado contrato de compra e venda visando a aquisição das empresas BMB Mode Center S.A. ("BMB Brasii") e BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable ("BMB México"), conjuntamente ("BMB"), pela Vamos Seminovos S.A. ("Vamos Seminovos"), subsidiária integral da Companhia. As condições precedentes foram cumpridas e consequentemente foi celebrado o termo de fechamento da transação nesta data. A BMB Brasii foi fundada há 20 anos, sendo o primeiro centro de customização de caminhões e ônibus Volkswagen/MAN do Brasii. Em 2017, foi fundada a BMB México, com o objetivo de realizar a customização de veículos pesados da Volkswagen/MAN no México. O valor total da transação foi de R\$ 45.123 mil.

Em 08 de dezembro de 2021, a Companhia assinou contrato de compra e venda para a aquisição da HM Empilhadeiras por R\$ 150.000 mil, valor que será ajustado com base na divida líquida e outros ajustes usuais a este tipo de transação na data do

R\$ 150.000 mil, valor que será ajustado com base na dívida líquida e outros ajustes usuais a este tipo de transação na data do ns 150.000 fillin, valor que será ajustado com base na divida liquida e outros ajustes usuais a este lipo de trainsação na data or fechamento da trainsação. A HM Emplihadeiras de ma empresa de locação e venda de equipamentos intralogísticos novos e seminovos, com uma frota de 2.854 equipamentos, incluindo empilhadeiras, paleteiras, rebocadores, entre outros, e que também oferece serviços de pós venda, planos de manutenção corretiva e preventiva, além da venda de peças e pneus industriais. A HM Emplihadeiras atende a todo o território nacional para locações e conta com três concessionárias Toyota de equipamentos, em Ribeirão Preto (SP), Pouso Alegre (MG) e Bauru (SP), cobrindo todo interior de São Paulo e triângulo mineiro, além de uma filial em Cabo de Santo Agostinho (PE) que atua como ponto comercial e de apoio. O fechamento da operação está dependendo do cumprimento de determinadas condições precedentes usuais, incluindo a aprovação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE.

# MERCADO DE CAPITAIS PERFORMANCE DAS AÇÕES

A Companhia está listada no Novo Mercado da B3. No dia 31 de dezembro de 2021 as acões VAMO3 estavam cotadas a R\$11,98 uma valorização de 84,3% quando comparadas ao seu preço inicial, de R\$6,50 (antes do desdobramento de ações o preço era R\$26,00). Ao final de 2021, a Companhia possuía um total de 976.987.970 ações, compostas por 266.313.954 em circulação e 8.000.000 em tesouraria. A base de investidores evoluiu de 8.749 para 17.885, incluindo investidores pessoa física e institucionais, perfazendo 104,2% no ano de 2021. Após o IPO realizado em janeiro de 2021, não houve cancelamento de ações que estavam em tesouraria.

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381/03, informamos que a Companhia adota como procedimento formal consultar os auditores independentes PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. ("PwC"), no sentido de assegurar-se de os auditores independentes Pricewaternouseccopers Auditores independentes Ltda. ("PwC), no sentido de assegurar-se de que a realização da prestação de outros serviços não venha afetar sua independência e objetividade necessária ao desempenho dos serviços de auditoria independente. A política da Companhia na contratação de serviços de auditores independentes assegura que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade. No exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, a PwC prestou serviços relacionados a auditoria para emissão de relatórios de procedimentos previamente acordados, no âmbito da oferta pública de distribuição subsequente de ações ordinárias (follow-on), com honorários de R\$ 813 mil que representaram 82% dos honorários dos serviços de auditoria externa. Entendemos que estes servicos não representam conflito de interesses, perda de independência ou objetividade de nossos auditores independentes.

## DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, os Diretores da Companhia declaram que construir de concordaram com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, e com as opiniões expressas no relatório de auditoria da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda., emitido em 17 de fevereiro de 2022, sobre as referidas demonstrações financeiras.

AGRADECIMENTOS Por fim, agradecemos pelo trabalho realizado por nossa gente e pela confiança de nossos fornecedores, das instituições financeiras, investidores e, especialmente, da aliança com nossos clientes.

São Paulo, 17 de fevereiro de 2022.



### **BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais

Lin of de dezemblo de 2021 e 2020 - Lin miniales de feais											
ATIVO	_		Controladora		Consolidado	PASSIVO			Controladora		Consolidado
Circulante	Notas	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Circulante	Notas	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	7	121.702	13.206	153.161	18.405	Fornecedores	16	495.000	439.355	631.339	503.789
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	8	3.587.754	627.565	3.671.780	760.905	Floor Plan	17	-	-	137.397	42.001
Contas a receber	9	238.402	159.624	526.487	267.478	Empréstimos, financiamentos e debêntures	18	203.959	295.853	206.594	311.261
Estoques	10	1.564	1.313	332.518	88.963	Arrendamentos a pagar	19	-	5.197	-	5.197
Tributos a recuperar		1.723	1.288	31.143	17.439	Arrendamentos por direito de uso	20	1.190	1.215	10.274	7.050
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	23.4	60.684	27.103	67.997	31.836	Cessão de direitos creditórios	25	21.834	6.043	21.834	6.043
Ativo imobilizado disponibilizado para venda	11	39.335	33.003	42.016	38.005	Obrigações trabalhistas		16.216	9.222	34.291	19.727
Despesas antecipadas		9.891	24.323	15.072	27.536	Imposto de renda e contribuição social a recolher	23.4	-	-	10.082	1.400
Adiantamentos a terceiros		7.709	2.026	21.257	14.039	Tributos a recolher		5.193	2.976	14.234	9.475
Dividendos a receber	13.3	107.070	2.322	-	-	Adiantamentos de clientes		15.201	27.903	72.272	46.829
Outros créditos		1.768	11.085	6.936	27.292	Obrigações a pagar por aquisição de empresas	22	9.471	9.072	19.637	9.072
		4.177.602	902.858	4.868.367	1.291.898	Outras contas a pagar		19.945	33.060	31.771	38.287
								788.009	829.896	1.189.725	1.000.131
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos, financiamentos e debêntures	18	5.803.469	2.462.406	5.810.621	2.487.969
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	8	7.112	6.206	7.112	6.258	Arrendamentos a pagar	19	-	78	-	78
Instrumentos financeiros derivativos	6.3 b.i	9.371	98.500	9.371	98.500	Arrendamentos por direito de uso	20	17.022	17.145	60.636	53.091
Contas a receber	9	18.659	11.166	25.175	16.565	Imposto de renda e contribuição social diferidos	23.1	221.027	127.499	263.385	168.457
Fundo para capitalização de concessionárias	12	-	-	42.826	28.528	Provisão para demandas judiciais e administrativas	24.2	137	69	13.952	3.383
Imposto de renda e contribuição social diferidos	23.1	-	-	19.049	5.129	Cessão de direitos creditórios	25	31.130	6.043	31.130	6.043
Ativo de indenização	1.2.2	-	-	8.740	-	Instrumentos financeiros derivativos	6.3 b.i	135.509	-	135.509	-
Depósitos judiciais	24.1	189	189	7.121	6.089	Obrigações a pagar por aquisição de empresas	22	-	-	34.261	-
Créditos com partes relacionadas	21.1	389.892	-	-	-	Outras contas a pagar		2.750	89	6.120	89
Outros créditos				3.962	3.784			6.211.044	2.613.329	6.355.614	2.719.110
		425.223	116.061	123.356	164.853	Total do passivo		6.999.053	3.443.225	7.545.339	3.719.241
Investimentos	13.1	317.271	521.441	-	-	Patrimônio líquido					
Imobilizado	14	4.712.737	2.406.244	4.990.944	2.611.759	Capital social	26.1	632.951	482.817	632.951	482.817
Intangível	15	6.406	2.859	202.858	156.969	Reservas de capital	26.2	1.789.007	2.154	1.789.007	2.154
		5.461.637	3.046.605	5.317.158	2.933.581	Ações em tesouraria	26.5	(11.508)	(11.508)	(11.508)	(11.508)
						Reservas de lucros		243.155	31.586	243.155	31.586
						Outros resultados abrangentes		(13.419)	1.189	(13.419)	1.189
						Total do patrimônio líquido		2.640.186	506.238	2.640.186	506.238
Total do ativo		9.639.239	3.949.463	10.185.525	4.225.479	Total do passivo e património líquido		9.639.239	3.949.463	10.185.525	4.225.479

## **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Descrição			Controladora		Consolidad
	Notas	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita líquida de venda, locação, prestação de					
serviços e venda de ativos desmobilizados					
utilizados na prestação de serviços	28	1.057.701	783.019	2.823.495	1.513.187
- ) Custo das vendas, locações e prestações de serviços	29	(306.980)	(258.406)	(1.691.838)	(832.816
- ) Custo de venda de ativos desmobilizados	29	(97.616)	_(150.347)	(98.407)	_(162.652
= ) Total do custo das vendas, locações, prestação					
de serviços e das vendas de ativos desmobilizados		(404.596)	(408.753)	(1.790.245)	(995.468
= ) Lucro bruto		653.105	374.266	1.033.250	517.71
Despesas comerciais	29	(40.692)	(25.058)	(112.903)	(66.153
Despesas administrativas	29	(37.317)	(34.700)	(166.185)	(95.891
Provisão para perdas esperadas ( <i>impairment</i> ) de					
contas a receber	29	(13.413)	(1.238)	(15.741)	(1.016
Dutras receitas operacionais, líquidas		1.348	6.620	15.214	14.89
Resultado de equivalência patrimonial	13.1	130.655	28.000		
= ) Lucro operacional antes do resultado financeiro		693.686	347.890	753.635	369.55
Receitas financeiras	30	101.594	14.872	109.414	21.17
Despesas financeiras	30	(265.405)	(120.840)	(283.214)	(133.268
= ) Resultado financeiro líquido		(163.811)	(105.968)	(173.800)	(112.092
= ) Lucro antes do imposto de renda e da					
contribuição social		529.875	241.922	579.835	257.46
mposto de renda e contribuição social - corrente	23.3	-	(40.924)	(59.800)	(58.878
mposto de renda e contribuição social - diferido	23.3	(127.500)	(21.806)	(117.660)	(19.393
= ) Total do imposto de renda e contribuição social		(127.500)	(62.730)	(177.460)	(78.271
= ) Lucro líquido do exercício		402.375	179.192	402.375	179.19
<ul> <li>) Lucro líquido básico e diluído por ação no final do exercício (Em R\$)</li> <li>As notas explicativas são parte integrante das</li> </ul>	32			0,40974	0,9350

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais Consolidado 31/12/2021 31/12/2020 31/12/2021 31/12/2020 Lucro líquido do exercício 402.375 179.192 402.375 179.192 Itens a serem ou que podem ser posteriormente reclassificados para o resultado: Perda sobre hedge de fluxo de caixa - parcela efetiva das mudanças de valor justo (22.244)(621) (22.244)(621) Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre 7.563 7.563 hedge de fluxo de caixa 211 211 Ganhos na conversão de operações no exterior 73 73 (14.608) (14.608)(410) (410) 178.782 387.767 387.767 178.782 Resultado abrangente do exercício

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

				rotal do passivo e patrinionio ilquido		3.003.203	0.040.400	10.103.323	4.223.473
As	notas explicativa	as são parte int	tegrante das der	nonstrações financeiras individuais e consolidadas.					
ESI	JLTADO			DEMONSTRAÇÃO	DO V	ALOR A	DICIONA	DO	
	de 2021 e 20	020		Exercícios findos em 31 de dezem					eais
lucr	o por ação			Descrição			Controladora		Consolidado
(	Controladora		Consolidado		Notas	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Receitas					
				Vendas, locação e prestação de serviços	28	1.166.853	859.486	3.095.597	1.661.634
				Provisão para perdas esperadas (impairment) de contas					
.701	783.019	2.823.495	1.513.187	a receber	29	(13.413)	(1.238)	(15.741)	(2.911)
980)	(258.406)	(1.691.838)	(832.816)	Outras receitas operacionais	29	1.572	7.547	19.648	17.713
616)	_(150.347)	(98.407)	(162.652)			1.155.012	865.795	3.099.504	1.676.436
				Insumos adquiridos de terceiros					
596)	(408.753)	(1.790.245)	(995.468)	Custos das vendas, locação e prestação de serviços		(197.085)	(220.858)	(1.653.537)	(815.799)
.105	374.266	1.033.250	517.719	Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(3.409)	(3.292)	(8.121)	(6.977)
692)	(25.058)	(112.903)	(66.153)			(200.494)	(224.150)	(1.661.658)	(822.776)
317)	(34.700)	(166.185)	(95.891)	Valor adicionado bruto		954.518	641.645	1.437.846	853.660
412)	(1.228)	(15.741)	(1.016)						
413) .348	(1.238) 6.620	(15.741) 15.214	(1.016) 14.896	Retenções					
.655	28.000	15.214	14.696	Depreciação e amortização	29	(266.397)	(230.510)	(296.109)	_(269.219)
	347.890	753.635	369.555	Valor adicionado líquido produzido		688.121	411.135	1.141.737	584.441
. <b>686</b> .594	14.872	109.414	21.176						
	(120.840)	(283.214)	(133.268)	Valor adicionado recebido em transferência					
405)				Resultado de equivalência patrimonial	13.1	130.655	28.000	-	-
811)	(105.968)	(173.800)	(112.092)	Receitas financeiras	30	101.594	14.872	109.414	21.176
075	241 022	E70 92E	257.462			232.249	42.872	109.414	21.176
.875	241.922	579.835	257.463	Valor adicionado total a distribuir		920.370	454.007	1.251.151	605.617
-	(40.924)	(59.800)	(58.878)						
500)	(21.806)	<u>(117.660)</u> <b>(177.460)</b>	(19.393)	Distribuição do valor adicionado					
500) 375	(62.730) 179.192	402.375	<u>(78.271)</u> 179.192	Pessoal					
.375	179.192	402.373	179.192	Pessoal e encargos, exceto INSS		69.103	41.719	174.180	99.082
		0,40974	0,93507			69.103	41.719	174.180	99.082
finan	ceiras individuais			Importor toyor a contribuição					
<u> </u>	ABBANG	CENTE		Impostos, taxas e contribuições Federais		164.430	90.408	255.221	129.255
	ABRANC		!-	Estaduais		17.681	19.251	129.948	60.216
	20 - Em mil			Municipais		880	257	4.636	2.418
	Controladora		Consolidado	·		182.991	109.916	389.805	191.889
2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020						
.375	179.192	402.375	179.192	Remuneração de capital de terceiros	00	005.465	100.010	000.011	100.000
				Juros e despesas bancárias Aluquéis de caminhões, máquinas e equipamentos	30 29	265.405 496	120.840 822	283.214 1.255	133.268 1.019
				Aluguéis de imóveis	29	+30	1.518	322	1.167
244)	(621)	(22.244)	(621)	, lugade de illetole		265.901	123.180	284.791	135.454
,	, ,	. ,	, ,						
.563	211	7.563	211	Remuneração de capitais próprios		011 500	17.007	011 500	17.007
73		73	<del>-</del>	Lucros retidos do exercício Dividendos e juros sobre capital próprio do exercício		211.569 190.806	17.397 161.795	211.569 190.806	17.397 161.795
608)	(410)	(14.608)	(410)	2		402.375	179.192	402.375	179.192
.767	178.782	387.767	178.782	Valor adicionado distribuído		920.370	454.007	1.251.151	605.617

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais

			Resei	rva de capital			eserva de lucros			
			Transações com	Ágio na					Outros	Total do
		Capital	pagamentos	subscrição	Ações em	Reserva	Reservas de	Lucros	resultados	patrimônio
Descrição	Notas	social	baseados em ações	de ações	tesouraria	legal	investimentos	acumulados	abrangentes	líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019		482.817	1.881	-	(11.508)	14.189	1.776	-	1.599	490.754
Lucro líquido do exercício		-		-	-	-		179.192	-	179.192
Resultado de instrumentos financeiros derivativos, líquido de impostos				-	-	-	-	-	(410)	(410)
Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de impostos						-		179.192	(410)	178.782
Transações com pagamentos baseado em ações	26.2 a	-	273	-	-	-	-	-	-	273
Constituição de reserva legal		-	-	-	-	8.960	-	(8.960)	-	-
Distribuição de dividendos intermediários		-		-	-	-	(1.776)	-	-	(1.776)
Distribuição de lucros - dividendos		-		-	-	-	-	(133.833)	-	(133.833)
Distribuição de juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	(27.962)	-	(27.962)
Retenção de lucros		-	-	-	-	-	8.437	(8.437)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020		482.817	2.154		(11.508)	23.149	8.437	-	1.189	506.238
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	402.375	-	402.375
Resultado de instrumentos financeiros derivativos, líquido de impostos		-	-	-	-	-	-	-	(14.681)	(14.681)
Ajustes na conversão de balanços									73	73
Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de impostos								402.375	(14.608)	387.767
Transações com pagamentos baseado em ações	26.2 a	-	118	-	-	-	-	-	-	118
Constituição de reserva legal		-	-	-	-	20.119	-	(20.119)	-	-
Distribuição de lucros - dividendos		-	-	-	-	-	-	(144.606)	-	(144.606)
Distribuição de juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-	(46.200)	-	(46.200)
Retenção de lucros		-	-	-	-	-	191.450	(191.450)	-	-
Aporte pela oferta pública inicial de ações (IPO)		150.000	-	739.599	-	-	-	-	-	889.599
Gastos com oferta pública inicial de ações, líquidos de IR (IPO)		-	-	(39.191)	-	-	-	-	-	(39.191)
Aporte pela oferta pública subsequente de ações (Follow-on)		134	-	1.098.399	-	-	-	-	-	1.098.533
Gastos com oferta pública subsequente de ações, líquidos de IR (Follow-on)				(12.072)						(12.072)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		632.951	2.272	1.786.735	(11.508)	43.268	199.887		(13.419)	2.640.186
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.										

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro	de 2021	e 2020 - I	Em milha	res de re	ais
Descrição		Co	ontroladora	С	onsolidado
	Notas			31/12/2021	
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição da social		529.875	241.922	579.835	257.463
Ajustes para:					
Depreciação e amortização	29	266.397	230.510	296.109	269.219
Resultado de equivalência patrimonial	13.1	(130.655)	(28.000)	-	-
Custo de venda de ativos desmobilizados	29	97.616	150.347	98.407	162.652
Provisão (reversão) para demandas judiciais e administrativas	29	68	(23)	1.829	168
Provisão para perdas esperadas (impairment) de contas a receb		13.413	1.238	15.741	2.911
Resultado na venda de veículos avariados	29	670	2.016	1.242	23.397
Provisão para perdas em estoques	29	-		3.804	494
Remuneração com base em ações	26.2a	118	273	118	273
Créditos de impostos extemporâneos	29	(400 405)	(629)	(2.529)	(2.071)
Resultado nas operações de derivativos	30	(136.105)	(84.938)	(136.105)	(84.938)
Juros e variações monetárias e cambiais sobre empréstimos,					
financiamentos e debêntures, arrendamentos e outros passivos financeiros	30	270 E12	101 007	205 600	107 407
imanceiros	30	379.513	191.287	385.628	197.427
Variaçãos no capital circulante líquido energeianal		1.020.910	704.003	1.244.079	826.995
Variações no capital circulante líquido operacional Contas a receber		(99.684)	(31.386)	(283.360)	(59.228)
Estoques		(251)	(993)	(171.795)	50.815
Tributos a recuperar		(34.016)	(14.464)	(47.336)	(14.218)
Fornecedores		81.549	(3.389)	64.150	17.038
Floor Plan		-	(0.000)	95.396	(22.915)
Obrigações trabalhistas e tributos a recolher		9.211	(31)	19.323	6.450
Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes		46.458	35.196	99.341	10.268
Variações no capital circulante líquido operacional		3.267	(15.067)	(224.281)	(11.790)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		1.024.177	688.936	1.019.798	815.205
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.560)	(37.310)	(52.877)	(53.524)
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures e	)				
arrendamentos		(216.777)	(107.025)	(222.406)	(113.072)
Compra de ativo imobilizado operacional para locação		(2.693.936)	(719.498)	(2.705.231)	(705.032)
Resgate (investimentos) em títulos, valores mobiliários e aplicaç	ões				
financeiras		(2.961.095)	_(457.344)	(2.911.729)	(590.081)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	3	(4.849.191)	(632.241)	(4.872.445)	(646.504)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de empresas, líquido de caixa no consolidado		-		(26.932)	-
Aumento de capital em controladas	13.1	(135.608)	(15.300)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	13.1	(39.100)	- (E 71E)	(40,000)	(10.047)
Adições ao intensívol	15	(2.267)	(5.715)	(46.686)	(16.247)
Adições ao intangível	15	(3.782)	(2.444)	(4.900)	(4.687)
Dividendos recebidos de controladas		14.091	2.551		
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de investimento		(166.666)	(20.000)	(78.518)	(20.934)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		(100.000)	(20.908)	(76.516)	(20.934)
Recebimento de derivativos contratados			40.833		40.833
Prêmio pago na contratação de <i>Swap</i> e opção IDI		(4.052)	(12.626)	(4.052)	(12.626)
Aumento de capital via oferta inicial de ações ( <i>IPO</i> ), líquido de		(1.002)	(12.020)	(4.002)	(12.020)
custos de captação	26.1/26.2 b	855.956		855.956	_
Aumento de capital via oferta subsequente de ações					
(Follow-on), líquido de custos de captação	26.1/26.2 b	1.085.221		1.085.221	
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures		3.799.329	1.265.127	3.799.329	1.265.127
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures e					
arrendamentos		(460.200)	(731.183)	(498.834)	(764.902)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos		(190.806)	(159.377)	(190.806)	(159.377)
Novas cessões de direitos creditórios FIDC		51.806	-	51.806	-
Pagamento de cessão de direitos creditórios		(12.901)	(6.042)	(12.901)	(6.042)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		5.124.353	396.732	5.085.719	363.013
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		108.496	(256.417)	134.756	(304.425)
Caixa e equivalentes de caixa					
No início do exercício		13.206	269.623	18.405	322.830
No final do exercício		121.702	13.206	153.161	18.405
(Redução) aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	a	108.496	(256.417)	134.756	(304.425)
Principais transações que não afetaram o caixa, registradas	no balanc	0			
Captação de arrendamentos a pagar Finame para aquisição de			(65.731)		(65.731)
Adição de contratos de arrendamentos nor direito de uso		(1.374)	(17.317)	(16 603)	(44 678)

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidada

(1.374)

25.904

(17.317)

(360.783)

(16.603)

12.164

(44.678)

(373.259)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

Adição de contratos de arrendamentos por direito de uso

Variação no saldo de fornecedores de imobilizados e montadoras de veículos

A Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. ("Vamos", "Controladora" ou "Companhia"), sediada na Rua Dr. Renato Paes de Barros, 1.017, andar 09, sala 02, Itaim Bibi - São Paulo, é uma sociedade anônima de capital aberto registrada no Novo Mercado da B3 S.A. - Brasil, Bolsa e Balcão, o que caracteriza o mais alto nível de governança corporativa no mercado de capitais brasileiro, sob o código de negociação VAMO3, desde o dia 29 de janeiro de 2021. A Companhia, em conjunto com as entidades controladas ("Grupo Vamos") descritas na nota explicativa 1.3, atua nos negócios de locação, venda e revenda de caminhões, máquinas e equipamentos, na gestão de frotas e na prestação de serviços de mecânica, funilaria e customização. A Companhia é controlada pela Simpar S.A. ("Simpar"), que possuía 71,9% de suas ações em 31 de dezembro de 2021. 1.1. Reorganização societária - Em 29 de outubro de 2021, foi celebrado o contrato de compra e venda de ações e quotas e outras avenças, entre a Companhia ("Vendedora") e sua controlada direta Vamos Comércio de Máquinas Linha Amarela Ltda. ("Compradora"). Esse contrato prevê a transferência de ações e quotas representativas de 100% do capital social da Vamos Máquinas e Equipamentos S.A., Vamos Comércio de Máquinas Agricolas Ltda. e Transrio Caminhões, Ônibus, Máquinas e Motores Ltda. O valor total da transação foi de R\$ 385.703, a ser pago até 31 de dezembro de 2035, acrescidos de juros em 100% do CDI, contados a partir do dia 31 de outubro de 2021. Com isso, as controladas que antes eram diretas passaram a ser controladas indiretas da Vamos. Esta transação não teve impacto nos saldos das demonstrações financeiras consolidadas do Grupo Vamos em 31 de dezembro de 2021, uma vez que trata-se de transação mantida entre empresas sob o mesmo controle societário. 1.2. Aquisições de empresas 1.2.1. Monarca Máquinas e Implementos Agrícolas Ltda. ("Monarca") - Em 10 de maio de 2021, a Companhia, através de sua subsidiária Vamos Máquinas e Equipamentos S.A. ("Vamos Máquinas") concluiu a aquisição de 100% das quotas de emissão da Monarca, aprovada pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE") em 19 de abril de 2021 sem restrições. A Monarca é uma rede de concessionárias da marca Valtra que possui presença no Estado do Mato Grosso, comercializando máquinas, implementos agrícolas, peças e prestação de serviços de manutenção, através de quatro lojas localizadas nas cidades Sorriso, Sinop, Matupá e Alta Floresta, atendendo a região de 32 municípios no estado. O valor da transação de R\$ 16.829, foi liquidado em 28 de dezembro de 2021 acrescido de juros de R\$ 723, calculados em 0,6% ao mês, conforme previsto no contrato de compra e venda da participação societária.

Os juros foram reconhecidos como despesa financeira no resultado do período da adquirente. Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preco pago na aquisição está demonstrado a seguir:

da alocação do preço pago na aquisição esta demonstrado a seguir.	
Ativo	Valor justo na data da aquisição
Caixa e equivalentes de caixa	3.373
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	1
Contas a receber	27.152
Estoques	29.146
Imposto de renda e contribuição social diferido	1.696
Outros créditos	967
Imobilizado	1.507
Total do ativo	63.842
Passivo	
Fornecedores	32.525
Partes relacionadas	7.317
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	1.958
Imposto de renda e contribuição social a recolher	893
Adiantamentos de clientes	4.043
Outras contas a pagar	573
Total do passivo	47.309
Total do ativo líquido	16.533
Contraprestação	16.829
Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill)	296
Resultado da combinação de negócios: Esta combinação de negócios con	

31 de dezembro de 2021 da Companhia com R\$ 11.639 de lucro líquido, a partir de 01 de maio de 2021, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da Monarca tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2021, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este exercício seriam aumentados em R\$ 63.418 e R\$ 795, respectivamente (valores não auditados). Custos de aquisição: A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 150 values na autorados, <u>ostavos de aquisiças</u>. A companima incontra en advocatícios e os custos de due diligence foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado. 1.2.2. BMB Mode Center S.A. ("BMB Brasil") e BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable ("BMB México") - Em 22 de junho de 2021, conforme anunciado em fato relevante, foi firmado contrato de compra e venda visando a aquisição de 70% das empresas BMB Mode Center S.A. ("BMB Brasil") e BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable ("BMB México"), conjuntamente ("BMB"), pela Vamos Seminovos S.A. ("Vamos Seminovos"), subsidiária integral da Companhia. As condições precedentes foram cumpridas e consequentemente foi celebrado o termo de fechamento da transação nesta data. Na mesma data, foi celebrado o acordo de acionistas entre a Vamos Seminovos e os antigos proprietários da BMB, o qual prevê a opção de compra pela Vamos Seminovos, e, concomitantemente, a opcão de venda pelos antigos proprietários, da participação societária nescente após aquisição (30%) a partir do terceiro ano. O valor será acrescido de juros calculados em 100% do CDI entre a data do acordo e o exercício da opção. Desta forma, considerando a natureza do acordo celebrado entre as partes, a Vamos

Seminovos reconheceu o passivo pela obrigação decorrente das opções de compra e venda das ações da BMB e considerou a aguisição de 100% das ações das companhias para fins de contabilização da combinação de negócios com base no método de aquisição antecipada, no valor de R\$ 18.455. A BMB Brasil foi fundada há 20 anos, sendo o primeiro centro de customização de caminhões e ônibus Volkswagen/MAN do Brasil. Em 2017, foi fundada a BMB México, com o objetivo de realizar a customização de veículos pesados da Volkswagen/MAN no México. O valor justo da contraprestação na data da transação foi de R\$ 63.548, composto conforme demonstrado abaixo:

	22/06/2021
Valor pago à vista	15.458
Valor a ser pago a prazo (i)	29.665
Obrigação pelas opções de compra e venda de ações	18.425
Valor justo da contraprestação	63.548
Contraprestação BMB Brasil	51.195
Contraprestação BMB México	12.353
Total	63.548

(i) O referido valor foi registrado em "Obrigações a pagar por aquisição de empresas" e será pago em 36 parcelas mensais com vencimentos até junho de 2024. As parcelas serão corrigidas por 100% do CDI até a data de pagamento. Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos da BMB Brasil para

eteito de determinação da alocação do preço pago na aquisição	o esta demonstrado a	a seguir: Aiuste de	Valor justo na
	Valor contábil	valor justo	data da aquisição
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa	4.233		4.233
Contas a receber	10.950	-	10.950
Estoques	11.873	-	11.873
Imposto de renda e contribuição social diferido	985	-	985
Outros créditos	2.007	-	2.007
Ativo de indenização (i)		8.740	8.740
Imobilizado	8.090	4.132	12.222
Intangível	260	36.693	36.953
Relacionamento com clientes	-	34.500	34.500
Marca		2.300	2.300
Software	260	(107)	153
Total do ativo	38.398	49.565	87.963
Passivo			
Fornecedores	17.118	-	17.118
Empréstimos e financiamentos	172	-	172
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	1.712	-	1.712
Imposto de renda e contribuição social a recolher	2.249	-	2.249
Adiantamentos de clientes	723	-	723
Arrendamento por direito de uso	3.340	-	3.340
Dividendos a pagar	2.215	-	2.215
Provisão para demandas judiciais e administrativas (i)	2.520	8.740	11.260
Outras contas a pagar	159		159
Total do passivo	30.208	8.740	38.948
Total dos ativos adquiridos e passivos assumidos	8.190	40.825	49.015
Preço da aquisição (70%) da BMB Brasil			36.322
Obrigação a pagar por compra de ações (30%) da BMB Brasil			14.873
Valor justo da contraprestação			51.195
Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill)			2.180
(i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a	Companhia será inte	gralmente indeniza	da pelo vendedor caso

qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize. Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos da BMB México para efeito de determinação da alocação do preco pago na aquisição está demonstrado a seguir:

determinação da alocação do preço pago na aquisição esta de	emonstrado a seguir.	Ajuste de	Valor justo na
	Valor contábil	valor justo	data da aquisição
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa	1.635		1.635
Contas a receber	319		319
Outros créditos	90	-	90
Imobilizado	386	-	386
Intangível	-	6.000	6.000
Relacionamento com clientes		6.000	6.000
Total do ativo	2.430	6.000	8.430
Passivo			
Fornecedores	162		162
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	59		59
Total do passivo	221		221
Total dos ativos adquiridos e passivos assumidos	2.209	6.000	8.209
Preço da aquisição (70%) da BMB México			8.800
Obrigação a pagar por compra de ações (30%) da BMB Méxic	0		3.553
Valor justo da contraprestação			12.353
Ágio total expectativa de rentabilidade futura (goodwill)			4.144

Resultado da combinação de negócios: Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 da Companhia com R\$ 2.688 de lucro líquido, a partir de 01 de julho de 2021, data em que a Companhia assumiu o controle. Caso essas aquisições da BMB Brasil e BMB México tivessem ocorrido em 01 de janeiro de 2021, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este exercício seriam aumentados em R\$ 48.932 e R\$ 5.767, respectivamente (valores não auditados).

Mensuração de valor justo: As técnicas de avaliação utilizadas para mensurar o valor justo dos ativos significativos adquiridos foram as seguintes:

IIIIODIIIZauo	recilica de
	de mercad
	apropriado.
	<u>obsolescên</u>
Intangíveis	Método reli

Ativos adquiridos

de comparação de mercado e técnica de custo: o modelo de avaliação considera os preços lo para itens semelhantes, quando disponível, e o custo de reposição depreciado, quando O custo de reposição depreciado reflete ajustes de deterioração física, bem como a ncia funcional e econômica.

Método relief-from-royalty e método multi-period excess earnings: o método relief-from-royalty considera os pagamentos descontados de royalties estimados que deverão ser evitados como resultado das patentes ou marcas adquiridas. O método multi-period excess earnings considera o valor presente dos fluxos de caixa líquidos esperados pelas relações com clientes, excluindo qualquer fluxo de caixa relacionado com ativos contributórios

Custos de aquisição: A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 293 referentes a honorários advocatícios e custos de *due diligence*. Os honorários advocatícios e os custos de *due diligence* foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado. **1.2.3. HM Empilhadeiras Ltda. ("HM Empilhadeiras")** -Em 08 de dezembro de 2021, a Companhia assinou contrato de compra e venda para a aquisição de 100% das quotas da HM Empilhadeiras por R\$ 150.000 (cento e cinquenta milhões de reais),valor que será ajustado com base na dívida líquida e outros ajustes usuais a este tipo de transação na data do fechamento da transação. Do preço de aquisição acordado, ajustado pela dívida líquida conforme mencionado acima, R\$ 50.053 (cinquenta milhões e cinquenta e três mil reais) serão pagos à vista na data de fechamento, R\$ 15.000 (quinze milhões de reais) serão retidos para garantia da obrigação de indenizar dos antigos proprietários (a serem registrados em conta gráfica) e o valor remanescente será pago em 36 parcelas mensais corrigidas por 100% do CDI até a data do pagamento. A HM Empilhadeiras é uma empresa de locação e venda de equipamentos intralogísticos novos e seminovos, com uma frota de 2.854 equipamentos, incluindo empilhadeiras, paleteiras, rebocadores, entre outros, e que também oferece serviços de pós venda, planos de manutenção corretiva e preventiva, além da venda de peças e pneus industriais. A HM Empilhadeiras atende a todo o território nacional para locações e conta com três concessionárias Toyota de equipamentos, em Ribeirão Preto (SP), Pouso Alegre (MG) e Bauru (SP), cobrindo todo interior de São Paulo e triângulo mineiro, além de uma filial em Cabo de Santo Agostinho (PE) que atua como ponto comercial e de apoio. O fechamento da operação está dependendo do cumprimento de determinadas condições precedentes usuais, incluindo a aprovação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE. 1.3. Relação de entidades controladas - Segue abaixo lista das controladas de acordo com a estrutura societária da Vamos:

				%	%
Bania analal	0	País	Atividade	Participação	Participação
Razão social	Controlada	sede	operacional	31/12/2021	31/12/2020
Borgato Serviços Agrícolas S.A.	Direta	Brasil	Locação de caminhões,		
			máquinas e equipamentos	100,0	100,0
Vamos Comércio de Máquinas	Direta	Brasil	Concessionárias de tratores,		
Linha Amarela Ltda.			máquinas e equipamentos	99,9	99,9
Transrio Caminhões, Ônibus,	Indireta(ii)	Brasil	Concessionárias de		
Máquinas e Motores Ltda.			caminhões, máquinas		
·			e equipamentos	100,0	100,0'
Vamos Comércio de Máquinas	Indireta(ii)	Brasil	Concessionárias de máquinas,		
Agrícolas Ltda.			aparelhos e equipamentos		
			para uso agropecuário	100,0	100,0
Vamos Máguinas e Equipamentos S.A.(1)	Indireta(ii)	Brasil	Concessionárias de caminhões,		
			máquinas e equipamentos /		
			Locação de caminhões,		
			máquinas e equipamentos	100,0	100,0
Monarca Máguinas e Implementos	Indireta	Brasil	Concessionárias de máquinas,		
Agrícolas Ltda.			implementos agrícolas,		
			peças e prestação de serviços	100,0	-
Vamos Seminovos S.A	Direta	Brasil	Comércio de caminhões,		
			máquinas e equipamentos /		
			Locação de caminhões,		
			máquinas e equipamentos	100,0	100,0
BMB Mode Center S.A.	Indireta	Brasil	Customização de		
			caminhões e ônibus	100,0 <sup>(iii)</sup>	-
BMB Latin America Sociedade	Indireta	México	Customização de		
Anonima de Capital Variable			caminhões e ônibus	100,0 <sup>(iii)</sup>	-

(i) Em 30 de setembro de 2021, em Assembleia Geral Extraordinária ("AGE"), foi aprovada a reestruturação societária do Grupo . Vamos, na qual foi cindido alguns ativos da controlada Vamos Máquinas e Equipamentos S.A. e alocados na Borgato Serviços Agrícolas S.A., também controlada da Companhia. O objetivo da reestruturação foi apenas simplificar as atividades do Grupo.

> Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site:

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O acervo líquido contábil para fins de cisão no montante de R\$42.726 foi avaliado por empresa especializada com data base em 31 de agosto de 2021. Esta transação não teve impacto nos saldos das demonstrações financeiras consolidadas do Grupo Vamos em 31 de dezembro de 2021. (ii) De acordo com a transação descrita na nota explicativa 1.1, as empresas Transrio Caminhões, Ônibus, Máguinas e Motores Ltda., da Vamos Comércio de Máguinas Agrícolas Ltda, e da Vamos Máguinas e Equipamentos S.A. passaram a ser controladas indiretas da Companhia. (iii) As participações das controladas indiretas foram consideradas em 100% devido a adoção do método de aquisição antecipada, conforme descrito em nota explicativa 1.2.2. a) Borgato Serviços Agrícolas S.A. ("Borgato Serviços") - A Borgato Serviços é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, localizada na Via Anhanguera, s/n, Km 312,5, sala 03, Jardim Salgado Filho, CEP nº 14.079-000, cujo objeto social é a prestação de serviços agrícolas em todos os segmentos, operação de máquinas agrícolas, tratores e caminhões; prestação de serviços de reparo e conservação de veículos, máquinas e implementos agrícolas, assistência técnicas e afins; locação de tratores, máguinas e implementos agrícolas, implementos rodoviários, caminhões, ônibus e veículos em geral e ainda a locação de máquinas e equipamentos para construção sem operador. A Borgato Serviços possui uma filial situada no Estado de Minas Gerais. b) Vamos Comércio de Máquinas Linha Amarela Ltda. ("Vamos Linha Amarela") - A Vamos Linha Amarela, constituída em 29 de novembro de 2019, é uma sociedade limitada, com sede na Avenida Ayrton Senna da Silva, S/N, lote B3 e B4, bairro Distrito Industrial, munícipio de Cuiabá - MT, CEP 78.098-28, cujo objeto social é o comércio de tratores, máquinas, implementos, veículos automotores, novos e usados, inclusive importação e exportação; peças e acessórios, lubrificantes, prestação de serviços de reparos e manutenção de máquinas, implementos e veículos automotores, assistência técnica e afins; serviços de intermediação de vendas de contratos de seguro por empresas especializadas; venda de contratos financeiros por empresas especializadas; contratação de despachantes; participação em outras empresas como sócia ou acionista. A Vamos Linha Amarela possui uma filial situada no Estado do Mato Grosso do Sul. c) **Transrio Caminhões, Máquinas e Motores Ltda. ("Transrio") -** A Transrio é uma sociedade limitada, com sede no Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, localizada na Rodovia Presidente Dutra, 1.450, Vigário Geral, cujo objeto social é o comércio de peças e acessórios novos para veículos automotores, comércio por atacado de caminhões, ônibus e micro-ônibus novos e usados, administração de consórcios e serviços de manutenção e reparos de veículos automotores. A Transrio possui quinze filiais situadas nos Estados de São Paulo, Rio Grande do Sul, Tocantins, Rio de Janeiro e Sergipe. d) Vamos Comércio de Máquinas Agrícolas Ltda. ("Vamos Agrícolas") - A Vamos Agrícolas constituída em 08 de setembro de 2020, é uma sociedade limitada, com sede na Avenida Carrinho Cunha, nº 1521, sala 01, bairro Cidade Empresarial Nova Aliança, munícipio de Rio Verde - GO, CEP 75.913-200, possui quatro filiais situadas no Estado do Mato Grosso cujo o objeto social é o comércio de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso agropecuário; comércio de veículos automotores em geral, novos e usados, peças e acessórios, lubrificantes e atividades agropastoris, prestação de serviços de assistência técnica e afins, importação e exportação de mercadorias e ainda transporte rodoviário de cargas em geral, participação em outras sociedades como sócia ou acionista, prestação de serviços de intermediação de: (i) venda de contrato de seguros por empresas especializadas, (ii) venda de contratos financeiros por empresas especializadas; e (iii) venda de contratos de consórcios promovidos por empresas especializadas. e) Vamos Máquinas e Equipamentos S.A. ("Vamos Máquinas") - A Vamos Máquinas é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Rio Verde, Estado de Goiás, localizada na Ávenida Carrinho Cunha, nº1.521 - Galpão 02, Cidade Empresarial Nova Aliança, CEP nº 75.913-200, cujo objeto social é o comércio de tratores novos e usados, máquinas e implementos agrícolas, peças e acessórios, lubrificantes, fertilizantes, herbicidas, sementes e atividades agropastoris, comércio de veículos automotores em geral, pneumáticos e câmaras de ar e ainda transporte rodoviário de cargas em geral. A Vamos Maquinas possui treze filiais situadas nos Estados de São Paulo, Mato Grosso e Goiás. f) Monarca Máquinas e Implementos Agrícolas Ltda. ("Monarca") -A Monarca é uma rede de concessionárias da marca Valtra que possui presença no Mato Grosso, comercializando máquinas, implementos agrícolas, peças e prestação de serviços de manutenção, através de quatro lojas localizadas nas cidades Sorriso, Sinop, Matupá e Alta Floresta, atendendo a região de 32 municípios no estado. g) Vamos Seminovos S.A. ("Vamos Seminovos") - A Vamos Seminovos é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, localizada na Via Anhanguera s/n, Km 312,5, sentido Norte, sala 02, Recreio Anhanguera, cujo objeto social é o comércio de caminhões, máquinas e equipamentos utilizados na construção civil, peças, lubrificantes, prestação de serviços de reparos e conservação de veículos e afins, transporte rodoviário de cargas em geral, comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso agropecuário, partes e peças, e ainda atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários; representantes comerciais e agentes do comércio de veículos automotores A Vamos Seminovos possui oito filiais situadas no Estado de São Paulo. h) BMB Mode Center S.A. ("BMB Brasil") - A BMB Mode Center S.A., constituída em 29 de junho de 2001, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Porto Real, no Estado do Rio de Janeiro, localizada na Avenida Renato Monteiro, nº 8.005, Polo Urbo Agro Industrial, CEP nº 27.570-000, cujo objeto social é a fabricação de caminhões e ônibus, comércio de automóveis, camionetas e utilitários novos e usados, fabricação e comércio de peças e acessórios para veículos automotores e serviços de manutenção. i) BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable ("BMB México") - A BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable ("BMB México") - A BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable, constituída em 24 de janeiro de 2017, é uma sociedade anônima de capital variável, com sede em El Marques, no Estado de Queretaro, México, localizada na Avenida de Las Fuentes, nº 82, Parque Industrial Finsa, 76240, cujo objeto social é a prestação de serviços de engenharia relacionados com a customização de caminhões e ônibus. 1.4. Situação da COVID-19 - A Companhia continua monitorando os desdobramentos da pandemia da COVID-19 quanto aos aspectos econômicos, financeiros, sociais e de saúde, e mantém as ações, alinhadas com as diretrizes da OMS, que foram implementadas para o cuidado de seus colaboradores. A Administração continua supervisionando as suas práticas de gestão de riscos, a fim de tomar as decisões necessárias para garantir a continuidade de suas operações, e neutralizar impactos sociais, financeiros e econômicos adversos que eventualmente possam ocorrer. Para a emissão destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foi analisado o cenário até agora vivido, com o intuito de identificar eventuais indicativos de perdas que pudessem impactar em suas estimativas, julgamentos e premissas, a recuperabilidade dos seus ativos, e a mensuração das provisões apresentadas. Foram considerados inclusive, os eventos subsequentes ocorridos até a data de aprovação para emissão destas demonstrações financeiras, e não foram identificados indicativos de perdas. 1.5. Sustentabilidade e meio ambiente - A gestão da VAMOS promove a incorporação da sustentabilidade na estratégia, nas tomadas de decisões e no propósito da empresa, precedendo a exposição aos riscos e priorizando a maximização de impactos socioambientais positivos. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Administração considerou a exposição aos riscos relacionados ao clima, de forma a construir uma estratégia corporativa em linha com a transição para economia de baixo carbono. São esses riscos: • regulatórios e legais: decorrentes de mudanças regulatórias brasileiras e/ou internacionais que incentivem a transição para uma economia de baixo carbono e que aumenta o risco de litígio e/ou restrições comerciais e/ou operacionais relacionadas à suposta contribuição, mesmo que indireta, para intensificação das mudanças climáticas; • tecnológicos: decorrentes do surgimento de novas tecnologias e inovações na direção de uma economia com maior eficiência energética e de baixo carbono, que pudessem impactar na atual base operacional da Companhia; • de mercado: decorrentes de mudanças na preferência dos participantes do mercado por certos produtos e serviços à medida em que questões relacionadas ao clima passam a ser consideradas nas tomadas de decisão; e • reputacionais; relacionados à mudanca de percepções dos clientes e da sociedade de maneira geral em relação à contribuição positiva ou negativa de uma organização para uma economia de baixo carbono. <u>Mudanças climáticas</u>: Entre os impactos decorrentes das operações de seu portfólio, o Grupo Vamos considera como um dos temas materiais às mudanças climáticas. Por isso, o tema consta na Política de Sustentabilidade, com foco em discussões estratégicas, promovidas mensalmente pelos comitês de sustentabilidade e trimestralmente apresentadas ao Conselho de Administração. A gestão do tema ocorre principalmente no âmbito do Programa de Emissões de Gases do Efeito Estufa (GEE). O objetivo da Companhia é estimar o impacto ambiental de seus negócios, principalmente no contexto de discussões sobre planos de redução de emissões em diversos fóruns ao redor do mundo. Nesse sentido, em 2021 foram continuadas medidas para mitigar impactos, a exemplo de uso racional de combustíveis, renovação contínua da frota e monitoramento de indicadores, por meio de inventário de emissões com base na metodologia internacional do *GHG Protocol*, devidamente publicado e auditado no Registro Público de Emissões, o Grupo Vamos suporta o compromisso assumido por sua controladora Simpar na redução de suas emissões relativas até o ano de 2030 em 15%, considerando os escopos 1, 2 e 3, pois também inclui às emissões da sua frota locada. Nesse sentido, a busca é por aprimorar a influência, o monitoramento e o diálogo com toda a cadeia de valor. As emissões de Escopo 1 estão particularmente associadas ao consumo de combustível nas operações próprias. No escopo 2 consideramos a compra de energia elétrica como aspecto importante, sendo os dados de monitoramento das emissões decorrentes promovido corporativamente, com avaliação trimestral do Comitê de Sustentabilidade. Em 2021, ampliamos o projeto de energia fotovoltaica, no qual estimamos reduções importantes até o final de 2022 no consumo de energia elétrica das nossas lojas próprias sejam abastecidos por energia de fonte renovável, contribuindo para reduzir a intensidade de suas emissões de GEE no escopo 2 - uma estratégia da Companhia para mitigar as mudanças climáticas. Ainda, apesar de haver metas relacionadas às mudanças climáticas, elas não estão vinculadas à remuneração variável dos profissionais e da liderança. Além disso, contamos com um grupo de trabalho sobre o tema, acompanhamos notícias e evoluções do debate qualificado nacional e internacional e observamos aspectos regulatórios, antecipando quaisquer impactos potenciais. Gestão de riscos, oportunidades e estratégia sobre mudanças climáticas: O setor logístico, em que o Grupo Vamos está inserido, gera impacto pelo consumo de combustíveis fósseis e decorrentes das emissões atmosféricas, fato que pode ter grande interferência nas mudanças climáticas. Nesse sentido, além de adotar ações para minimizar emissões de GEE - principalmente com a manutenção de frota com baixa idade média, o Grupo Vamos através de sua controladora Simpar acompanha discussões legislativas, realiza análises internas e externas, promove benchmarking atualizada sua matriz de riscos climáticos, com vistas a amplificar a cobertura de riscos contra eventos extremos. O processo em linha com os demais riscos geridos, foi definido com base na metodologia COSO e visa integração com as normas ISO 9001 e ISO 31000. Nesse contexto foram desenhados três cenários, com o apoio de diversas áreas, operações e empresas aprovados pelo Conselho de Administração. A estruturação considerou diferentes níveis de complexidade dos projetos e investimentos necessários, implicando nas possíveis reducões de emissões. Estratégia de descarbonização: O plano estratégico do Grupo Vamos e alinhado ao de sua controladora Simpar para reduzir seu impacto na emissão de CO2, inclui as seguintes metas: • Potencial para aquisição de caminhões elétricos ou movidos a biometano; • Migração do consumo de combustível da gasolina para o etanol; • Implementação de mecanismos para incentivar e garantir o uso do etanol em substituição à gasolina em sua frota própria; • Implantação da tecnologia de telemetria na maior parte da frota, promovendo melhor desempenho do motorista, reduzindo o consumo de combustível em sua frota locada: • Ampliação da participação das fontes renováveis de energia na matriz energética, permitindo que as emissões sejam substancialmente reduzidas; • Promoção da redução das emissões de CO2, por meio da implementação de novas tecnologias, como difusor para instalação em veículos a gasóleo, permitindo uma explosão limpa no motor em sua frota locada; • Programas de incentivos junto aos seus clientes que visem otimizar as operações da sua frota locada, tornando-as mais eficientes, investindo em melhores tecnologias e manutenção. Engajamento em mudanças climáticas: Embora não atue com formuladores de políticas públicas ou associações comerciais na temática de mudanças climáticas, o Grupo Vamos alinhado com a sua controladora Simpar considera fundamental seu papel na disseminação e fomentação de boas práticas na sociedade. A partir da constatação que o seu protagonismo pode ser propulsor de boas práticas em sustentabilidade, a Companhia realiza ações de educação/ compartilhamento de informações de projetos internos e busca firmar parcerias para minimizar impactos das mudanças climáticas decorrentes de produtos, bens e/ou serviços. O Grupo Vamos lançou em 2021 o Programa Carbono Zero, que visa ofertar a compensação da pegada de carbono para os clientes em sua frota locada. Atenta aos riscos e oportunidades em mudanças climáticas, o Grupo Vamos alinhado a sua controladora busca antecipar-se ao que, um dia, pode ser uma regulamentação. A Companhia participa de iniciativas e fóruns nesse sentido, além de adotar práticas voluntárias, a exemplo da publicação do inventário de GEE nos moldes do GHG Protocol Gestão de recursos naturais: O Grupo Vamos possui sua sede administrativa certificada pela norma ISO 14001, com indicadores-chave de desempenho e metas estabelecidas de eficiência energética. Para consumo racional de energia elétrica, são mantidas diretrizes de eficiência; diálogos e prestação de contas com provedores de capital: manual do Sistema de Gestão Ambiental: e o monitoramento contínuo do consumo globa de energia elétrica, com metas gerenciais de desempenho baseadas nas métricas quilowatts/colaboradores. Em relação a gestão de resíduos o Grupo Vamos dispõe de um Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos, tendo como os principais resíduos gerados em nossas operações pneus, materiais contaminados e óleo lubrificante, sendo usado em oficinas próprias ou terceiras. Adotamos como procedimento interno a avaliação da condição dos pneus, a fim de identificar possibilidades de recapagem e outras formas de reutilização. Já o óleo lubrificante é submetido a um processo de rerrefino, por empresa especializada, permitindo o reuso.

### 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

2.1. Declaração de conformidade (com relação ao Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e às normas International Financial Reporting Standards - IFRS) - As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária Brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro - International Financial Reporting Standards ("IFRS"), emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB"). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. Estas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Diretoria em 17 de fevereiro de 2022.

a) Base de mensuração - As demonstrações financeiras individuais e consolidadas anuais foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, exceto pelos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo conforme divulgado nota explicativa 6.1, quando aplicável. 2.2. Demonstração do valor adicionado ("DVA") - A apresentação do Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas. As normas internacionais de relatório financeiro ("IFRS") não requerem apresentação doses a demonstração Compo consequiáncia pelas "IFSS" essa demonstração como consequiáncia pelas "IFSSS" a apresentação dessa demonstração. Como consequência pelas "IFRS", essa demonstração está sendo apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. 2.3. Base de consolidação - a) Controladas - A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir. Os ativos identificáveis a partir da data em que a companha obriver o combo ata e adata em que o controla das em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. O Grupo reconhece a participação não controladora na adquirida, tanto pelo seu valor justo como pela parcela proporcional da participação não controlada no valor justo de ativos (figuidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Nos casos em que o Grupo adquire uma controlada com participação menor que 100% mas possui contrato compra de opção de compra, e, concomitantemente, opção de venda, isto é, opção de venda simétrica com os antigos proprietários, da participação controladora de venda simétrica com os antigos proprietários, da participação controladora de socialdário a que sociald societária remanescente após aquisição, o Grupo considera que a aquisição de 100% das ações da controlada na data da combinação de negócios, com base no método de aquisição antecipada, e reconhece o passivo pela obrigação decorrente das opções de compra e venda das ações contra uma redução da participação de não controladores. As variações do valor justo das opções posteriores a data de aquisição são reconhecidas na demonstração do resultado. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos. Nas demonstrações financeiras individuais da Controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. b) Transações eliminadas na consolidação - Saldos e transações intra-grupo, e qualsquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia a investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável. 2.4. Moeda funcional e conversão da moeda estrangeiro - a) Moeda funcional e moeda de apresentação - Os itens incluídos nas demonstrações financeiras de cada uma das empresas do Grupo Vernos são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual o de cada uma das empresas do Grupo Vamos são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual o Grupo Vamos atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Vamos e de suas controladas, exceto BMB México cuja moeda funcional é o Peso Mexicano como detalhado no item "c" abaixo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. b) Transações e saldos: As operações com moedas estrangeiras são convertidas para o Real, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, guando os itens são remensurados Os ganhos e as perdas cambiais relacionados aos ativos e passivos financeiros como empréstimos, caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários indexados em moeda diferente do Real, são contabilizados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. c) Empresas controladas com moeda funcional diferente da Companhia - As demonstrações financeiras da controlada indireta BMB México, incluídas na consolidação, foram elaboradas em Peso mexicano, que é sua moeda funcional. O resultado e a posição financeira da BMB México, cuja moeda funcional difere da moeda de apresentação, são convertidos na moeda de apresentação, como segue: i) Os ativos e passivos de cada balanço patrimonial apresentado, são convertidos pela taxa de fechamento da data do balanço; ii) As receitas e despesas de cada demonstração do resultado são convertidas pelas taxas médias de câmbio do exercício; iii) Todas as diferenças resultantes de conversão de taxas de câmbio são reconhecidas como um componente separado no patrimônio líquido, na conta "Outras variações patrimoniais reflexas de controladas". As taxas de câmbio em Reais em vigor na data base destas demonstrações financeiras são as seguintes:

Peso mexicano Fechamento Peso mexicano 0,273 Os valores apresentados no fluxo de caixa são extraídos das movimentações convertidas dos ativos, passivos e resultados, conforme detalhado acima. 2.5. Instrumentos financeiros - 2.5.1. Ativos financeiros - a) Reconhecimento e mensuração

· As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos  $\epsilon$ passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Grupo Vamos se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro é, inicialmente, mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR), dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes é mensurado inicialmente ao preço da operação. **b) Classificação e mensuração subsequente -** No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao custo amortizado ou ao valor iusto (seia por meio de outros resultados abrangentes (ORA) ou por meio do resultado). Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Grupo Vamos mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender a ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR): • é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. Isso inclui todos os ativos financeiros derivativos, conforme divulgado na nota explicativa 6.1. No reconhecimento inicial, o Grupo Vamos pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. No entanto, veja divulgação na nota explicativa 6.3 b para derivativos Ativos financeiros a VJR

designados como instrumentos de hedge.

Instrumentos financeiros a valor justo por meio de abrangentes (VJORA)

Moeda

Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e *impairment* são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em outros resultados abrangentes (ORA). No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado. A categorização dos instrumentos financeiros está demonstrada na nota explicativa 6.1.

amortizado

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

c) Desreconhecimento - O Grupo Vamos desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Grupo Vamos transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Grupo Vamos nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. 2.5.2. Passivos financeiros classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas - Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. Os passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. a) Desreconhecimento - O Grupo Vamos desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. O Grupo Vamos também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes dos fluxos de caixa do passivo original, caso em que um novo passivo financeiro, baseado nos termos modificados, é reconhecido a valor justo. 2.5.3. Compensação - Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo Vamos tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. 2.5.4. Instrumentos derivativos e contabilidade de hedge - O Grupo Vamos contrata instrumentos financeiros derivativos não especulativos para proteção da sua exposição à variação de índices, câmbio ou taxas de juros decorrentes de certos empréstimos, financiamentos e debêntures ou com o objetivo de não ficar exposto à variação do valor justo de determinados instrumentos financeiros. Adicionalmente o Grupo Vamos optou pela contabilidade de hedge (hedge nting), evitando assim o descasamento contábil na mensuração destes instrumentos. No início das relações de hedge designadas, o Grupo Vamos documenta o objetivo do gerenciamento de risco e a estratégia de aquisição do instrumento de hedge. O Grupo Vamos também documenta a relação econômica entre o instrumento de hedge e o item objeto de hedge, incluindo se há a expectativa de que mudanças no valor justo e nos fluxos de caixa do item objeto de hedge e do instrumento de hedge compensem-se mutuamente. Quando um derivativo é designado como um instrumento de hedge de valor justo, a variação do valor justo é contabilizada no resultado do exercício e o item protegido (dívida) é mensurado também ao valor justo por meio do resultado. Quando um derivativo é designado como um instrumento de hedge de fluxo de caixa, a parcela efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida em outros resultados abrangentes e apresentada na conta de ajuste de avaliação patrimonial. A parcela efetiva das mudanças no valor justo do derivativo reconhecido em outros resultados abrangentes limita-se à mudança cumulativa no valor justo do item objeto de hedge, determinada com base no valor presente desde o início do hedge. Qualquer porção não efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida imediatamente no resultado, como resultado financeiro. O Grupo Vamos designa apenas as variações no valor justo do elemento spot dos contratos de câmbio a termo como instrumento de hedge nas relacões de hedge de fluxo de caixa. A mudança no valor justo do elemento futuro de contratos a termo de câmbio ('forward points') é contabilizada separadamente como custo de hedge e reconhecida em uma reserva de custos de hedge no patrimônio líquido. O valor acumulado no ajuste de avaliação patrimonial é reclassificado para o resultado no mesmo período ou em períodos em que os fluxos de caixa futuros esperados que são objeto de hedge afetarem o resultado. Caso o hedge deixe de atender aos critérios de contabilização de hedge (hedge accounting), ou o instrumento de hedge expire ou seja vendido, encerrado ou exercido, a contabilidade de hedge é descontinuada prospectivamente. Quando a contabilização dos hedges de fluxo de caixa for descontinuada, o valor que foi acumulado no ajuste de avaliação patrimonial permanece no patrimônio líquido até que, para um instrumento de hedge de uma transação que resulte no reconhecimento de um item não financeiro, ele for incluído no custo do item não financeiro no momento do reconhecimento inicial ou, para outros hedges de fluxo de caixa, seia reclassificado para o resultado no mesmo período ou períodos à medida que os fluxos de caixa futuros esperados que são objeto de hedge afetarem o resultado. Caso os fluxos de caixa futuros que são objeto de *hedge* não sejam mais esperados, os valores que foram acumulados no ajuste de avaliação patrimonial são imediatamente reclassificados para o resultado. 2.5.5. Redução ao valor recuperável ("impairment") de ativos financeiros - O Grupo Vamos reconhece provisões para perdas esperadas de créditos sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado. O Grupo Vamos mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para ao longo da vida útil do ativo. O Grupo Vamos utiliza uma "matriz de provisão" simplificada para calcular as perdas esperadas para seus recebíveis comerciais, segundo a qual o montante das perdas esperadas é definido de modo "ad hoc". A matriz de provisão é baseada nos percentuais de perda histórica observadas ao longo da vida esperada dos recebíveis e é ajustada para clientes específicos de acordo com as estimativas futuras e fatores qualitativos, tais como, capacidade financeira do devedor, garantias prestadas, renegociações em curso, entre outros que são monitorados. Esses fatores qualitativos são monitorados mensalmente por um comitê, denominado comitê de crédito e cobrança. Os percentuais de perda histórica e as mudanças nas estimativas futuras são revistos a cada período de divulgação ou sempre que algum evento

31/12/2021

Taxa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

significativo ocorra com indícios que pode haver uma mudança significativa nesses percentuais. Para as perdas de crédito esperadas associadas aos títulos e valores mobiliários classificados ao custo amortizado, a metodologia de *impairment* aplicada depende do aumento significativo do risco de crédito da contraparte. Na nota explicativa 6.3.a, é detalhado como o Grupo Vamos determina se houve um aumento significativo no risco de crédito. A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos. O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando o Grupo Vamos não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes individuais, o Grupo Vamos adota a política de baixar o valor contábil bruto quando o ativo financeiro está vencido após 12 ou 24 meses com base na experiência histórica de recuperação de ativos similares. O Grupo Vamos não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos do Grupo Vamos para a recuperação dos valores devidos. 2.6. Mensuração ao valor justo - Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual o Grupo Vamos tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (non-performance). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito do Grupo Vamos. Uma série de políticas contábeis e divulgações do Grupo Vamos requer a mensuração de valores justos, utilizando-se premissas e estimativas, tanto para ativos e passivos financeiros como não financeiros. Veja nota explicativa 6.2. Quando disponível, o Grupo Vamos mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua. Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, o Grupo Vamos utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação. Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, o Grupo Vamos mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda. A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se o Grupo Vamos determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro. 2.7. Estoques - Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido Os custos dos estoques são avaliados ao custo médio de aquisição e incluem gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas. A provisão de materiais de baixo giro é efetuada com base na quantidade existente em estoque, valor e consumo médio dos materiais, conforme as premissas da política de baixo giro do Grupo Vamos, a qual orienta a constituição de 100% sobre o valor do item do estoque sem movimentação há mais de 12 (doze) meses. 2.8. Ativo imobilizado disponibilizado para venda - Para atendimento dos seus contratos de prestação de serviços, o Grupo Vamos renova constantemente sua frota. Os veículos, as máquinas e os equipamentos disponibilizados para substituição são reclassificados da rubrica imobilizado para "Ativo imobilizado disponibilizado para venda". Os valores são apresentados pelo menor valor entre o saldo líquido contábil, que é o resultado do valor de aquisição menos a depreciação acumulada até a data em que os bens foram disponibilizados para venda, e os seus valores justos deduzidos dos custos estimados para vendê-los. Esses bens estão disponíveis para venda imediata em suas condições atuais e, em sua venda em prazo inferior a um ano é altamente provável. Conforme a demanda, como em períodos de alta sazonalidade, os veículos, máquinas e equipamentos podem novamente ser direcionados para utilização nas operações. Quando isso ocorre, os bens retornam para a base de ativo imobilizado e a depreciação respectiva volta a ser contabilizada. 2.9. Imobilizado - a) Reconhecimento e mensuração - Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado do exercício. b) Custos subsequentes - Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos sejam auferidos pelo Grupo Vamos. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. c) Depreciação - A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. Desta forma, as taxas de depreciação variam de acordo com a classe do ativo imobilizado, a vida útil estimada do item e o valor estimado de venda ao final da vida útil - valor residual (método de depreciação por uso e venda). As taxas médias de depreciação dos bens para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão divulgadas na nota explicativa 14. A vida útil de veículos, máquinas e equipamentos é definida com base nos prazos dos contratos de locação com os quais estão relacionados. A depreciação de veículos, máquinas e equipamentos compõe o custo da prestação de serviços e a depreciação dos demais itens do ativo imobilizado está registrada como despesa. O Grupo Vamos adota o procedimento de revisar, no mínimo anualmente, as estimativas do valor de mercado esperado no final da vida útil econômica de seus ativos imobilizados, acompanha regularmente as estimativas de sua vida útil econômica utilizadas para determinação das respectivas taxas de depreciação e amortização e sempre que necessário são efetuadas análises sobre a recuperabilidade dos seus ativos. A revisão do valor residual dos ativos tem impacto no valor depreciável destes e, por consequência, nas taxas de depreciação aplicadas até o final da vida útil dos ativos analisados, mas não altera a vida útil dos titens. 2.10. Intangível - 2.10.1. Ágio - O ágio (goodwill) é representado pela diferença positiva entre o valor pago e/ou a pagar pela aquisição de um negócio e o montante líquido do valor justo dos ativos e passivos identificados da controlada adquirida, fundamentados em expectativa de rentabilidade futura, vinculados a combinações de negócios. O ágio de aquisições de controladas é registrado como "Ativo intangível" nas demonstrações financeiras consolidadas e é mensurado pelo seu valor de custo menos as perdas acumuladas por *impairment*. Os testes para refletir perdas de *impairment* são realizados anualmente, e as eventuais perdas identificadas são reconhecidas no resultado do exercício e não mais podem ser revertidas. Os ganhos e as as eventuais perdas identificadas sao reconhecidas no resultado do exercicio e nao mais podem ser revertidas. Os gannos e ais perdas da alienação de um negócio incluem o valor contábil do ágio relacionado com a entidade vendida. Para fins de teste de impairment, o ágio é alocado a Unidades Geradoras de Caixa ("UGCs"), que devem se beneficiar da combinação de negócios a partir da qual o ágio se originou. 2.10.2. Softwares - As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para sua aquisição e implantação. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares. Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. As taxas de amortização dos bens para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, estão divulgadas na nota explicativa 15. 2.10.3. Fundo de comércio - O fundo de comércio são valores pagos para aquisição de direitos territoriais de exploração de venda de caminhões, máquinas e equipamentos, das marcas Valtra e MAN. São direitos com prazos de vigência indeterminados, e por isso não são amortizados mas são anualmente testados para perda de seu valor recuperável (*"impairment"*), conforme e por isso nao sao amortizados mas sao anualmente testados para perda de seu vaior recuperavei ("impairment"), conforme divulgado na nota explicativa 15. 2.10.4. Acordo de não competição e carteira de clientes - Quando adquiridos em combinação de negócios são reconhecidos pelo valor justo na data de aquisição. As cláusulas de relacionamento / carteira de clientes e acordos de não competição têm vida útil definida e os valores são mensurados pelo custo, menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear sobre a vida útil estimada, conforme divulgado na nota explicativa 15. 2.10.5. Marcas e patentes - As marcas quando adquiridas em combinação de negócios são reconhecidas como ativo intangível ao valor justo na data de aquisição. Por ter vida útil indefinida, esses ativos não são amortizados e anualmente é realizado teste para perda de seu valor recuperável ("impairment"), 2.10.6. Amortização e testes de perda de valor recuperável ("impairment") - A vida útil do ativo intangível pode ser definida ou indefinida. Quando se trata de intangíveis com vida útil definida o valor do ativo é amortizado conforme prazos estimados da vida útil do ativo. As vidas úteis estão divulgadas na nota explicativa 15. Os ativos sem prazo de vida útil definida não são amortizados, mas são testados anualmente ou com maior frequência quando houver indicação de que poderá apresentar redução ao seu valor recuperável ("impairment"), individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa, e as eventuais perdas identificadas são reconhecidas no resultado do exercício e não ou no invertua initiados gerendoria de caracter de materiales pertuadas such initiadas sat recominadas incominados per establidados incominados para realizar os testes de *impairment*, dos ativos intangíveis sem vida útil definida, estão divulgadas na nota explicativa 15.2. 2.11. Arrendamentos - No início de um contrato, o Grupo Vamos avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, o Grupo Vamos utiliza a definição de arrendamento do CPC 06(R2) /IFRS 16. (I) Como arrendatário - No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo Vamos aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. O Grupo Vamos reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental do Grupo Vamos. Geralmente, o Grupo Vamos usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. O Grupo Vamos determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência: • pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e • o preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se o Grupo ou taxa, se flover alteração no exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. O Grupo Vamos apresenta ativos de direito de uso e aqueles que, anteriormente, eram classificados como "arrendamento mercantil a pagar", que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "arrendamentos por direito de uso" e "arrendamentos a pagar" no balanço patrimonial. <u>Arrendamentos de ativos de baixo valor:</u> O Grupo Vamos optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor: O Grupo Vamos optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. O Grupo Vamos reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. (ii) Como arrendador - No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo Vamos aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus precos independentes. Quando o Grupo Vamos atua como arrendador, determina, no início da locação, se cada arrendamento é um arrendamento financeiro ou operacional. Para classificar cada arrendamento, o Grupo Vamos faz uma avaliação geral se o arrendamento transfere substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente. Se for esse o caso, o arrendamento é um arrendamento financeiro; caso contrário, é um arrendamento operacional. Como parte dessa avaliação, o Grupo Vamos considera certos indicadores, como se o prazo do arrendamento é equivalente à maior parte da vida econômica do ativo subjacente. Se um acordo contiver componentes de arrendamento e não arrendamento, o Grupo Vamos aplicará o CPC 47 / IFRS 15 para alocar a contraprestação no contrato. O Grupo Vamos aplica os requisitos de desreconhecimento e redução ao valor recuperável do CPC 48 / IFRS 9 ao investimento líquido no arrendamento (veja divulgação nas notas explicativas 2.5.1.c e 2.5.5). O Grupo Vamos também revisa regularmente os valores residuais não garantidos estimados, utilizados no cálculo do investimento bruto no arrendamento. O Grupo Vamos reconhece os recebimentos de arrendamento decorrentes de arrendamentos operacionais como receita pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento como parte de suas receitas operacionais. 2.12. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido ("IRPJ e CSLL") - 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. O encargo de imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro, corrente e diferido, é calculado com base nas leis tributárias vigentes na data do balanço. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Grupo Vamos 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 sobre o lucro são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório, e se existir um direito legal e exequível de compensar os passivos com os ativos fiscais, e se estiverem relacionados aos impostos lançados pela mesma autoridade fiscal. O imposto de renda e a contribuição social sobre lucro diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias 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). Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferencas disponíveis, comita os quais seriad unitados. Os incros inbutaveis tuturos sao determinados com pase na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevante para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios do Grupo Vamos. O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributávei futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 anual para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício. Em uma combinação de negócios, a legislação tributária permite a dedutibilidade do ágio e do valor justo do ativo líquido gerado na data de aquisição quando uma ação não-substancial é tomada após a aquisição, por exemplo, o Grupo Vamos faz uma incorporação ou cisão dos negócios adquiridos e, portanto, as bases fiscais e contábeis dos ativos líquidos adquiridos são as mesmas da data de aquisição. Neste sentido, como o Grupo Vamos incorporará a adquirida, haverá a dedutibilidade da amortização e depreciação dos ativos adquiridos. 2.13. Provisões - 2.13.1. Geral - Provisões são reconhecidas quando o Grupo Vamos tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confide do valor da obrigação possa ser feita. Estas são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. Quando o Grupo Vamos espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. 2.13.2. Provisão para demandas judiciais e administrativas - O Grupo Vamos é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência / obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. 2.14. Receitas de contratos com clientes - A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. O Grupo Vamos reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente. As informações sobre a natureza e a época do cumprimento de obrigações de desempenho em contratos com clientes, estão descritas abaixo: 2.14.1. Receita de vendas de veículos e peças - a) Natureza e a época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamento significativos - Os clientes obtêm controle dos veículos novos e seminovos, peças e acessórios quando os produtos são entregues. As faturas são emitidas naquele momento e são liquidadas por meio de débito em conta, boleto e cartão de crédito. b) Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 / IFRS 15 - A receita de veículos novos, peças e acessórios é reconhecida quando os produtos são entregues e aceitos pelos clientes. Os contratos de vendas de veículos seminovos, devem contemplar garantia de motor e caixa de marcha por 3 meses subsequentes à venda. Para os contratos que possuem garantia de motor e caixa de marcha, a receita é reconhecida na medida que é altamente provável que uma reversão significativa no valor da receita não ocorrerá. Portanto, o valor da receita reconhecida é ajustada para as devoluções esperadas quando aplicável. O direito de recuperar os produtos a serem devolvidos é mensurado ao valor contábil original do estoque, menos os custos esperados de recuperação e os produtos devolvidos são incluídos em estoque. 2.14.2. Receita de locação - a) Natureza e a época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamentos significativos - O Grupo Vamos aluga frota de caminhões para transporte de cargas (leves e pesadas), máquinas e equipamentos agrícolas. As locações são formalizadas por meio de contratos celebrados entre a Companhia e seus clientes. Este contrato determina os termos e condições relativos ao aluquel e passa a vigorar no momento de sua assinatura e consequente disponibilização dos veículos, máquinas e equipamentos agrícolas (obrigação de desempenho). O contrato estabelece, entre outras condições: • O preço acordado entre as partes, o qual é cobrado em parcelas fixas mensais; e • A vigência, varia em média 60 meses, com reajuste anual pelo IGP-M. A rescisão qual e contado en parcelas inxa interias, e - Nagenda, varia en interia de 50% sobre o valor total das parcelas vincendas. Para formalizar a cobrança, no mês subsequente à utilização dos bens que são objetos do aluguel por parte do cliente, são emitidas faturas com o valor mensal acordado contratualmente. b) Reconhecimento da receita conforme o CPC 06 / IFRS 16 A receita é reconhecida ao longo do tempo conforme a utilização do caminhão, máquina e/ou equipamento. O valor da receita a ser reconhecida é formalizado por meio dos contratos de locação e cobrados mensalmente durante o tempo de utilização dos ativos pelo cliente. 2.14.3. Receita de prestação de serviços - a) Natureza e a época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamentos significativos - O Grupo Vamos presta serviços de assistências técnicas para os veículos novos e seminovos vendidos. As vendas de serviços são formalizadas por meio de ordens de serviços acordadas com os clientes, que incluem os valores de peças e mão de obra utilizados na prestação de serviços. As faturas para assistência técnica são emitidas após a conclusão dos serviços prestados. **b) Reconhecimento da receita conforme o**CPC 47 / IFRS 15 - A receita é reconhecida ao longo do tempo conforme a prestação de serviço. O valor da receita é estabelecido e formalizado por meio de orgamento apresentado pela Companhia ao cliente e por este aprovado, o qual é reconhecido quando da finalização do serviço contratado pelo cliente. 2.14.4. Receita de venda de ativos desmobilizados - a) Natureza e a época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamento significativos - Após o término do contrato de locação com seus clientes, o Grupo Vamos desmobiliza e vende os veículos, máquinas e equipamentos por meio das lojas de seminovos e rede de concessionárias do Grupo Vamos. Considerando a natureza de sua operação, o caixa utilizado na aquisição destes ativos imobilizados é considerado como atividade operacional andemostração dos fluvos de caixa. Os clientes obtêm control dos veículos desmobilizados quando con produtes são na demonstração dos fluxos de caixa. Os clientes obtêm controle dos veículos desmobilizados quando os produtos são entregues. As faturas são emitidas naquele momento e são liquidadas por meio de débito em conta, boleto e cartão de crédito. b) Reconhecimento da receita conforme o CPC 47/IFRS 15 - A receita de veículos, máquinas e equipamentos desmobilizados o reconhecida quando o sprodutos são entregues e aceitos pelos clientes. 2.15. Benefícios a empregados - 2.15.1 Benefícios de curto prazo - Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso o Grupo Vamos tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa se estimada de maneira confiável. 2.15.2. Pagamento baseado em ações - O valor justo na data de outorga dos acordos de pagamento baseado em ações concedidos aos empregados é reconhecido como despesas de pascal com um correspondente aumento no partiripado ficuldo durante o período em que se empregados. O valor justo ha data de olutorga dos acordos de pagamento abseato em ações coniceutos aos empregados como despesas de pessoal, com um correspondente aumento no patrimônio líquido, durante o período em que os empregados adquirem incondicionalmente o direito aos prêmios. O valor reconhecido como despesa é ajustado para refletir o número de prêmios para o qual existe a expectativa de que as condições de serviço serão atendidas, de tal forma que o valor final reconhecido como despesa seja baseado no número de prêmios que efetivament atendam às condições de serviço na data de aquisição (vesting date). 2.16. Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio - A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras, com basea po estatute social da Companhia cha reviera resima do mísmo epidados privatorios expentes é provisiçados a data em com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia do Conselho de Administração, Assembleia Geral Ordinária ou Extraordinária. O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado. 2.17. Capital Extraordinária. O beneficio fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado. 2.17. Capital social - Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como redutores do patrimônio líquido. Efeitos de impostos relacionados aos custos dessas transações estão contabilizadas conforme o CPC 32 / IAS 12 - Tributos sobre o Lucro. 2.17.1. Recompra de ações (ações em tesouraria) - Quando ações reconhecidas como patrimônio líquido são recompradas, o valor da contraprestação paga, o qual inclui quaisquer custos diretamente atribuíveis é reconhecido como uma dedução do patrimônio líquido. As ações recompradas são classificadas como ações em tesouraria e são apresentadas como dedução do patrimônio líquido. Quando as ações em tesouraria são vendidas ou reemitidas subsequentemente, o valor recebido é reconhecido como um aumento no patrimônio líquido, e o ganho ou perda resultantes da transação é apresentado como reserva de capital.

3. USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

## 3. USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo Vamos e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma continua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. 3.1. Incertezas sobre premissas e estimativas - As informações sobre incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivo no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021 estão incluídas nas seguintes notas saludo contabera de ativos e passivo in exercicio a initidar se en 10 de decendro de 2021 e sata inicidada has seguintes investigates explicativas: a) Imobilizado (definição do valor residual e da vida útil) - nota explicativa 14; b) Ativo imobilizado disponibilizado para venda - definição do valor residual - nota explicativa 11; c) Perdas por redução ao valor recuperável de ativos intangíveis - teste de redução ao valor recuperável de ativos intangíveis e ágio: principais premissas em relação aos valores recuperáveis - nota explicativa 15.2; d) Perdas esperadas (*impairment*) de contas a receber: mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber e ativos contratuais: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda - nota explicativa 9; e) Provisão para demandas judiciais e administrativas reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos - nota explicativa 24.2.

4. NOVAS NORMAS E ALTERAÇÕES EM NORMAS VIGENTES

Alterações e normas vigentes a partir de 1º de janeiro de 2021: a) Reforma da IBOR - Fase 2: alterações ao IFRS 9/CPC 48, IAS 39/CPC 38 e IFRS 7/CPC 40 - "Instrumentos Financeiros", ao IFRS 16/CPC 06(R2) - Arrendamentos, ao IFRS 4/CPC 11 "Contratos de Seguros". A Fase 2 da reforma da IBOR traz as seguintes exceções temporárias na aplicação das referidas normas, que foram adotadas pelo Grupo, com relação a: (i) Fluxos de caixa contratuais de ativos e passivos financeiros: permitido mudanças na base de determinação dos fluxos de caixa contratuais sem ocasionar em desreconhecimento do contrato e, consequentemente, sem efeito imediato de ganho ou perda no resultado do exercício, desde que diretamente relacionada com a reforma da taxa de juros de referência e substituição da taxa de juros, e que a nova base seja considerada economicamente equivalente à base anterior. (ii) Relações de hedge: a designação formal da relação de proteção deve ser alterada apenas para designar a taxa de referência alternativa como um risco coberto, alterar a descrição do item protegido e/ ou alterar a descrição do instrumento de cobertura. Tal alteração na designação formal da relação de proteção não constitui descontinuação da relação de proteção e nem nova relação de proteção, portanto sem efeitos imediatos no resultado do exercício. b) Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento: alterações ao IFRS 16/CPC 06(R2) "Arrendamentos"; prorrogação da aplicação do expediente prático de reconhecimento das reduções obtidas pela Companhia nos pagamentos dos arrendamentos diretamente no resultado do exercício e não como uma modificação de contrato, até 30 de junho de 2022. A adoção destas alterações não causou nenhum impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas no período de adoção (1º de janeiro de 2021). Alterações e normas vigentes a partir de 1º de janeiro de 2022: Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2022. O Grupo Vamos não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras: a) Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado": em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que profibe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022; b) Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes": em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de iniad de 2020, o l'Alba el minut essa aliteração para esclarect, que, para linis de avalida se un contrato e orienvos, o custos incurer cumprimento do contrato e inclui os custos incrementais de cumprimento dese contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022; c) Alteração ao IFRS 3 "Combinação de Negócios": emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022; d) Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte de 2022, i) Aprilioralmentos altudas - eticlo 2010-2020. el miliado de 2020, o IASB el miliado de seguinto de 2020 de de de de de de concesso de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2022: i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros. ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado. iii) IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais. e) Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": emitida em maio

> Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site:

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milh

de 2020, com o objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenant). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. As alterações do IAS 1 tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023. f) Alteração ao IAS 1 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 "IFRS *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. g) Alteração ao IAS 8 - 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. h) Alteração ao IAS 12 - 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 as alterações acima tenham um impacto significativo nas* 

## demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Grupo, e não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo . 5. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

Segmentos operacionais são definidos como componentes que desenvolvem atividades de negócios: (i) que podem obter receitas e incorrer em despesas; (ii) cujos resultados operacionais são regularmente revistos pelo principal gestor das operações para a tomada de decisões sobre recursos a serem alocados ao segmento e para a avaliação do seu desempenho; e (iii) para os quais haja informações financeiras individualizadas disponíveis. As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, é a Diretoria Executiva, também responsável pela tomada das decisões estratégicas do Grupo. O desempenho dos segmentos operacionais é avaliado com base em indicadores como receita líquida, EBIT, EBITDA e lucro líquido. Os resultados por segmento, assim como os ativos e passivos, consideram os itens diretamente atribuíveis ao segmento, assim como aqueles que possam ser alocados em bases razoáveis. Os negócios do Grupo Vamos foram divididos em três segmentos operacionais com base em suas atividades, que consistem basicamente em: a) Concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos: comercialização de caminhões, máquinas e equipamentos, revenda de caminhões, máquinas e equipamentos seminovos, peças, máquinas e acessórios, prestação de serviços de mecânica, funilaria e pintura; e b) Locação de caminhões, máquinas e equipamentos: locação de caminhões, máquinas e equipamentos e gestão de frotas; c) Customização, industrialização e transformação de caminhões. Não há cliente que tenha contribuído com mais de 10% da receita operacional líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. As informações por segmento de negócios atribuídas ao Grupo Vamos, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas a seguir:

			31	de dezem	bro de 2021
	Concessionárias de caminhões, máquinas e	Locação de caminhões, máguinas e	Customi- zação de	Elimi-	Conso-
	equipamentos	equipamentos	(i)	nações	lidado
Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados					
utilizados na prestação de serviços	1.713.238	1.094.627	38.409	(22.779)	2.823.495
( - ) Custo das vendas, locações e prestações	(4.005.070)	(0.10.100)	(00.070)	40.000	(4 004 000)
de serviços	(1.365.373)	(318.192)	(26.279)	18.006	(1.691.838)
( - ) Custo de venda de ativos desmobilizados		(101.887)		3.480	(98.407)
( = ) Lucro bruto	347.865	674.548	12.130	(1.293)	1.033.250
Despesas comerciais	(76.997)	(34.835)	(1.071)		(112.903)
Despesas administrativas	(108.685)	(50.000)	(8.793)	1.293	(166.185)
Provisão para perdas esperadas (impairment)	200	(40.000)			(45.744)
de contas a receber	298	(16.039)	-	-	(15.741)
Outras receitas operacionais, líquidas	12.774	2.122	318		15.214
Lucro operacional antes das receitas e					
despesas financeiras e impostos	175.255	575.796	2.584	-	753.635
Receita financeira					109.414
Despesa financeira					(283.214)
Lucro antes do Imposto de renda e					F70 00F
contribuição social Impostos e contribuições sobre o lucro					<b>579.835</b> (177.460)
Lucro líquido do exercício					402.375
Ativos totais por segmento	6.180.365	3.948.776	138.557	(82.173)	10.185.525
Passivos totais por segmento	377.831	7.178.920	-	(11.412)	7.545.339
Depreciação e amortização	(14.089)	(278.803)	(3.217)	-	(296.109)
(i) O segmento de customização de caminhões con	responde à operação	das empresas E	BMB Brasil e I	BMB Méxic	o, adquiridas
am 00 de junho de 0001, conforme note conficctiva	100				

em 22 de junho de 2021, conforme nota explicativa 1.2.2

	31 de dezembro de 2020					
	Concessionárias de caminhões,	Locação de caminhões,				
	máquinas e equipamentos	máquinas e equipamentos	Elimi- nações	Conso- lidado		
Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços						
e venda de ativos desmobilizados utilizados na						
prestação de serviços	695.750	834.974	(17.537)	1.513.187		
( - ) Custo das vendas, locações e prestações de serviços	(557.168)	(283.869)	8.221	(832.816)		
( - ) Custo de venda de ativos desmobilizados		(171.968)	9.316	(162.652)		
( = ) Lucro bruto	138.582	379.137	-	517.719		
Despesas comerciais	(41.526)	(24.627)	-	(66.153)		
Despesas administrativas	(57.520)	(38.371)	-	(95.891)		
Reversão (provisão) para perdas esperadas (impairment) de						
contas a receber	821	(1.837)	-	(1.016)		
Outras receitas operacionais, líquidas	6.916	7.980		14.896		
Lucro operacional antes das receitas e despesas						
financeiras e impostos	47.273	322.282	-	369.555		
Receita financeira				21.176		
Despesa financeira				(133.268)		
Lucro antes do Imposto de renda e contribuição social				257.463		
Impostos e contribuições sobre o lucro				(78.271)		
Lucro líquido do exercício				179.192		
Ativos totais por segmento	234.477	4.455.088	(464.086)	4.225.479		
Passivos totais por segmento	186.240	3.538.626	(5.625)	3.719.241		
Depreciação e amortização	(12.290)	(256.929)	-	(269.219)		
As transferências entre segmentos representam menos de 1	0% da receita líquida	a de todos os segi	mentos opera	acionais nos		

exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

6. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTO DE RISCOS

6.1. Instrumentos financeiros por categoria - Os instrumentos financeiros estão apresentados nas seguintes classificações Controladora

				21/12/20	01			21/10/2000
	Ativos ao valor justo por meio do	Ativos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Custo amor-	31/12/20	Ativo ao val justo p	or de outros or resultados	Custo	31/12/2020
Ativos, conforme balanço	resultado	- VJORA	tizado	To	tal resultad			Total
patrimonial Caixa e equivalentes de								
caixa (i)	121.702	-	-	121.7	02 13.20	06 -	-	13.206
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	3.594.866	-		3.594.8	66 633.77	71 -		633.771
Contas a receber	-	-	257.061	257.0	61		170.790	170.790
Instrumentos financeiros derivativos	1.256	8.115		9.3	71 79.15	58 19.342		98.500
Créditos com partes relaciona			389.892	389.8				-
Outros créditos	-	-	1.768	1.7			11.085	11.085
	3.717.824	8.115	648.721	4.374.6		35 19.342		927.352
		Passivo valor j por mei	usto o do	Custo amor-		Passivos ao valor justo por meio do	Custo amor-	
Passivo, conforme balanço	patrimonial	resul	tado	tizado	Total	resultado	tizado	Total
Fornecedores			· -	495.000	495.000		407.960	407.960
Empréstimos, financiamentos	e debënture	s 3.982	2.971 2.	.034.244	6.017.215	1.147.700	1.610.559	2.758.259
Arrendamentos a pagar			-	-	40.040	-	5.275	5.275
Arrendamentos por direito de		405	-	18.212	18.212	-	18.360	18.360
Instrumentos financeiros deriv Cessão de direitos creditórios		135	5.509	52.964	135.509 52.964	-	12.086	12.086
		rooo	-	9.471	9.471	-	9.072	9.072
Obrigações a pagar por aquis Outras contas a pagar	nçao de emp	10303	-	6.522	6.522	-	53.419	53.419
Outras cornas a pagar		4.118	3 480 2	.606.626	6.725.106	1.147.700	2.116.731	3.264.431
								J.EU-1101

nilhares de reais, exceto quando indicado de outra forma												
_								Co	nsolidado			
				31/12/20	21				31/12/2020			
Ativos, conforme balanço	Ativos ao valor justo por meio do a resultado	Ativos ao valor justo por meio de outros resultados brangentes - VJORA	Cust amo	r-	ıtal	Ativo: ao valo justo po meio de resultade	r de outros r resultados o abrangentes	Custo amor-	Total			
patrimonial												
Caixa e equivalentes de caixa (1)	153.161	-		- 153.1	61	18.40	5		18.405			
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	3.678.892			- 3.678.8	192	767.16	3		767.163			
Contas a receber	-	-	551.66				-	284.043	284.043			
Fundo para capitalização de concessionárias Instrumentos financeiros '	-	-	42.82	6 42.8	326		-	28.528	28.528			
derivativos	1.256	8.115		- 9.3	371	79.15	8 19.342		98.500			
Outros créditos			10.89	10.8	98		<u></u>	31.076	31.076			
_	3.833.309	8.115	605.38	4.446.8	10	864.72	6 19.342	343.647	1.227.715			
-		Passivo	s ao				Passivos ao					
		valor ji		Custo			valor justo	Custo				
Decelor confermed belower		por mei		amor-			por meio do	amor-	T-4-1			
Passivo, conforme balanço	oatrimoniai	result	tado	tizado		Total	resultado	tizado	Total			
Fornecedores			-	631.339 137.397		631.339	-	472.394 42.001	472.394			
Floor plan Empréstimos, financiamentos	o dobônturos	3.982	071	2.034.244		137.397 017.215	1.147.700	1.651.530	42.001 2.799.230			
Arrendamentos a pagar	e debendares	3.962	.9/1	2.034.244	0.0	-	1.147.700	5.275	5.275			
Arrendamentos por direito de	uso		-	70.910		70.910	_	60.141	60.141			
Instrumentos financeiros deriv		135	.509		1	135.509	-	-	-			
Cessão de direitos creditórios			-	52.964		52.964	-	12.086	12.086			
Obrigações a pagar por aquis	icão de empre	esas	-	53.898		53.898	-	9.072	9.072			
Outras contas a pagar				21.718		21.718		58.646	58.646			
		4.118	.480	3.002.470	7.1	120.950	1.147.700	2.311.145	3.458.845			
(i) Na prática, o valor justo e o cu	sto amortizado	se equivaler	m. consi	derando, po	r def	finicão, as	características d	os equivalen	es de caixa.			

6.2. Valor justo dos ativos e passivos financeiros - A comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos

	troladora 1/12/2020 Valor justo 13.206 633.771 170.790 98.500 - 11.085 927.352
Ativos Financeiros         contábil         justo         contábil           Caixa e equivalentes de caixa         121,702         121,702         13,206           Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras         3,594,866         3,594,866         633,771           Contas a receber         257,061         257,061         170,790           Instrumentos financeiros derivativos         9,371         9,371         98,500	justo 13.206 633.771 170.790 98.500 - 11.085
Caixa e equivalentes de caixa     121.702     121.702     13.206       Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras     3.594.866     3.594.866     633.771       Contas a receber     257.061     170.790       Instrumentos financeiros derivativos     9.371     9.371     98.500	13.206 633.771 170.790 98.500 - 11.085
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras         3.594.866         3.594.866         633.771           Contas a receber         257.061         257.061         170.790           Instrumentos financeiros derivativos         9.371         9.371         98.500	633.771 170.790 98.500 - 11.085
Contas a receber         257.061         257.061         170.790           Instrumentos financeiros derivativos         9.371         9.371         98.500	170.790 98.500 - 11.085
Instrumentos financeiros derivativos 9.371 9.371 98.500	98.500 - 11.085
	11.085
Créditos com partes relacionadas 389.892 -	
Outros créditos1.7681.76811.085	927.352
Total <u>4.374.660</u> <u>4.374.660</u> <u>927.352</u>	
Passivos Financeiros	
Fornecedores 495.000 495.000 407.960	407.960
	2.801.952
Arrendamentos a pagar - 5.275	5.248
Arrendamentos por direito de uso 18.212 18.212 18.360	18.360
Instrumentos financeiros derivativos 135.509 -	-
Cessão de direitos creditórios 52.964 52.964 12.086	12.086
Obrigações a pagar por aquisição de empresas 9.471 9.471 9.072	9.072
Outras contas a pagar <u>6.522</u> <u>6.522</u> <u>53.419</u>	53.419
Total <u>6.725.106</u> <u>7.560.807</u> <u>3.264.431</u> 3	3.308.097
	solidado
	1/12/2020
Valor Valor Valor	Valor
Ativos Financeiros <u>contábil</u> justo <u>contábil</u>	justo
Caixa e equivalentes de caixa         153.161         18.405	18.405
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras 3.678.892 3.678.892 767.163	767.163
Contas a receber 551.662 551.662 284.043	284.043
Instrumentos financeiros derivativos 9.371 9.371 98.500	98.500
Fundo para capitalização de concessionárias 42.826 42.826 28.528	28.528
Outros créditos 10.898 10.898 31.076	31.076
	1.227.715
Passivos Financeiros	
Fornecedores 631.339 631.339 472.394	472.394
Floor plan 137.397 137.397 42.001	42.001
	2.842.330
Arrendamentos a pagar 5.275	5.248
Arrendamentos por direito de uso 70.910 -	-
Instrumentos financeiros derivativos 135.509 135.509 60.141	60.141
Cessão de direitos creditórios 52.964 52.964 12.086	12.086
Obrigações a pagar por aquisição de empresas         53.898         53.898         9.072           Outras contas a pagar         21.718         21.718         58.646	9.072 58.646
	36.646 3.501.918
Total <u>7.120.950</u> <u>7.956.651</u> <u>3.458.845</u> 3	3.501.918

Os valores justos de instrumentos financeiros ativos e passivos são mensurados de acordo com as categorias abaixo: Nível 1 - Preços observados (não ajustados) para instrumentos idênticos em mercados ativos; Nível 2 - Preços observados em mercados ativos para instrumentos sidenticos em mercados ativos para instrumentos similares, preços observados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis: e Nível 3 - Instrumentos cujos inputs significativos não são observáveis. O Grupo Vamos não possui instrumentos financeiros nesta classificação. A tabela abaixo apresenta a classificação geral dos instrumentos financeiros ativos mensurados ao valor justo em conformidade com a hierarquia de valorização:

Nível 2

Nível 1

Ativos ao valor justo por meio do resultado

Títulos, valores mobiliários e aplicações

Controladora 31/12/2020

Nível 2

Nível 1

Total

	financeiras						
	CDB - Certificado de depósitos bancários	-	-	-	-	30.240	30.240
	LFT - Letras Financeiras do Tesouro	1.503.540	-	1.503.540	283.038	-	283.038
	LTN - Letras do Tesouro Nacional	2.084.214	-	2.084.214	314.287		314.287
	LAM - Letras de arrendamento mercantil		7.112	7.112	-	6.206	6.206
	Valor justo de instrumentos de hedge						
	Swap	-	1.256	1.256	-	97.371	97.371
	Opção de compra IDI	-	8.115	8.115	-	1.129	1.129
	Total	3.587.754	16.483	3.604.237	597.325	134.946	732.271
	Passivos financeiros não mensurados ao valor justo - com diferença entre o valor						
	contábil e o valor justo						
	Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	2.024.457	2.024.457	-	2.801.952	2.801.952
6	Arrendamentos a pagar					5.248	5.248
	Total		2.024.457	2.024.457		2.807.200	2.807.200
						C	onsolidado
,				31/12/2021			31/12/2020
	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Nível 1	Nível 2	Total	Nível 1	Nível 2	Total
	Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras						
	CDB - Certificado de depósitos bancários	-	-	-	-	30.240	30.240
	LFT - Letras Financeiras do Tesouro	1.542.864	-	1.542.864	352.434	-	352.434
	LTN - Letras do Tesouro Nacional	2.128.916	-	2.128.916	376.997	-	376.997
	Cotas de fundos de investimento LAM - Letras de arrendamento mercantil	-	7.112	7.112	1.262	6.230	1.262 6.230
	Valor justo de instrumentos de hedge	-	7.112	7.112	-	6.230	6.230
	Swap		1.256	1.256	_	97.731	97.731
	Opção de compra IDI	_	8.115	8.115	_	1.129	1.129
	Total	3.671.780	16.483	3.688.263	730.693	135.330	866.023
i	Passivos financeiros não mensurados ao valor justo - com diferença entre o valor contábil e o valor justo						
	Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	2.034.243	2.034.243	-	2.842.330	2.842.330
	Arrendamentos a pagar					5.248	5.248
	Total		2.034.243	2.034.243		2.847.578	2.847.578
	Os instrumentos financeiros cujos valores contábe de valor justo. As técnicas de avaliação utilizada justo incluem: (i) Preços de mercado cotados ou (ii) A análise de fluxos de caixa descontados. A cu	s para mensu otações de ins	rar todos ins tituições fina	trumentos fin nceiras ou co	anceiros a rretoras pa	tivos e passi <sup>,</sup> ra instrument	vos ao valor os similares;

31 de dezembro de 2021 está apresentada a seguir: Curva de juros Brasil

our va ac jaroo bri	uon						
Vértice	1M	6M	1A	2A	3A	5A	10A
Taxa (a.a.) - %	9,15	11,20	11,79	11,00	10,61	10,61	10,72
Fonte: B3 (Brasil B	olsa e Balcão	) - 31/12/2021					

6.3. Gerenciamento de riscos financeiros - O Grupo Vamos está exposto ao risco de crédito, risco de mercado e risco de líquidez sobre seus principais ativos e passivos financeiros. O Grupo Vamos faz a gestão desse riscos com o suporte de um Comitê Financeiro da sua controladora Simpar e com a aprovação do Conselho de Administração, a quem compete autorizar a realização de operações envolvendo qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo e quaisquer contratos que gerem ativos e passivos financeiros, independentemente do mercado em que sejam negociados ou registrados, cujos valores sejam sujeitos a flutuações. O Grupo Vamos não contrata derivativos para fins especulativos, e essas operações quando contratadas são utilizadas somente para proteger-se das variações ligadas ao risco de mercado. a) Risco de crédito - O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação financeira prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro. O Grupo Vamos está exposto ao risco de crédito, principalmente com relação a contas a receber, depósitos em instituições bancárias, aplicações financeiras e outros instrumentos financeiros mantidos com instituições financeiras. i. Caixa e equivalentes de caixa e títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras: O risco

Controladora e Consolidado

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria do Grupo Vamos de acordo com as diretrizes aprovadas pelo Comitê financeiro e Conselho de Administração. Os recursos excedentes são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma, a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte. O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual o Grupo Vamos está exposto ao risco de crédito Para fins de avaliação de risco, são utilizadas uma escala local ("Br") de exposição ao risco de crédito extraídas de agências de *rating*, conforme demonstrado abaixo:

Rating em Escala Local "Br" Qualidade Nomenclatura Br AAA Prime Br AA+, AA, AA-Br A+, A, A-Br BBB+, BBB, BBB-Grau de Investimento Flevado Grau de Investimento Médio Elevado Grau de Investimento Médio Baixo Br BB+, BB, BB-Br B+, B, B-Grau de Não Investimento Especulativo
Grau de Não Investimento Altamente Especulativo Grau de Não Investimento Extremamente Especulativo Br CCC Br DDD, DD, D

Grau de Não Investimento Especulativo de Moratória

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito do Grupo Vamos para caixa, equivalentes de caixa, títulos, valores Br DDD, DD, D

mobiliários e aplicações financeiras é a seguinte: Controladora Consolidado 31/12/2021 31/12/2021 Valores depositados em conta corrente 511 14.892 Depósitos em aplicações financeiras 121.139 126.723 Br AA+ 11.546 52 Total de aplicações financeiras 121.191 138.269 Total de caixa e equivalentes de caixa 121.702 153.161 Controladora Consolidado 31/12/2021 31/12/2021 Depósitos em títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras 3.594.866 3.678.892 Total de títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras 3.594.866 3.678.892

ii. Contas a receber: O Grupo Vamos utiliza uma "matriz de provisão" simplificada para calcular as perdas esperadas para seus recebíveis comerciais, baseado em sua experiência de perdas de créditos. Essa matriz de provisão específica taxas de provisão fixas dependendo do número de dias que as contas a receber estão a vencer ou vencidas e é ajustada para clientes específicos de acordo com as estimativas futuras e fatores qualitativos observados pela Administração. A baixa de ativos financeiros é efetuada quando não há expectativa razoável de recuperação, conforme estudo de recuperabilidade de cada empresa do Grupo Vamos. Os recebíveis baixados continuam no processo de cobrança para recuperação do valor do recebível, e, quando há recuperações, estas são reconhecidas no resultado do exercício. O Grupo Vamos registrou uma provisão para perda que representa sua estimativa de perdas esperadas referentes ao Contas a receber, conforme divulgado na nota explicativa 9.1. b) Risco de mercado - O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço que pode ser de commodities, de ações, entre outros. O Grupo Vamos utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado. Todas essas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pelo Conselho de Administração, Geralmente, o Grupo Vamos busca aplicar a contabilidade de orientações estabelectuas pelo Conseino de Administração. Ceramiente, o Grupo Varinos busca aplicar a contaminade de hedge para gerenciar a volatilidade no resultado. i. <u>Risco de variação de taxas de juros e taxas de câmbio</u>: Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição do Grupo Vamos ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, ao caixa e equivalentes de caixa e aos títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras, assim como às obrigações com empréstimos, financiamentos, debêntures, arrendamentos a pagar, obrigações a pagar por aquisição de empresas e arrendamentos por direito de uso do Grupo Vamos, sujeitas a taxas de juros. Para mitigar uma parcela dessa exposição, a Companhia adquiriu instrumento de *swap*, que troca a indexação pré-fixada + IPCA por percentual do CDI. Além disso, a Companhia adquiriu também opções de compra de "Índice de Taxa Média de Depósitos Interfinanceiros de Um Dia" (IDI) listados na B3. Estas opções funcionam como limitadores, assegurando um limite máximo de variação de taxa de juros. As opções de IDI funcionam como uma espécie de seguro, em que o prêmio da opção se assemelha ao prêmio de um seguro onde a Companhia adquiriu apenas direitos. Os instrumentos são contratados com o objetivo único e exclusivo de proteção de fluxo de caixa. A análise de sensibilidade está divulgada na nota explicativa 6.4. Risco cambial é o risco de diferenças entre a moeda na qual um empréstimo é denominado, e a respectiva moeda funcional do Grupo Vamos. Em geral, os empréstimos são contratados em reais, mas também em dólares norte-americanos ("dólar"). Esse empréstimo foi

protegido contra a variação de taxa de câmbio por um instrumento de swap, que troca a indexação cambial por um percentual do CDI, limitando a exposição a eventuais perdas por variações cambiais. A análise de sensibilidade está divulgada na nota explicativa 6.4. Para gestão desses riscos, o Grupo Vamos possula instrumentos financeiros derivativos (contratos de swap) tratados na contabilidade de hedge como hedge de fluxo de caixa, além dos instrumentos de opções de taxas de juros (IDI) conforme mencionadas anteriormente, cujas variações negativas em seus valores justos de R\$ 14.681 no exercício findo em coniorne mencionadas amenormente, cujas variações negativas em seus valores justos de his 14.66 inte exercício findo em 31 de dezembro de 2020 variação negativa de R\$ 410), foram registradas em "outros resultados abrangentes", conforme demonstrado no quadro abaixo. Os valores acumulados em "outros resultados abrandentes". Iíquidos de impostos, são realizados na demonstração do resultado nos exercícios em que o item protegido poi hedge afetar o resultado (por exemplo, quando ocorrer a liquidação do item objeto de hedge).

		Controladora e	Consolidado
	Patrimônio		Patrimônio
	líquido		líquido
	31/12/2020	Variação	31/12/2021
Instrumentos financeiros derivativos designados como hedge de fluxo de caixa:			
Contratos de Swap	3.081	(27.858)	(24.777)
Opções de Compra de IDI	(1.279)	5.614	4.335
IR/CS diferidos	(613)	7.563	6.950
Prejuízos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	1.189	(14.681)	(13.492)
		Controladora	Consolidado
	Patrimônio		Patrimônio
	líquido		líquido
	31/12/2019	Variação	31/12/2020
Instrumentos financeiros derivativos designados como hedge de fluxo de caixa:			
Contratos de Swap	4.454	(1.373)	3.081
Opções de Compra de IDI	(2.031)	752	(1.279)
IR/CS diferidos	(824)	211	(613)
Prejuízos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	1.599	(410)	1.189
		Controladora e	Consolidado
			Resultado
		31/12/2021	31/12/2020
Descontinuidade de hedge de fluxo de caixa		3.629	3.946
Reconhecimento pela curva de instrumentos financeiros derivativos		132.476	80.992
Marcação a mercado de derivativos designados como hedge de valor justo		257.121	52.994
Marcação a mercado das dívidas designadas a valor justo		(257.121)	(52.994)
Resultado nas operações de derivativos (hedge) (nota explicativa 30)		136.105	84.938
Em decorrência da liquidação financeira no dia 04 de outubro de 2021 da dívid	da Crédito Int	ernacional (4131	) a Companhia

efetuou a liguidação antecipada do mesmo instrumento de *swap* de proteção cambial. Nessa liguidação, foi realizado um ganho de valor justo, resultando no recebimento de um crédito pela Companhia no montante de R\$16.500, líquido de imposto de renda retido na fonte - IRRF. Como resultado, a contabilidade de *hedge* foi descontinuada, e o respectivo saldo do ajuste de avaliação patrimonial de R\$ 3.629, líquido de imposto de renda diferido, foi reclassificado para o resultado do exercício. Em 20 de março de 2020, a Companhia também efetuou a liquidação antecipada de um instrumento de *swap* de proteção cambial com *spread* de taxa de juros, de valor nocional de USD 40.000 mil, em decorrência da repactuação da dívida Crédito Internacional (4131). Nessa liquidação, foi realizado um ganho de valor justo, resultando no recebimento de um crédito pela Companhia no montante de R\$ 40.833, líquido de imposto de renda retido na fonte - IRRF. Como resultado, a contabilidade de *hedge* foi descontinuada, e o respectivo saldo do ajuste de avaliação patrimonial de R\$ 3.946, líquido de imposto de renda diferido, foi reclassificado para o resultado do exercício. O Grupo Vamos também possui contratos de *swap* de taxa de juros que foram tratados como hedge de valor justo, os quais foram designados como instrumento de hedge e determinados financiamentos como item protegido, estabelecendo uma relação de proteção econômica entre eles, uma vez que reduz o risco de mercado decorrente da variação do valor justo dos respectivos financiamentos. Desta forma, tanto os derivativos quanto parte dos financiamentos são variação do valor justo dos respectivos intalicialmentos besta come, também dos delivativos quanto parte dos intalicialmentos acestados ao valor justo por meio de resultado, havendo a expectativa de que as mudanças nos valores justos se compensem mutuamente. Neste tipo de instrumento, a variação do valor justo é contabilizada no resultado do exercício e, embora o item protegido ser mensurado ao custo amortizado, parte do item também é mensurado ao valor justo por meio do resultado, reduzindo o descasamento contábil. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a variação do valor justo do instrumento (swap) contabilizado no resultado devido ao efeito também da mensuração ao valor justo do item protegido (dívida) foi no montante de R\$257 121 (R\$52 994 em 31 de dezembro de 2020), conforme demonstrado no quadro acima de resultado nas operações de derivativos e na nota explicativa 18. Para avaliar se existe uma relação econômica entre o instrumento de *hedge* e o item protegido é realizada uma avaliação qualitativa da efetividade do *hedge* por meio da comparação dos termos críticos de ambos os instrumentos. Os contratos vigentes em 31 de dezembro de 2021 são os seguintes

											Saldo da d	vida em 31/12/2021
Instrumento	Categ	joria do instrument	o Oper	ração	Valor Nocio	nal Vencir	mento Ind	lexador de p	oroteção	Taxa média contratada a.a.	Pelo custo amortizado	Pelo valor justo
Contrato de Swap 1ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swa	Pré X CDI	98.0	36 r	nov/24		Pré	139,00% CDI	98.981	93.751
Contrato de Swap 2ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	Pré X CDI	121.9	64 r	nov/26		Pré	133,80% CDI	123.199	114.759
Contrato de Swap	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	PCA + Pré X CDI	502.6	52	jun/27	IPO	CA + Pré	165,00% CDI	575.217	593.445
Contrato de Swap	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	PCA + Pré X CDI	400.0	00 r	nov/30	IPO	CA + Pré	133,60% CDI	450.102	475.304
Contrato de Swap 1ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	CDI + Pré X %CDI	311.7	90	jun/29	C	DI + Pré	127,20% CDI	313.432	347.814
Contrato de Swap 2ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	CDI + Pré X %CDI	223.7	50	jun/31	C	DI + Pré	131,75% CDI	224.975	260.325
Contrato de Swap 3ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	PCA + Pré X %CDI	464.4	60	jun/31	IPO	CA + Pré	136,29% CDI	492.682	541.997
Contrato de Swap 3ª série	Hedge	e de Valor Justo	Swaj	o IPCA + Pré X %CDI	567.0	39	out/31	IPO	CA + Pré	127,50% CDI	580.405	671.126
Contrato de Swap	Hedge	e de Fluxo de Caixa	Swaj	o USD + Pré X CDI	546.0	00	jan/25	Pré +	- Câmbio	123,80% CDI	561.283	572.760
											3.420.276	3.671.281
Controladora e Co							dora e Consolidado					
Descrição		Contraparte	Indexador	Data de início	Vencimento	Quantidade	Valor N	ocional	Indexado	r Taxa Contratada a.a.	Preço de Exercício	Valor de Mercado
Compra de Opções de Compra	de IDI	В3	Pré	25/02/2019	03/01/2022	525		139.799	Pre	é 7,70%	329	1
Compra de Opções de Compra	de IDI	B3	Pré	28/08/2019	02/01/2023	670		126.336	Pre	é 7,13%	686	1

Descrição	Contraparte	Indexador	Data de início	Vencimento	Quantidade	Valor Nocional	Indexador	Taxa Contratada a.a.	Preço de Exercício	Valor de Mercado
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	25/02/2019	03/01/2022	525	139.799	Pré	7,70%	329	1
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	28/08/2019	02/01/2023	670	126.336	Pré	7,13%	686	1
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	19/12/2019	03/01/2022	1.840	318.226	Pré	6,51%	319	1
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	12/08/2020	03/07/2023	990	282.290	Pré	6,17%	962	3.589
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	03/12/2020	03/01/2022	110	95.397	Pré	4,60%	985	2.100
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	06/08/2021	03/07/2023	550	160.677	Pré	9,11%	662	2.349
Compra de Opções de Compra de IDI	B3	Pré	24/11/2021	02/01/2023	210	62.416	Pré	13,07%	340	74
						1.185.141			4.283	8.115

Controladora e Consolidado

Em 31 de dezembro de 2021 Fluxo de caixa esperado Mais de 1 ano

916.720

127.291

Total

(789.429)

7-12 Meses

13.328

(32.890)

Os saldos em aberto estão apresentados a seguir

Valor Contábil

475.304

(6.805)

(482.109)

Swap IPCA X CDI Ponta ativa

Ponta passiva

		Em 31 de deze	mbro de 2021	1 Em 31 de dezembro de 2020			
Operação	Valor Nocional	Ativo	Passivo	Valor Nocional	Ativo		
Swap USD X CDI	USD 100.000	-	(20.673)	USD 40.000	19.342		
Swap CDI Pré X CDI	BRL 98.036		(12.604)	R\$ 98.036	2.187		
Swap CDI Pré X CDI	BRL 121.964	-	(20.925)	R\$ 121.964	6.272		
Swap IPCA X CDI	BRL 502.652		(34.668)	R\$ 502.652	48.261		
Swap IPCA X CDI	BRL 400.000		(6.805)	R\$ 400.000	21.309		
Swap CDI Pré X CDI	BRL 311.790	-	(7.466)		-		
Swap CDI Pré X CDI	BRL 223.750	-	(6.905)	-	-		
Swap IPCA X CDI	BRL 464.460		(25.463)		-		
Swap IPCA X CDI	BRL 567.039	1.256	· -	-	-		
Opção de Compra de IDI	BRL 1.185.141	8.115	-	1.151.279	1.129		
Não circulante		9.371	(135.509)		98.500		

Não circulante		_	9.371 (135.	509)	98.500
A tabela abaixo indica resultado e os respectivo				los com os contratos d	e <i>swap</i> impactam o
,				Controlad	ora e Consolidado
					dezembro de 2021
					de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap USD X CDI					
Ponta ativa	572.760	609.875	4.582	7.694	597.599
Ponta passiva	(593.433)	(771.184)	(15.036)	(37.192)	(718.956)
Total	(20.673)	(161.309)	(10.454)	(29.498)	(121.357)
				Controlad	ora e Consolidado
				Em 31 de	dezembro de 2021
				Fluxo	de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap CDI Pré X CDI					
Ponta ativa	93.751	112.496	3.595	14.546	94.355
Ponta passiva	(106.355)	(126.562)	(6.629)	(19.121)	(100.812)
Total	(12.604)	(14.066)	(3.034)	(4.575)	(6.457)
				Controlad	ora e Consolidado
				Em 31 de	dezembro de 2021
				Fluxo	de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap CDI Pré X CDI					
Ponta ativa	114.759	155.083	4.701	4.777	145.605
Ponta passiva	(135.684)	(180.065)	(7.933)	(9.846)	(162.286)
Total	(20.925)	(24.982)	(3.232)	(5.069)	(16.681)
				Controlad	ora e Consolidado
				Em 31 de	dezembro de 2021
				Fluxo	de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap IPCA X CDI					
Ponta ativa	593.445	892.447	16.652	16.920	858.875
Ponta passiva	(628.113)	(891.646)	(44.758)	(50.947)	(795.941)
Total	(34.668)	801	(28.106)	(34.027)	62.934
				Controlad	ora e Consolidado

Total

942.925

94.113

(848.812)

1-6 Meses

12.877

(26.493)

(13.616)

540 31	0.220	-re	0,51%	319	
990 28	2.290 F	Pré	6.17%	962	3.589
110 9	5.397	Pré	4,60%	985	2.100
		Pré	9,11%	662	2.349
		Pré	13,07%	340	74
		16	13,07 /8		
	<u>85.141</u>		_	4.283	8.115
					ora e Consolidado
					dezembro de 2021
					de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap IPCA X CDI Ponta ativa	347.814	570.527	20.340	22.559	527.628
Ponta passiva	(355.280)	(580.962)	(21.246)	(24.079)	(535.637)
Total	(7.466)	(10.435)	(906)	(1.520)	(8.009)
					ora e Consolidado
					dezembro de 2021
					de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap IPCA X CDI Ponta ativa	260.325	476.345	15.120	16.716	444.509
Ponta aliva Ponta passiva	(267.230)	(486.960)	(15.811)	(17.922)	(453.227)
Total	(6.905)	(10.615)	(691)	(1.206)	(8.718)
Total	(0.303)	(10.010)	(031)		
					ora e Consolidado dezembro de 2021
					de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap IPCA X CDI					
Ponta ativa	541.997	1.114.574	15.889	16.140	1.082.545
Ponta passiva	(567.460)	(1.030.318)	(33.991)	(38.536)	(957.791)
Total	(25.463)	84.256	(18.102)	(22.396)	124.754
				Controlad	ora e Consolidado
					dezembro de 2021
				Fluxo	de caixa esperado
	Valor Contábil	Total	1-6 Meses	7-12 Meses	Mais de 1 ano
Swap IPCA X CDI					
Ponta ativa	671.126	1.241.955	40.544	33.040	1.168.371
Ponta passiva	(669.870)	(1.242.533)	(29.456)	(43.838)	(1.169.239)
Total	1.256	(578)	11.088	(10.798)	(868)
				escassez de recursos	
terramenta de plane	jamento de liquidez (	corrente com o obje	etivo de manter em s	eu ativo o saldo de ca	ixa e investimentos

de alta liquidez, e manter flexibilidade por meio de linhas de créditos para empréstimos bancários, além da capacidade para te ana liquidez, e frantie inclinidade por finelo de limitas de ciclolios para empresamios atricatos, acimi da capacidade para tomada de recursos por meio do mercado de capitais de modo a garantir sua liquidez e continuidade operacional. O prazo médio de endividamento é monitorado de forma a prover liquidez no curto prazo, analisando parcela, encargos e fluxo de caixa. A seguir, estão apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados: Controladora

					O O I I I O I I I I I I
					31/12/2021
		Fluxo			
Passivos financeiros	Contábil	contratual	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 8 anos
Fornecedores	495.000	495,000	495.000		
Empréstimos, financiamentos e debêntures	6.007.428	8.957.735	608.167	854.381	7.495.187
Arrendamentos por direito de uso	18.212	20.359	1.859	1.673	16.827
Instrumentos financeiros derivativos	135.509	135.509	-	-	135.509
Cessão de direitos creditórios	52.964	70.256	35.128	35.128	
Obrigações a pagar por aquisição de empresas	9.471	10.588	10.588	-	-
Outras contas a pagar	6.522	6.522	6.522	-	-
Total .	6.725.106	9.695.969	1.157.264	891.182	7.647.523
					Consolidado
					31/12/2021
		Fluxo			
	Contábil	contratual	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 8 anos
Fornecedores	631.339	631.339	631.339	-	-
Floor plan	137.397	137.397	137.397	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	6.017.215	8.969.122	611.510	857.559	7.500.053
Arrendamentos por direito de uso	70.910	79.270	5.985	5.386	67.899
Instrumentos financeiros derivativos	135.509	135.509	-	-	135.509
Cessão de direitos creditórios	52.964	70.256	35.128	35.128	-
Obrigações a pagar por aquisição de empresas	53.898	55.015	55.015	-	-
Outras contas a pagar	21.718	21.718	21.718	-	-

7.120.950

10.099.626

1.498.092

898.073

7.703.461

# **ESTADÃO**

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6.4. Análise de sensibilidade - A Administração do Grupo Vamos efetuou análise de sensibilidade de acordo com o CPC 40 (R1) / IFRS 7, a fim de demonstrar os impactos das variações das taxas de juros e variações cambiais sobre seus ativos e passivos financeiros, considerando para os próximos 12 meses as seguintes taxas de juros e câmbio prováveis: • CDI em 11,79% a.a., com base na curva futura de juros (fonte: B3 - Brasil, Bolsa e Balcão); • SELIC de 8,98% a.a. (fonte: B3); • • taxa do Dólar norte-

financeiros, considerando para os próximos 12 meses as seguintes taxas de juros e câmbic americano ("Dólar") de R\$ 5,87 (fonte: B3). A seguir é apresentado o quadro do demonstrati		impactos no resultado fina	inceiro, considerando o cenário	provável (Cenário I), com	aumentos de 25% (Cenário II)	e 50% (Cenario III):  Controladora
Operação Derivativos designados como <i>hedge accounting</i>	Exposição	Risco	Taxa média provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50%
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	14.380 (14.380)	17.975 (17.975)	21.570 (21.570)
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	`502.652 (502.652)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	`59.263 (59.263)	`74.079 (74.079)	`88.895 (88.895)
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	400.000 (400.000)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	47.160 (47.160)	58.950 (58.950)	70.740 (70.740)
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	311.790 (311.790)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	36.760 (36.760)	45.950 (45.950)	55.140 (55.140)
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	223.750 (223.750) 464.460	Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79%	26.380 (26.380) 54.760	32.975 (32.975) 68.450	39.570 (39.570) 82.140
Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	(464.460) 567.039	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79%	(54.760) 66.854	(68.450) 83.568	(82.140) 100.281
Debéntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	(567.039) 546.000	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	(66.854) 64.373	(83.568) 80.466	(100.281) 96.560
Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva	(546.000) (1.185.141)	Aumento do CDI PRÉ-FIXADO	11,79% 7,29%	(64.373) (86.397)	(80.466) (86.397)	(96.560) (86.397)
Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição	1.185.141	Aumento do CDI	7,29%	86.397	107.996 <b>21.599</b>	129.596 <b>43.199</b>
Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA)	(123.199)	PRÉ-FIXADO	16,39%	(20.190)	(20.190)	(20.190)
Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	123.199 (575.217) 575.217	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	16,39% 15,78% 15,78%	20.190 (90.741) 90.741	20.190 (90.741) 90.741	20.190 (90.741) 90.741
Swap - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição	(242.039) (242.039)	Aumento do CDI	11,79%	(28.536) (28.536)	(35.670) (35.670)	(42.804) (42.804)
Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	(450.102) 450.102	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	19,45% 19,45%	(87.561) 87.561	(87.561) 87.561	(87.561) 87.561
Swap - Valor nocional (passivo)  Efelto líquido da exposição em IPCA	(628.113) (628.113)	Aumento do CDI	11,79%	(74.055) ( <b>74.055</b> )	(92.569) (92.569)	(111.083) (111.083)
Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	(313.432) 313.432	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	15,75% 15,75%	(49.370) 49.370	(49.370) 49.370	(49.370) 49.370
Swap - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em IPCA	(482.109) (482.109)	Aumento do CDI	11,79%	(56.841) (56.841)	(71.051) (71.051)	(85.262) (85.262)
Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	(224.975) 224.975	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	15,62% 15,62%	(35.132) 35.132	(35.132) 35.132	(35.132) 35.132
Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI	(355.280) (355.280)	Aumento do CDI	11,79%	(41.888) (41.888)	(52.360) ( <b>52.360</b> )	(62.832) ( <b>62.832</b> )
Empréstimos e financiamentos (Debêntures)  Swap CRA - Valor nocional (ativo)	(492.682) 492.682	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	15,62% 15,62%	(76.937) 76.937	(76.937) 76.937	(76.937) 76.937
Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI	(267.230) (267.230)	Aumento do CDI	11,79%	(31.506) (31.506)	(39.383) (39.383)	(47.259) (47.259)
Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap Debêntures - Valor nocional (ativo)	(580.405) 580.405	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	15,62% 15,62%	(90.635) 90.635	(90.635) 90.635	(90.635) 90.635
Swap - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em IPCA	(567.460) (567.460)	Aumento do CDI	11,79%	(66.904) (66.904)	(83.630) ( <b>83.630</b> )	(100.356) (100.356)
Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap Debêntures - Valor nocional (ativo)	(561.283) 561.283	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	11,79% 11,79%	(66.175) 66.175	(66.175) 66.175	(66.175) 66.175
Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA	(669.870) (669.870)	Aumento do CDI	11,79%	(78.978) ( <b>78.978)</b>	(98.723) (98.723)	(118.467) (118.467)
Efeito líquido das operações de <i>hedge accounting</i> Demais operações - Pós-fixada	(3.212.101)			(378.708)	(451.787)	(524.864)
Caixa e equivalentes de caixa - aplicações financeiras Títulos e valores mobiliários - LFT	121.191 1.503.540	Aumento do CDI Aumento da SELIC	11,79% 11,79%	14.288 177.267	17.860 221.584	21.432 265.901
Outros investimentos (Títulos e valores mobíliarios) Obrigações a pagar por aquisição de empresas Empréstimos e financiamentos - CRA I	7.112 (9.471)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79%	839 (1.117)	1.049 (1.396)	1.259 (1.676)
Empréstimos e financiamentos - CRA II Empréstimos e financiamentos - CRA III	(146.647) (186.073) (440.557)	Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI	12,69% 16,05% 19,45%	(18.610) (29.865) (85.688)	(23.263) (37.331) (107.110)	(27.915) (44.798) (128.532)
Empréstimos e financiamentos - CRA IV Empréstimos e financiamentos - Debêntures	(386.159) (818.360)	Aumento do CDI Aumento do CDI	15,75% 13,60%	(60.820) (111.297)	(76.025) (139.121)	(91.230) (166.946)
Empréstimos e financiamentos - Debêntures Empréstimos e financiamentos - Debêntures	(957.795) (2.012.387)	Aumento do CDI Aumento do CDI	15,62% 11,79%	(149.608) (237.260)	(187.010) (296.575)	(224.412) (355.890)
Empréstimos e financiamentos - Notas promissórias Exposição líquida e impacto no resultado da despesa financeira - pós fixada	(501.175) (3.826.781)	Aumento do CDI	14,19%	(71.117) ( <b>572.988)</b>	(88.896) (71 <b>6.234)</b>	(106.676) ( <b>859.483</b> )
Demais operações - Pré-fixadas Títulos e valores mobiliários - LTN Arrendamentos por direito de uso	2.084.214 (18.212)	PRÉ-FIXADO PRÉ-FIXADO	11,79% 8,96%	245.729 (1.632)	245.729 (1.632)	245.729 (1.632)
Exposição líquida e impacto no resultado da despesa financeira - pré-fixada Exposição líquida e impacto total da despesa financeira no resultado	2.066.002 (4.972.880)	THETIADO	0,5070	244.097 (707.599)	244.097 (923.924)	244.097 (1.140.250)
Exposição líquida e linipacto total da despesa linancena no resultado	(4.372.000)					(1.140.230)
				(1011000)		Consolidado
Operação  Derivativos designados como hedge accounting	Exposição	Risco	Taxa média provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Consolidado Cenário III + deterioração de 50%
Operação Derivativos designados como <i>hedge accounting</i> Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	Exposição 121.964 (121.964)	Risco Aumento do CDI Aumento do CDI	Taxa média provável 11,79% 11,79%		Cenário II +	Cenário III +
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652)	Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263)	Cenário II + deterioração de 25% 17.975 (17.975) 74.079 (74.079)	Cenário III + deterioração de 50% 21.570 (21.570) 88.895 (88.895)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000)	Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (47.160)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) 74.079 (74.079) 58.950 (58.950)	Cenário III + deterioração de 50% 21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790 (311.790)	Aumento do CDI Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (47.160) 36.760 (36.760)	Cenário II + deterioração de 25% 17.975 (17.975) 74.079 (74.079) 58.950 (58.950) 45.950 (45.950)	Cenário III + deterioração de 50% 21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790 (311.790) 223.750 (223.750)	Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (47.160) 36.760 (26.380) (26.380) 54.760	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) 74.079 (74.079) 58.950 (58.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) 68.450	Cenário III + deterioração de 50% 21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790 223.750 (223.750) 464.460 (464.460) 567.039	Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) 74.079 (74.079) 58.950 (58.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) 68.450 (68.450) 83.568	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor locional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790 (223.750) (223.750) 464.460 (464.460) 567.039 (567.039) 546.000	Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (68.450) (88.450) (83.568) (83.568) (80.466)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) 82.140 (62.140) 100.281 (100.281) 96.560
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790 (311.790) 223.750 (223.750) 464.460 (464.460) 567.039) 546.000 (546.000) (1.185.141)	Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (64.373) (86.397)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) 74.079 (74.079) 58.950 (58.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (68.450) 83.568 (83.568)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) 82.140 (82.140) 100.281
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790) 223.750 (223.750) 464.460 (464.460) 567.039) 546.000	Aumento do CDI	11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 36.760 (36.80) (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (64.373)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079) (74.079) 58.950 (45.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) 68.450 (68.450) 83.568 (83.568) 80.466 (80.466) (86.397)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (96.560) (86.397)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790) 223.750 (223.750) 464.460 (464.460) 567.039) 546.000 (546.000) (1.185.141) 1.185.141	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (47.160) 36.760 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397 (20.190) 20.190	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079 (74.079) 58.950 (45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.3568) (80.466) (80.466) (80.377) 107.996 21.599	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 82.140 (82.140) 100.281 (100.281) (100.281) (96.560 (96.560) (86.397) 129.596 43.199  (20.190) 20.190
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de	121.964 (121.964) 502.652 (502.652) 400.000 (400.000) 311.790) 223.750 (223.750) 464.460 (464.460) 567.039 (567.039) 546.000 (51.85.141) 1.185.141 (123.199) 123.199 (575.217)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	14.380 (14.380) (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (66.854) (66.854) (64.373) (64.373) (64.373) (64.373) (62.380) (63.397) (63.397) (63.397)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) 58.950 (88.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) 68.450 (68.450) 83.568 (83.568) 80.466 (80.466) (86.397) 107.996 21.599  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.1570) (88.895) 70.740 (70.740) (55.140) (39.570) (39.570) (82.140) (100.281) (96.560) (96.560) (96.560) (86.397) 129.596  43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) Em milhares de reais) Debêntures (objeto) Em milhares de reais) Debêntures (objeto) Debêntures (objeto) Em milhares de reais) Debêntures (objeto) Debêntures (objeto) Em milhares de reais) Debêntures (objeto) Debêntures (obje	121.964 (121.964) 502.652) (502.652) 400.000 (400.000) 311.790) 223.750) (223.750) 464.460 (464.460) 567.039) 546.000) (546.000) (1.185.141) 1.185.141  (123.199) 123.199 (575.217) 575.217 (242.039)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079) (74.079) 58.950 (45.950) 45.950 (45.950) 32.975 (32.975) 68.450 (68.450) 83.568) 80.466 (80.466) (86.397) 107.996 21.599  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (35.670)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.1570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (100.281) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo)	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141 (123.199) (123.199) (575.217) (575.217) (242.039) (440.002)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380) (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397 (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536) (28.536)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079 (74.079) 58.950 (45.950) 45.950 (32.975) (32.975) (68.450) (68.450) (88.450) 83.568 (83.568) 80.466 (86.397) 107.996 21.599  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (35.670) (35.670) (87.561) 87.561	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740) 55.140 (35.140) 39.570 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (86.397) 129.596 43.199  (20.190) (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.561) 87.561
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Depânde compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição et taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Efeito líquido da exposição em IPCA	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141 (123.199) 123.199 (575.217) (242.039) (424.039) (450.102) (628.113)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	14.380 (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) (36.760) (26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (64.373) (64.373) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (20.741) (28.536) (27.561) (27.561) (27.561)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (68.450) (83.568) (83.568) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (35.670) (37.561) (87.561) (87.561) (92.569) (92.569)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.1570) (88.895) 70.740 (55.140) (55.140) (39.570) (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (96.560) (96.560) (96.560) (97.741) (100.281) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (20.741) (42.804) (42.804) (87.561) (87.561) (87.561) (111.083)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (546.000) (546.000) (1.185.141) (1.185.141) (123.199)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) (26.380) (54.760) (64.373) (64.373) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996 21.599  (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (35.670) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.1570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (87.561) (87.561) (111.083)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debéntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debéntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debéntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debéntures)	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (567.039) (546.000) (546.000) (1.185.141) 1.185.141 (123.199) (123.199) (123.199) (123.199) (242.039) (450.102) (450.102) (450.102) (450.102) (628.113) (628.113) (613.432) (313.432) (482.109) (482.109) (482.109) (224.975)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 15,78% 15,78% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) (54.760) (54.760) (54.760) (68.854) (64.373) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (56.841) (56.841)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (35.670) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (92.569) (92.569) (49.370) (49.370) (49.370) (71.051) (71.051)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.1570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (42.804) (87.561) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (89.370) 49.370 (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (85.262) (85.262)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição e taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141  (123.199) 123.199 (575.217) (575.217) (242.039) (450.102) (450.102) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536) (27.60) (28.536) (27.60) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (28.536) (37.561) 87.561 (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (56.841) (56.841) (55.812) 35.132 (41.888)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (74.079 (74.079) 58.950 (45.950) 45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (88.450) 83.568 (83.568) 80.466 (86.397) 107.996 21.599  (20.190) (20.190) (90.741) 90.741 (35.670) (35.670) (87.561) 87.561 (92.569) (49.370) 49.370 (71.051) (71.051) (35.132) 35.132 (52.360)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) 88.895 (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (86.397) 129.596  43.199  (20.190) (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.561) 87.561 (111.083) (49.370) 49.370 (85.262) (35.132) 35.132 (62.832)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141) (123.199) (123.199) (575.217) (242.039) (422.039) (422.039) (450.102) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (482.109) (422.975) (224.975) (224.975) (355.280) (492.682)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 11,79% 15,75% 15,75% 15,75% 11,79% 15,62% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380) (26.380) 54.760 (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (64.373) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (49.370) (49.370 (56.841) (56.841) (56.841) (55.132) 35.132 (41.888) (76.937)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (45.950) (32.975) (68.450) (68.450) (68.450) (68.3568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (86.397) 107.996  21.599  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (35.670) (35.670) (35.670) (87.561) 87.561 (92.569) (49.370) (71.051) (71.051) (71.051) (52.360) (52.360) (52.360)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (82.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (96.560) (96.560) (96.560) (97.50) (80.397) (129.596 (80.397) (129.596 (80.397) (129.596 (80.397) (110.80) (111.083)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (567.039) (546.000) (546.000) (1.185.141) 1.185.141  (123.199) (123.199) (575.217) (575.217) (242.039) (450.102) (450.102) (450.102) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (313.432) (313.432) (482.109) (482.109) (482.109) (482.109) (482.109) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 15,78% 11,79% 15,75% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380) (26.380) (54.760) (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (86.397)  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (27.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (35.132) 35.132 (41.888) (76.937) 76.937 (31.506)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (88.3568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (91.7561) (87.561) (87.561) (87.561) (92.569) (92.569) (92.569) (93.360) (71.051) (71.051) (35.132) (35.132) (35.132) (52.360) (52.360) (76.937)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596  43.199  (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (42.804) (87.561) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (115.562) (85.262) (85.262) (85.132) (85.322) (76.937) 76.937 (47.259)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141 (123.199) 123.199 (575.217) (7575.217) (7242.039) (450.102) (450.102) (628.113)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62%	Cenário I provável  14.380 (14.380) 59.263 (59.263) 47.160 36.760 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536) (27.561) 87.561 (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (35.132) 35.132 (41.888) (41.888) (76.937) 76.937 (31.506) (90.635)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079 (74.079) 58.950 (45.950) 45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.450) (68.3568) (80.466) (86.397) 107.996 21.599  (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (90.741) (35.670) (87.561) 87.561 (92.569) (92.569) (92.569) (92.569) (10.51) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (75.360) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (93.833) (90.635)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (55.140) (55.140) (55.140) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.580) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (97.560) (97.741)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Depân de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido de exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (323.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (123.199) (123.199) (123.199) (123.199) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (613.432) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (224.975) (355.280) (355.280) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (580.405) (580.405) (580.405)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 11,79% 15,75% 11,79% 15,62% 11,79%	14.380 (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380) (26.380) (54.760) (54.760) (54.760) (6.854) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (56.841) (56.841) (35.132) 35.132 (41.888) (76.937) 76.937 (31.506) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (35.670) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (75.360) (52.360) (52.360) (52.360) (52.360) (52.360) (52.377) (59.383) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.259) (55.132) 35.132 (52.832) (76.937) 76.937 747.259) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141  (123.199) (123.199) (575.217) (575.217) (575.217) (575.217) (242.039) (450.102) (628.113)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 11,79% 15,62% 11,79% 15,62% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760 (36.760) 26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (86.397) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (28.536) (28.536) (87.561) (87.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (56.841)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (88.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (35.670) (35.670) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (38.630) (52.360) (52.360) (52.360) (52.360) (76.937) (76.937) (79.937 (39.383) (39.383) (39.383) (39.383) (39.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (86.397) 129.596 43.199  (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (42.804) (87.561) (87.561 (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (49.370) 49.370 (49.370) 49.370 (65.262) (35.132) 35.132 (62.832) (76.937) 76.937 (76.937) 76.937 (47.259) (47.259) (47.259) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635)
Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição de taxa Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (passivo)	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (1.185.141) (123.199) (123.199) (257.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79%	14.380 (14.380) (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760) (26.380) (26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (64.373) (64.373) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (30.74	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (75.950) (45.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (38.450) (88.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.507) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (90.741) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (92.569) (49.370) (49.370) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (93.383) (90.635) (90.635) (90.635) (83.630) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (89.5140) 100.281 (100.281) 96.560 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (97.11) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (42.804) (42.804) (87.561) 87.561 (111.083) (49.370) (55.262) (66.832) (76.937) 76.937 76.937 (47.259) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (118.467)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures e (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (323.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (1.185.141) (123.199) 123.199) 123.199 (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (613.432) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (224.975) (355.280) (355.280) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (567.230) (580.405) 580.405 (567.460) (567.460) (567.460) (567.483)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 11,79% 15,75% 15,75% 11,79% 15,62% 11,79% 15,62% 15,62% 11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) (36.760) (26.380) (26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (64.373) (64.373) (84.373) (86.397) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (28.536) (87.561) (87.561) (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (56.841) (56.841) (56.841) (35.132) (35.132) (35.132) (31.506) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (66.904) (66.904)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (97.741)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.259) (49.370) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de r	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) 1.185.141) (123.199) (123.199) (123.199) (575.217) (242.039) (422.039) (422.039) (450.102) (628.113) (638.113) (658.113)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 11,79% 15,78% 11,79% 15,75% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760 (36.760) 26.380) (26.380) (26.380) (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (35.132) 35.132 (41.888) (41.888) (41.888) (41.888) (76.937) 76.937 (31.506) (90.635) 90.635 (66.904) (66.175) (66.175) (78.978) (78.978) (78.978)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079 (74.079) 58.950 45.950 45.950 32.975 (32.975) 68.450 (68.450 (68.450) 83.568 (83.568) 80.466 (86.397) 107.996 21.599  (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (91.7561) 87.561 (92.569) (92.569) (92.569) (92.569) (92.569) (93.370) 49.370 (71.051)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) (88.895) 70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (39.570) (82.140) (100.281) (96.560) (86.397) 129.596  43.199  (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (42.804) (43.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (50.832) (60.832) (60.832) (60.832) (60.835) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (100.356) (118.467) (118.467) (118.467) (524.864)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Dopôd de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido de exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo)  Efeito líquido de exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido de exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido de exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido de exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido de exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (323.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (123.199) 123.199 (123.199) 123.199 (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (313.432) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (224.975) (2355.280) (355.280) (355.280) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (567.460) (567.460) (567.460) (561.283) (669.870) (669.870) (669.870) (669.870)	Aumento do CDI	11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) (26.380) (54.760) (54.760) (54.760) (66.854) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (56.841) (55.132) 35.132 (41.888) (76.937) 76.937 (31.506) (90.635) (90.635) (90.635) (66.904) (66.904) (66.175) (66.175) (66.175) (78.978) (78.978)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (68.450) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (35.670) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (90.635) (83.630) (83.630) (83.630) (83.630) (83.630) (83.630) (83.723) (98.723) (98.723)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596  43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.259) (49.370 (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (55.262) (62.832) (76.937) 76.937 76.937 76.937 76.937 76.937 (47.259) (47.259) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (100.356) (111.467) (118.467) (118.467)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debèntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debèntures (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "cali" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "cali" curva ativa Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (assivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (assivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (assivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos - Corba IIPCA Efetto líquido da ex	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (1.185.141) (123.199) (123.199) (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.13) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (224.975) (224.975) (224.975) (224.975) (255.280) (355.280) (492.682) (492.682) (497.682) (567.460) (561.283) (567.460) (561.283) (567.460) (561.283) (669.870) (689.870) (6.3212.101)	Aumento do CDI	11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) 54.760 (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (84.373) (84.373) (84.373) (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.85) (18.566)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (75.950) (45.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (90.741) (90.741) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (71.051)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281 (100.281) 96.560 (96.560) (96.560) (96.367) 129.596 43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.861) 87.561 (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (49.370) (49.370 (49.370) (49.370) (49.370 (47.259) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (100.356) (100.356) (100.356) (111.8467) (118.467) (118.467) (524.864)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) Debêntures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeito líquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo) Efeito líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap Debartures - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (passivo)	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (323.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (1.185.141) (123.199) (123.199) (123.199) (123.199) (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (613.432) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (224.975) (258.00) (267.230) (580.405)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 15,78% 11,79% 15,62% 11,79% 15,62% 11,79% 11	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) (26.380) (54.760) (54.760) (54.760) (66.854) (64.373) (86.397) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (28.536) (87.561) (87.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (75.06841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.85) (66.904) (66.904) (66.904) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (78.978) (78.978) (78.978) (78.978) (378.708)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (68.450) (83.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (35.670) (35.670) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (73.562) (35.630) (52.360)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (21.570) (28.88.895) 70.740 (70.740) 55.140) 39.570 (39.570) (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596  43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (100.356) (100.356) (100.356) (100.356) (101.356) (111.4867) (524.864)  24.453 272.856 1.259 (9.533) (27.915) (44.798) (128.534) (91.230)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debhurtes (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debhurtes (objeto) (em milhares de reais) Opção de compra ID (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra ID (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efleto liquido da exposição de taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (223.750) (223.750) (223.750) (246.460) (567.039) (567.039) (567.039) (566.000) (1.185.141) (1.1	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 15,78% 11,79% 15,62% 11,79% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760) 26.380 (26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (66.854) (66.854) (64.373) (86.397) (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (28.536) (27.661) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (75.861) (31.506) (31.506) (31.506) (31.506) (90.635) (90.635) (90.635) (66.904) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.175) (66.904) (66.175) (66.904) (66.175) (66.904) (66.175) (66.904) (66.175) (66.904) (66.175) (11.54) (111.297)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (45.950) (32.975) (32.976) (33.670) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.561) (37.1051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (35.332) (35.333) (39.383)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (82.140) (100.281) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.741) (90.741) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (42.804) (43.7561) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (149.370) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (47.259) (52.832) (52.832) (52.832) (52.832) (53.332) (53.35)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Opção de compra ID (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra ID (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva Opção de compra ID (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa Efeto líquido da exposição et taxa Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (assivo) Efeto líquido da exposição em IPCA Empréstimos e financiamentos (CRA) Swap CRA - Valor nocional (ativo) Swap - Valor nocional (assivo) Efeto líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (assivo) Efeto líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap CRA - Valor nocional (assivo) Efeto líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos (Debêntures) Swap - Valor nocional (assivo) Efeto líquido da exposição em CDI Empréstimos e financiamentos - CRA II Empréstimos e financi	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (57.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (422.039) (582.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (628.113) (638.113) (638.113) (659.280) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (567.480) (567.480) (567.480) (567.480) (567.480) (561.283) (669.870) (669.870) (621.2101)	Aumento do CDI	11,79% 15,75% 15,75% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760 (36.760) 26.380) (26.380) (26.380) (54.760) 66.854 (66.854) 64.373 (86.397) 86.397  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (28.536) (28.536) (87.561) 87.561 (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) 49.370 (56.841) (35.132) 35.132 (41.888) (41.888) (41.888) (41.888) (6.904) (66.904) (66.175) (66.904) (66.175) (78.978) (85.689) (60.820) (61.154)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) 58.950 (45.950) 45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (68.450) (68.450) (88.3568) (80.466) (86.397) 107.996 21.599  (20.190) (20.190) (90.741) 90.741 (35.670) (35.670) (37.561) 87.561 (92.569) (92.569) (92.569) (92.569) (93.370) 49.370 (71.051)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) (88.895) 70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) (82.140) (82.140) (100.281) (96.560) (86.397) 129.596  43.199  (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (42.804) (43.70) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (52.832) (62.832) (62.832) (62.832) (62.835) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (100.356) (100.356) (118.467) (118.467) (118.467) (118.467) (118.467) (118.467) (118.534) (91.230) (1.731)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debentures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debentures (objeto) (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Swap - Valor nocional (em milhares de reais) Debentures (objeto) (em milhares (objeto) (em milhares (objeto) (em milhares) (em milhares (objeto) (em milhares) (em milhares) (em milhares) (em milhares) (em milhares) (em milhares) (em milhar	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (233.750) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (1.1	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 11,79% 15,78% 11,79% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (59.263) (47.160) (36.760) (26.380) (26.380) (26.380) (54.760) (66.854) (66.854) (64.373) (86.397) (86.397) (80.397) (20.190) (20.190) (20.190) (20.741) (90.741) (90.741) (90.741) (28.536) (28.536) (37.561) (37.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (56.841) (56	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) 58.950 (45.950) 32.975 (32.975) (68.450) (88.450) 83.568) 80.466 (88.450) 83.568) 80.466 (86.397) 107.996  21.599  (20.190) (90.741) 90.741 (35.670) (35.670) (37.561) 87.561 (92.569) (92.569) (92.569) (92.569) (93.370) (71.051) (35.132) 35.132 (52.360) (52.360) (76.937) (76.937) (79.937 (39.383) (39.585) (39.585	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) (88.895) 70.740) 55.140 (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (39.570) (82.140) (100.281) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (42.804) (43.70) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (65.262) (62.832) (76.937) (76.937) (76.937) (47.259) (90.635) (90.635) (90.635) (100.356) (100.356) (100.356) (100.356) (100.356) (118.467) (118.467) (118.467) (118.467) (118.463) (224.413) (355.890) (159.825) (912.246)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) Debéntures (objeto) (em milhares de reais) Debén	121.964 (121.964) (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (223.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (628.113) (631.3432) (313.432) (313.432) (313.432) (313.432) (313.432) (355.280) (562.682) (492.682) (492.682) (267.230) (580.405) (580.405) (580.405) (580.405) (580.405) (580.405) (580.405) (561.283) (669.870) (669.870) (669.870) (3.212.101)  138.269 1.542.884 7.112 (53.898) (146.647) (186.073) (440.558) (386.159) (9.786) (818.360) (957.795) (2.012.387) (501.175) (3.824.593)	Aumento do CDI	11,79% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (14.380) (59.263) (59.263) 47.160 (36.760) 26.380 (26.380) (26.380) (54.760) (54.760) (54.760) (54.760) (54.733) (64.373) (64.373) (86.397) 86.397  (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (28.536) (87.561) (87.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.056,841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.841) (56.85) (31.506)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (32.975) (38.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.397) 107.996  21.599  (20.190) (20.190) (20.190) (30.741) (90.741) (90.741) (35.670) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (87.561) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (71.051) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (76.937) (90.635)	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (55.140) 39.570 (39.570) 82.140 (82.140) 100.281 (96.560) (96.560) (96.560) (96.560) (96.397) 129.596 43.199  (20.190) 20.190 (90.741) 90.741 (42.804) (42.804) (47.2804) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (55.262) (62.832) (76.937) 76.937 76.937 76.937 76.937 (47.259) (52.364)
Derivativos designados como hedge accounting Swap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) CRA (objeto) (em milhares de reais) SWap - Valor nocional (em milhares de reais) Debentures (objeto) (em milhares de reais) Deben	121.964 (121.964) (502.652) (502.652) (400.000) (400.000) (311.790) (311.790) (323.750) (464.460) (464.460) (567.039) (567.039) (567.039) (567.039) (546.000) (1.185.141) (123.199) (123.199) (123.199) (123.199) (575.217) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (242.039) (450.102) (628.113) (313.432) (313.432) (313.432) (313.432) (482.109) (224.975) (355.280) (355.280) (355.280) (355.280) (492.682) (492.682) (492.682) (492.682) (267.230) (580.405)	Aumento do CDI	11,79% 15,78% 11,79% 15,75% 15,75% 15,75% 15,75% 11,79% 15,62% 11,79%	Cenário I provável  14.380 (14.380) (59.263) (59.263) (47.160) 36.760) 26.380) (26.380) (26.380) (54.760) (64.760) (66.854) (66.854) (64.373) (86.397) (80.397) (20.190) (20.190) (20.190) (20.190) (20.741) (90.741) (90.741) (90.741) (97.741) (28.536) (28.536) (87.561) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (74.055) (68.841) (35.132) 35.132 (31.506) (31.506) (90.635) (90.635) (90.635) (66.904) (66.904) (66.904) (66.904) (66.904) (66.904) (66.904) (63.55) (78.978) (78.978) (78.978) (78.978) (78.978) (11.54) (111.297) (149.608) (237.260) (110.550) (608.163)	Cenário II + deterioração de 25%  17.975 (17.975) (17.975) (74.079) (74.079) (74.079) (58.950) (45.950) (32.975) (32.975) (32.975) (32.975) (32.975) (38.568) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.466) (80.470) (80.397) (90.741	Cenário III + deterioração de 50%  21.570 (21.570) (21.570) (28.570) (28.88) (88.895) 70.740 (70.740) 55.140 (39.570) (96.560) (66.560) (66.397) 129.596  43.199  (20.190) (20.190) (20.190) (90.741) (90.741) (90.741) (42.804) (42.804) (87.561) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (111.083) (47.259) (48.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (49.370) (55.262) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (35.132) (62.832) (76.937) (76.9

(742.226) (967.346) Essa análise de sensibilidade tem como objetivo mensurar o impacto das mudanças nas variáveis de mercado sobre os referidos instrumentos financeiros do Grupo Vamos nas receitas e despesas financeiras, considerando os demais indicadores de mercado constantes. Quando ocorrer a liquidação desses instrumentos financeiros, os valores poderão ser diferentes dos demonstrados acima.



**Economia & Negócios** 

Consolidado

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA						
		Controladora	Consolidado			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020		
Caixa	159	112	332	238		
Bancos	352	99	14.560	955		
Total disponibilidades	511	211	14.892	1.193		
CDB - Certificados de depósitos bancários	21.193	3.301	38.271	7.518		
Letras financeiras	99.998	-	99.998	-		
Cotas de fundo de investimento (i)		9.694		9.694		
Total aplicações financeiras	121.191	12.995	138.269	17.212		
Total	121.702	13.206	153.161	18.405		

(i) Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o rendimento médio dos fundos nos quais estas operações estão alocadas foi de 4,40% a.a. atreladas 103,51% do CDI, (em 31 de dezembro de 2020 o rendimento médio foi de 2,62% a.a. atreladas 94,98% do CDI).

8. TÍTULOS, VALORES MOBILIÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

		Controladora		Consolidado
Operações Títulos públicos - Fundos Exclusivos (i)	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
LFT - Letras Financeiras do Tesouro	1.503.540	283.038	1.542.864	352.434
LTN - Letras do Tesouro Nacional	2.084.214	314.287	2.128.916	376.997
CDB- Certificados de depósitos bancários		30.240	-	30.240
LAM - Letras de arrendamento mercantil (nota 21.1)	7.112	6.206	7.112	6.230
Outras aplicações	-	-	-	1.262
Total	3.594.866	633.771	3.678.892	767.163
Ativo circulante	3.587.754	627.565	3.671.780	760.905
Ativo não circulante	7.112	6.206	7.112	6.258
Total	3.594.866	633.771	3.678.892	767.163
(i) O republicante média des títules públicas que estão eleca	dee en frades err	ali radi ra a la alianda la tr		Jadara Circa

(i) O rendimento médio dos títulos públicos que estão alocados em fundos exclusivos administrados pela controladora Simpar, é definido por taxas pós-fixadas e pré-fixadas (LTN pré-fixada e LFT SELIC). Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o rendimento médio foi de 4,41% a.a. (2,63% a.a. no exercício findo em 31 de dezembro de 2020).

9. CONTAS A RECEBER

		Controladora		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Valores a receber de serviços e locações	248.011	169.527	337.882	271.032
Valores a receber de venda de caminhões, máquinas,				
equipamentos e peças	-	-	208.452	24.171
Valores a receber de partes relacionadas (nota 21.1)	15.831	7.416	6.490	5.833
Arrendamento mercantil a receber	-	-	20	534
Receita a faturar - ativo de contrato (i)	45.762	33.227	57.470	35.702
Valores a receber de cartões de crédito	-	-	4.832	2.901
Outras contas a receber	706	456	9.833	519
<ul><li>(-) Perdas esperadas (impairment) de contas a receber</li></ul>	(53.249)	(39.836)	(73.317)	(56.649)
Total	257.061	170.790	551.662	284.043
Ativo circulante	238.402	159.624	526.487	267.478
Ativo não circulante	18.659	11.166	25.175	16.565
Total	257.061	170.790	551.662	284.043
(i) Paccita a faturar refere-se aos contratos de aluquéis de ve	vículos quia locação	de contino cotó	om andamente n	o oncorromonto

(i) Receita a faturar refere-se aos contratos de aluguéis de veículos cuja locação de serviço está em andamento no encerramento do mês e serão faturadas em mês subsequente, quando os veículos são devolvidos e os contratos encerrados. Nesses casos, a mensuração da receita a faturar é calculada com base nas medições proporcionais aos dias incorridos de locação. 9.1. Classificação por vencimentos (aging list) e movimentação das perdas esperadas (impairment) de contas a receber

, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		Controladora		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Total a vencer	233.219	141.933	490.553	226.231
Vencidos até 30 dias	15.216	10.910	38.869	27.003
Vencidos de 31 a 90 dias	11.483	5.787	18.434	12.660
Vencidos de 91 a 180 dias	6.718	9.679	10.972	11.450
Vencidos de 181 a 365 dias	3.949	5.267	7.175	7.034
Vencidos acima de 365 dias	39.725	37.050	58.976	56.314
Total vencidos	77.091	68.693	134.426	114.461
(-) Perdas esperadas (impairment) de contas a receber	(53.249)	(39.836)	(73.317)	(56.649)
Total	257.061	170.790	551.662	284.043
As movimentesãos dos pardos caparados (impairment) do o	nonton a roseber n	an evere(elee fine	loo om 21 do dos	ombro do 202

e 2020 estão demonstradas a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	(38.598)	(53.738)
( - ) Adições	(17.659)	(24.688)
( + ) Reversões	16.421	21.777
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(39.836)	(56.649)
( - ) Adições	(23.324)	(33.327)
(+) Reversões	9.911	16.659
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(53.249)	(73.317)

10. ESTOQUES Controladora Consolidado 31/12/2021 31/12/2021 Descrição 31/12/2020 31/12/2020 170.460 Veículos novos 38.455 Veículos usados 62.992 6.363 Peças para revenda (i) 105.572 38.741 1.564 1.313 1.565 9.671 Outros (ii) (-) Provisão para perdas em estoques de peças para revenda (iii) (8.071)(4.267)Total 1.564 1.313 332.518 88.963

(i) Refere-se a saldos de peças e equipamentos alocados nas concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos; (ii) Refere-se substancialmente a saldos de materiais de uso e consumo; (iii) As movimentações para os exercícios findos em

31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas a seguir:

(3.774)(-) Adições (2.133)(+) Reversões 1.640 Saldo em 31 de dezembro de 2020 (4.267)(-) Adições (8.359)(+) Reversões 4.555 Saldo em 31 de dezembro de 2021 (8.071)

11. ATIVO IMOBILIZADO DISPONIBILIZADO PARA VENDA As movimentações para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão abaixo demonstradas:

		Co	ontroladora	Consolidado			
		Máquinas e			Máquinas		
	Veículos	equipamentos	Total	Veículos	equipamentos	Total	
Custo:							
Em 31 de dezembro de 2020	51.530	7.574	59.104	73.490	44.715	118.205	
Bens transferidos do imobilizado	175.745	37.793	213.538	186.925	43.800	230.725	
Bens baixados por venda	(176.531)	(18.534)	(195.065)	(180.406)	(23.420)	(203.826)	
Em 31 de dezembro de 2021	50.744	26.833	77.577	80.009	65.095	145.104	
Depreciação acumulada:							
Em 31 de dezembro de 2020	(20.063)	(6.038)	(26.101)	(37.021)	(43.179)	(80.200)	
Bens transferidos do imobilizado	(84.593)	(24.997)	(109.590)	(97.647)	(30.660)	(128.307)	
Bens baixados por venda	83.021	14.428	97.449	86.843	18.576	105.419	
Em 31 de dezembro de 2021	(21.635)	(16.607)	(38.242)	(47.825)	(55.263)	(103.088)	
Valor residual líquido:							
Saldo em 31 de dezembro de 2020	31.467	1.536	33.003	36.469	1.536	38.005	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	29.109	10.226	39.335	32.184	9.832	42.016	

Saldo em 31 de dezembro de 2021	29.109	10.226	39.335	32.184	9.832	42.016
		Co	ontroladora		C	onsolidado
		Máquinas e			Máquinas	
	Veículos	equipamentos	Total	Veículos	equipamentos	Total
Custo:						
Em 31 de dezembro de 2019	80.937	12.087	93.024	108.433	57.256	165.689
Bens transferidos do imobilizado	210.226	18.156	228.382	211.788	53.887	265.675
Bens baixados por venda	(239.633)	(22.669)	(262.302)	(246.731)	(66.428)	(313.159)
Em 31 de dezembro de 2020	51.530	7.574	59.104	73.490	44.715	118.205
Depreciação acumulada:						
Em 31 de dezembro de 2019	(29.722)	(7.508)	(37.230)	(48.219)	(42.888)	(91.107)
Bens transferidos do imobilizado	(90.128)	(10.698)	(100.826)	(97.237)	(42.363)	(139.600)
Bens baixados por venda	99.787	12.168	111.955	108.435	42.072	150.507
Em 31 de dezembro de 2020	(20.063)	(6.038)	(26.101)	(37.021)	(43.179)	(80.200)
Valor residual líquido:						
Saldo em 31 de dezembro de 2019	51.215	4.579	55.794	60.214	14.368	74.582
Saldo em 31 de dezembro de 2020	31.467	1.536	33.003	36.469	1.536	38.005

12. FUNDO PARA CAPITALIZAÇÃO DE CONCESSIONÁRIAS

O fundo para capitalização de concessionárias refere-se aos aportes efetuados pelas controladas da Companhia, que operam concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos, para o fundo garantidor de crédito com montadoras, sendo que não existe nenhuma incidência de rendimentos sobre tais aportes efetuados. Os aportes têm como base percentuais do custo de aquisição de veículos que são retidos pelas montadoras e depositados em fundos administrados por instituições financeiras ligadas às mesmas, em nome das controladas. Esses fundos são utilizados como garantia das linhas de crédito de fornecimento de caminhões, máquinas e equipamentos e podem ser sacados os valores de contribuição excedentes às metas de contribuição estabelecidas anualmente. O saldo em 31 de dezembro de 2021 corresponde a R\$ 42.826 (R\$ 28.528 em 31 de dezembro de 2020).

13. INVESTIMENTOS

13.1. Movimentação dos investimentos - Os investimentos são avaliados pelo método de equivalência patrimonial, tomando como base as informações contábeis das investidas, conforme a seguir:

·												Controladora
				Aporte /			Ajuste de		Resultado de			Patrimônio
		Dividendos		Aumento		Amortização	conversão	Baixa	equivalência		Participação	líquido em
Investimentos	31/12/2020	e JSCP	Cisão	de capital	AFAC	da mais-valia	de balanço	(nota 1.1)	patrimonial	31/12/2021	%	31/12/2021
Transrio	161.720	(69.767)	-	23.500	-		-	(153.776)	38.323	-	-	-
Vamos Máquinas	180.200	(34.732)	(42.732)	8.250	-			(144.963)	33.977	-		
Vamos Seminovos	23.243	-	-	35.958	5.400		73	-	6.670	71.344	100,0	71.344
Borgato Serviços Agrícolas	33.572	(782)	42.732	-	-			-	3.645	79.167	100,0	79.167
Vamos Linha Amarela	7.129	334)	-	-	33.700				31.615	72.110	99,9	72.110
Vamos Agrícolas	15.327	(13.224)	-	67.900	-			(86.428)	16.425	-		
Ágio	82.959	-	-		-	-	-	-	-	82.959		-
Mais valia	17.291	-				(5.600)	-	-		11.691		
Total	521.441	(118.839)		135.608	39.100	(5.600)	73	(385.167)	130.655	317.271		222.621

							(	Controladora
		Amorti	Distri-		Resultado de		Partici-	Patrimônio líquido
Investimentos	31/12/ 2019	zação da mais-valia	buição de dividendos	Aumento de capital	equivalência patrimonial	31/12/ 2020	pação %	em 31/12/2020
Transrio	142.869	-	-	-	18.851	161.720	99,9	161.720
Vamos Máquinas	172.746	-	(2.322)	-	9.776	180.200	100,0	180.200
Vamos Seminovos	24.238	-	-	300	(1.295)	23.243	100,0	23.243
Borgato Serviços								
Agrícolas	35.360	-	-	-	(1.788)	33.572	99,9	33.572
Vamos Linha								
Amarela	5.000	-	-	-	2.129	7.129	99,9	7.129
Vamos Máquinas								
Agrícolas	-	-	-	15.000	327	15.327	100,0	15.327
Ágio	82.959	-	-	-	-	82.959		-
Mais valia	21.454	(4.163)				17.291		
Total	484.626	(4.163)	(2.322)	15.300	28.000	521.441		421.191
13.2 Saldos natrimo	oniais e res	ultado das co	ontroladas					

								miroladora
						3	1 de dezeml	oro de 2021
	Ativo	Ativo não	Passivo	Passivo não	Patri- mônio		Custos e	Lucro / (prejuízo) líquido do
	circulante	circulante	circulante	circulante	líquido	Receitas	despesas	exercício
Borgato Serviços Agrícolas	38.399	88.295	5.169	42.358	79.167	13.745	(10.100)	3.645
Vamos Seminovos	52.629	83.731	40.025	24.991	71.344	83.118	(76.448)	6.670
Vamos Máquinas	148.040	94.816	86.002	4.243	152.611	311.163	(277.186)	33.977*
Vamos Linhas Amarela	33.450	447.523	18.545	391.127	71.301	164.965	(133.350)	31.615
Vamos Agrícolas	1.690	416	388	-	1.718	230.018	(213.593)	16.425*
Transrio	309.123	181.558	282.068	43.599	165.014	444.866	(406.543)	38.323*

(1.117.220) (\*) Os resultados correspondentes ao período até a data da reorganização societária conforme mencioado em nota explicativa 1.1.

3.3. Dividendos a receber - Ao longo do exercício de 31 de dezembro de 2021 foi declarado pelas controladas Vamos Máquinas, Transrio, Vamos Seminovos, Vamos Linha Amarela, Borgato Serviços e Vamos Serviços Agrícolas o montante de dividendos e juros sobre o capital próprio (JSCP) a pagar de R\$118.839 (R\$115.531 líquidos de IRRF), do qual R\$11.769 foi líquidado dentro do exercício. Ao longo do exercício de 31 de dezembro de 2020 foi declarado pelas controladas Vamos Máquinas, a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, a partir de seus lucros do exercício de 2020, no montante de R\$ 2.322 recebidos pela Companhia durante o exercício de 2021 (R\$ 4.874 em 31 de dezembro de 2019, sendo R\$ 1.141 pela Vamos Máquinas, R\$ 3.415 pela Transrio e R\$ 318 pela Borgato Serviços que foram recebidos pela Companhia durante o exercício de 2020).

1.247.875

## 14. IMOBILIZADO

As movimentações nos exercícios findos em 3	R1 de dezem	bro de 2021	e 2020 es	tão demonstr	adae a ear	auir:						
As movimentações nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas a seguir: Controla												
		Máquinas			Direito							
		e equipa-	Benfei-	Móveis e	de	Outros						
	Veículos	mentos	torias	utensílios	uso (ii)	(i)	Total					
Custo:												
Em 31 de dezembro de 2020	2.209.959	595.406	527	919	20.778	6.768	2.834.357					
Adições	2.332.673	335.359	285	53	1.374	1.929	2.671.673					
Transferências	-	-	4.225	-	-	(4.225)	-					
Transferências para bens destinados a venda	(175.745)	(37.793)	-	-	-	-	(213.538)					
Baixas	(535)	(298)					(833)					
Em 31 de dezembro de 2021	4.366.352	892.674	5.037	972	22.152	4.472	5.291.659					
Em 31 de dezembro de 2019	1.448.947	448.570		859	3.511	3.486	1.905.373					
Adições	938.919	207.093	2.132	60	17.317	3.523	1.169.044					
Transferências	33.327	(33.327)	-	-	-	-	-					
Transferências para bens destinados a venda		(18.156)	-	-	-	-	(228.382)					
Baixas	(1.008)	(8.774)	(1.605)		(50)	(241)	(11.678)					
Em 31 de dezembro de 2020	2.209.959	595.406	527	919	20.778	6.768	2.834.357					
Depreciação acumulada:												
Em 31 de dezembro de 2020	(281.322)	(143.131)	(20)	(141)	(3.007)	(492)	(428.113)					
Despesa de depreciação no exercício	(157.369)	(100.359)	(136)	(73)	(2.137)	(488)	(260.562)					
Transferências	(83)	43	-	40	-	-	-					
Transferências para bens destinados a venda		24.997	-	-	-	-	109.590					
Baixas	20	143					163					
Em 31 de dezembro de 2021	(354.161)	(218.307)	(156)	(174)	(5.144)	(980)	(578.922)					
Em 31 de dezembro de 2019	(226.502)	(84.337)		(52)	(1.370)	(57)	(312.318)					
Despesa de depreciação no exercício	(147.391)	(76.676)	(41)	(89)	(1.637)	(449)	(226.283)					
Transferências	70	(70)	-	-	-	-	-					
Transferências para bens destinados a venda	90.128	10.698	-	-	-	-	100.826					
Baixas	2.373	7.254	21			14	9.662					
Em 31 de dezembro de 2020	(281.322)	(143.131)	(20)	(141)	(3.007)	(492)	(428.113)					
Valor líquido:												
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.928.637	452.275	507	778	17.771	6.276	2.406.244					
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.012.191	674.367	4.881	798	17.008	3.492	4.712.737					
Taxas médias da depreciação (%) - em 202 Taxas médias da depreciação (%) - em 202		11% 13%	4% 4%	10% 10%	8% 8%	20% 20%	:					

				axas illeulas da deprec	iação ( /8) - eiii 2020.	3 /0	13/6 4/6 10/6	0 /0	20/6
									Consolidado
	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Terrenos	Edifícios	Direito de uso (ii)	Outros (i)	Total
Custo:									
Em 31 de dezembro de 2020	2.327.161	565.371	19.506	5.012	19.217	21.278	74.546	10.235	3.042.326
Adições por combinação de negócios	5.480	2.387	458	1.019	-	1.046	3.717	167	14.274
Adições	2.351.048	342.019	5.681	3.982	21.211	-	16.603	15.812	2.756.356
Transferências	(554)	554	8.362	-	-	-	-	(8.362)	-
Transferências para bens destinados a venda	(186.925)	(43.800)	-	-	-	-	-	-	(230.725)
Baixas	(1.195)	(431)		<del>_</del>	<del>_</del>		<del>_</del>		(1.626)
Em 31 de dezembro de 2021	4.495.015	866.100	34.007	10.013	40.428	22.324	94.866	17.852	5.580.605
Em 31 de dezembro de 2019	1.563.405	462.335	13.008	4.258	15.917	21.278	48.195	6.425	2.134.821
Adições	944.888	199.134	8.103	793	3.300	136	44.678	3.915	1.204.947
Transferências	33.327	(33.327)	-	-	-	-	-	-	-
Transferências para bens destinados a venda	(211.788)	(53.887)	-	-	-	-	-	-	(265.675)
Baixas	(2.671)	(8.884)	(1.605)	(39)	-	(136)	(18.327)	(105)	(31.767)
Em 31 de dezembro de 2020	2.327.161	565.371	19.506	5.012	19.217	21.278	74.546	10.235	3.042.326

130.655

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

									Consolidado
(continuação)	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Terrenos	Edifícios	Direito de uso (ii)	Outros (i)	Total
Depreciação acumulada:									
Em 31 de dezembro de 2020	(301.286)	(96.899)	(5.708)	(2.551)		(5.507)	(17.894)	(722)	(430.567)
Despesa de depreciação no exercício	(168.584)	(106.310)	(1.035)	(948)	-	(685)	(10.223)	-	(287.785)
Transferências	-	<u>-</u>	-	· · ·	-	-	· · · · · · · ·	-	-
Transferências para bens destinados a venda	97.647	30.660	-	-	-	-	-	-	128.307
Baixas	241	143							384
Em 31 de dezembro de 2021	(371.982)	(172.406)	(6.743)	(3.499)		(6.192)	(28.117)	(722)	(589.661)
Em 31 de dezembro de 2019	(243.568)	(50.989)	(4.706)	(1.945)		(4.793)	(8.880)	(325)	(315.206)
Despesa de depreciação no exercício	(162.812)	(88.756)	(1.023)	(606)	-	(719)	(9.014)	(401)	(263.331)
Transferências	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-
Transferências para bens destinados a venda	103.938	35.662	-	-	-	-	-	-	139.600
Baixas	1.086	7.254	21	<del>_</del>		5		4	8.370
Em 31 de dezembro de 2020	(301.286)	(96.899)	(5.708)	(2.551)		(5.507)	(17.894)	(722)	(430.567)
Valor líquido:									
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.025.875	468.472	13.798	2.461	19.217	15.771	56.652	9.513	2.611.759
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.123.033	693.694	27.264	6.514	40.428	16.132	66.749	17.130	4.990.944
Taxas médias da depreciação (%) - em 2021:	4%	11%	4%	10%	-	4%	9%	20%	
Taxas médias da depreciação (%) - em 2020:	9%	13%	4%	10%	-	4%	5%	20%	

Consolidado

(i) A rubrica "outros", está composta substancialmente por obras em andamento e hardwares; (ii) Esses direitos de uso referemto forte aumento dos preços de mercado para veículos seminovos durante o ano de 2021, o Grupo Vamos efetuou a revisão do forte aumento dos preços de mercado para veículos seminovos durante o ano de 2021, o Grupo Vamos efetuou a revisão do valor residual de seus ativos nas datas base de 30 de abril e 30 de setembro de 2021 e, com base nessas revisões, alterou do valor residual de seus ativos has datas base de 30 de abril e 30 de setembro de 2021 e, com base nessas revisoes, alterou as taxas de depreciação anual dos veículos de 9% para 1% (em 30 de abril de 2021) e de 7% para 4% (em 30 de setembro de 2021), e Máquinas e Equipamentos de 13% para 11% (em 30 de setembro de 2021). Considerando a revisão mencionada acima, aplicada de forma prospectiva, o efeito líquido da mudança de estimativa contábil com impacto no período corrente é de uma redução na despesa de depreciação de R\$ 23.821. Assumindo que os ativos serão mantidos até o final de suas vidas úteis estimadas, a despesa de depreciação dos anos seguintes em relação a esses ativos será diminuída pelos seguintes montantes:

Ano Consolidado 85.312 2023 69.392 55.351 38.934 2024 2026 18.615

14.1. Arrendamentos de itens do ativo impolilizado - Parte dos ativos foram adquiridos pelo Grupo Vamos por meio de arrendamentos a pagar, substancialmente representados por veículos, máquinas e equipamentos. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não houve arrendamentos a pagar representados por ativos imobilizados. Os saldos desses bens de arrendamento financeiro que integram o ativo imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, está demonstrado na tabela abaixo:

	Controladora e Concondado
	Veículos
Saldo residual:	
Saldo em 31 de dezembro 2020	8.072
Saldo da Dívida:	
Saldo em 31 de dezembro 2020	5.275
15. INTANGÍVEL	
As movimentações nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão abaixo der	monstradas:

Controladora

		<i>f</i> .	Fundo de	Acordo de não competição			
		Ágio	comércio	e carteira		Outros	
	Softwares	(ii)	(i)	de clientes	Softwares	(iii)	Total
Custo: Em 31 de dezembro de 2020	3.171	86.877	43.836	35,404	3.503	4.454	174.074
	3.171	6.620	43.030	40.500	3.303	2.300	49.420
Adições por combinação de negócios Adições	3.782	6.620		40.500	4.900	2.300	4.900
Em 31 de dezembro de 2021	6.953	93.497	43.836	75.904	8.403	6.754	228.394
Em 31 de dezembro de 2019	727	86.877	41.614	35.404	1.049	4.443	169.387
Adições	2.444	-	2.222	-	2.454	11	4.687
Em 31 de dezembro de 2020	3.171	86.877	43.836	35.404	3.503	4.454	174.074
Amortização acumulada:							
Em 31 de dezembro de 2020	(312)	-		(14.973)	(2.132)	-	(17.105)
Adições por combinação de negócios	-	-	-	-	(107)	-	(107)
Adições	(235)			(7.664)	(660)		(8.324)
Em 31 de dezembro de 2021	(547)			(22.637)	(2.899)		(25.536)
Em 31 de dezembro de 2019	(248)	-	-	(10.810)	(407)	-	(11.217)
Adições	(64)	-	-	(4.163)	(1.725)	-	(5.888)
Em 31 de dezembro de 2020	(312)			(14.973)	(2.132)		(17.105)
Valor líquido:							
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.859	86.877	43.836	20.431	1.371	4.454	156.969
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.406	93.497	43.836	53.267	5.504	6.754	202.858
Taxas médias da amortização (%) - em 2021: Taxas médias da amortização (%) -	20,00%	-		10,00%	20,00%	-	
am 2020.	20.009/			20.009/	20.009/		

em 2020: 20,00% - - 20,00% 20,00% - (i) Fundo de comércio refere-se aos diretos de concessão e exploração da marca MAN pela Transrio nas filiais do Rio de Janeiro e de Sergipe no valor total de R\$ 33.036, e aos direitos de concessão de uso de imagem, e comercialização de máquinas e implementos agrícolas da marca Valtra no valor total de R\$ 10.800. Esses valores estão alocados aos conjuntos de lojas e territórios explorados, considerados em conjunto com as respectivas unidades geradoras de caixa respectivas, no segmento territórios explorados, considerados em conjunto com as respectivas unidades geradoras de caixa respectivas, no segmento de concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos; (ii) Os ágios constituídos referem-se à aquisição da Transrio no valor de R\$ 3.918 e da Vamos Seminovos, Vamos Máquinas e Borgato Serviços (em conjunto denominadas "Sociedades Borgato") no valor de R\$ 82.959. O montante relativo à combinação de negócios de R\$ 6.620 refere-se ao ágio relativo as aquisições da empresas BMB Brasil (R\$ 2.180), BMB México (R\$4.144) e Monarca (R\$296), conforme nota explicativa 1.2.2; (iii) A adição à rubrica "Outros" trata-se da mais valia da marca "BMB" (R\$ 2.300 relativo a BMB Brasil). 15.1. Ágio decorrente da combinação de negócios - O ágio decorrente da combinação de negócios - O ágio decorrente da combinação de negócios é representado pela diferença positiva entre o valor pago e/ou a pagar pela aquisição de um negócio e o montante líquido do valor justo dos ativos e passivos identificados da controlada adquirida. O ágio é testado anualmente para verificar perdas (*impairment*) por meio de estudo realizado. O ágio é contabilizado pelo seu valor de custo menos as perdas acumuladas por *impairment*. Perdas por *impairment* reconhecidas sobre ágio não são revertidas. Os ganhos e as perdas da alienação de uma entidade incluem o valor contábil do ágio relacionado com ágio não são revertidas. Os ganhos e as perdas da alienação de uma entidade incluem o valor contábil do ágio relacionado com

a entidade vendida. O ágio é alocado a Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) para fins de teste de impairment. A alocação é feita para as Unidades Geradoras de Caixa ou para os grupos de Unidades Geradoras de Caixa que devem se beneficiar da combinação de negócios da qual o ágio se originou, e são identificadas de acordo com o segmento de negócio. Os ágios constituídos referem-se às aquisições da Transrio e Monarca, atribuídos ao segmento de concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos; à aquisições da Sociedades Borgato, atribuído ao segmento de locação de caminhões, máquinas e equipamentos; e à aquisição das empresas BMB Brasil e BMB México atribuído ao segmento de customização de caminhões Abaixo um resumo da alocação do ágio por nível de UGC

Ágios decorrentes das combinações de negócios por UGC

	31/12/2021	31/12/2020
	Saldo	Saldo
Locação de caminhões, máquinas e equipamentos	82.959	82.959
Concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos	4.214	3.918
Customização de caminhões	6.324	-
Total	93.497	86.877

15.2. Teste de redução ao valor recuperável ("impairment") - No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o Grupo realizou o teste anual de *impairment* de seus ativos não financeiros, incluindo o ágio alocado em suas UGCs e o fundo de comércio, e não apurou perdas sobre os valores contabilizados no intangível. As premissas-chave utilizadas nos cálculos do valor em uso em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão apresentadas abaixo:

	camin máqui equipar	hões, nas e	de cam máqui equipamen	inhões, nas e	máqu	caminhões, áquinas e nentos - Transrio		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020		
Unidades Geradoras de Caixa								
Taxas de desconto (WACC) (i)	12,66%	9,49%	12,66%	10,21%	12,66%	9,14%		
Taxas de crescimento na perpetuidade	3,00%	3,30%	3,00%	3,30%	3,00%	3,30%		
Taxas de crescimento estimado para o								
EBITDA (média para os próximos anos	) 7,94%	6,04%	27,59%	12,76%	17,33%	3,80%		
(i) As taxas de descontos apresentadas	no quadro a	cima referem-s	e a taxas após	s os tributos. A	As taxas de de	scontos antes		
dos tributos utilizadas para o teste de i	mpairment do	ano equivaler	n a: 17,95% pa	ara o segment	o de locação d	de caminhões,		
máquinas e equipamentos; 17,96% para	a o segmento	de concession	árias de camin	hões, máquina	as e equi <u>p</u> ame	ntos da marca		

Valtra: e 18.06% para o segmento de concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos da marca Transrio. • Utilização Valtra; e 18,06% para o segmento de concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos da marca Transrio. • Utilização o Custo Médio Ponderado do Capital (WACC) como parâmetro apropriado para determinar a taxa de desconto a ser aplicada aos fluxos de caixa livres; • Projeções de fluxo de caixa preparadas pela Administração que compreendem o período de 5 a 7 anos, de janeiro de 2022 a dezembro de 2028; • Todas as projeções foram realizadas em termos nominais, ou seja, considerando o efeito da inflação e impostos; • O valor terminal dos fluxos de caixa, considerado após dezembro de 2026 e 2028 (Transrio), foi calculado com base na perpetuidade do fluxo de caixa, considerando premissa de continuidade das operações por prazo indeterminado (perpetuidade) considerando um crescimento de 3,00% (inflação de longo prazo); • Os fluxos de caixa foram descontados considerando a convenção de meio período ("mid period"), assumindo a premissa de que os fluxos de caixa são gerados ao longo do ano. Os valores recuperáveis estimados para as UGCs foram superiores aos seus valores contábeis. A Administração identificou a premissa principal para a qual alterações razoavelmente possíveis podem acarretar em impairment A tabela abaixo apresenta, em pontos percentuais, o quanto necessitaria alterar individualmente, em cada premissa, para resultar em que o valor recuperável da UGC se assemelhasse ao seu valor contábil:

Alteração requerida para o valor recuperável ser igual ao valor contábil

Em pontos percentuais (%)	Locação de caminhões, máquinas e equipamentos	Concessior caminhões, n equipamento	náquinas e	caminhões,	onárias de máquinas e os - Transrio			
Taxa de desconto (WACC) - 31/12/2021	0,66	0,66	3	0,	0.66			
Taxa de desconto (WACC) - 31/12/2020 16. FORNECEDORES					0,53			
		C	ontroladora	Consolidado				
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020			
Fornecedores de caminhões, máquinas Fornecedores de caminhões, máquinas			358.210	455.627	375.609			
Reverse Factoring (1)		-	78.384		78.384			
Fornecedores de caminhões, máquinas Reverse Factoring - partes relacionada Fornecedores de caminhões, máquinas	s (nota 21.1)	28.737	-	28.373	-			
das concessionárias Fornecedores de caminhões, máquinas		-	-	123.866	48.302			
partes relacionadas (nota 21.1)		1.508	1.943	363	176			
Fornecedores de materiais de uso e con de terceiros	sumo e prestação de serviços	9.128	818	22.746	1.318			
Total		495.000	439.355	631.339	503.789			

(i) Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi liquidado o montante de R\$ 345.378, relacionado aos novos contratos realizados até 31 de dezembro de 2021 e o saldo em aberto em 31 de dezembro de 2020, através de *reverse factoring* e esse montante está demonstrado na variação de fornecedores da demonstração do fluxo de caixa.

Parte das compras de veículos novos para o segmento de concessionárias de caminhões, máquinas e equipamentos são pagas rarie das compraso de velcinos novos para o segimento de concessionanas de camininos, inaquintas e equipamientos acu paga com prazo estendido pelo uso do programa de financiamento de estoque de veículos novos e usados e peças automotivas "Floor plan", com concessão de crédito rotativo cedido por instituições financeiras e com a anuência das montadoras. Tais programas possuem, em geral, prazo de carência de até 180 dias, que isenta a Companhia de qualquer ônus limitado até a emissão da nota fiscal de venda, se for em prazo inferior. Após esse período, incide taxa de juros de até 100% do CDI mais *spread* de até 0,5% ao mês. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia utiliza período de carência dos créditos rotativos. O saldo a pagar em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 137.397 (R\$ 42.001 em 31 de dezembro de 2020)

## 18. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

Os termos e condições dos emprestimos, financiamentos e debentures em aberto são os seguintes:															
														C	Controladora
					Não									Não	
				Circulante	circulante	Total			Movimer	ntação			Circulante	circulante	Total
							Novos		Ajuste de		Juros				
	Taxa	Estrutura					contratos	Amorti-	marcação	Juros	apropri-	Variação			
Modalidade	média a.a	taxa média	Vencto.	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	(**)	zação	a mercado	pagos	ados	cambial	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Em moeda nacional															
Finame(i)	3,00%	Pré-fixado	jul/23	-	-	-	-	(8.176)	-	(63)	53	-	3.188	4.998	8.186
CCB(ii)	3,24%	CDI+1,34%	jan/22	-	-	-	-	(350.000)	-	(8.718)	1.315	-	157.120	200.283	357.403
CDC(iii)	5,64%	CDI+2,99%	set/23	-	-	-	-	(28.100)	-	(277)	386	-	9.700	18.291	27.991
CRA I (vi)	10,13%	CDI+0,90%	fev/24	66.066	80.581	146.647	-	(66.667)	-	(8.125)	11.473	-	65.075	144.891	209.966
CRA II (vi)	12,45%	136,12% CDI (*)	nov/26	12.153	173.920	186.073	-	-	(32.510)	(23.677)	17.577	-	8.279	216.404	224.683
CRA III (vi)	15,10%	165,00% CDI (*)	jun/27	1.516	439.041	440.557	-	-	(103.755)	(61.548)	90.977	-	26.415	488.468	514.883
CRA IV (vi)	12,22%	133,60% CDI (*)	nov/30	1.842	384.317	386.159	-	-	(51.239)	(38.683)	67.947	-	16.096	392.038	408.134
Debêntures 2ª emissão	11,13%	CDI+1,81%	ago/26	22.943	795.417	818.360	-	-	-	(35.313)	51.216	-	8.857	793.600	802.457
Debêntures 3ª emissão	12,12%	132,45% CDI (*)	jun/31	3.406	954.389	957.795	992.094	-	(65.387)	(32.987)	64.075	-	-	-	-
Debêntures 4ª emissão	11,84%	127,50% CDI(*)	out/31	26.008	1.986.379	2.012.387	1.982.784	-	(4.230)	-	33.833	-	-	-	-
Nota Promissória	11,77%	CDI + 2,40%	dez/28	67.115	434.060	501.175	496.851	-	-	-	4.324	-	-	-	-
				201.049	5.248.104	5.449.153	3.471.729	(452.943)	(257.121)	(209.391)	343.176	-	294.730	2.258.973	2.553.703
Em moeda estrangeira															
Crédito internacional (4131) -USD (v)	USD + 2,37%	123,80% CDI	jan/25	2.910	555.365	558.275	327.600	_	-	(5.637)	9.174	22.582	1.123	203.433	204.556
				2.910	555.365	558.275	327.600	-	-	(5.637)	9.174	22.582	1.123	203.433	204.556
				203.959	5.803.469	6.007.428	3.799.329	(452.943)	(257.121)	(215.028)	352.350	22.582	295.853	2.462.406	2.758.259

				_	203.959	5.803.469	6.007.428	3.799.329	(452.943)	(257.121)	(215.028)	352.350	22.582	295.853	2.462.406	2.758.259
(*) A operação está sendo men	surada ao valo	or justo por meio do re	esultado, con	forme divulgad	lo na nota exp	icativa 6.1. (**)	As captações	de empréstin	nos estão ap	resentadas liq	uidas dos cust	os de transaç	ão.			
																ontroladora
					Não										Não	
				Circulante	circulante	Total				Movimentaçã	0			Circulante	circulante	Total
									Ajuste de	Custo		Juros				
	Taxa	Estrutura					Novos	Amorti-	marcação	de	Juros	apropri-	Variação			
Modalidade	média a.a	taxa média	Vencto.	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	contratos	zação	a mercado	transação	pagos	ados	cambial	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Em moeda nacional																
Finame(i)	3,00%	Pré-fixado	jul/23	3.188	4.998	8.186	-	(80.495)	-	-	(2.340)	2.172	-	23.636	65.213	88.849
Finame(i)	7,60%	SELIC+5,35%	abr/24	-	-	-	65.731	(66.022)	-	-	(496)	787	-	-	-	-
CCB(ii)	3,27%	CDI+1,34%	jan/22	157.120	200.283	357.403	200.000	(250.000)	-	-	(12.914)	14.682	-	255.635	150.000	405.635
CDC(iii)	4,95%	CDI+2,99%	set/23	9.700	18.291	27.991	220.882	(218.614)	-	-	(1.599)	3.654	-	8.592	15.076	23.668
CDCA (vii)	3,75%	CDI+1,60%	jul/20	-			-	(25.000)	-	-	(1.431)	725	-	25.706		25.706
CRA I (vi)	2,82%	CDI+0,90%	fev/24	65.075	144.891	209.966	-	(66.667)		-	(10.401)	12.500	-	65.314	209.220	274.534
CRA II (vi)	2,59%	136,12% CDI (*)	nov/26	8.279	216.404	224.683		-	7.084	(285)	(14.722)	16.639	-	197	215.770	215.967
CRA III (vi)	3,14%	165,00% CDI (*)	jun/27	26.415	488.468	514.883	500.000	-	30.538	(36.578)	(14.630)	35.553	-	-	-	-
CRA IV (vi)	2,54%	133,60% CDI (*)	nov/30	16.096	392.038	408.134	400.000	-	15.372	(14.134)		6.896	-			
Debêntures 2ª emissão (viii)	3,71%	CDI+1,81%	ago/26	8.857	793.600	802.457	-		-	-	(40.895)	38.402	-	13.180	791.770	804.950
Consórcio (iv)	6,00%	Pré-fixado	jun/23	<del>-</del>				(1.347)		<del>-</del>	<del>-</del>			373	974	1.347
				294.730	2.258.973	2.553.703	1.386.613	(708.145)	52.994	(50.997)	(99.428)	132.010		392.633	1.448.023	1.840.656
Em moeda estrangeira																
Crédito internacional (4131) -																
USD (v)	USD+2,48%	USD+2,48%	set/23	1.123	203.433	204.556				(4.758)	(5.848)	6.480	46.640	814	161.228	162.042
				1.123	203.433	204.556				(4.758)	(5.848)	6.480	46.640	814	161.228	162.042
				295.853	2.462.406	2.758.259	1.386.613	(708.145)	52.994	(55.755)	(105.276)	138.490	46.640	393.447	1.609.251	2.002.698
																continua

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

															Consolidado
					Não									Não	
				Circulante	circulante	Total			Movimer	ntação			Circulante	circulante	Total
							Novos		Ajuste de		Juros				
	Taxa	Estrutura					contratos	Amorti-	marcação	Juros	apropri-	Variação			
Modalidade	média a.a	taxa média	Vencto.	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	(**)	zação	a mercado	pagos	ados	cambial	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Em moeda nacional															
Finame (i)	3,00%	Pré-fixado	jul/23	-	-	-	-	(8.176)	-	(63)	53	-	3.188	4.998	8.186
CDCA	4,37%	CDI + 2,37%	abr/23	2.634	7.152	9.786	-	(353.099)	-	(9.212)	1.808	-	160.443	209.846	370.289
CDC	5,64%	CDI + 2,99%	set/23	-	-	-	-	(28.000)	-	(220)	135	-	12.085	16.000	28.085
CCB (ii)	9,15%	100,00% CDI (*)	ago/25	-	-	-	-	(28.100)	-	(277)	386	-	9.700	18.291	27.991
CRA I	10,13%	CDI + 0,90%	fev/24	66.066	80.581	146.647	-	(66.667)	-	(8.124)	11.472	-	65.075	144.891	209.966
CRA II	12,45%	136,12% CDI (*)	nov/26	12.153	173.920	186.073	-	-	(32.510)	(23.677)	17.577	-	8.279	216.404	224.683
CRA III	15,10%	165,00% CDI (*)	jun/27	1.517	439.041	440.558	-	-	(103.755)	(61.547)	90.977	-	26.415	488.468	514.883
CRA IV	12,22%	133,60% CDI (*)	nov/30	1.842	384.317	386.159	-	-	(51.239)	(38.683)	67.947	-	16.096	392.038	408.134
Debêntures 2ª emissão	11,13%	CDI + 1,81%	ago/26	22.943	795.417	818.360	-	-	-	(35.313)	51.216	-	8.857	793.600	802.457
Debêntures 3ª emissão	12,12%	132,45% CDI (*)	jun/31	3.406	954.389	957.795	992.094	-	(65.387)	(32.987)	64.075	-	-	-	-
Debêntures 4ª emissão	11,84%	127,50% CDI(*)	out/31	26.008	1.986.379	2.012.387	1.982.784	-	(4.230)	-	33.833	-	-	-	-
Nota Promissória	11,77%	CDI + 2,40%	dez/28	67.115	434.060	501.175	496.851				4.324				
				203.684	5.255.256	5.458.940	3.471.729	(484.042)	(257.121)	(210.103)	343.803	-	310.138	2.284.536	2.594.674
Em moeda estrangeira															
Crédito internacional (4131) - USD (v)	USD + 2,48%	123,80% CDI	set/23	2.910	555.365	558.275	327.600	-	-	(5.637)	9.174	22.582	1.123	203.433	204.556
, , ,				2.910	555.365	558.275	327.600	-	-	(5.637)	9.174	22.582	1.123	203.433	204.556
				206.594	5.810.621	6.017.215	3.799.329	(484.042)	(257.121)	(215.740)	352.977	22.582	311.261	2.487.969	2.799.230

(1) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, conforme divulgado na nota explicativa 6.1. (1) As captações de empréstimos estão apresentadas liquidas dos custos de transação

																onsolidado
					Não										Não	
				Circulante	circulante	Total				Movimentaçã	o			Circulante	circulante	Total
									Ajuste de	Custo		Juros				
	Taxa	Estrutura					Novos	Amorti-	marcação	de	Juros	apropri-	Variação			
Modalidade	média a.a	taxa média	Vencto.	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	contratos	zação	a mercado	transação	pagos	ados	cambial	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Em moeda nacional																
Finame (i)	3,00%	Pré-fixado	jul/23	3.188	4.998	8.186	-	(82.602)	-	-	(2.375)	2.205	-	25.338	65.620	90.958
Finame (i)	7,60%	SELIC+5,35%	abr/24	-	-	-	65.731	(66.022)	-	-	(496)	787	-	-	-	-
CCB (ii)	8,50%	Pré-fixado	jan/23	-	-	-	-	(286)	-	-	-	-	-	101	185	286
CCB (ii)	3,21%	CDI+1,29%	ago/25	160.443	209.846	370.289	200.000	(253.129)	-	-	(13.326)	14.682	-	258.941	163.121	422.062
CDCA (vii)	4,95%	CDI+2,99%	set/23	12.085	16.000	28.085	-	(36.888)	-	-	(3.162)	2.366	-	37.829	27.940	65.769
CDC (iii)	4,32%	CDI+2,37%	abr/23	9.700	18.291	27.991	220.882	(218.614)	-	-	(1.599)	3.654	-	8.592	15.076	23.668
CRA I (vi)	2,82%	CDI+0,90%	fev/24	65.075	144.891	209.966	-	(66.667)	-	-	(10.401)	12.500	-	65.314	209.220	274.534
CRA II (vi)	2,59%	136,12% CDI (*)	nov/26	8.279	216.404	224.683	-	-	7.084	(285)	(14.722)	16.639	-	197	215.770	215.967
CRA III (vi)	3,14%	165,00% CDI (*)	jun/27	26.415	488.468	514.883	500.000	-	30.538	(36.578)	(14.630)	35.553	-	-	-	-
CRA IV (vi)	2,54%	133,60% CDI (*)	nov/30	16.096	392.038	408.134	400.000	-	15.372	(14.134)	-	6.896	-	-	-	-
Consórcio (iv)	5,10%	Pré-fixado	jul/25	-	-	-	-	(10.557)	-	-	-	-	-	4.593	5.964	10.557
Debêntures 2ª emissão (viii)	3,71%	CDI+1,81%	ago/26	8.857	793.600	802.457	-	-	-	-	(40.895)	38.402	-	13.180	791.770	804.950
Conta garantida								(47)						47		47
				310.138	2.284.536	2.594.674	1.386.613	(734.812)	52.994	(50.997)	(101.606)	133.684	-	414.132	1.494.666	1.908.798
Em moeda estrangeira																
Crédito internacional (4131) -																
USD (v)	USD+2,48%	USD + 2,48%	set/23	1.123	203.433	204.556	-	-	-	(4.758)	(5.848)	6.480	46.640	814	161.228	162.042
` '				1.123	203.433	204.556	-			(4.758)	(5.848)	6.480	46.640	814	161.228	162.042
				311.261	2.487.969	2.799.230	1.386.613	(734.812)	52.994	(55.755)	(107.454)	140.164	46.640	414.946	1.655.894	2.070.840

Os empréstimos, financiamentos e debêntures possuem as seguintes características: (i) **Finame** são financiamentos para investimentos em caminhões, maquinas e equipamentos utilizados nas operações. Mensalmente são celebrados novos contratos relativos à compra de novos ativos pelo processo normal de expansão e renovação da frota. Os contratos de Finame possuíam carência que variavam de nove meses até um ano de acordo com o produto financiado, as amortizações de juros e principal eram mensais após o período da carência. Durante o exercício de 2021, a Companhia optou por liquidar de forma antecipada todos os saldos que estavam em aberto em 31 de dezembro de 2020; (ii) CCBs são Cédulas de Crédito Bancário adquiridas junto a instituições financeiras com a finalidade de subsidiar o capital de giro, além de financiar a compra de caminhões, máquinas e equipamentos para as operações. Esses contratos possuiam vencimentos variados, sendo mensais. trimestrais ou semestrais para amortização de principal e juros. Durante o exercício de 2021, a Companhia optou por liquidar de forma antecipada todos os saldos que estavam em aberto em 31 de dezembro de 2020; (iii) CDC refere-se a financiamentos para investimentos em caminhões, máquinas e equipamentos utilizados nas operações. Os contratos de CDC possuíam para investinientos en caminintes, inaquinas e equipamentos utilizados nas operações. Os contratos de 200 possuriam carência de nove meses, as amortizações de juros e principal são mensais após o período da carência. Durante o exercício de 2021, a Companhia optou por liquidar de forma antecipada todos os saldos que estavam em aberto em 31 de dezembro de 2020; (iv) **Consórcios** referem-se a operações de crédito junto a instituições financeiras para aquisições de máquinas e implementos utilizados nas operações de locações, os quais estavam compostos de vários grupos e cotas com vencimentos mensais para juros e principal variados até julho de 2025. Durante o exercício de 2020, a Companhia optou por liquidar de forma antecipada todos os consórcios que estavam em aberto em 31 de dezembro de 2019: (v) Crédito Internacional (4131) refere-se à operação de empréstimo junto a instituições financeiras no exterior, possui amortização de juros semestrais e amortização de principal apenas no vencimento. Em 20 de março de 2020, a Companhia repactuou esta dívida, alterando o prazo de vencimento de maio de 2021 para setembro de 2023 e taxa de juros contratada de 5,05% a.a. para 2,48% a.a. Com esta repactuação, o câmbio anteriormente contratado de R\$ 3,7700 passou a ser R\$ 4,8450. Essa operação possui cláusulas restritivas financeiras atreladas ao percentual de dívida líquida financeira<sup>(1)</sup> em relação ao lucro antes de resultado financeiro, impostos, depreciações e amortizações, e custo de venda de ativos desmobilizados (EBITDA-AD<sup>(3)</sup>), medido trimestralmente com base no desempenho consolidado da controladora Simpar dos últimos 12 meses, que estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021. Essa operação está 100% protegida, por meio de contratação de *swap*, conforme divulgado na nota explicativa 6.3 b l); (vi) Certificados de Recebíveis do Agronegócios (CRAs) são Certificados de Recebíveis do Agronegócios emitidos para a captação de recursos destinados a financiar a cadeia do setor do agronegócio. Essas captações têm como objetivo levantar recursos para aquisição de caminhões, máquinas e equipamentos relacionadas a contratos de locação celebrados com clientes do agronegócio. Esses contratos possuem cláusulas restritivas financeiras atreladas ao percentual de divida financeira líquida<sup>(1)</sup> em relação ao lucro antes do resultado financeiro, impostos, depreciações, amortizações (*EBITDA*<sup>(2)</sup>), medido trimestralmente com base no desempenho do Grupo Vamos dos últimos 12 meses, que estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021; (vii) **CDCAs** são Certificados de direitos creditórios do agronegócio celebrados junto às instituições financeiras com a finalidade de subsidiar o capital de giro. Essa operação possui cláusulas restritivas financeiras atreladas ao percentual de dívida financeira líquida(º) e de despesas financeiras líquidas(º) em relação ao lucro antes do resultado financeiro, impostos, depreciações, amortizações e custo de venda de ativos desmobilizados (EBITDA-AD\*) e também de indice financeiro atrelado ao percentual de divida financeira líquida(1) em relação ao lucro antes do resultado financeiro, impostos, depreciações, amortizações (EBITDA\*), medido anualmente com base no desempenho consolidado da controladora Simpar dos últimos 12 meses, que estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021; e (viii) **Debêntures** são títulos de divida emitidos por sociedades por ações, emitidos com base na Instrução CVM 476/2009 que assegura aos seus detentores o direito de crédito contra a Companhia emissora. Os recursos captados foram destinados para reforco de liquidez, alongamento no perfil da dívida e gestão de caixa para financiar a expansão e renovação da frota. Essa operação possui cláusulas restritivas financeiras de divida financeira líquida<sup>(1)</sup> em relação ao lucro antes do resultado financeiro, imposto de renda e contribuição social, depreciações, amortizações (*EBITDA*<sup>(2)</sup>), medido trimestralmente com base no desempenho do Grupo Vamos dos últimos 12 meses, limitado a 3,75 vezes, que estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021. As características das debêntures estão apresentadas na tabela a seguir: Entidade emissora Vamos

Descrição	2ª Emissão	3ª Emissão	4ª Emissão
a. Identificação do processo por natureza			
Valor total da emissão	800.000	1.000.000	2.000.000
Valor da 1ª Série	382.500	311.790	1.000.000
Valor da 2ª Série	417.500	223.750	432.961
Valor da 3ª Série		464.460	567.039
Emissão	16/08/2019	08/07/2021	15/10/2021
Captação	20/09/2019	08/07/2021	12/11/2021
Vencimento 1ª série	20/08/2024	15/06/2029	15/10/2028
Vencimento 2ª série	20/08/2026	15/06/1931	15/10/2031
Vencimento 3ª série		15/06/1931	15/10/2031
Espécie	Quirografárias	Quirografárias	Quirografárias
Identificação ativo na CETIP	VAMO12 e VAMO22	VAMO13, VAMO23 e VAMO33	VAMO14, VAMO24 e VAMO34
b. Taxa de juros efetiva (tir) a.a.			
1ª Série	CDI+ 1,60%	CDI+2,30%	CDI+2,40%
2ª Série	CDI+ 2,00%	CDI+2,75%	CDI+2,80%
3ª Sário	_	IDCA + 6 3605%	IDCA + 7 6807%

(ix) **Notas Promissórias** são títulos de dívida emitidos a mercado adquiridos pela Companhia. Essas captações têm como objetivo o refinanciamento de dívidas e reforco de caixa da Companhia. Essa operação possui cláusulas restritivas financeiras de Divida Líquida / EBITDA s 3,75x, até que ocorra o vencimento no curso normal. (1) **Divida financeira líquida consolidada** para fins de *covenants*: significa o saldo total dos empréstimos, financiamentos e debêntures de curto e longo prazo, bem como outras dívidas específicas em determinados contratos e quaisquer outros saldos, positivos e/ou negativos das operações como totalas dividas especimentas em determinados contratos e qualsquer outros satuos, positivos erou negativos das operações de proteção patrimonial (*hedge*) subtraídos dos valores em caixa e equivalentes de caixa e em títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras. (2) EBITDA Consolidado para fins de *covenants*: significa o lucro ou prejuízo líquido antes dos efeitos do imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização apurado ao longo dos últimos 12 meses. (3) EBITDA Adicionado Consolidado para fins de covenants: significa lucro antes do resultado financeiro, tributos, depreciações, amortizações, impairment dos ativos e equivalências patrimoniais, acrescido de custo de venda de ativos desmobilizados, apurados ao longo dos últimos 12 meses. (4) Despesas financeiras líquidas consolidadas para fins de covenants: significa encargos da divida, acrescidos das variações monetárias, deduzidas as rendas de aplicações financeiras, todos estes relativos aos itens descritos na definição de dívida financeira líquida acima, calculados pelo regime de competência ao longo dos últimos 12 meses. 18.1. Garantias - Em 31 de dezembro de 2021 o Grupo Vamos possui

certas garantias para as operações de empréstimos e financiamentos conforme demostrado a seguir: CRA I - Garantia pela controladora Simpar; V CRA I, CRA II, CRA III e CRA IV - Garantias de recebíveis de clientes (lastro). As demais operações não possuem garantias atreladas.

19. ARRENDAMENTOS A PAGAR
Contratos de arrendamentos na modalidade de Finame *leasing* e arrendamentos a pagar para a aquisição de veículos e bens da atividade operacional do Grupo Vamos, que possuem encargos anuais pré-fixados e estão distribuídos da seguinte forma

		Controladora		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Passivo de arrendamentos no início do exercício	5.275	26.369	5.275	26.783
Amortização	(5.290)	(21.501)	(5.290)	(21.920)
Juros pagos	(41)	(516)	(41)	(569)
Juros apropriados	56	923	56	981
Passivo de arrendamentos no encerramento do exercício		5.275	-	5.275
Circulante		5.197	-	5.197
Não circulante		78		78
Total		5.275	-	5.275
Taxa média a.a.	5,15%	4,39%	5,15%	4,39%
Estrutura taxa média Vencimento	CDI + 2,50% out/21	CDI + 2,49% nov/22	CDI + 2,50% out/21	CDI + 2,49% nov/22

## 20. ARRENDAMENTOS POR DIREITO DE USO

O Grupo Vamos arrenda, substancialmente, imóveis em que operam suas concessionárias, cujos contratos de arrendamentos possuem prazo médio de 6 anos. Os contratos de arrendamento são reajustados anualmente, para refletir os valores de mercado e, alguns arrendamentos proporcionam pagamentos adicionais de aluguel, que são baseados em alterações do índice geral de precos. Para certos arrendamentos, o Grupo Vamos é impedido de entrar em qualquer contratos de sub-arrendamento O Grupo Vamos arrenda em circunstâncias específicas, caminhões máquinas e equipamentos, com prazos de contrato que variam de um a três anos. Esses arrendamentos são de curto prazo e/ou arrendamentos de itens de baixo valor. O Grupo Vamos optou por não reconhecer os ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para esses arrendamentos. A companhia chegou às suas taxas de desconto, com base nas taxas de juros la tirres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da companhia ("spread" de crédito). Os "spreads" foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida da companhia. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas vis-à-vis os prazos dos contratos, conforme exigência do CPC 12. 833:

Prazos contratos	Taxa a.a
1	12,16%
2	11,99%
3	11,91%
5	11,84%
10	11,71%
15	11,77%
20	12,04%

As informações sobre os passivos de arrendamentos para os quais o Grupo Vamos é o arrendatário são apresentadas abaixo e se referem substancialmente a imóveis em que operam suas concessionárias, cujos contratos de arrendamentos possuem prazo médio de 10 anos. As informações relativas aos ativos por direito de uso estão divulgadas na nota explicativa 14

		Controladora		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Passivo de arrendamentos no início do exercício	18.360	2.211	60.141	40.949
Adições por combinação de negócios	-	-	3.375	
Adições (i)	1.374	17.317	16.603	44.678
Baixas	-	(50)		(18.327)
Amortização	(1.967)	(1.537)	(9.502)	(8.170)
Juros pagos	(1.708)	(1.233)	(6.625)	(5.049)
Juros apropriados	2.153	1.652	6.918	6.060
Passivo de arrendamentos no encerramento do exercício	18.212	18.360	70.910	60.141
Circulante	1.190	1.215	10.274	7.050
Não circulante	17.022	17.145	60.636	53.091
Total	18.212	18.360	70.910	60.141

Ribeira Empreendimentos Imobiliários Ltda. com vencimentos até janeiro de 2035. A seguir é apresentado quadro indicativo do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos

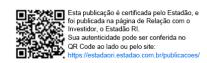
para pagamento. Saldos não descontados e saldos descontados a valor presente: Fluxos de Caixa Nominal Ajustado a Valor Presente Contraprestação do arrendamento 110.695 10.239

A Administração da Companhia na mensuração e na remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso. utilizou-se da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação projetada nos fluxos a serem descontados. Caso a Companhia tivesse considerado a inflação (substancialmente IGP-M) em seu fluxo de caixa o efeito sobre o direito de uso e o passivo de arrendamento seria um aumento aproximado de R\$ 7.734

## TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

21.1. Transações entre partes relacionadas reconhecidos no ativo e no passivo - As transações entre Companhia e suas controladas são eliminadas para fins de apresentação dos saldos consolidados nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. As naturezas dessas transações são compostas por reembolso de despesas diversas, reembolso de rateio de despesas comuns, transações comerciais de compra e venda de ativos, locação de ativos e prestação de serviços e transações financeiras de letras de arrendamento mercantil. Os saldos oriundos dessas transações estão demonstrados no quadro abaixo: Controladora

	Títulos, valor	es mobiliários e		Créditos com						Dividendos a		
	aplicações fina	inceiras (nota 8)	parte	s relacionadas	Contas a re	ceber (nota 9)	Adiantamen	nto de Terceiros	receb	er (nota 13.3)	Ou	tros Créditos
Ativo	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
JSL S.A	-	-	-	-	1.664	-	-	-	-		2	8.986
Fadel Transportes	-	-	-	-	117	-	-	-	-	-	-	-
CS Brasil	-	-	-	-	1.311	5.223	-			-	10	-
CS Brasil Frotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733
Mogi Mobi	-		-		6	-			-	-	-	1.182
Borgato Serviços	-	-	-	-	4.102	-	-	-	-	-	-	-
Vamos Seminovos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307	129
Vamos Máguinas	-	-	-		-	302		-	25.894	2.322	751	1
Vamos Linha Amarela	-	-	389.892(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Vamos Agrícola	-	-	-	-	3.424	-	-	-	12.673	-	134	-
BMB BR	-	-	-	-	39	-		-	-	-	-	-
Transrio	-	-	-	-	5.168	1.878	52	-	68.503	-	428	-
Movida Participações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
BBC	7.112(i)	6.206(i)	-	-	-	13		-	-	-	-	-
Quick	\\\\	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Total	7.112	6.206	389.892	-	15.831	7.416	52	-	107.070	2.322	1.632	11.041



Simpar JSL CS Brasil Mogi Mobi Monarca **BMBs** Ponto Movida Locação Movida Participações Original Distribuidora Quick Ribeira Empreend, Imob. Ltda Família Borgato

Total

**Economia & Negócios** 

46.922

9.471

53.898

9.072

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

						Consolidado								Co	ntroladora
	Tí	ítulos, valores		,			•							Ob	rigações a
		s e aplicações		Contas a receber					Outras	Fo	ornecedores		o de direitos		r aquisição
	financ	ceiras (nota 8)	0	Outros créditos		(nota 9)		con	ntas a pagar		(nota 16)			de empresas	s (nota 22)
Ativo	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Passivo	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
JSL S.A	-	-	16	8.986	2.025	297	Simpar	450	16.638	28.737 <sup>(iv)</sup>	-	46.922(iii)	-	-	-
Fadel	-	-	-	-	230	-	JSL CC Bracil	257	1 405	217	-	-	-	-	-
CS Brasil	-	-	22	2	1.370	5.284	CS Brasil Mogi Mobi	89 16	1.435			-		-	
CS Brasil Frotas			42	733	2	-	Borgato Serviços	2	-	69	-	-	_	-	-
Mogi Mobi	-		-	1.182	9	1	Vamos Seminovos	-	-		1.320	-	-	-	-
Ponto veículos	-			-		1	Vamos Máquinas	1	-	-	248	-	-	-	-
Original Veículos	_		_	_	1		Vamos Linha Amarela		3	-	-	-	-	-	-
Movida Locação			25				Vamos Agrícolas Transrio	156	13	1.086	245	-	-	-	-
Movida Participações			-	1			Ponto		13	1.000	245 14				
BBC	7.112 <sup>(i)</sup>	6.206 <sup>(i)</sup>			2.853	250	Original Veículos	-	-	1		-	-	-	-
Quick	7.112	0.200	-	- 7	2.000	250	Movida Locação	-	10	103	108	-	-	-	-
	7 110		105	10.011	C 400		Movida Participações	8	13	31	8	-	-	-	-
Total	7.112	6.206	105	10.911	6.490	5.833	Quick	1	1	1	-	-	-	-	-
(i) Refere-se a recebíveis em garantia de clientes depositados em Letras de arrendamento mercantil (LAM) da p							BBC Ribeira	196	-	-	-	-	-	-	-
relacionada BBC;				Família Borgato	190	-	-	-	-	-	9.471	9.072			
(ii) O montante de R\$ 3	389.892, refere-s	se aos valores a r	eceber relativo a '	transferências de	ações e quotas d	as controladas		1 442	18 113	30 245	1 943	46 922		9 471	9.072

Vamos Máquinas, Transrio e Va

1.508

18.534

35

	a receber relativo a t me mencionado em r	,	es e quotas das contro	adas Total	1.442	18.113 30.245	1.943 46.92		9.471 9.072  Consolidado
Outras	contas a pagar	Adiantamer	ntos de Clientes	Fornece	edores (nota 16)		ssão de direitos itórios (nota 25)		ações a pagar por empresas (nota 22)
31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
465	16.862		-	28.737 <sup>(iv)</sup>	-	46.922(iii)	-	-	
432	118	34	85	217					
89	1.435	1				-			
16	-						-	-	-
-					-	-	-	-	
-					-	-		44.427 <sup>(ii)</sup>	
-					14	-	-	-	
189	10	-	-	103	110	-	-	-	
80	13			31	52	-	-	-	
1	1			11			-	-	
1				1	-	-		-	
235	95	-	-	-		-	-		

176

(ii) Refere-se ao saldo a pagar das empresas Monarca e BMB adquiridas pelas empresas Vamos Máquinas e Vamos Seminovos respectivamente, conforme nota explicativa 1.2. (iii) Refere-se ao saldo de cessão de direitos creditórios efetuado com o Fundo ixo

85

29.100

de Investimento de Direitos Creditórios (FIE apresentamos os resultados nas rubricas "r											relacionadas	com efeito no r	<b>esultado -</b> No	quadro abaixo
apresentamos os resultados nas rubnoas n	cocitas , casi	Locação e	e datias recei	Locação e	operacionais (	ao transações e	mile o di apo vi	amos com saas		tras receitas	Desne	sas adminis-	Receit	a (despesas)
	service	os prestados	servi	cos tomados	Ven	da de ativos	Cu	sto de ativos		peracionais		e comerciais	1100011	financeiras
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Transações eliminadas no resultado	0171272021	01112/2020	0171272021	01/12/2020	01/12/2021	0171272020	01/12/2021	01/12/2020	01/12/2021	0171272020	0171272021	01/12/2020	0171272021	0171272020
Vamos Locação	1.557	1.349	(5.427)	(3.556)	3.279	7.967	(3.279)	(1.264)		885	(4.312)		4.720	
Borgato Serviços		298	-	-	69		(69)	( /		(432)	(3.437)		-	
Vamos Seminovos	2.197	1.496	(2.222)	(1.604)		-	-	-	-	-	1.092		-	
Vamos Maquinas	4.771	3.577	(5.157)	(3.574)	133	1.264	(133)	(7.967)	-	(453)	5.633		-	
Vamos Linha Amarela	10	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	(360)	-	(4.720)	-
Vamos Agrícola	1.940	-	(1.978)	-	-	-			-	-	(1.894)		` -	-
Monarca	1.031	-	(1.031)	-	-	-			-	-	-	-	-	-
BMB Mode Center BR	927	-	(871)	-	-	-			-	-	(231)		-	-
Transrio	6.853	2.219	(1.188)	(205)	-	-	-	-	-	-	2.112	-	-	-
BMB America Latin	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	19.286	8.939	(17.889)	(8.939)	3.481	9.231	(3.481)	(9.231)	-	-	(1.397)	-	-	-
Transações com partes relacionadas														
Simpar S.A		-	-	-	-	-	-		-	-	(12.018)	(1.132)	-	-
JSL S.A.	12.594	2.739	(7.244)	(1.622)	4.626	13.961	(3.729)	(13.961)	1.611	6.042	(72)	(5.741)	-	
Transmoreno	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CS Brasil	483	403	(8)	-	2.169	7.683	(946)	(7.683)	301	736	1	(26)	-	-
CS Frotas	2	-	-	-	-	695	-	(695)	-	2	1	-	-	-
TPG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-
Mogi Mobi	75	637	(1)	-	-	554	-	(554)	110	11	(16)	-	-	-
Ponto Veículos	-	-	(8)	(106)	-	-	-	-	47	-	-	-	-	-
Original Veículos	16	2	(31)	(51)	-	-	-	-	-	1	(15)	-	-	-
Madre Seguros	104	25	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-	-	
Movida Locação	-	19	(32)	(397)	-	498	-	(498)	-	-	(1.108)	-		-
Movida Participações	-	15	(175)	(524)	-	79	-	(79)	-	-	(976)	-	(2)	-
BBC Arrendamento	2.496	756	(150)	(809)	6.450	6.849	(4.203)	(6.849)	49	229		-	710(1)	275(1)
Quick Logística	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	(4)	-	-	-
JSL Arrendamento Mercantil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ribeira empreendimentos imobiliários Ltda		-		(3.610)	-	-	-	-	-	-	(6.417)	-	-	-
Fadel	467	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pronto Express Logistica	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medlogística		-									1			-
Subtotal	16.320	4.602	(7.611)	(7.119)	13.245	30.319	(8.878)	(30.319)	2.118	7.064	(20.623)	(6.899)	708	275
Total	35.606	13.541	(25.500)	(16.058)	16.726	39.550	(12.359)	(39.550)	2.118	7.064	(22.020)	(6.899)	708	275

(i) Receita oriunda da aplicação em Letras de arrendamento mercantil (LAM) da parte relacionada BBC.

21.3 Remuneração dos administradores - A Administração do Grupo Vamos é composta pelo Conselho de Administração e pela Diretoria Executiva, sendo que a remuneração dos executivos e administradores, que inclui todos os encargos sociais e benefícios, foram registradas na rubrica "Despesas administrativas", e estão resumidas conforme a seguir:

		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração fixa	(8.339)	(6.238)
Remuneração variável	(11.067)	(4.227)
Benefícios	(142)	(146)
Remuneração baseada em ações (nota 26.2.a)	(118)	(273)
Total	(19.666)	(10.884)

A Administração não possui benefícios pós-aposentadoria e nem outros benefícios de longo prazo. 21.4. Centro de serviços administrativos - A controladora Simpar e suas controladas repassam parte dos gastos compartilhados da estrutura e BackOffice, conforme critérios definidos em estudos técnicos apropriados. O montante de gastos rateados para o Grupo, em 31 de dezembro de 2021, foi de R\$ 12.000 (R\$ 6.870 em 31 de dezembro de 2020), sendo R\$ 5.737 rateados pela antiga controladora, JSL, e o restante correspondente à atual controladora Simpar). Estes gastos estão registrados na rubrica de "despesas administrativas". O Centro de Serviços Administrativos não cobra taxa de administração ou aplica margem de rentabilidade sobre os serviços prestados, repassando somente os custos.

22. OBRIGAÇÕES A PAGAR POR AQUISIÇÃO DE EMPRESAS

IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos no resultado do exercício

IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos no resultado do exercício

IRP.I./ CSLL diferidos reconhecidos sobre outros saldos

IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos sobre aquisição de empresas

Saldo em 31 de dezembro de 2020

Saldo em 31 de dezembro de 2021

IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos em resultados abrangentes - instrumentos financeiros derivativos

IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos em resultados abrangentes - instrumentos financeiros

derivativos IRPJ / CSLL diferidos reconhecidos sobre gastos com oferta pública de ações

As obrigações a pagar por aquisição de er	npresas registradas, re	rerem-se as se	guintes aquisiçoe Controladora	es demonstradas i	no quadro abaixo Consolidado
	Vencimento	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Sociedades Borgato	dez/21	9.471	9.072	9.471	9.072
BMB (nota 1.2.2)	jun/24	-	-	44.427	-
Saldo em 30 de setembro de 2021		9.471	9.072	53.898	9.072
Circulante		9.471	9.072	19.637	9.072
Não circulante				34.261	
Saldo em 30 de setembro de 2021		9.471	9.072	53.898	9.072
23. IMPOSTO DE RENDA E CONT	TRIBUIÇÃO SOCIA	AL.			
23.1. Imposto de renda e contribuição			Controladora		Consolidado
Imposto diferido ativo:		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízo fiscal e base negativa de contril		35.118	-	41.616	112
Provisão para demandas judiciais e adm		47	23	1.772	1.150
Provisão para perdas esperadas (impair	<i>ment)</i> contas a recebe		4.038	17.447	10.193
Variação cambial		23.535	15.858	23.535	15.858
Provisão para obsolescência de estoque		-	-	2.744	1.451
Juros sobre capital próprio		0.040	-	7.000	4.007
Outras provisões		2.243	593	7.926	4.807
Total imposto diferido ativo		69.059	20.512	95.040	33.571
Imposto diferido passivo:		(		(	
Depreciação econômica vs. Fiscal		(252.946)	(115.794)	(301.592)	(163.482)
Imobilização <i>leasing</i> financeiro Instrumentos financeiros derivativos		(30.189) (6.951)	(30.872) (613)	(30.189) (55)	(30.872) (613)
IR sobre a realização fiscal do ágio		(6.951)	(613)	(589)	(589)
Outras provisões		-	(732)	(6.951)	(1.343)
Total imposto diferido passivo		(290.086)	(148.011)	(339.376)	(196.899)
Total líquido		(221.027)	(127.499)	(244.336)	(163.328)
Tributos diferidos passivos		(221.027)	(127.499)	(263.385)	(168.457)
Tributos diferidos ativos		-	-	19.049	5.129
Total líquido		(221.027)	(127.499)	(244.336)	(163.328)
A movimentação dos ativos e passivos fi	scais diferidos é apres	entada a segu	uir:		
		Ü		Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019				(105.904)	(144.146)
IDD I / CCLL diferides recombonides no r	مأمانمه مام مام مغاريمم			(01.000)	(10.000)

(21.806)

(127.499)

(127.500)

211

7.563

26.408

(221.027)

(19.393)

(163.328)

(117.660)

26.408

2.589

(244.336)

211

23.2. Prazo estimado de realização - Os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão consumidos à medida que as respectivas diferenças sejam liquidadas ou realizadas. Os prejuizos fiscais consolidados não prescrevem e em 31 de dezembro de 2021 foram contabilizados o IRPJ e CSLL diferidos para as empresas que possuem expectativa de rentabilidade futura. A tabela abaixo apresenta o saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos contabilizados sobre o prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social por entidade:

, ,,	31/12/2021	31/12/2020
Borgato Serviços		112
Vamos Seminovos	6.498	-
Vamos Locação	35.118	-
Total	41.616	112

O Grupo Vamos elaborou estudos de projeção de resultados tributários futuros, baseados em dados de mercados e concluiu que os créditos deverão ser consumidos em 2 anos para a Vamos Seminovos e 3 anos para a Vamos Locação. 23.3. Conciliação da despesa de imposto de renda e da contribuição social - Os valores correntes são calculados com base nas alíquotas atualmente vigentes sobre o lucro contábil antes do IRPJ e CSSL, acrescido ou diminuído das respectivas adições, e exclusões e compensações permitidas pela legislação vigente.

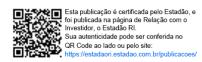
		Controladora	Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	529.875	241.922	579.835	257.463	
Alíquotas nominais	34%	34%	34%	34%	
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(180.158)	(82.253)	(197.144)	(87.537)	
(Adições) exclusões permanentes					
Èquivalência patrimonial	44.423	9.520	-	-	
Incentivos fiscais - PAT	24	324	240	468	
Despesas indedutíveis	-	(17)	(286)	(276)	
Juros sobre capital próprio - JCP	8.210	9.507	15.708	9.507	
Imposto de renda diferido s/ prejuízo fiscal não reconhecido	-	-	4.206	-	
Outras (adições) exclusões	1	189	(184)	(433)	
IRPJ e CSLL apurados	(127.500)	(62.730)	(177.460)	(78.271)	
Corrente		(40.924)	(59.800)	(58.878)	
Diferido	(127.500)	(21.806)	(117.660)	(19.393)	
IRPJ e CSLL no resultado	(127.500)	(62.730)	(177.460)	(78.271)	
Alíquota efetiva	24,1%	25,93%	30,6%	30,40%	

As declarações de imposto de renda do Grupo Vamos estão sujeitas à revisão das autoridades fiscais por um período de cinco anos a partir do fim do período em que é entregue. Em virtude destas inspeções, podem surgir impostos adicionais e penalidades os quais seriam sujeitos a juros. A Administração é de opinião de que todos os impostos têm sido pagos ou provisionados do forma adoquada 3.24 Imposto de produce a contribuição estal a recupero a proclima.

provisionados de forma adequada. 23.4. Imposto de renda e contribuição social a recup	perar e a recoiner	
	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	27.103	30.436
Provisão de IR/CS do exercício a pagar	-	(59.800)
Antecipações e recolhimentos de IR/CS no exercício	(1.506)	(52.877)
Compensações de IR/CS no exercício	35.087	140.156
Saldo em 31 de dezembro de 2021	60.684	57.915
IR/CS a recuperar	60.684	67.997
IR/CS a recolher	-	(10.082)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	60.684	57.915
	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	Controladora 13.543	Consolidado 17.988
Saldo em 31 de dezembro de 2019 Provisão de IR/CS do exercício a pagar		
	13.543	17.988
Provisão de IR/CS do exercício a pagar	13.543 (40.924)	17.988 (58.878)
Provisão de IR/CS do exercício a pagar Antecipações e recolhimentos de IR/CS no exercício	13.543 (40.924) 37.310	17.988 (58.878) 53.524
Provisão de IR/CS do exercício a pagar Antecipações e recolhimentos de IR/CS no exercício Compensações de IR/CS no exercício	13.543 (40.924) 37.310 17.174	17.988 (58.878) 53.524 17.802
Provisão de IR/CS do exercício a pagar Antecipações e recolhimentos de IR/CS no exercício Compensações de IR/CS no exercício Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.543 (40.924) 37.310 17.174 27.103	17.988 (58.878) 53.524 17.802 30.436
Provisão de IR/CS do exercício a pagar Antecipações e recolhimentos de IR/CS no exercício Compensações de IR/CS no exercício Saldo em 31 de dezembro de 2020 IR/CS a recuperar	13.543 (40.924) 37.310 17.174 27.103	17.988 (58.878) 53.524 17.802 30.436 31.836

24. DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

O Grupo Vamos no curso normal de seus negócios, apresenta demandas cíveis, tributárias e trabalhistas em fórum administrativo e judiciai, e depósitos e bloqueios judiciais feitos em garantia dessas demandas. Com suporte da opinião de seus assessores jurídicos foram constituídas provisões para cobertura das prováveis perdas relacionadas a essas demandas, e, quando aplicável, estão apresentadas líquidas dos seus respectivos depósitos judiciais. 24.1. Depósitos judiciais - Os depósitos e bloqueios judiciais referem-se a valores depositados em conta ou bloqueios de saldos bancários determinados em juízo, para garantia de eventuais execuções exigidas em juízo, ou valores depositados em acordo judicial em substituição de pagamentos de tributos ou contas a pagar que estão sendo discutidas em juízo.



### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Trabalhistas	48	48	4.031	3.494
Tributários	141	141	1.805	1.760
Cíveis	-	-	1.285	835
Total	189	189	7.121	6.089

**Economia & Negócios** 

24.2. Provisão para demandas judiciais e administrativas - O Grupo Vamos é parte em processos administrativos e judiciais, oriundos do curso normal de suas operações. Esses processos envolvem assuntos de natureza previdenciária, trabalhista, tributária e cível. Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos, internos e externos, a Administração mensurou e reconheceu provisões para as contingências em montante estimado do valor da obrigação e que refletem a saída de recursos esperada. A Administração do Grupo Vamos acredita que a provisão para perdas prováveis é suficiente para cobrir

eventuais peruas com processos auministrativos e judiciais,	, comorne apreser	ilado a seguii.		
		Controladora		Consolidado
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Trabalhistas	-	-	7.468	2.142
Cíveis	137	69	3.544	1.241
Tributárias	-	-	2.940	-
Total	137	69	13.952	3.383
A movimentação das provisões para demandas judiciais e ad	dministrativas para	os exercícios fino	dos em 31 de dez	embro de 2021

e 2020 é apresentada conforme a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	92	3.215
(+) Adições	73	1.012
(-) Reversões	(96)	(844)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	69	3.383
(+) Adições por combinação de negócios (i)	-	8.740
(+) Adições	81	2.699
(-) Reversões	(13)	(870)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	137	13.952

(i) Referem-se a contingências de naturezas trabalhistas e tributárias que, caso materializados, serão indenizados integralmente pelo vendedor conforme estabelecido no instrumento de compra e venda. <u>Trabalhistas</u>: As reclamações trabalhistas ajuizadas contra o Grupo Vamos estão relacionadas, principalmente, a pedidos de pagamento de horas extras, diferenças de comissões, adicional de insalubridade e ações promovidas por empregados de empresas terceirizadas devido à responsabilidade subsidiária. *Civeis*: Os processos de natureza cível, referem-se, principalmente a pedidos indenizatórios contra as empresas do Grupo Vamos, relacionadas a venda de veículos. <u>Tributárias:</u> Refere-se a processos de natureza tributária oriundos das empresas adquiridas, relativo a questionamento de certos autos de infração emitidos em processo de fiscalização, e outros processos movidos para questionar a legitimidade de cobrança de certos tributos. 24.3. Perdas possíveis não provisionadas no balanco - O Grupo Vamos está sendo reclamado em determinadas demandas cíveis, trabalhistas e tributárias nas esferas judicial e administrativa, cuja probabilidade de perda é considerada pelos administradores e seus assessores jurídicos como possível, e para as quais, portanto, não são constituídas provisões. Os valores totais em discussão são os seguintes: Controladora Consolidado

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Trabalhistas (i)	609	438	1.229	748
Cíveis (ii)	2.660	1.956	19.519	12.222
Tributárias (iii)	451	-	13.236	5.905
Total	3.720	2.394	33.984	18.875

(i) As reclamações trabalhistas ajuizadas contra o Grupo Vamos estão relacionadas, principalmente, a pedidos de pagamento de horas extras, diferenças de comissões, adicional de insalubridade e ações promovidas por empregados de empresas terceirizadas devido à responsabilidade subsidiária; (ii) Os processos de natureza cível, promovidos contra as empresas do Grupo, referem-se, principalmente a pedidos indenizatórios, supostas falhas na prestação de serviços e pleitos de rescisão de contrato de venda de ativos (veículos), sob a alegação de supostos problemas nos produtos; e (iii) As demandas tributárias referem-se a processos administrativos movidos pelo Grupo Vamos em questionamento de autos de infração emitidos em recessos de fiscalização, cujos objetos o Grupo Vamos não concorda, e outros processos movidos para questionar a legitimidade de cobrança de certos tributos.

### 25. CESSÃO DE DIREITOS CREDITÓRIOS

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia efetuou a cessão de parte de seus direitos creditórios futuros originados de contratos de locações e prestação de serviços correlatos, juntamente com o Fundo de Investimento de Direitos Creditórios (FIDC) da sua controladora Simpar. Foram objeto de cessão os contratos cujos bens de locação estavam entregues. A Companhia será responsável pela operacionalização das cobranças desses direitos creditórios, no entanto não há regresso ou coobrigação pelos direitos creditórios, e não será responsável pela solvência do cliente contratante. O valor futuro da carteira cedida foi de R\$ 63.351, o valor recebido pela Companhia foi de R\$ 51.806, e os descontos financeiros serão apropriados como despesa financeira no resultado pelo prazo do contrato. Essa operação tem prazo de até 52 meses com vencimento em novembro de 2025. O saldo em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 46.922 (nota explicativa 21.1)

Plano	Ano de outorga	Qtde. de opções	Tranche	Preço do exercício	na data da outorga
VI	2016	48.983	1	8,36	4,98
VI	2016	48.983	2	8,36	5,62
VI	2016	97.967	3	8,36	6,17
VII	2017	33.056	1	9,03	2,02
VII	2017	33.056	2	9,03	2,55
VII	2017	66.113	3	9,03	3,02

Movimentação durante o exercício: A tabela a seguir apresenta a quantidade e a média ponderada do preco de exercício e o

			Quantidade de	opçoes de açoes
Outorgadas	Canceladas	Exercidas	Opções de ações em circulação	Preço médio do exercício (R\$)
328.158		(71.289)	256.869	10,62
-	-	(27.278)	(27.278)	8,50
	(74.666)	-	(74.666)	
23.925			23.925	
352.083	(74.666)	(98.567)	178.850	9,56
	328.158 - - 23.925	328.158 - - (74.666) 23.925 -	328.158 - (71.289) - (27.278) - (74.666) - 23.925	Outorgadas         Canceladas         Exercidas         Opções de ações em circulação em circulação           328.158         -         (71.289)         256.869           -         -         (27.278)         (27.278)           -         (74.666)         -         (74.666)           23.925         -         -         23.925

Plano de ações restritas e matching: O plano de ações restritas que consiste na entrega de ações da controladora Simpa

Em dezembro de 2017 a Companhia efetuou a cessão de parte de seus direitos creditórios futuros originados de contratos de como o devido reconhecimento por parte do cliente da locação e serviço prestado. A Companhia será responsável pela operacionalização das cobranças desses direitos creditórios, no entanto não há regresso ou coobrigação pelos direitos operacionalização das contanças desses direitos circultórios, no entanto nado ha regissos do coordigação pelos direitorios creditórios, e não será responsável pela solvência do cliente contratante. O valor futuro da carteira cedida foi de R\$ 40.077, o valor recebido pela Companhia foi de R\$ 30.214 e, os descontos financeiros serão apropriados como despesa financeira no resultado pelo prazo do contrato. Essa operação tem prazo de 60 meses com vencimento em dezembro de 2022. O saldo em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 6.042 (R\$ 12.086 em 31 de dezembro de 2020). Os saldos registrados são os seguintes: Controladora e consolidado

	31/12/2021	31/12/2020
Passivo de cessão de direitos creditórios no início do exercício	12.086	24.171
Novos contratos	51.806	-
Liquidação de contratos	(12.901)	(15.423)
Juros apropriados	1.973	3.338
Passivo de cessão de direitos creditórios no encerramento do exercício	52.964	12.086
Circulante	21.834	6.043
Não circulante	31.130	6.043
Total	52.964	12.086
OC DATRIMÔNIO LÍCUIDO		

### 26. PATRIMONIO LIQUIDO

26.1. Capital social - Em Reunião do Conselho de Administração realizada em 27 de janeiro de 2021, no âmbito da oferta pública de distribuição primária de ações ordinárias, foi aprovado o preço de R\$ 26,00 por ação, perfazendo o montante total de R\$ 889.599, mediante a emissão de 34.215.328 novas ações. Dos recursos recebidos pela Companhia provenientes desta oferta, R\$150.000 foram destinados ao capital social e R\$739.599 foram destinados à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações. As comissões e as despesas desta oferta totalizaram R\$ 59.380 (R\$ 39.191 líquido de tributos diferidos), e foram absorvidas pelo ágio gerado na subscrição contabilizados em separado na rubrica de reserva de capital Em 13 de agosto de 2021, foi realizada Assembleia Geral Extraordinária ("AGE"), onde a Companhia deliberou o desdobramento de ações ordinárias na proporção de 1 para 4, não resultando na modificação do valor do capital social. Em Reunião do Conselho de Administração realizada em 15 de setembro de 2021, no âmbito da oferta pública de distribuição subsequente de ações ordinárias, foi aprovado a distribuição de 65.584.010 mediante emissão de novas ações perfazendo o montante total de R\$1.098.533. Dos recursos recebidos pela Companhia provenientes desta oferta, R\$134 foram destinados ao capital social e R\$1.098.399 foram destinados à formação de reserva de capital. As comissões e as despesas desta oferta totalizaram R\$ 18.291 (R\$ 12.072 líquido de tributos diferidos), e foram absorvidas pelo ágio gerado na subscrição e contabilizados em separado na rubrica de reserva de capital. Desta forma, o capital social da Companhia passou a ser de R\$632.951, sem considerar os gastos com emissões de ações, dividido em 976.987.970 ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal (A\$482.817 divididos em 193.635.662 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal em 31 de dezembro de 2020), conforme quadro explicativo a seguir:

	valui	Quantidade de ações
Posição em 31 de dezembro de 2020	482.817	193.635.662
Aporte pela oferta pública inicial de ações (IPO)	150.000	34.215.328
Desdobramento de ações		683.552.970
Aporte pela oferta pública subsequente de ações (Follow-on)	134	65.584.010
Posição em 31 de dezembro de 2021	632.951	976.987.970

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social em até o limite de 4.000.000.000 ações ordinárias, excluídas as ações já emitidas, independentemente de reforma estatutária, mediante deliberação do Conselho de Administração, a quem competirá estabelecer as condições da emissão, inclusive preço, prazo e forma de sua integralização. 26.2. Reservas de capital a) Transações com pagamentos baseados em ações - <u>Plano de opções de ações</u>: A Controladora Simpar S.A concedeu planos de pagamento baseado em ações a executivos dedicados ao Grupo Vamos que, por sua vez, considerou a apropriação dos valores respectivos a partir da data que eles passaram a dedicar-se as operações do Grupo Vamos de acordo com o ICPC 4 / IFRIC 8 - Alcance do Pronunciamento Técnico, CPC 10 / IFRS 2 - Pagamento Baseado em Ações - transações de ações do grupo e em tesouraria e ICPC 5 / IFRIC 11 - Pagamento Baseado em Ações. Esses planos de pagamento baseado em ações são gerenciados pelo Conselho de Administração da Simpar S.A. e são compostos da seguinte forma: i. <u>Planos de opções de ações</u>: Os critérios estabelecidos são: (i) outorga de opções de ações para administradores, empregados em posição de comando e pessoas naturais que prestem serviços ao Grupo Simpar para cada categoria de profissionais elegíveis. definindo livremente, com base na Eleição de Beneficiários do Plano de Outorga; (ii) quantidade de ações que poderão ser adquiridas por cada um com o exercício das opcões: e (iii) a condição para exercício é baseada na permanência dos profissionais elegíveis no Grupo Simpar durante o período de aquisição de direito. Esses planos são calculados com base na média da cotação das ações da Simpar S.A. na B3 (Brasil, Bolsa e Balcão), ponderada pelo volume de negociação nos 30 (trinta) últimos pregões anteriores do ano anterior da data de concessão, que deverá ser corrigido pela variação de 100% do CDI, desde a data da outorga das opções, até a data do efetivo pagamento ao Grupo Simpar do preço de exercício pelo beneficiário. O valor das opções é estimado na data de concessão, com base no modelo "*Black & Scholes*" de precificação das opções que considera os prazos e condições da concessão dos instrumentos. As opções outorgadas nos planos vigentes poderão ser exercidas, desde que observados os períodos de aquisição de direito (vesting period) e exercício definidos nos contratos de outorga, e suas cterísticas estão indicadas nas tabelas a seguir:

Volatilidade	Taxa de juros livre de risco	Dividendos esperados	Vida da opção	Período de aquisição	Prazo do exercício
45,70%	12,33%	0%	5,2 anos	27/06/2016 a 01/04/2019	04/2019 a 06/2022
45,70%	12,21%	0%	5,2 anos	27/06/2016 a 01/04/2020	04/2020 a 06/2022
45,70%	12,16%	0%	5,2 anos	27/06/2016 a 01/04/2021	04/2021 a 06/2022
42,30%	11,02%	0%	5 anos	01/04/2017 a 01/04/2020	04/2020 a 06/2022
42,30%	11,15%	0%	5 anos	01/04/2017 a 01/04/2021	04/2021 a 06/2022
42,30%	11,30%	0%	5 anos	01/04/2017 a 01/04/2022	04/2022 a 06/2022

de bônus, em parcelas anuais por quatro anos. Adicionalmente, os colaboradores poderão, a seu exclusivo critério, optar pelo recebimento de uma parcela adicional do valor de remuneração variável a título de bônus em ações da Simpar S.A., e caso o colaborador opte por receber acões, a Simpar S.A. entregará ao colaborador 1 acão de matching para cada 1 acão própria recebida pelo colaborador, dentro dos limites estabelecidos no programa. A outorga de direito ao recebimento de ações restritas e acões matching é realizada mediante a celebração de Contratos de Outorga entre a Simpar S.A. e o colaborador. Assim o Plano busca (a) estimular a expansão, o êxito e a consecução dos objetivos sociais da Simpar S.A. e suas controladas; (b) alinhar os interesses dos acionistas da Simpar S.A. e das suas controladas aos dos colaboradores; e (c) possibilitar à Simpar S.A. e às suas controladas atrair e manter a elas vinculados os beneficiários. Para cálculo do número de ações restritas a se entregues ao colaborador, o valor líquido auferido pelo colaborador será divido pela média da cotação das ações da Simpar S.A na B3 (Brasil, Bolsa e Balcão), ponderada pelo volume de negociação nos 30 (trinta) últimos pregões anteriores à cada data de aquisição dos direitos relacionados às ações restritas. As ações restritas e matching outorgadas serão resgatadas somente após os prazos mínimos estipulados pelo plano e conforme suas características indicadas nas tabelas a seguir

S.A. (ações restritas) a colaboradores do Grupo varios de ate 35% do valor de remuneração variavel dos beneficiarios a título								Soguii.			
Plano	Ano de outorga	Qtde. de ações	Tranche	Preço do exercício	Valor justo da opção na data da outorga	Volatilidade	Taxa de juros livre de risco	Dividendos esperados	Vida do plano de ações restritas	Período de aquisição	Data de transferência
	2018	6.933	1	-	6,26	36,70%	6,38%	2,22%	5 anos	23/04/2018 a 24/04/2019	24/04/2019
1	2018	6.933	2	-	6,13	36,70%	7,25%	2,22%	5 anos	23/04/2018 a 24/04/2020	24/04/2020
1	2018	6.933	3	-	5,99	36,70%	8,19%	2,22%	5 anos	23/04/2018 a 24/04/2021	24/04/2021
1	2018	6.933	4	-	5,86	36,70%	8,89%	2,22%	5 anos	23/04/2018 a 24/04/2022	24/04/2022
II	2019	20.002	1	-	9,3	41,20%	5,25%	2,22%	5 anos	02/05/2019 a 01/05/2020	01/04/2020
II	2019	20.002	2	-	9,31	41,20%	5,04%	2,22%	5 anos	02/05/2019 a 01/05/2021	01/04/2021
II	2019	20.002	3	-	9,29	41,20%	5,42%	2,22%	5 anos	02/05/2019 a 01/05/2022	01/04/2022
II	2019	20.002	4	-	9,27	41,20%	5,82%	2,22%	5 anos	02/05/2019 a 01/05/2023	01/04/2023
Ш	2020	14.910	1	-	18,14	63,79%	6,20%	2,22%	4 anos	04/05/2020 a 03/05/2021	03/05/2021
Ш	2020	14.910	2	-	18,14	63,79%	6,20%	2,22%	4 anos	04/05/2021 a 03/05/2022	03/05/2022
Ш	2020	14.910	3	-	18,14	63,79%	6,20%	2,22%	4 anos	04/05/2022 a 03/05/2023	03/05/2023
Ш	2020	14.905	4	-	18,14	63,79%	6,20%	2,22%	4 anos	04/05/2023 a 03/05/2024	03/05/2024
IV	2020	5.026	1	-	18,56	63,57%	5,30%	2,22%	3 anos	28/04/2020 a 27/04/2021	27/04/2021
IV	2020	5.026	2	-	18,56	63,57%	5,30%	2,22%	3 anos	28/04/2021 a 27/04/2022	27/04/2022
IV	2020	5.032	3	-	18,56	63,57%	5,30%	2,22%	3 anos	28/04/2022 a 27/04/2023	27/04/2021
V	2021	11.424	1	-	32,48	51,44%	10,50%	1,24%	4 anos	04/05/2021a03/05/2022	03/05/2022
V	2021	11.424	2	-	32,48	51,44%	10,50%	1,24%	4 anos	04/05/2022 a 03/05/2023	03/05/2023
V	2021	11.424	3	-	32,48	51,44%	10,50%	1,24%	4 anos	04/05/2023 a 03/05/2024	03/05/2024
V	2021	11.420	4	-	32,48	51,44%	10,50%	1,24%	4 anos	04/05/2024 a 03/05/2025	03/05/2025
VI	2021	6.924	1	-	32,48	51,44%	10,60%	1,24%	3 anos	28/04/2021 a 27/04/2022	27/04/2022
VI	2021	6.924	2	-	32,48	51,44%	10,60%	1,24%	3 anos	28/04/2022 a 27/04/2023	27/04/2021
VI	2021	6.926	3		32,48	51,44%	10,60%	1,24%	3 anos	28/04/2023 a 27/04/2024	27/04/2022

exercicio:				Quantidade de ações restritas
	Outorgadas	Canceladas	Transferidas	Ações restritas em circulação
Posição em 31 de dezembro de 2020	203.131	-	(40.034)	163.097
Transferências aos beneficiários	66.466	-	(53.759)	12.707
Split de ações 1:4	527.428			527.428
Posição em 31 de dezembro de 2021	797.025	-	(93.793)	703.232

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo acumulado na conta de reserva de capital referente à "pagamento baseado em ações" no patrimônio líquido é de R\$ 2.272 (R\$ 2.154 em 31 de dezembro de 2020) e no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020) e no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi reconhecido R\$ 118 (R\$ 2.73 em 31 de dezembro de 2020) na rubrica de "Despesas administrativas" h) Ágio na subscrição de ações - Conforme mencionado em nota explicativa 26.1 do total resultante da oferta pública de la figura substitución de ações contine intentionado en loca explicada 20.1, o total resultante da obra publica distribuição primária de ações ordinárias foram destinados R\$ 739.599 e da oferta pública subsequente de distribuição de ações ordinárias foram destinados R\$ 1.098.399, à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, os quais foram reduzidos pela absorção dos gastos com emissão de ações nos montantes de R\$ 39.191 e R\$ 12.072 (líquidos dos tributos diferidos), respectivamente. Desta forma, o saldo da reserva de capital à título de ágio na subscrição de ações em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 1.786.735. **26.3. Reserva de lucros - a) Distribuição de dividendos -** Conforme o Estatuto Social da Companhia, os seus acionistas possuem direito a dividendo mínimo obrigatório anual de 25% sobre lucro líquido do exercício ajustado para: (i) 5% destinados à constituição de reserva legal; e (ii) Importância destinada à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores. Uma parcela do lucro líquido também poderá ser retida com base em um orcamento de capital para contribuição de uma reserva de lucros estatutária denominada reserva de investimentos". O Estatuto Social da Companhia permite, ainda, distribuições de dividendos intercalares e intermediários, podendo ser descontados do dividendo obrigatório anual. Os juros sobre capital próprio são calculados sobre as contas do patrimônio líquido, aplicando-se a variação da taxa de juros de longo prazo (TLP) do exercício. O pagamento é condicionado à existência de lucros no exercício antes da dedução dos juros sobre capital próprio, ou de lucros acumulados e reserva de lucros. Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o cálculo e a movimentação dos dividendos e iuros sobre capital próprio estão demonstrados a seguir:

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	402.375	179.192
(-) Cancelamento de ações		
Lucro base reserva legal	402.375	179.192
Reserva Legal - 5%	(20.119)	(8.960)
Base de cálculo dos dividendos	382.256	170.232
Dividendos mínimos obrigatórios - 25% conforme estatuto	95.564	42.558
Dividendos por ação	0,09	0,84

Juros Juros sobre Divi-Divisobre capital dendos capita dendos próprio a pagar Total próprio a pagar Total Saldo em 31 de dezembro de 2019 (nota 26.3) Juros sobre capital próprio declarados (i) Distribuição de lucros (i) 27.962 27.962 27.962 27.962 133.833 (23.768) 133.833 133.833 Juros sobre capital próprio pagos (23.768)(23.768)(23.768)(133.833) Dividendos pagos (133.833) (133.833)(133.833) Imposto de renda retido na fonte (4.194) (4.194)(4.194) (4.194)Saldo em 31 de dezembro de 2020 (nota 26.3) 46.200 46.200 Juros sobre capital próprio declarados (ii) 46.200 46.200 Distribuição de lucros (ii) 144,606 144,606 144.606 144,606 Juros sobre capital próprio pagos (39.270)(39.270)Dividendos pagos (144.606)(144.606)(144.606)(144.606) Imposto de renda retido na fonte (6.903)(6.903)(6.903)(6.903) Saldo em 31 de dezembro de 2021 (nota 26.3)

(i) Conforme atas de reuniões do Conselho de Administração realizadas em 30 de setembro e 27 de dezembro de 2020, foram aprovadas as distribuições de dividendos e juros sobre o capital próprio nos montantes totais de R\$ 133.833 e R\$ 27.962 (R\$ 23.768 líquido do imposto de renda retido na fonte), respectivamente, referentes ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Os montantes declarados foram liquidados dentro do próprio exercício. (ii) Conforme ata de reunião do Conselho de Administração realizada em 02 de dezembro de 2021, foi aprovada as distribuições de dividendos e juros sobre o capital próprio nos montantes totais de R\$ 144.606 e R\$ 46.200 (R\$ 39.270 líquido do imposto de renda retido na fonte) respectivamente, referentes ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Os montantes declarados foram liquidados dentro do próprio exercício. **26.4. Reserva legal** - A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício da Companhia, limitada a 20% do capital social. Sua finalidade é assegurar a integridade do 3% do tudro injunto de exercício da companina, inimidad a 20% do capital social. Sua initiatuda e asseguiral a integritada cacapital social. Ela poderá ser utilizada somente para compensar prejuízo e aumentar o capital. Quando a Companhia apresentar prejuízo no exercício, não haverá constituição de reserva legal. 26.5. Ações em tesouraria - O total de ações da própria Companhia recompradas dos antigos proprietários das empresas Vamos Máguinas, Vamos Seminovos e Borgato Servicos junto com sua controladora, após o desdobramento de ações conforme nota explicativa 26.1, é de R\$ 11.508 representado por 8.000.000 ações, em 31 de dezembro de 2021 (R\$11.508 representado por 2.000.000 ações, em 31 de dezembro de 2021). 26.6. Reserva de investimentos - A reserva de investimentos tem por fim financiar a expansão das atividades da Companhia e/ou de suas empresas controladas e coligadas, inclusive por meio da subscrição de aumentos de capital ou criação de novos empreendimentos, para a qual poderá ser destinado até 100% do lucro líquido que remanescer após as deduções legais e estatutárias e cuio saldo não poderá ultrapassar o valor equivalente a 80% do capital social subscrito da Companhia.

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 27. COBERTURA DE SEGUROS

O Grupo Vamos mantém seguros, cuja cobertura contratada é considerada pela Administração suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As coberturas de seguros são: a) Responsabilidade sobre propriedade de terceiros - A apólice é corporativa tendo sua cobertura em nome da Simpar S.A. Entretanto, existe um processo interno de rateio dos prêmios pagos entre a Companhia e sua controladora Simpar S.A.

Serviços segurados	Vigência	Cobertura
Incêndio, queda de raio e explosão	12/2021 a 12/2022	59.300.000
Danos elétricos	12/2021 a 12/2022	1.000.000
Vendaval, furação, ciclone, tomado, granizo e impactos nos veículos	12/2021 a 12/2022	3.000.000
Quebra de vidros	12/2021 a 12/2022	10.000
Desmoronamento	12/2021 a 12/2022	60.000
Deterioração de mercadorias em ambientes frigorificados	12/2021 a 12/2022	1.500.000
Roubo ou furto qualificado	12/2021 a 12/2022	1.000.000
Equipamentos estacionários	12/2021 a 12/2022	500.000
Equipamentos móveis	12/2021 a 12/2022	570.000
Responsabilidade civil de operações	12/2021 a 12/2022	1.520.000
Lucros cessantes	12/2021 a 12/2022	600.000
Alagamento/Inundação	12/2021 a 12/2022	3.000.000
Movimentação interna de mercadorias	12/2021 a 12/2022	350.000
Responsabilidade civil - empregador	12/2021 a 12/2022	1.000.000
Danos morais em decorrência de responsabilidade civil operações	12/2021 a 12/2022	500.000
Equipamentos eletrônicos - Danos de causas externas	12/2021 a 12/2022	100.000
Despesas extraordinárias	12/2021 a 12/2022	300.000
Equipamentos portáteis	12/2021 a 12/2022	100.000
Tumultos, greves, lock-out e atos dolosos	12/2021 a 12/2022	500.000
Rompimento/Vazamento de tanques ou tubulações	12/2021 a 12/2022	300.000
Carga, descarga, içamento de descida do bens segurados	12/2021 a 12/2022	100.000
Quebra de máquinas	12/2021 a 12/2022	150.000
Despesas e/ou perda de aluguel	12/2021 a 12/2022	1.500.000
Honorários de Peritos - Dano Material	12/2021 a 12/2022	200.000
Derrame de agua ou outra substância líquida de instalações de chuveiros		
automáticos (Sprinklers)	12/2021 a 12/2022	200.000
Despesas com recomposição de registros e documentos	12/2021 a 12/2022	100.000
Total de cobertura		77.460.000

b) Frota - A Companhia contrata seguro para frota conforme exigências contratuais, entretanto na sua maior parte faz a auto-

# 28. RECEITA LÍQUIDA DE VENDA, LOCAÇÃO, PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E VENDA DE ATIVOS DESMOBILIZADOS UTILIZADOS NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

a) Fluxos de receitas - O Grupo Vamos gera receita principalmente pela venda de veículos novos, seminovos, peças, locação e prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados

		Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	
Receita de locação e prestação de serviços	922.845	615.674	1.079.232	703.498	
Receita de venda de veículos e acessórios	-	-	1.608.482	636.123	
Receita de venda de ativos desmobilizados	134.856	167.345	135.781	173.566	
Total da receita liquida	1.057.701	783.019	2.823.495	1.513.187	

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e a receita apresentada nas informações de resultado do exercício:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita bruta	1.166.853	859.486	3.095.597	1.661.634
Menos:				
Impostos sobre vendas	(94.078)	(63.994)	(229.636)	(118.913)
Devoluções, descontos e abatimentos	(15.074)	(12.473)	(42.466)	(29.534)
Total da receita líquida	1.057.701	783.019	2.823.495	1.513.187

Impostos incidentes sobre vendas consistem principalmente em ICMS (alíguotas de 7% a 19%), impostos municipais sobre serviços (alíquotas de 2% a 5%), contribuições relacionadas à PIS (alíquotas de 0,65% ou 1,65%) e COFINS (alíquotas de 3% ou 7,65%). b) Desagregação das receitas de contratos com clientes por segmento - Na tabela seguinte, apresenta-se a composição analítica da receita de contratos com clientes das principais linhas de negócio e época do reconhecimento da receita, incluindo a conciliação da composição analítica da receita com os segmentos reportáveis do Grupo Vamos

	Locação o	le caminhões,
	máquinas e e	equipamentos
	31/12/2021	31/12/2020
Principais produtos e serviços		
Receita de locação	922.845	615.674
Receita de venda de ativos desmobilizados	134.856	167.345
Total da receita líquida	1.057.701	783.019
Tempo de reconhecimento de receita		
Produtos transferidos em momento específico no tempo	134.856	167.345
Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo	922.845	615.674
Total da receita líquida	1.057.701	783.019

Consolidado

Controladora

										Consolidado
	Concessionárias	de caminhões,	Locaç	ão de caminhões,						
	máquinas	e equipamentos	máquina	s e equipamentos	Customizaç	ão de caminhões		Eliminações		Total
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Principais produtos e serviços										
Receita de locação (a)	-		955.365	651.107			(1.556)	(708)	953.809	650.399
Receita de prestação de serviços (b)	88.709	52.960	-	1.034	38.409	-	(1.695)	(895)	125.423	53.099
Receita de venda de ativos desmobilizados (b)	-	50	139.262	182.833	-	-	(3.481)	(9.317)	135.781	173.566
Receita com venda de peças e acessórios (b)	251.954	128.573	-	-	-		(6.426)	(1.421)	245.528	127.152
Receita de venda de veículos novos (b)	1.247.779	457.140	-	-	-		(7.124)	(3.574)	1.240.655	453.566
Receita de venda de veículos usados (b)	124.796	57.027		-			(2.497)	(1.622)	122.299	55.405
Total da receita líquida	1.713.238	695.750	1.094.627	834.974	38.409		(22.779)	(17.537)	2.823.495	1.513.187
Tempo de reconhecimento de receita										
Produtos transferidos em momento específico no temp	oo 1.624.529	642.790	139.262	182.833			(19.528)	(15.934)	1.744.263	809.689
Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo	88.709	52.960	955.365	652.141	38.409		(3.251)	(1.603)	1.079.232	703.498
Total da receita líquida	1.713.238	695.750	1.094.627	834.974	38.409		(22.779)	(17.537)	2.823.495	1.513.187

Numerador:

gestão de sua frota, tendo em vista seu elevado custo e o baixo histórico de sinistros

(a) Reconhecimento de receita de acordo com CPC 06 (R2) / IFRS 16 - Arrendamentos.
(b) Reconhecimento de receita de acordo com CPC 47 (R2) / IFRS 15 - Receita de contrato com cliente

### 29 GASTOS POR NATUREZA

As informações de resultado do Grupo Vamos são apresentadas por função. A seguir está demonstrado o detalhamento dos gastos por natureza:

gasto por matarozar		Controladora		Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020		
Custo na venda pela baixa de veículos novos		-	(1.046.090)	(388.667)		
Custo na venda pela baixa de veículos usados		-	(83.664)	(46.889)		
Custo e despesas com frota	(1.726)	(26.719)	(20.778)	(32.036)		
Custo de vendas pela baixa de ativos desmobilizados	(97.616)	(150.347)	(98.407)	(162.652)		
Custo de venda pela baixa de peças e acessórios	-	-	(195.028)	(90.352)		
Pessoal	(79.731)	(48.329)	(203.856)	(118.022)		
Depreciação e amortização	(266.397)	(230.510)	(296.109)	(269.219)		
Peças, pneus e manutenções	(48.426)	(17.965)	(56.319)	(21.279)		
Combustíveis e lubrificantes	-	(2.918)	-	(3.279)		
(Provisão) reversão para demandas judiciais e administrativas	(68)	23	(1.829)	(168)		
Propaganda e publicidade	(2.127)	(932)	(4.452)	(2.552)		
Serviços prestados por terceiros	(29.349)	(21.970)	(50.031)	(27.124)		
Provisão para perdas esperadas (impairment) de contas a recebe	er (13.413)	(1.238)	(15.741)	(2.911)		
Provisão para perdas nos estoques	-	-	(3.804)	(494)		
Energia elétrica	(149)	(115)	(1.977)	(1.941)		
Comunicação	(107)	(60)	(633)	(260)		
Viagens, refeições e estadias	(1.985)	(784)	(8.507)	(5.741)		
Aluguéis de imóveis	-	(1.518)	(322)	(1.167)		
Aluguéis de caminhões, máquinas e equipamentos	(496)	(822)	(1.255)	(1.019)		
Resultado na venda de veículos avariados	(670)	155	(1.242)	3.215		
Despesas tributárias	(1.004)	(410)	(3.623)	(1.502)		
Recuperação de PIS e COFINS (i)	67.211	42.752	67.720	44.412		
Crédito de imposto extemporâneo	-	629	2.529	2.071		
Outras receitas (custos e despesas), líquidas	(18.617)	(2.051)	(46.442)	(16.056)		
Total	(494.670)	(463.129)	(2.069.860)	(1.143.632)		
Custo das vendas, locações e prestações de serviços	(306.980)	(258.406)	(1.691.838)	(832.816)		
Custo de venda de ativos desmobilizados	(97.616)	(150.347)	(98.407)	(162.652)		
Despesas comerciais	(40.692)	(25.058)	(112.903)	(66.153)		
Despesas administrativas	(37.317)	(34.700)	(166.185)	(95.891)		
Provisão para perdas esperadas (impairment) de contas a recebe		(1.238)	(15.741)	(1.016)		
Outras receitas operacionais	1.572	7.547	19.648	17.713		
Outras despesas operacionais	(224)	(927)	(4.434)	(2.817)		
Total	(494.670)	(463.129)	(2.069.860)	(1.143.632)		
(i) Créditos de PIS e COFINS sobre aquisição de insumos e encargos de depreciação como créditos redutores dos custos dos						

produtos e serviços vendidos, para melhor refletir as naturezas dos respectivos créditos e despesas

## 30. RESULTADO FINANCEIRO

		Controladora	Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	
Receitas financeiras					
Aplicações financeiras	77.879	10.159	84.393	13.510	
Descontos obtidos	13.281	-	12.500	-	
Outras receitas financeiras	-	960	2.087	3.913	
Juros recebidos	10.434	3.753	10.434	3.753	
Receita financeira total	101.594	14.872	109.414	21.176	
Despesas financeiras					
Despesas do serviço da dívida					
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(352.350)	(138.490)	(352.977)	(140.164)	
Juros e encargos sobre arrendamentos a pagar	(56)	(923)	(56)	(981)	
Juros sobre direitos creditórios	(1.973)	(3.338)	(1.973)	(3.338)	
Variação cambial dos empréstimos	(22.582)	(46.640)	(22.582)	(46.640)	
Encargos s/ direito de uso arrendamento imóveis - IFRS 16	(2.153)	(1.652)	(6.918)	(6.060)	
Juros sobre aquisição de empresas	(399)	(244)	(1.122)	(244)	
Resultado nas operações de derivativos (hedge)	136.105	84.938	136.105	84.938	
Despesa total do serviço da dívida	(243.408)	(106.349)	(249.523)	(112.489)	
Juros passivos	(2.608)	(2.334)	(9.315)	(2.390)	
Despesas bancárias	(9.552)	(2.834)	(13.072)	(4.917)	
Descontos concedidos	(1.419)	(2.343)	(2.510)	(4.709)	
Outras despesas financeiras	(8.418)	(6.980)	(8.794)	(8.763)	
Despesa financeira total	(265.405)	(120.840)	(283.214)	(133.268)	
Resultado financeiro líquido	(163.811)	(105.968)	(173.800)	(112.092)	

### 31. ARRENDAMENTO OPERACIONAL

31.1. Grupo como arrendador - O Grupo Vamos possui contratos de locação de veículos, máquinas e equipamentos que são classificados como arrendamento operacional com prazos de vencimento até 2030. Esses contratos normalmente têm prazo de vigência que variam de 1 (um) a 10 (dez) anos, com opção de renovação, ao término da vigência. Os recebimentos de arrendamento são reajustados por índices de inflação, para refletir os valores de mercado. A tabela a seguir apresenta uma análise de vencimento dos pagamentos de arrendamento, demonstrando os pagamentos não descontados do arrendamento que serão recebidos após a data base:

Até 1 ano De 1 a 2 anos De 3 a 4 anos De 5 a 6 anos Acima de 7 anos Total

Ate I allo	De l'a 2 allos	De 3 a 4 anos	De 3 a 0 anos	Acima de 7 anos	Iotai			
1.693.502	1.534.521	1.338.064	1.060.371	1.308.942	6.935.400			
32. LUCRO POR AÇÃO								
O cálculo do lucro básico e diluído por ação foi baseado no lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média								
ponderada de ações ordinárias em circulação a) Resultado nor ação								

dia 31/12/2021 31/12/2020

Lucro líquido do exercício	402.375	179.192
Denominador:		
Média ponderada das ações ordinárias em circulação (Ex. tesouraria)	982.014.180	191.635.662
Lucro líquido básico e diluído por ações - R\$	0,40974	0,93507
Média ponderada das ações ordinárias		
,	31/12/2021	31/12/2020
Ações ordinárias existentes em 1º de janeiro	766.542.648	95.817.831
(+) Emissão de novas ações	215.471.532	-
(+) Desdobramento de ações (ii)	-	95.817.831
Média ponderada de ações ordinárias em circulação	982.014.180	191.635.662
		· · · · · · · · · · · · · · · · ·

A Companhia não apresentou transações ou contratos envolvendo ações ordinárias ou ações potenciais com impacto no lucro por ação diluído. (i) Conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária ("AGOE") realizada em 08 de abril de 2019 a Companhia deliberou o grupamento de ações ordinárias na proporção de 3 para 1. Desta forma, houve impacto na média ponderada de ações ordinárias retrospectivamente. (ii) Conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária ("AGOE") realizada em 05 de março de 2020 a Companhia deliberou o desdobramento de ações ordinárias na proporção de 1 para 2. Desta forma, houve impacto na média ponderada de ações ordinárias retrospectivamente.

### 33. INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES DO FLUXO DE CAIXA As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com o pronunciamento

contábil CPC 03 (R2) / IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Grupo Vamos fez aquisições de caminhões, máquinas e equipamentos para expansão de sua frota e parte destes não

afetaram o caixa por estarem financiados, ou por advirem de incorporação. Abaixo estão demonstradas essas aquisições sem efeito de saída de caixa:

31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2.671.673	1.169.044	2.756.356	1.204.947
-	(65.731)	-	(65.731)
(1.374)	(17.317)	(16.603)	(44.678)
25.904	(360.783)	12.164	(373.259)
2.696.203	725.213	2.751.917	721.279
2.693.936	719.498	2.705.231	705.032
2.267	5.715	46.686	16.247
2.696.203	725.213	2.751.917	721.279
	2.671.673  (1.374)  25.904  2.696.203  2.693.936 2.267	2.671.673 1.169.044  - (65.731) (1.374) (17.317)  25.904 (360.783) 2.696.203 725.213  2.693.936 719.498 2.267 5.715	2.671.673 1.169.044 2.756.356  - (65.731) - (13.74) (17.317) (16.603)  25.904 (360.783) 12.164  2.696.203 725.213 2.751.917  2.693.936 719.498 2.705.231 2.267 5.715 46.686

## CONSELHO DA ADMINISTRAÇÃO

Fernando Antonio Simões

**Denys Marc Ferrez** Antonio da Silva Barreto Junio

Paulo Sérgio Kakinoff José Mauro Depes Lorga

Controladora

## **DIRETORIA EXECUTIVA**

Gustavo Henrique Braga Couto Gustavo Henrique Paganoto Moscatelli José Geraldo Santana Franco Junior Christian Hahn da Silva

Leandro Kato - Contador - CRC: 1SP 223439/O-7

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores e Acionistas

Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A.

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas 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.

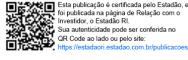
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. e da Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus

normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI.

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

### PORQUE É UM PAA

### ESTIMATIVA DO VALOR RESIDUAL DOS VEÍCULOS DESTINADOS A LOCAÇÃO (NOTA 2.9C E 14)

A Companhia e suas controladas revisam, no mínimo anualmente, as premissas utilizadas para determinar o valor residual considerado no cálculo da depreciação dos veículos destinados a locação.

Esse assunto foi considerado uma área de foco de auditoria porque implica no uso de premissas que exigem julgamento e avaliação por parte da administração para a determinação da estimativa do valor de venda, e quaisquer mudanças nessas premissas podem implicar em ajustes, com impacto relevante no resultado do exercício, especialmente na despesa de depreciação e no resultado das alienação no futuro.

### COMO O ASSUNTO FOI CONDUZIDO EM NOSSA AUDITORIA

Nossos procedimentos de auditoria consideraram, entre outros, o entendimento dos critérios estabelecidos pela administração para a determinação do valor residual dos veículos destinados a locação

Testamos, com base em amostracem, os valores estimados de venda, considerando transações históricas da Companhia e. quando aplicável, o preço de venda de veículos similares atualmente praticados e divulgados no mercado.

Também testamos, com base em amostragem, a depreciação reconhecida no exercício considerando a taxa de depreciação

Consideramos que os critérios e premissas adotados pela administração para determinação do valor residual dos veículos destinados a locação, bem como as divulgações feitas nas notas explicativas, são consistentes e estão alinhadas com as informações analisadas em nossa auditoria

### **PORQUE É UM PAA**

### COMBINAÇÃO DE NEGÓCIOS COM A BMB BRASIL (NOTA 1.2.2)

Em 22 de junho de 2021, foi firmado contrato de compra e venda visando a aquisição das empresas BMB Mode Center S.A. e BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable (em conjunto, "BMB Brasil"), pelo valor justo da contraprestação na data da aquisição de R\$ 68.548 mil.

A alocação do preco de compra aos ativos adquiridos e passivos assumidos, bem como a apuração do ágio, envolveram recinicas de avallação, as quais incluem dados de preços de mercado, valor do custo de reposição depreciado, royalties estimados e fluxos de caixa esperados nas relações com clientes. Adicionalmente, o valor justo da contraprestação considera a opção de venda da participação societária remanescente após a aquisição (30%), o qual envolve julgamento da administração considerando a natureza do acordo celebrado entre as partes.

O uso de técnicas de avaliação na determinação da alocação do preço de compra, e o julgamento da administração na definição do valor justo dos ativos e passivos, podem ter impacto relevante na mensuração dos ativos adquiridos e nos passivos assumidos. Por isso, consideramos essa como uma área de foco em nossa auditoria.

### COMO O ASSUNTO FOI CONDUZIDO EM NOSSA AUDITORIA

Com o apoio de nossos especialistas internos em avaliação, realizamos a leitura dos documentos que formalizaram a operação,

Também obtivemos o entendimento e a avaliação da metodologia utilizada na mensuração do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, avaliando as premissas utilizadas, confrontando-as com informações de mercado, quando disponíveis, bem como efetuando análise de sensibilidade sobre as principais premissas e avaliando os impactos de possíveis mudancas utilizada pela administração na determinação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos.

Adicionalmente, efetuamos a revisão do cálculo de determinação do ágio apurado na transação e a avaliação das adequadas

Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos que as informações divulgadas nas demonstrações financeiras estão alinhadas com as informações analisadas em nossa auditoria.

### **OUTROS ASSUNTOS**

### VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria sem ressalvas, com data de 25 de fevereiro de 2021.

### DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão concilidadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

### OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS 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 individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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,

### RESPONSABILIDADES DA DIRETORIA E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

A diretoria da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 individuais e consolidadas, a diretoria 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 diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

•Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas
- 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 17 de fevereiro de 2022



PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda CRC 2SP000160/O-5

Adriano Formosinho Correia Contador CRC 1BA029904/O-5

