

Pioneiro

AO
TEU
LADO

Ano 74 - nº 14.366

CAXIAS DO SUL, 09 DE MARÇO DE 2022



PÁGINA CERTIFICADA

O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal

Publicidade Legal

ANUNCIE AQUI

☎ (54) 3218-1234

✉ contato.comercial@gruporbs.com.br

1875



A NAÇÃO BRASILEIRA
AO IMIGRANTE

INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.

Empresas
RANDON

Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

BALANÇOS PATRIMONIAIS					DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO				
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020				
(Em milhares de Reais)					(Em milhares de Reais)				
Nota	Controladora	Consolidado	2021	2020	Nota	Controladora	Consolidado	2021	2020
	2021	2020	2021	2020		2021	2020	2021	2020
Ativo	5.728.433	5.041.191	10.719.787	8.925.501	Passivo e patrimônio líquido	5.728.433	5.041.191	10.719.787	8.925.501
Ativo circulante	2.740.774	2.497.167	6.556.760	5.320.055	Passivo circulante	1.660.383	1.354.969	3.949.845	3.040.920
Caixa e equivalentes de caixa	7	1.118.468	996.576	1.890.759	1.660.383	1.354.969	3.949.845	3.040.920	2.257
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	8	350.245	722.190	336.291	726.824	482.683	1.187.187	946.872	7.841
Instrumentos financeiros derivativos	33.1	-	1.439	3.378	1.157	-	3.202	2.257	-
Clientes	9	240.418	199.366	1.602.329	1.204.125	25	2.132	101.703	57.475
Estoque	10	643.119	298.375	2.039.187	1.070.230	49.184	34.121	153.993	101.026
Ativos mantidos para venda	-	5.157	289	14.695	12.462	108.967	54.471	194.768	104.306
Impostos e contribuições a recuperar	11	268.701	217.506	562.834	500.294	3.518	4.966	5.824	15.651
Despesas antecipadas	-	5.717	2.838	14.427	10.753	23	32	134.226	138.935
Planos de pensão e benefícios pós-emprego	13	734	846	1.902	1.048	23	45	43.797	61.158
Direitos por recursos de consórcios	26	-	-	23.136	17.569	50.042	32.346	122.132	80.944
Juros sobre capital próprio e dividendos	14 e 12	66.361	50.939	-	-	9.373	9.192	27.562	19.637
Outros ativos não circulantes	6	41.854	6.803	61.123	40.894	19	5.237	5.216	27.336
Ativo de operações descontinuadas	-	-	-	6.699	10.017	23	2.279	13.430	32.809
Ativo não circulante	2.987.659	2.544.024	4.163.027	3.605.446	Passivo não circulante	1.547.821	1.638.845	3.495.202	3.220.417
Realizável a longo prazo	2.752.573	2.411.906	3.168.526	1.151.256	Emprestimos e financiamentos	21	1.483.983	1.585.435	2.852.798
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	8	-	60.836	67.067	68.740	20	16.814	15.015	73.034
Clientes	9	-	-	382.759	296.000	14	13	16.782	36.743
Cotas de consórcios	-	-	192	16.646	15.148	12	19.738	16.782	12.609
Impostos diferidos	25	40.510	47.960	82.678	70.711	19	12.276	15.764	203.075
Créditos com partes relacionadas	12	178.314	118.440	-	-	2.3	8.910	-	178.575
Impostos e contribuições a recuperar	11	490.537	400.512	687.165	583.374	-	-	-	10.865
Depósitos judiciais	20	12.999	12.169	46.290	45.701	-	-	-	73.360
Juros sobre capital próprio e dividendos	14 e 12	3.213	-	-	-	6.087	4.273	44.029	35.428
Planos de pensão e benefícios pós-emprego	13	-	1.797	-	2.335	22	1.293.170	1.293.170	1.293.170
Direitos por recursos de consórcios	26	-	-	56.459	58.031	(210.412)	(197.522)	(210.412)	(197.522)
Outros ativos não circulantes	-	-	-	29.462	11.216	1.377.932	1.043.726	1.377.932	8.834
Investimentos	14	1.605.066	1.240.662	2.295	1.449	22.3	60.069	63.811	60.069
Propriedades para investimento	16	-	-	1.211	25.161	2.520.219	2.047.377	2.520.219	2.047.377
Imobilizado	17	632.611	631.388	2.004.745	1.703.295	-	-	754.521	616.787
Intangível	18	7.625	9.684	544.527	528.975	-	-	-	-
Direito de uso em arrendamentos	19	16.784	20.384	241.723	195.310	-	-	-	-

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					
(Em milhares de Reais)					(Em milhares de Reais)					
Capital social	Ações em tesouraria	Reservas e transações de capital	Reserva legal	Reserva de investimento e capital de giro	Reserva de incentivos fiscais	Outros resultados abrangentes e ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total da participação dos controladores	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
1.293.170	(22.071)	(197.522)	128.018	436.885	41.103	-	697.876	1.692.544	483.418	2.175.962
-	-	-	-	-	-	26.191	26.191	26.191	23.794	49.985
-	-	-	-	-	4.509	(4.509)	(4.509)	(4.509)	-	(4.509)
-	(133.737)	-	-	-	-	(1.829)	1.829	(133.737)	-	(133.737)
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(1.208)	-	(1.208)	-	(1.208)
-	-	-	33.234	-	-	(33.234)	-	-	-	-
-	-	-	-	428.119	-	(428.119)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(80.295)	(80.295)	-	(80.295)	(37.011)	(117.306)
-	-	-	-	-	(120.391)	(120.391)	-	(120.391)	(22.048)	(142.439)
1.293.170	(155.808)	(197.522)	161.252	865.002	17.472	63.811	697.876	2.047.377	616.787	2.664.164
-	-	-	4	-	-	(155)	155	-	-	-
-	-	-	-	-	7.217	(7.217)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(3.492)	3.492	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(253)	253	-	-	-
-	155.808	-	(155.808)	-	-	-	-	(253)	-	(253)
-	-	(12.894)	-	-	-	-	12.894	-	(12.894)	-
-	-	-	-	-	-	211	211	-	211	-
-	-	-	34.533	-	-	(34.533)	-	-	-	-
-	-	-	-	447.724	-	(447.724)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(94.586)	94.586	(27.661)	(122.247)	-
-	-	-	-	-	-	(117.564)	117.564	(30.425)	(147.989)	-
1.293.170	(210.412)	195.785	1.156.918	24.689	60.069	60.069	2.520.219	754.521	3.274.740	

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO					DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					
(Em milhares de Reais)					(Em milhares de Reais)					
Capital social	Ações em tesouraria	Reservas e transações de capital	Reserva legal	Reserva de investimento e capital de giro	Reserva de incentivos fiscais	Outros resultados abrangentes e ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total da participação dos controladores	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
1.293.170	(22.071)	(197.522)	128.018	436.885	41.103	-	697.876	1.692.544	483.418	2.175.962
-	-	-	-	-	-	26.191	26.191	26.191	23.794	49.985
-	-	-	-	-	4.509	(4.509)	(4.509)	(4.509)	-	(4.509)
-	(133.737)	-	-	-	-	(1.829)	1.829	(133.737)	-	(133.737)
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(1.208)	-	(1.208)	-	(1.208)
-	-	-	33.234	-	-	(33.234)	-	-	-	-
-	-	-	-	428.119	-	(428.119)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(80.295)	(80.295)	-	(80.295)	(37.011)	(117.306)
-	-	-	-	-	(120.391)	(120.391)	-	(120.391)	(22.048)	(142.439)
1.293.170	(155.808)	(197.522)	161.252	865.002	17.472	63.811	697.876	2.047.377	616.787	2.664.164
-	-	-	4	-	-	(155)	155	-	-	-
-	-	-	-	-	7.217	(7.217)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(3.492)	3.492	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(253)	253	-	-	-
-	155.808	-	(155.808)	-	-	-	-	(253)	-	(253)
-	-	(12.894)	-	-	-	-	12.894	-	(12.894)	-
-	-	-	-	-	-	211	211	-	211	-
-	-	-	34.533	-	-	(34.533)	-	-	-	-
-	-	-	-	447.724	-	(447.724)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(94.586)	94.586	(27.661)	(122.247)	-
-	-	-	-	-	-	(117.564)	117.564	(30.425)	(147.989)	-
1.293.170	(210.412)	195.785	1.156.918	24.689	60.069	60.069	2.520.219	754.521	3.274.740	

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO					DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020					
(Em milhares de Reais)					(Em milhares de Reais)					
Capital social	Ações em tesouraria	Reservas e transações de capital	Reserva legal	Reserva de investimento e capital de giro	Reserva de incentivos fiscais	Outros resultados abrangentes e ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total da participação dos controladores	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
1.293.170	(22.071)	(197.522)	128.018	436.885	41.103	-	697.876	1.692.544	483.418	2.175.962
-	-	-	-	-	-	26.191	26.191	26.191	23.794	49.985
-	-	-	-	-	4.509	(4.509)	(4.509)	(4.509)	-	(4.509)
-	(133.737)	-	-	-	-	(1.829)	1.829	(133.737)	-	(133.737)
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(1.208)	-	(1.208)	-	(1.208)
-	-	-	33.234	-	-	(33.234)	-	-	-	-
-	-	-	-	428.119	-	(428.119)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(80.295)	(80.295)	-	(80.295)	(37.011)	(117.306)
-	-	-	-	-	(120.391)	(120.391)	-	(120.391)	(22.048)	(142.439)
1.293.170	(155.808)	(197.522)	161.252	865.002	17.472	63.811	697.876	2.047.377	616.787	2.664.164
-	-	-	4	-	-	(155)	155	-	-	-
-	-	-	-	-	7.217	(7.217)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(3.492)	3.492	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(45)	45	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(253)	253	-	-	-
-	155.808	-	(155.808)	-	-	-	-	(253)	-	(253)
-	-	(12.894)	-	-	-	-	12.894	-	(12.894)	-
-	-	-	-	-	-	211	211	-	211	-
-	-									

INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.

Empresas

RANDON

Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

		2021		2020			
		Ativo	Passivo	Resultado	Resultado	Prazo médio realizado	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Demonstração de resultado de Operações descontinuadas							
Receta líquida de vendas		428	72.914				
Custo dos produtos vendidos		(346)	(67.136)				
Lucro bruto		82	5.778				
Recargas e despesas operacionais		276	(8.874)				
Resultado financeiro		151	(529)				
Lucro (prejuízo) antes dos tributos		509	(3.625)				
Impostos		20	(5.159)				
Lucro (prejuízo) do exercício		529	(8.784)				
Demonstração do fluxo de caixa das operações descontinuadas							
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		529	(8.784)				
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido		(20)	5.159				
Depreciação e amortização		(20)	781				
Provisão para perdas de crédito esperadas		(620)	(393)				
Provisões descontinuadas		(122)	(10,44)				
Custo residual de ativos permanentes baixados e vendidos		—	(2,644)				
Variações nos ativos e passivos		29	22,894				
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		35	6.569				
Fluxo de caixa das atividades de investimento							
Adições ao imobilizado		—	(99)				
Receta na venda de ativos		—	12.000				
Caixa líquido das atividades de investimento		—	11.901				
Fluxo de caixa das atividades de financiamento							
Mutuo com controladora		—	(17,053)				
Caixa líquido das atividades de financiamento		—	(17,053)				
Caixa líquido das operações descontinuadas		35	1.417				
Caixa e equivalentes no início do exercício		6.590	5.173				
Caixa e equivalentes no fim do exercício		6.625	6.590				
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		35	1.417				
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a controladora possuía saldos e transações com a operação descontinuada, conforme abaixo:							
		Ativo	Passivo	Resultado			
		2021	2020	2021	2020		
Randon Veículos Ltda.							
Contas a receber		—	5	—	—	—	—
Contas a pagar		—	—	1.398	—	—	—
Venda de produtos e serviços		—	—	—	10.811	—	—
Compra de produtos e serviços		—	—	—	2.137	—	—
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas		—	—	(242)	(3,047)	—	—
		—	5	1.398	(242)	15.995	—
7 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA							
Política contábil: Os saldos de caixa e equivalentes de caixa compreendem os depósitos bancários à vista, as aplicações financeiras de curto prazo que possuem a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins. As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Caixa e bancos		11.734	5.587	126.883	136.184		
Numerários em trânsito (a)		28.550	48.705	69.842	94.765		
Aplicações financeiras (b)		1.078.184	942.284	1.694.034	1.429.415		
Total		1.118.468	996.576	1.890.759	1.660.364		
a. Os numerários em trânsito referem-se a recebimentos de exportações mantidos em instituição financeira, pendentes de fechamento do contrato de câmbio na data de encerramento das demonstrações financeiras. b. São representadas substancialmente por Certificados de Depósitos Bancários (CDB), Operações Compromissadas e Fundos de renda fixa, remuneradas a taxas que variam entre 75% e 125% (96% a 105% em 31 de dezembro de 2020) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Na nota explicativa 33 está descrita a prática e política de risco de crédito.							
8 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ NÃO IMEDIATA							
Política contábil: As aplicações financeiras de liquidez não imediata referem-se a aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) que não são prontamente convertíveis em caixa, considerando a data da transação. A classificação das aplicações financeiras depende do propósito para o qual o investimento foi adquirido e está ajustada a valor justo, de acordo com sua categoria. Quando aplicável, os custos diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo financeiro são adicionados ao montante originalmente reconhecido.							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Aplicação	Remuneração média						
CDB e operações compromissadas	103% do CDI ou equivalente (100% a 120% em 31 de dezembro de 2020)	350.245	783.026	382.226	839.697		
LF	100% do CDI ou equivalente (100% a 120% em 31 de dezembro de 2020)	—	—	21.132	11.587		
Total		350.245	783.026	403.358	851.284		
Circulante		350.245	722.190	350.304	782.544		
Não circulante		—	60.836	53.054	68.740		
Do saldo de 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o saldo de 31 de dezembro de 2020 classificado no ativo não circulante refere-se a contraprestação da combinação de negócios da Nakata Automotiva Ltda., mantida em uma <i>escrow account</i> , conforme mencionado na nota explicativa 2.3, em função da necessidade de cumprimento de determinadas cláusulas do contrato de compra e venda para destinação dos recursos. Do restante do saldo, R\$ 21.132, refere-se a letras financeiras do tesouro - LF da controladora Randon Investimentos Ltda.							
9 CLIENTES							
Política contábil: As contas a receber de clientes correspondem aos valores de contraprestação decorrentes da venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia, levando em consideração todos os fatos e circunstâncias relevantes ao aplicar cada etapa do modelo de contratos com seus clientes. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal de operações da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para <i>impairment</i> . O critério de constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa leva em consideração, os índices de perdas históricos por taxa de vencimento da carteira, conforme mencionado na nota explicativa 4.2 (c).							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
No País							
- De terceiros		112.070	140.542	1.642.745	1.292.430		
- Partes relacionadas (nota explicativa 12)		90.720	130.825	1.621.129	1.290.851		
- Vendedor		21.184	9.599	2.310	23		
No exterior		166	114	19,307	1.556		
- De terceiros		147.916	83.205	390.043	251.359		
- De partes relacionadas (nota explicativa 12)		81.765	50.594	325.521	221.525		
- De partes relacionadas (nota explicativa 12)		65.151	32.611	64.522	29.334		
Subtotal		259.986	223.747	2.032.788	1.543.789		
Menos:							
- Ajuste a valor presente		(1.154)	(371)	(2.738)	(1.033)		
- Provisão para perdas de crédito esperadas		(18.414)	(24.010)	(44.962)	(42.631)		
Total		240.418	199.366	1.985.088	1.500.125		
Circulante		240.418	199.366	1.985.088	1.500.125		
Não circulante		—	—	382.759	296.000		
Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os prazos médios de recebimento na controladora, para o mercado interno, são de 29 e 20 dias respectivamente, e para o mercado externo 77 e 155 dias, respectivamente. Os prazos médios de recebimento dos ativos não circulantes no consolidado são de 898 dias em 31 de dezembro de 2021 e 877 dias em 31 de dezembro de 2020 e referem-se principalmente às operações das instituições financeiras. A movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas é demonstrada a seguir:							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Saldo início do exercício		(24,010)	(29,529)	(42,631)	(42,723)		
Adição por combinação de negócios		—	—	(139)	(852)		
Reversão de provisão adoção Inicial CPC 48/IFRS 9		(7,098)	(2,215)	(44,399)	(13,602)		
Reversão por alteração societária		211	—	211	—		
Recuperações/realizações		12,483	3,681	41,965	14,546		
Reversão por alteração societária		—	—	4,053	—		
Saldo no final do exercício		(18,414)	(24,010)	(44,962)	(42,631)		
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes é a seguinte:							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
A vencer		195.827	163.709	1.875.950	1.370.585		
Vencidas:							
De 1 a 30 dias		31.501	23.735	98.503	105.823		
De 31 a 60 dias		5.618	4.533	369	371		
De 61 a 90 dias		5.204	1.540	7.927	7.658		
De 91 a 180 dias		14.124	4.176	12.010	7.650		
Acima de 181 dias		27.672	26.054	23.942	36.104		
Total		279.946	223.747	2.032.788	1.543.789		
A exposição do grupo a risco de crédito e moeda relacionados a contas a receber de clientes são divulgadas na nota explicativa 33.							
10 ESTOQUES							
Política contábil: Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazer-los às suas localizações e condições existentes. No caso de estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseada na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de sua conclusão e despesas para vender.							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Produtos em elaboração		203.394	93.997	408.922	203.938		
Materiais-primas		192.367	81.906	688.435	334.014		
Material auxiliar e de manutenção		107.121	58.784	331.485	176.920		
Produtos acabados		127.421	52.432	476.090	236.343		
Importações em andamento		13.974	16.422	135.958	137.001		
Adiantamentos a fornecedores		1.572	1.045	23.296	24.584		
Ajuste correção monetária		—	—	8.465	6.463		
Provisão para perdas com estoques		(7,720)	(6,211)	(33,465)	(33,893)		
Total		643.119	298.375	2.039.187	1.070.230		
A movimentação da provisão para perdas com estoques está demonstrada a seguir:							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Saldo no início do exercício		(6,211)	(7,789)	(33,893)	(24,745)		
Adição por combinação de negócios		—	—	(139)	(2,619)		
Adições		(4,653)	(6,647)	(28,973)	(31,380)		
Recuperações/realizações		3.144	5.982	29.540	24.851		
Reversão por alteração societária		—	—	2.243	—		
Saldo no final do exercício		(7,720)	(6,211)	(33,465)	(33,893)		
11 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR							
Política contábil: Os impostos e contribuições a recuperar são reconhecidos pelo custo na extensão em que seja provável a obtenção de benefícios econômicos futuros sobre estes créditos e tendo em consideração a legislação fiscal vigente. Os créditos de impostos decorrentes de processos tributários são atualizados pela taxa SELIC incorrida, desde que o crédito em trânsito em julgado ou do momento em que a Companhia obtenha o direito de reconhecimento dos valores. A avaliação de recuperabilidade destes ativos, leva em consideração as previsões e orçamentos financeiros mais recentes, os quais são elaborados separadamente pela Administração, além dos critérios fiscais e jurídicos de aproveitamento de créditos tributários. Se identificado que algum ativo não possui expectativa de recuperabilidade dentro do período previsto pelos órgãos fiscais, é reconhecida uma perda no resultado do exercício.							
		Controladora	Consolidado				
		2021	2020	2021	2020		
Pis e Cofins - exclusão de ICMS na base de cálculo (a)		421.803	498.051	611.969	826.270		
IRPJ e CSLL - exclusão da SELIC na base de cálculo (b)		96.572	—	160.170	—		
IRPJ e CSLL (c)		32.320	44.469	47.591	52.614		
IRPJ (d)		83.182	35.266	142.726	79.371		
IR (e)		88.964	28.765	108.127	40.901		
COFINS (f)		24.042	10.148	83.548	22.847		
PIS (f)		5.557	2.304	18.247	5.053		
Reintegra (g)		435	333	2.034	1.393		
IVA (h)		—	—	27.298	1.968		
Contribuição e Serviços Tax (GST) Índia (i)		—	—	5.052	5.052		
Imposto sobre importação (j)		4.556	7.325	19.938	15.222		
Outros		1.807	1.357	24.828	18.977		
Total		759.238	618.018	1.249.999	1.083.668		
Circulante		268.701	217.506	562.834	500.294		
Não circulante		490.537	400.512	687.165	583.374		
a. Pis e Cofins - exclusão de ICMS na base de cálculo: A Companhia registrou no exercício de 2020 a receita do ganho relativo aos créditos decorrentes da ação de Exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da COFINS, bem como ingressou com o pedido de habilitação dos referidos créditos junto a Receita Federal do Brasil. As decisões judiciais com trânsito em julgado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 se referem a controladora e suas controladas diretas Master, Jost e Frase, e as suas controladas indiretas Frios Control e Jurid e pertencem o montante de R\$ 911.387. No exercício de 2021, a controlada Castertech Fundição e Tecnologia Ltda. obteve êxito nesta matéria no montante de R\$ 37.718, sendo que o valor de R\$ 18.008 já havia sido reconhecido no segundo semestre de 2020 a título de antecipação de tutela. R\$ 6.177 decorrem da exclusão do ICMS na base de cálculo do Pis e da COFINS no processo de apuração mensal, e no ano de 2021, após revisão documental para homologação dos créditos, se identificou incremento de R\$ 13.533. Ainda no exercício de 2021, a controlada Randon Implementos para o Transporte obteve o trânsito em julgado em 17 de novembro de 2021, no montante total de R\$ 26.868, sendo R\$ 20.162 de principal, reconhecidos na rubrica de outros							
31 de dezembro de 2021 e 2020							
recitas operacionais e R\$ 6.706 de							



INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que não move.



Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo de benefícios	2021		2020		Patrocinadora	Valor Presente da Obrigação (VPO) 2021		Valor Presente da Obrigação (VPO) 2020	
	2021	2020	2021	2020		1 p.p. Aumento - Efeito no VPO	1 p.p. Redução - Efeito no VPO	1 p.p. Aumento - Efeito no VPO	1 p.p. Redução - Efeito no VPO
Obrigação com benefícios definidos	(3.573)	(4.425)	(9.365)	(10.102)	Randon S.A. Implementos e Participações	4.427	(328)	382	382
Valor justo dos ativos do plano	4.802	5.031	12.528	11.488	Fras-le S.A.	3.681	(247)	285	285
Ajuste devido	(495)	-	(1.261)	-	Master Sistemas Automotivos Ltda.	762	(63)	71	71
Ativo de benefícios	734	606	1.902	1.386	Castertech Fundação e Tecnologia Ltda.	410	(39)	47	47
Fundo de reversão dos planos de contribuição definida	1.997	1.997	1.997	1.997	Frios Control Ltda.	282	(21)	31	31
Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2021	734	2.603	1.902	3.383	Randon Administradora de Consórcios Ltda.	311	(26)	31	31
Circulante	734	846	1.902	1.048	Randon Implementos para o Transporte Ltda.	200	(14)	16	16
Não circulante	-	1.797	-	2.335	Banco Randon S.A.	-	-	-	-
As movimentações no valor presente de obrigação com benefício definido são os seguintes:					Total	10.102	(741)	869	869

Conforme Item 14.5 do CPC33 (R1) e de acordo com os resultados do estudo, foi calculado o efeito no valor do VPO considerando um ponto percentual de maior e menor na taxa de desconto. A combinação da taxa real de desconto com a taxa de inflação, resulta na taxa nominal de desconto igual a 8,91% a.a. Considerando o aumento de 1% na taxa de desconto, esta sensibilidade representará um acréscimo de R\$ 231 no valor do VPO, e, com a redução de 1% nesta taxa, haverá a redução no VPO de R\$ 265 na Randon S.A. Implementos e Participações. A avaliação da sensibilidade individualizada por controladas foi realizada tendo como parâmetro a quantidade de funcionários por empresa.

Obrigação com benefício definido em 31 de dezembro de 2019	2021		2020		14 INVESTIMENTOS
	2021	2020	2021	2020	
Custo de juros	(367)	(770)	(11.577)	(11.577)	Participação em controladas
Custo do serviço corrente	(358)	(706)	(3.677)	(3.677)	Outros investimentos
Benefícios pagos	296	(296)	(1.244)	(1.244)	Investimentos em negócio conjunto
Ganhos/Perdas atuariais sobre obrigações	1.244	2.292	(106)	(106)	Lucros não realizados nos estoques
Contribuição do empregador	(4.425)	(4.425)	(10.102)	(10.102)	Lucros não realizados em imóveis
Custo de juros	(282)	(647)	(2.822)	(2.822)	Total
Custo do serviço corrente	(303)	(676)	(3.033)	(3.033)	1.605.053
Benefícios pagos	275	(359)	(1.066)	(1.066)	1.240.662
Ganhos/Perdas atuariais sobre obrigações	1.162	1.809	(3.573)	(3.573)	2.295
Transferências	-	(106)	-	-	1.449
Implementação de benefício	-	(2)	-	-	-
Obrigação com benefício definido em 31 de dezembro de 2021	(3.573)	(3.965)	-	-	-

As movimentações no valor justo dos ativos do plano são as seguintes:

Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2019	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Retorno sobre o investimento	11.396	24.564	11.396	24.564
Contribuição do empregador	(751)	(2.244)	(751)	(2.244)
Benefícios pagos	(296)	(296)	(296)	(296)
Valores transferidos	(5.581)	(10.724)	(5.581)	(10.724)
Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2020	5.031	11.488	5.031	11.488
Retorno sobre o investimento	(226)	(653)	(226)	(653)
Contribuição do empregador	641	641	641	641
Benefícios pagos	(275)	(360)	(275)	(360)
Valores baixados	-	(106)	-	(106)
Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2021	4.801	12.528	4.801	12.528

A Companhia espera contribuir com R\$ 1.242 aos seus planos de previdência com benefício definido, em 2022. As principais categorias dos ativos do plano com uma porcentagem do valor justo dos ativos totais do plano são as seguintes:

Ações	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Títulos	1.132	1.161	2.958	2.650
	3.669	3.870	9.570	8.838
Total	4.801	5.031	12.528	11.488

A taxa total esperada de rendimento de ativos é apurada com base nas expectativas de mercado existentes naquela data, aplicável ao período ao longo do qual a obrigação deve ser liquidada. Essas expectativas estão refletidas nas principais premissas abaixo.

Taxa de desconto	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Taxa de crescimento salarial	8,91%	6,72%	8,91%	6,72%
Taxa de crescimento de benefícios	5,25%	5,25%	5,25%	5,25%
Expectativa de vida de participantes recebendo renda vitalícia	26	26	26	26

A expectativa estimada de benefício definido para o próximo exercício são as seguintes:

Contribuições esperadas para o exercício a encerrar em 31 de dezembro de 2022 realizada pela empresa	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Empresas	325	777	325	777
Subtotal	325	777	325	777

Perfil de vencimento da obrigação de benefício definido

Pagamentos de benefícios esperados no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023	2023	2024
Pagamentos de benefícios esperados nos exercícios a findar-se em 31 de dezembro de 2024 a 31 de dezembro de 2030	239	651
Total	3.760	10.391

Informações patrimoniais

Percentual de alocação total em 31 de dezembro de 2021	2021	2020
Renda variável	22%	22%
Renda fixa	49%	49%
Outros	29%	29%
Subtotal	100%	100%

Custo do serviço corrente

Juros líquidos sobre passivo(ativo) líquido	2021	2020
Subtotal	174	481

O quadro abaixo apresenta a análise de sensibilidade do valor presente da obrigação, em 31 de dezembro de 2021:

Patrocinadora	Valor Presente da Obrigação (VPO) 2021		1 p.p. Aumento - Efeito no VPO		1 p.p. Redução - Efeito no VPO	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Randon S.A. Implementos e Participações	3.573	(231)	3.173	(265)	3.173	(231)
Fras-le S.A.	193	(81)	193	(81)	193	(81)
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda.	964	(81)	964	(81)	964	(81)
Master Sistemas Automotivos Ltda.	735	(61)	735	(61)	735	(61)
Just Brasil Sistemas Automotivos Ltda.	299	(23)	299	(23)	299	(23)
Frios Control Ltda.	290	(19)	290	(19)	290	(19)
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	198	(13)	198	(13)	198	(13)
Randon Tritel HT Implementos Rodoviários Ltda.	64	5	64	5	64	5
Centro Tecnológico Randon Ltda.	43	4	43	4	43	4
Banco Randon S.A.	20	(2)	20	(2)	20	(2)
Nakata	3.965	(707)	3.965	(707)	3.965	(707)

14.3 Informações das controladas e movimentação dos saldos por controlada:

Informações das controladas	% Participação no final do exercício*		Ativos e passivos, líquidos		Patrimônio líquido ajustado		Resultado de equivalência patrimonial		Movimentação dos investimentos	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Fras-le S.A. (a)	51,16	925,852	936,830	1.670,789	390,081	95,983	30,061	21,487	(350)	482,259
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (a)	100	340,645	102,115	37,535	209,320	(75)	1,230	1,230	-	340,490
Randon Investimentos Ltda.	100	152,356	152,359	64,836	87,046	6,872	60,000	(1,585)	-	152,359
Master Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	199,441	199,441	522,151	52,249	57,821	-	(20,616)	71	(85)
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	99,57	58,710	58,710	161,158	32,043	32,746	-	(6,556)	-	225
Just Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	107,340	107,340	269,303	36,375	33,317	-	(15,438)	-	25
Randon Implementos para o Transporte Ltda. (a)	100	38,060	38,060	14,760	60,490	-	-	(18,698)	-	38,061
RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda.	100	14,607	14,607	-	-	(383)	15,000	-	-	14,607
Randon Tritel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	51	11,222	11,222	82,866	8,121	(2,398)	-	-	-	5,723
Randon Argentina S.A.	95,12	1,016	1,016	84,724	10,153	(9,394)	-	-	-	208
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda.	100	208	208	35	235	(27)	-	-	-	208
Randon Peri S.A.C	100	3,276	3,276	18,628	1,058	(2,098)	980	-	-	254
Randon Serviços Digitais e Coworking Ltda.	100	112	112	-	-	(38)	100	-	-	112
Randon Corretora de Seguros Ltda.	100	97	97	-	-	(3)	150	-	-	97
Randon Peri S.A.C	51	5,238	5,238	23,635	194	(4,032)	6,633	-	-	(123)
Randon Tritel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	95,12	2,518	2,518	191,173	967	5,402	-	-	-	(3,974)
Randon Tritel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	51	3,804	3,804	105,754	5,723	(3,783)	-	-	-	1,940
Randon Messias Implementos e Coworking Ltda.	100	1,656	1,656	959	112	1,500	-	-	-	1,656
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda.	100	890	890	1,483	112	129	649	-	-	890
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda.	99,99	181	181	43	208	(27)	-	-	-	181
Fras-le Argentina S.A.	0,16	42,618	42,618	145,722	27	59	-	-	-	18
Suspensys Automotive Systems	0,5	2,899	2,899	2,772	35	(26)	-	-	-	5
Total				780,038	247,176	285,556	(89,591)	23,237	(122)	1.246,294

(a) Exclui lucros não realizados nos estoques: Fras-le S.A. (R\$ 471), Master Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 356), Just Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 451) e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (R\$ 154). Além disso, exclui efeito do IFRS16 emendamentos: Fras-le S.A. (R\$ 43), Master Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 10), Just Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 14) e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (R\$ 23).

14.4 Informação das colgadas: Em 27 de julho de 2021, a Companhia, por intermédio de sua controlada direta por intermédio de sua controlada direta RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda. realizou a constituição da R4 Digital S.A., com capital social integralizado de R\$ 1.250. No período, considerando o prejuízo da colgada, foi reconhecido como equivalência patrimonial o montante de R\$ 487, resultando em um investimento líquido de R\$ 763 em 31 de dezembro de 2021. Juros sobre o capital próprio e dividendos recebidos: Até dezembro de 2021, a Companhia reconheceu em suas controladas Juros Sobre o Capital Próprio (JSCP) no valor de R\$29.222 (R\$23.358 em 31 de dezembro de 2020). A Companhia reconheceu dividendos de controladas até dezembro de 2021 no montante de R\$153.534 (R\$66.231 em 31 de dezembro de 2020). Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia reconheceu dividendos mínimos a receber de acordo com o previsto no contrato social da controlada Master Sistemas Automotivos Ltda. Conforme ato de diretoria de 13 de abril de 2021, o valor de R\$ 11.908 não foi aprovado para pagamento e revertido. A movimentação de caixa dos dividendos recebidos está apresentada na nota explicativa 32.

15 REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL (IMPAIRMENT)

Política Contábil: a. Ativos financeiros não-derivativos: Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável. Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui: • inadimplência ou atrasos do devedor; • Reestruturação de um valor devido à Companhia em condições não consideradas normais; • Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência/recuperação judicial; • Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores; • O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento; ou • Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros. b. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado: A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas que não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares. Ao avaliar a perda de crédito esperadas de forma coletiva a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração sobre as condições econômicas e de crédito atuais. Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução da perda de valor é revertida através do resultado. A determinação de uma unidade geradora de caixa (UGC) é realizada considerando o grupo de ativos responsável pela geração de caixa independente de outros ativos ou operações. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não teve alteração na determinação de suas UGC's. c. Investidas contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial: Uma perda por redução ao valor recuperável referente a uma investida avaliada pelo método de equivalência patrimonial é mensurada pela comparação do valor recuperável do investimento com seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado e é revertida se houve uma mudança favorável nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável, com exceção de perdas alocadas ao grupo. d. Alocação do impairment: A perda por desvalorização em unidades geradoras de caixa, é alocada primeiramente ao grupo por expectativa de rentabilidade futura, se houver, e após aos demais ativos da unidade. A Companhia aloca suas perdas remanescentes ao grupo, primeiramente à perda aos ativos intangíveis determinados por fluxos de caixa futuros quando o seu reconhecimento e após aos ativos imobilizados mais significativos da unidade geradora de caixa. 15.1 Avaliação ao valor recuperável de investimentos: Em 31 de dezembro de 2021, o grupo e as suas valias das controladas indiretas do segmento de equipamentos, foram avaliados pelo seu valor recuperável. Os valores de impairment ou reversão estão demonstrados abaixo:

Empresa	Margem bruta média		Taxa de desconto	
	2021	2020	2021	2020
Armetal (a)	38,96%	13,17%	(16,43% em 2020)	6,03%
Fanacil (b)	19,10%	12,45%	(14,35% em 2020)	6,197
Ferrari	24,63%	10,17%	(11,83% em 2020)	Não identificado
Jurid (c)	23,30%	10,17%	(11,83% em 2020)	Não identificado
Nakata	28,04%	10,17%	(11,83% em 2020)	Não identificado
Ferrari	20,03%	10,17%	(11,83% em 2020)	Não identificado
Fundituba	27,01%	10,17%	(não aplicado em 2020)	Não identificado
Total				24.775 (34.463)

(a) Ao realizar as projeções para um cenário pessimista utilizando as premissas destacadas, a Companhia identificou um possível impairment, porém, a Administração utiliza em suas projeções cenários baseados em projeções adequadas à evolução da pandemia, a Companhia efetuou o reconhecimento integral do impairment sobre o investimento apurado com base no estudo executado para a data base de 31 de dezembro de 2019. Em 31 de dezembro de 2020, com base nas projeções de fluxo de caixa atualizadas, a Companhia reconheceu impairment adicional no montante de R\$ 6.859. Para o ano de 2021, novas análises foram realizadas e observou-se uma expectativa de crescimento e melhoria na performance do negócio, a melhoria no cenário econômico refletiu na queda dos spreads financeiros de risco, a Administração não identificou valor de impairment, o mesmo foi revertido em sua totalidade, R\$ 12.175. As principais premissas utilizadas em 31 de dezembro de 2021, além das apresentadas acima especificamente para cada unidade geradora de caixa, foram as seguintes: (i) atualização dos custos e despesas baseadas em históricos e curvas de preço e de relatórios setoriais; (ii) taxa de crescimento baseada no histórico de crescimento. O valor recuperável foi comparado com o saldo contábil dos ativos que compõem a UGC e, como resultado desta análise a Administração não identificou a necessidade de reconhecimento de impairment para outras Unidades Geradoras de Caixa. A Companhia projetou cenários otimistas e pessimistas, considerando os seguintes cenários de sensibilidade: (i) EBITDA 5% inferior e superior e (ii) taxa de desconto 2% inferior e superior. Os resultados estão apresentados abaixo:

Empresa	Cenário real		Cenário otimista		Cenário pessimista	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Armetal	68.455	117.377	68.455	117.377	68.455	117.377
Fanacil (a)	4.217	19.554	4.217	19.554	4.217	19.554
Ferrari	15.198	25.782	15.198	25.782	15.198	25.782
Fundituba	157.118	361.451	15			



INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.



Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2021 e 2020

A movimentação dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está abaixo apresentada:

	Consolidado		Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Em 31 de dezembro de 2019			25.480	132.765		
Adições	73.024	73.024	13.548	66.082		
Adição por combinação de negócios	78.317	78.317	–	–		
Baixas	2.474	2.474	(5.701)	(9.694)		
Reversão por alteração societária	11.524	–	(6.437)	–		
Ajuste a valor presente de arrendamentos	249	–	1.859	12.479		
Pagamentos	(7.769)	(32.661)	(7.769)	(32.661)		
Varição cambial	–	–	(2.416)	–		
Em 31 de dezembro de 2020	165.588	153.815	20.980	189.312		
Adições	7.462	100.888	7.462	100.888		
Adição por combinação de negócios	–	–	–	–		
Baixas	(4.989)	(23.444)	(4.989)	(23.444)		
Ajuste a valor presente de arrendamentos	1.763	18.837	1.763	18.837		
Pagamentos	(7.703)	(58.529)	(7.703)	(58.529)		
Varição cambial	–	–	–	–		
Em 31 de dezembro de 2021	17.513	230.411	17.513	230.411		
Circulante	5.237	27.336	5.237	27.336		
Não circulante	12.276	203.075	12.276	203.075		

Em 31 de dezembro de 2021, os saldos dos passivos de arrendamento, por vencimento é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Vencimentos	5.237	27.345	5.237	27.345
2023	4.321	30.946	4.321	30.946
2024	429	22.151	429	22.151
2025 e após	1.007	149.969	1.007	149.969
Total	17.513	230.411	17.513	230.411

Para melhor orientação do leitor CVM 02/19, a Companhia realizou cálculo dos fluxos de caixa futuros com base em taxa nominal para fins de avaliação dos usuários caso fosse adotado a taxa nominal no balanço. Em 31 de dezembro de 2021, os impactos de depreciação no resultado da Companhia seriam de R\$ 6.134 na controladora e R\$ 42.533 no consolidado. Os juros decorrentes de arrendamentos na controladora e consolidado seriam de R\$ 2.175 e R\$ 20.786 respectivamente. A Companhia não possui contratos de subarrendamento e transações de retroarrendamento.

20 PROVISÃO PARA LITÍGIOS

Política contábil: A Companhia e suas controladas são parte em processos judiciais e administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal das operações, os quais envolvem questões cíveis, tributárias, trabalhistas e previdenciárias. A perda estimada foi provisionada no passivo não circulante, com base na opinião de seus assessores jurídicos, para os casos em que a perda é considerada provável. **20.1 Provisões para litígios:** O quadro a seguir demonstra, na data-base de 31 de dezembro de 2021 e 2020, os valores estimados do risco de perda, conforme opinião de seus assessores jurídicos:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
a) trabalhista	9.778	8.335	63.845	37.886
b) tributário	6.375	5.975	8.488	8.635
c) previdenciário	–	–	–	101
d) cível	661	705	701	6.005
Total	16.814	15.015	73.034	52.627

(a) Trabalhista: Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos ao longo dos últimos anos em sua maioria por ex-empregados da Companhia e de empresas prestadoras de serviços. As variações apresentadas no quarto trimestre de 2021 decorrem de movimentações ocorridas em processos trabalhistas em fase de instrução processual, sentenças e acordos alterando o risco de perda para provável, no montante aproximado de R\$ 19.400, com base em pareceres jurídicos para suportar prováveis perdas relativas a processos previdenciários relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade. **(d) Cível:** Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos cíveis representados por ações indenizatórias movidas, majoritariamente, por clientes contra a Companhia.

20.2 Depósitos judiciais: Os depósitos judiciais correspondem aos valores depositados em juízo, relativos a ações cíveis, tributárias, trabalhistas e previdenciárias, realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito em cobrança.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
a) trabalhista	12.302	11.317	33.460	34.138
b) tributário	273	185	11.802	10.662
c) previdenciário	330	330	406	406
d) cível	64	94	622	695
Total	12.999	12.169	46.290	45.701

20.3 Passivo contingente: A Companhia e suas controladas respondem por processos judiciais e administrativos em andamento para os quais, quando há probabilidade de perda possível, não são registradas provisões para contingências.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
a) tributário	88.461	7.269	191.236	172.570
b) trabalhista	50.654	38.098	128.352	112.716
c) cível	8.723	8.154	10.797	11.982
d) previdenciário	–	–	86	2.765
Total	147.838	122.121	330.441	300.033

Os principais processos com possíveis riscos de perda são os seguintes: **(a) ICMS sobre Serviços de Industrialização para Terceiros:** A empresa controlada Randon Implementos e Participações Ltda. (RIPIL) possui Receta Estadual de São Paulo, sendo cobrada administrativamente pela (I) suposta diferença de ICMS apurada em relação a serviços de industrialização para terceiros, em operações interestaduais, tanto no retorno de mercadorias recebidas para industrialização inferiores ao recebimento de mercadorias para industrialização para terceiros, quanto em saídas de mercadorias superiores às entradas recebidas para industrialização; bem como (ii) infração cometida em razão do destaque indevido do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(b) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(c) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(d) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(e) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(f) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(g) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(h) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(i) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(j) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(k) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(l) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(m) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(n) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(o) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(p) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(q) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(r) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(s) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(t) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(u) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(v) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(w) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(x) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(y) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(z) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(aa) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(ab) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(ac) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(ad) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(ae) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(af) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(ag) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(ah) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(ai) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(aj) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(ak) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(al) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(am) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(an) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(ao) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(ap) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(aq) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(ar) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(as) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(at) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(au) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(av) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(aw) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(ax) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(ay) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(az) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(ba) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(bb) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(bc) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(bd) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(be) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(bf) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(bg) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(bh) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(bi) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(bj) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(bk) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 22.666. **(bl) PDI - Incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico:** Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (controlada Castertech no valor de R\$ 6.688 e controlada Joo no valor de R\$ 2.185). **(bm) Contribuição Social referente à participação nos resultados dos gerentes e coordenadores:** A Controlada Frás-Te (Randon) foi autuada pela Receita Federal do Brasil em razão de suposta inadimplência aos requisitos da Lei nº 10.101/2000, quanto a participação dos lucros e resultados de seus gerentes e coordenadores. O débito foi objeto de discussão administrativa e judicial. Em outubro de 2015, a Companhia aderiu ao PRORELT (Programa de Redução de Litígios Tributários) para quitação deste débito. Os processos encontram-se suspensos até a quitação do parcelamento. O valor envolvido é de R\$ 9.014. **(bn) Drawback:** Autos de infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face da Controlada Frás-Te (Randon) estimado de R\$ 6.919 e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.015), objetivando a aplicação do imposto em operações não sujeitas ao pagamento do ICMS, por estarem submetidas ao regime de diferimento. O processo teve julgamento favorável da Impugnação apresentada. Atualmente aguarda julgamento do Recurso de Ofício. O valor envolvido é de R\$ 36.658. **(bo) PIS e COFINS:** A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 36.919. **(bp) Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL:** A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil relativos ao indetramento das declarações de ajuste de saldos negativos de IRPJ/CSLL



INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.



Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2021 e 2020

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, referem-se a: Controladora

	Balanco patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL a compensar	45.250	69.193	-	-	(23.943)	(65.198)
Provisão para participação nos resultados	23.725	16.703	-	-	7.022	9.011
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.250	8.164	-	-	(1.904)	(1.876)
Provisão para litígios	5.717	5.105	-	-	612	1.134
Provisão para garantias	7.915	4.566	-	-	3.349	666
Provisões diversas	6.754	2.885	-	-	3.869	265
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-
Provisão para perdas de estoques	2.625	2.111	-	-	514	(538)
Lucros não realizados nos estoques	3.237	2.347	-	-	890	1.219
Provisão para comissões e fretes	2.143	1.774	-	-	369	209
Operações de derivativos	393	(489)	-	-	882	(19)
Ajuste a valor presente (a)	(129)	(713)	-	-	(109)	82
Mais Valia (b)	(510)	-	-	-	25	-
Avaliação Atuarial	(1.894)	(1.966)	(42)	30	114	(1.936)
Reavaliação a realizar	(2.614)	(2.637)	-	-	23	218
Depreciação vida útil fiscal	(30.970)	(31.228)	-	-	258	9.888
Valor justo ativo imobilizado	(31.741)	(32.204)	-	-	463	4.110
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	(7.566)	(42.765)
Ativo fiscal diferido	40.510	47.960	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	(42)	30	-	-

(a) Devido às alterações societárias a movimentação do diferido teve contrapartida em outras contas patrimoniais no total de R\$ 693 em 31 de março de 2021 e R\$ 1.246 em 31 de dezembro de 2020. (b) Devido à combinação de negócios com a Autom Automação e Robótica Ltda. constituiu-se imposto diferido sobre Mais Valia de imobilizado e intangível no valor de R\$ 535, que teve contrapartida em outras contas patrimoniais. **Consolidado**

	Balanco patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Prejuízos fiscais a compensar	90.961	115.767	-	-	(24.806)	(70.838)
Provisão para participação nos resultados	54.946	39.353	-	-	15.593	24.596
Provisões diversas	35.915	22.437	-	-	13.478	13.960
Lucros não realizados nos estoques	3.396	2.347	-	-	1.049	1.219
Provisão para litígios	24.928	17.893	-	-	7.035	3.809
Provisão para perdas de crédito esperadas	11.901	14.938	-	-	(3.037)	582
Impairment de ativos	3.271	11.977	-	-	(8.706)	11.977
Provisão para perdas de estoques	11.736	9.473	-	-	2.263	2.815
Provisão para garantias	11.156	6.400	-	-	4.756	2.128
Provisão para comissões e fretes	8.778	5.088	-	-	3.690	502
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-
Contraprestação a pagar a clientes	9.625	-	-	-	9.625	-
Atualização de contraprestação contingente	8.991	-	-	-	8.991	-
Operações de derivativos	(7)	(2.549)	-	-	2.542	(2.079)
Ajuste a valor presente	(3.104)	(1.741)	-	-	(1.363)	650
Depreciação acelerada incentivada	(1.529)	(2.006)	-	-	477	(2.006)
Reavaliação a realizar	(2.614)	(2.637)	-	-	23	218
Avaliação Atuarial	(3.988)	(3.728)	59	690	(201)	(4.418)
Correção monetária	(13.407)	4.521	1.384	-	16.544	(3.947)
Mais Valia	(32.172)	(38.213)	(3.041)	1.851	(3.535)	(6.822)
Valor justo ativo imobilizado	(49.520)	(51.918)	-	-	2.398	5.189
Depreciação vida útil fiscal	(90.934)	(81.040)	-	-	(8.984)	1.403
Combinação de negócios	-	-	-	-	-	(5.962)
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	10.904	(27.124)
Ativo fiscal diferido	82.678	70.711	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	(1.598)	2.541	-	-

(a) Devido à combinação de negócios com a Autom Automação e Robótica Ltda. constituiu-se imposto diferido sobre Mais Valia de imobilizado e intangível no valor de R\$ 535, que teve contrapartida em outras contas patrimoniais. A Companhia e suas controladas possuem prejuízos fiscais, no valor de R\$ 422.042 (R\$ 659.566 em 31 de dezembro de 2020), passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros da empresa em que foi gerado. O registro e a manutenção do imposto e da contribuição social diferidos estão suportados por estudo elaborado pela Administração, que comprovou a capacidade da Companhia em gerar lucros tributáveis futuros, que garantam a realização dos créditos de impostos. As estimativas de recuperação dos créditos tributários sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social foram baseadas nas projeções dos lucros tributáveis, levando-se em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas projeções.

26 DIREITOS E OBRIGAÇÕES POR RECURSOS DE CONSORCIADOS

Referem-se a recursos pendentes de recebimentos na Randon Administradora de Consórcios Ltda., oriundos de cobrança judicial em decorrência do encerramento de grupos, transferidos para a Administradora. Após a conclusão do processo de cobrança judicial, esses recursos são rateados proporcionalmente entre os beneficiários do grupo. Em 31 de dezembro de 2021, o saldo dessa operação era de R\$ 23.136 no curto prazo e R\$ 56.459 no longo prazo (R\$ 17.569 no curto prazo e R\$ 58.031 no longo prazo) em 31 de dezembro de 2019.

27 RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Política Contábil O IFRS 15/CPAC 47 - Receita de Contratos com Clientes estabelece um modelo que visa evidenciar se os critérios para a contabilização foram ou não satisfeitos. As etapas deste processo compreendem: i) A identificação do contrato com o cliente; ii) A identificação das obrigações de desempenho; iii) A determinação do preço da transação; iv) A alocação do preço da transação; e v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho. Considerando os aspectos acima, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a Companhia tem de receber pela contrapartida dos produtos e serviços financeiros oferecidos aos clientes. A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receita bruta de vendas	4.547.079	3.187.786	11.300.883	6.680.942
Devolução e desconto de vendas (a)	(11.632)	(15.071)	(57.420)	(25.851)
Ajuste a valor presente	(12.070)	(5.690)	(31.952)	(11.281)
Impostos sobre a venda	(812.924)	(590.658)	(2.154.054)	(1.280.775)
Receita operacional líquida	3.710.453	2.576.367	9.057.457	5.363.035

(a) A Companhia concedeu desconto contratual a cliente, que serão pagos através de contraprestação. Os valores de descontos concedidos referem-se as receitas obtidas no ano de 2021, e conforme orientação do CPC 47/IFRS 15, foram contabilizados como reduções do preço da transação e, consequentemente, das receitas no mesmo período, no montante de R\$30.542.

32 INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

	Controladora				Consolidado			
	Arendamentos	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Instrumentos financeiros ativos	Instrumentos financeiros passivos	Arendamentos	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Instrumentos financeiros ativos	Instrumentos financeiros passivos
Saldo em 31 de dezembro de 2019	25.480	2.129.157	1.382	-	132.765	2.866.659	1.382	-
Alterações de caixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	(99.556)	-	-	-	541.227	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(86.367)	-	-	-	(115.803)	-	-
Arendamentos pagos	(7.769)	-	-	-	(32.661)	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	(78.267)	-	-	-	(113.382)
Dividendos e JSCP recebidos	(7.769)	(185.923)	-	(78.267)	(43.215)	-	-	(113.382)
Alterações que não afetam caixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Adições/baixas de empréstimos	7.847	-	-	-	56.388	-	-	-
Despesas de juros provisionados	-	79.536	-	-	-	115.166	-	-
Despesas de juros sobre arrendamentos	1.859	-	-	-	12.479	-	-	-
Variação cambial de empréstimos e financiamentos	-	46.583	-	-	-	83.434	-	-
Variação de instrumentos financeiros	-	-	57	-	-	(3.481)	2.257	-
Adição por combinação de negócios	-	-	-	-	22.757	96.924	11.854	-
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	191.139	-	-	-	237.396
Provisão de dividendos e JSCP a receber	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	(6.437)	(1.235)	-	-	(2.416)	(7.841)	-	12.045
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.269	1.244.884	57	191.139	89.208	287.883	8.373	2.257
Saldo em 31 de dezembro de 2021	20.980	2.068.118	1.439	164.245	189.312	3.579.766	9.755	2.257

33 OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

A Companhia e suas controladas participam de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender as suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros, principalmente de créditos e aplicações de recursos, riscos de mercado (câmbio e juros) e risco de liquidez, aos quais a Companhia entende que está exposta, de acordo com sua natureza de negócios e estrutura operacional. Uma parcela das receitas da Companhia e de suas controladas são geradas pela comercialização de produtos para o mercado externo. Dessa forma, a volatilidade da taxa de câmbio está associada aos riscos de mercado a que a Companhia e suas controladas estão expostas. Adicionalmente, a Companhia e suas controladas contratam operações de financiamentos no mercado financeiro com taxas pré-fixadas ou pós-fixadas. Portanto, a Companhia apresenta um risco à variação das taxas de juros no encerramento do período com taxas de juros pós-fixadas. Os valores justos são determinados com base em cotações de preços de mercado, quando disponíveis, ou, na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa esperados. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, de contas a receber de clientes, da dívida de curto prazo e de contas a pagar a fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis. Os valores justos de outros ativos e passivos de longo prazo não diferem significativamente de seus valores contábeis. A Administração desses riscos é efetuada por meio da definição de estratégias elaboradas e aprovadas pela Administração da Companhia, atreladas ao estabelecimento de sistemas de controle e determinação de limites de posições. Os riscos da Companhia e suas controladas estão descritos a seguir. **33.1 Risco de mercado:** A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. 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. Instrumentos financeiros mantidos pelo risco de mercado incluem empréstimos a receber e empréstimos a pagar, depósitos, instrumentos financeiros afetados até o vencimento e mensurados ao valor justo através do resultado e instrumentos financeiros derivativos. Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia apresentados nas demonstrações financeiras.

	Controladora		Consolidado	
	Nota	Hierarquia	Valor contábil	Valor justo
Ativos				
Valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	7	(2)	1.118.468	996.576
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	8	(2)	350.245	722.190
Instrumentos financeiros derivativos	33.3	(2)	1.439	-
Direito por recursos de consórcio	(2)	-	192	192
Custo amortizado				
Clientes	9		240.418	199.366
Mútuos a receber	12		178.314	118.440

28 DESPESAS POR NATUREZA

As demonstrações do resultado da Companhia são apresentadas por função. A seguir demonstramos o detalhamento dos gastos por natureza.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(3.075.723)	(2.142.731)	(6.789.104)	(4.012.505)
Despesas com vendas	(131.024)	(118.380)	(616.968)	(409.685)
Despesas fiscais	(125.823)	(138.046)	(446.852)	(369.857)
Total	(3.332.570)	(2.399.157)	(7.852.924)	(4.792.047)
Despesas por natureza				
Matéria-prima e materiais de uso e consumo	(2.584.967)	(1.731.378)	(6.071.785)	(2.841.994)
Despesa com pessoal	(312.930)	(293.527)	(1.220.031)	(865.401)
Assistência técnica	(31.557)	(23.043)	(47.236)	(31.772)
Depreciação e amortização	(44.798)	(56.568)	(225.950)	(179.958)
Comissões	(42.759)	(36.250)	(145.009)	(100.203)
Fretes	(32.169)	(24.681)	(171.170)	(101.688)
Serviços administrativos	(37.949)	(34.497)	(123.025)	(78.849)
Energia elétrica	(19.810)	(17.716)	(129.866)	(89.324)
Despesas com TI	(18.632)	(17.655)	(45.286)	(34.881)
Aluguéis	(13.813)	(11.996)	(46.187)	(36.370)
Honorários da administração	(9.551)	(9.538)	(24.608)	(20.159)
Honorários profissionais	(17.591)	(19.173)	(71.307)	(72.262)
Outras despesas	(75.857)	(64.970)	(266.537)	(189.614)
Total	(3.332.570)	(2.399.157)	(7.852.924)	(4.792.047)

29 DESPESAS COM FUNCIONÁRIOS E PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS

A participação de empregados foi calculada conforme estabelecido no Programa de Participação nos Resultados homologado nos sindicatos das categorias, em conformidade com o disposto na Lei nº 10.101, de 19 de dezembro de 2000. O montante de participação nos lucros reconhecido pela Companhia e suas controladas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi de R\$131.940 (R\$ 120.186 em 31 de dezembro de 2020).

30 OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Outras receitas operacionais:				
Venda de bens patrimoniais (a)	24.044	12.189	24.421	14.108
Receita contratos área de atuação	9.449	3.455	9.449	4.718
Incentivos fiscais	7.218	3.455	10.024	5.839
Receitas com processos judiciais (c)	5.840	354.143	42.616	627.553
Receita de aluguéis	533	9.577	8.829	6.655
Venda de energia elétrica	57	563	919	6.761
Valor justo propriedades para investimento	-	-	-	122
Realização provisão de restituição (b)	-	-	-	17.397
Compensação valores retidos combinação de negócio (d)	-	-	-	14.013
Reversão provisão para perda em grupo de consórcios	-	-	-	2.724
Recebimento consorciados não localizados	-	-	-	1.438
Reversão da provisão ao valor recuperável (impairment)	-	-	-	24.775
Outras receitas operacionais	5.365	11.668	25.306	27.049
Total	52.506	391.595	183.151	692.443
Outras despesas operacionais:				
Provisão de participação nos resultados	(46.447)	(36.071)	(115.057)	(85.916)
Custo residual de ativos baixados e vendidos (a)	(25.022)	(35.850)	(37.979)	(45.332)
Despesas com processos e acordos judiciais	(7.258)	(8.406)	(38.143)	(22.653)



INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.

Empresas
RANDON

Randon S.A. Implementos e Participações - Companhia Aberta - CNPJ nº 89.086.144/0011-98 - Caxias do Sul - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2021 e 2020

Abaixo estão apresentados, por seu valor justo, os ganhos e perdas nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, agrupados pelas principais categorias de riscos: **Controladora**

	Consolidado	2021	2020
Empréstimos, financiamentos	21	4.039.985	3.579.766
Instrumentos financeiros derivativos	33.3	3.357	2.257
Contas a pagar por combinação de negócios	2	186.934	231.485
Débitos com outras partes relacionadas	12	12.609	7.082
Captações de recursos de terceiros	7	586.784	213.955
(-) Caixa e equivalentes de caixa	17	(1.890.759)	(1.660.364)
(-) Aplicações de liquidez não imediatas	8	(403.358)	(851.284)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	33.3	(3.378)	(9.755)
Dívida líquida		2.542.174	1.513.142
Patrimônio líquido		2.520.327	2.047.377
Patrimônio e dívida líquida		5.062.501	3.560.519
Quociente de alavancagem		50,22%	42,5%

33.6 Risco de crédito: O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente em relação a contas a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros. A exposição máxima ao risco de crédito na data-base é o valor registrado de cada classe de ativos contratuais mencionados nas notas explicativas 7, 8 e 9. **Contas a receber:** O risco de crédito do cliente é administrado por cada unidade de negócios, estando sujeita a procedimentos, controles e política estabelecida pela Companhia em relação a esse risco. Os limites de crédito são estabelecidos para todos os clientes com base em critérios internos de classificação, a análise de crédito é feita pela controladora Iridretra Banco Randon S.A. A qualidade do crédito do cliente é avaliada com base em um sistema interno de classificação de crédito extensivo. Algumas vendas são financiadas via controladora Iridretra Banco Randon S.A. onde a Companhia equaliza taxas e é avaliada de algumas operações, além disso algumas vendas são garantidas pela rede de distribuidores. Os recebíveis de clientes em aberto são acompanhados com frequência. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia contava com aproximadamente 21 clientes (17 clientes em 31 de dezembro de 2020) que deviam à Companhia mais de R\$ 10.000 cada e eram responsáveis por aproximadamente 74% (63,5% em 31 de dezembro de 2020) de todos os recebíveis de clientes. A necessidade de uma provisão para perda por redução ao valor recuperável é analisada a cada data reportada em base individual para os principais clientes. Além disso, um grande número de contas a receber com saldos netos está agrupado em grupos homogêneos e, nesses casos, a perda recuperável é avaliada coletivamente.

b. Instrumentos financeiros e depósitos em bancos: O risco de crédito de depósitos com bancos e instituições financeiras é administrado pela Tesouraria da Companhia de acordo com a política estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pelo Comitê de Planejamento e Finanças, avaliadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte. **33.7 Risco de liquidez:** Risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia e suas controladas não disporem de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia e suas controladas é monitorado diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, para garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas. O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, com base nos pagamentos contratuais não descontados. **Controladora**

	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021							
Empréstimos e financiamentos	98.604	732.403	1.864.766	—	2.695.773	2.210.807	2.210.807
Contas a pagar por combinação de negócios	—	3.078	8.919	—	11.997	11.997	11.997
Fornecedores	257.357	34.290	409	40	292.096	388.788	388.788
Risco sacado	72.895	—	—	—	72.895	72.895	72.895
Total	428.856	769.771	1.874.094	40	3.072.761	2.684.487	2.684.487

	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020							
Empréstimos e financiamentos	141.307	369.741	1.716.664	—	2.227.712	2.068.118	2.068.118
Fornecedores	416.751	1.950	—	—	418.701	418.701	418.701
Risco Sacado	1.235	—	—	—	1.235	1.235	1.235
Total	559.293	371.691	1.716.664	—	2.647.648	2.487.627	2.487.627

	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021							
Empréstimos e financiamentos	382.046	12.096	2.854.049	11.906	4.649.400	4.649.400	4.649.400
Contas a pagar por combinação de negócios	5.272	3.078	151.446	27.138	186.934	186.934	186.934
Fornecedores	915.618	55.096	558	42	971.314	947.660	947.660
Risco sacado	133.499	—	—	—	133.499	133.499	133.499
Total	1.436.747	1.459.260	3.006.053	39.086	5.941.147	5.308.078	5.308.078

	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020							
Empréstimos e financiamentos	293.454	621.079	2.846.758	115.577	3.876.908	3.579.766	3.579.766
Contas a pagar por combinação de negócios	—	53.236	92.536	85.712	231.484	231.485	231.485
Fornecedores	869.838	4.503	—	—	874.341	875.332	875.332
Risco sacado	7.841	—	—	—	7.841	7.841	7.841
Total	1.171.173	678.818	2.939.294	201.289	4.990.574	4.694.424	4.694.424

a. Instrumentos financeiros derivativos: A Companhia e suas controladas tem por política efetuar operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes à sua operação. A Administração da Companhia e de suas controladas mantém monitoramento permanente sobre os instrumentos financeiros derivativos contratados por meio de seus controles internos. Atualmente, os instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia, todos com registro na CETIP, são decorrentes de risco de câmbio, com objetivo específico de proteção de sua exposição estimada em moeda estrangeira. Os instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas foram substancialmente de operações com *Non Deliverable Forward* (NDFs) visando à proteção (hedge) de vendas futuras esperadas a clientes no exterior para as quais a Companhia prevê que seja altamente provável a realização das transações e saldo cetero denominado em moeda estrangeira, e operações de swap cambial, visando à proteção da variação cambial de alguns empréstimos contratados em moeda estrangeira. Nesta modalidade de operação, a Companhia tem deveres e obrigações com base em uma cotação contratada previamente no momento de seu vencimento, ou seja, os contratos a termo contratados pela Companhia não possuem margens de variação. O resultado líquido dessas operações é registrado por competência nas suas informações financeiras.

	Alocado no resultado financeiro em	2021	2020
Moeda			
Operações de Proteção Cambial	RS	(1.674)	2.107
Derivativos Financeiros	RS	(1.674)	2.107
Total			
Consolidado			
Moeda			
Operações de Proteção Cambial	RS	(1.332)	1.290
Derivativos Financeiros	RS	(1.332)	1.290
Total			

34.1 GARANTIAS:

O risco de 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia apresentava os seguintes montantes de garantias representadas por avais, fianças, propriedade fiduciária e hipotecas prestadas às empresas:

	Consolidado	2021	2020
Tipo de garantia			
Avais e fianças	—	8.269	—
Aval	19.177	16.102	—
Fianças	160.997	162.815	—
Aval	2.018	—	—
Stand By	8.356	—	—
Aval	4.269	919	—
Aval	46.620	2.598	—
Aval	138.148	1.049	—
Total	379.585	191.752	—

Além dos avais e fianças concedidas para as empresas citadas acima, a Companhia concede avais e fianças para terceiros no montante de R\$ 4.737 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 16.001 em 31 de dezembro de 2020). A Companhia não possui outros compromissos de longo prazo.

35.1 Informações por segmentos de negócios:

	2021	2020
Receita líquida para terceiros	3.923.341	2.347.374
Receita líquida intersegmentos (a)	232.238	124.957
Receita líquida	4.155.579	2.472.331
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(2.069.321)	(1.479.611)
Lucro bruto	2.086.258	992.720
Despesas operacionais	681.259	403.010
Resultado financeiro líquido	74.665	272.223
Lucro/prejuízo do segmento (antes dos impostos sobre o lucro) (b)	1.479.664	861.933
Ativos operacionais (c)	687.914	804.930
Passivos operacionais (d)	3.474.368	3.048.065
Ativo não circulante (e)	3.108.750	2.848.039
Ativo não circulante (e)	730.780	714.367

(a) Receitas intersegmentos são eliminadas por ocasião da consolidação. (b) O lucro referente a cada segmento operacional. (c) Os ativos dos segmentos não incluem, direitos por recursos de consórcios (R\$ 79.595), cotas de consórcio (R\$ 16.646), depósitos judiciais (R\$ 46.290), impostos diferidos (R\$ 82.678), despesas antecipadas (R\$ 14.427), bens de revenda (R\$ 14.695), Randonprep avaliação atuarial (R\$ 1.902), Operação descontinuada (6.699) e outras contas (R\$ 90.587). (d) Os passivos dos segmentos não incluem Juros sobre capital próprio e dividendos (R\$ 195.245), participação dos empregados e dos administradores (R\$ 134.741), obrigações por recursos de consórcios (R\$ 69.200), provisão para litígio (R\$ 73.034), contas a pagar por combinação de negócios (R\$ 186.934), operação descontinuada (R\$ 6.699), risco sacado (R\$ 112.331) e outras contas (R\$ 221.193). (e) Ativo não circulante é composto por ativo imobilizado, ativo intangível, investimentos e propriedade para investimento. **35.2 Vendas líquidas por segmentos geográficos:**

	2021	2020
Região:		
Mercado nacional	3.580.430	2.175.728
Mercosul e Chile	481.493	238.187
América Central e outros países da América do Sul	46.660	33.721
África	46.915	23.736
US/CA/Mé	88	342
Oriento Médio	13	90
Europa	—	4
Ásia	—	2.593
Oceania	—	14.448
Outros	—	—
Total	4.155.579	2.471.808

As informações acima sobre a receita consideraram a localidade do cliente. A receita líquida referente a um dos clientes totalizou R\$ 237.722 (R\$ 294.997 em 31 de dezembro de 2020), resultante de vendas feitas pelo segmento de veículos e implementos. **35.3 Ativo por área geográfica:**

	2021	2020
Brasil	3.937.239	3.466.445
Argentina	138.732	117.952
China	77.212	77.048
Índia	60.766	52.654
Estados Unidos	50.207	43.944
Uruguai	42.488	15.087
Holanda	12.863	11.021
México	9.916	10.315
Colômbia	1.581	4.218
Perú	790	1.011
Alemanha	153	286
Chile	5	1
Eliminações	(265.616)	(252.785)
Total	4.066.336	3.547.197

* O total de ativos é composto por total de ativos de longo prazo menos os impostos diferidos.

35. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Política Contábil: Os segmentos operacionais são apresentados de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões da Companhia, que é o Conselho de Administração, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais. Para fins de administração, a Companhia é dividida em unidades de negócio, com base nos produtos e serviços, com três segmentos operacionais sujeitos à divulgação de informações. As informações por segmento da Companhia estão segregadas em: **(a) Segmento de veículos e Implementos:** referem-se aos resultados consolidados dos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 das empresas Randon S.A. Implementos e Participações, Randon Implementos para o Transporte Ltda., Randon Tech-HT Implementos Rodoviários Ltda., Randon Messias Implementos para o Transporte Eireli, Randon Tech Solutions Industry Ltda., Randon Auttom Automação e Robótica Ltda., Randon Argentina S.A. e Randon Perú S.A.C., sendo os principais produtos incluídos neste segmento os seguintes: rebocos, semirreboques, vagões ferroviários, caminhões fora-de-estrada, retroscavadeiras e outros implementos rodoviários e veículos especiais. **(b) Segmento de autopeças:** referem-se aos resultados consolidados dos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 das empresas Randon S.A. Implementos e Participações - divisão autopeças Fras-le S.A., Master Sistemas Automotivos Ltda., Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda., Castertech Fundição e Tecnologia Ltda. e Centro Tecnológico Randon Ltda., sendo os principais produtos deste segmento os seguintes: materiais de fricção, vigas de eixos, componentes de suspensão, freios a ar e sistemas de acoplamento e articulações para caminhões. **(c) Segmento de serviços:** refere-se ao resultado dos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 das empresas Randon Administradora de Consórcios Ltda., decorrente de operações de administração de grupos de consórcios para aquisição de bens duráveis, Randon Investimentos Ltda., que se caracteriza como holding financeira, cujo objetivo é deter participação societária no Banco Randon S.A., Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda., que tem como objeto social o comércio varejista de artigos, de acessórios e de complementos para o vestuário, de artigos de viagens e de souvenirs identificados com marcas das empresas integrantes do conglomerado das Empresas Randon, RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda., que tem como finalidade a participação em outras sociedades, por meio de investimentos em startups com a finalidade de desenvolver iniciativas de inovação, prospecção de novas aplicações e criação de novas soluções, inclusive por meio de aquisição de cotas de grupos investidores em startups, Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda., que tem como objeto social o desenvolvimento e licenciamento de aplicativos, plataformas digitais e outros softwares e Randon Corretora de Seguros Ltda., com o objetivo de oferecer produtos de seguro com marca própria em seu portfólio, que serão oferecidos, inclusive, por meio de plataformas digitais. A Administração monitora separadamente os resultados operacionais das unidades de negócio para poder tomar decisões sobre alocação de recursos e avaliar o desempenho. O desempenho dos segmentos é avaliado com base no lucro ou prejuízo operacional, e os financiamentos das empresas (incluindo receitas e despesas de financiamentos) e impostos sobre o lucro são administrados no âmbito do grupo, não sendo alocados aos segmentos operacionais.

	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Implementos								
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
3.923.341	2.347.374	4.859.892	2.809.671	274.224	205.990	—	—	
232.238	124.957	1.301.897	583.480	32.844	20.038	(1.566.979)	(728.475)	
4.155.579	2.472.331	6.161.789	3.393.151	307.068	226.028	(1.566.979)	(728.475)	
(2.069.321)	(1.479.611)	(2.607.687)	(1.555.544)	(55.544)	(19.197)	1.490.371	692.904	
681.259	403.010	1.412.178	785.264	251.524	196.831	(76.608)	(34.575)	
74.665	272.223	(717.695)	(251.132)	(175.087)	(136.116)	(349.712)	(221.065)	
(68.010)	129.697	(69.704)	69.335	4.158	1.144	27.374	17.500	
687.914	804.930	624.779	603.467	60.595	61.859	(398.955)	(238.140)	
3.474.368	3.048.065	3.130.780	2.495.822	1.456.042	914.726	(489.422)	(281.187)	
3.108.750	2.848.039	2.488.868	2.100.843	1.247.294	732.828	(409.541)	(284.561)	
730.780	714.367	2.042.838	1.736.036	15.063	13.173	5.819	(9.387)	
379.585	191.752	3.978.515	3.236.036	1.472.387	1.048.677	(888.413)	(515.164)	

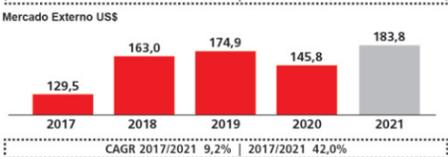
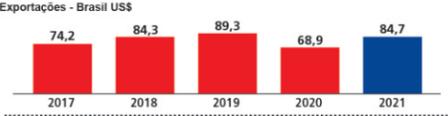
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Autopeças								
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
3.580.430	2.175.728	5.509.347	2.951.819	307.068	226.028	(1.566.650)	(882.217)	
481.493	238.187	180.941	81.823	—	—	(60.32		



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2021

MENSAGEM DO PRESIDENTE

Os últimos anos têm apresentado desafios para todos nós. A pandemia, ao lado de todas as suas consequências, nos instigou a olhar para novos caminhos, novas possibilidades e grandes que parecem estar prontos para serem alcançados...

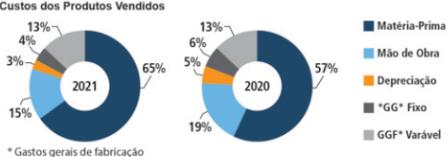


O faturamento total do mercado externo, que corresponde às exportações a partir do Brasil e soma das vendas no exterior pelo o melhor desempenho dos últimos anos, resultado do trabalho orçado de todas as operações.



Os movimentos de M&A modificaram a exposição ao mercado externo da Companhia no último ano, passando da média de 50% antes da aquisição da Nakata para mais de 60% em 2021.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.



O custo dos produtos vendidos somou R\$ 1,8 bilhão no ano de 2021, representando 71,0% da receita líquida do período. No comparativo anual, apresentou queda de 0,3 pp (71,3% em 2020).

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Os componentes estão detalhados no final deste relatório. Nota: Durante a elaboração deste material, foi identificada divergência nos volumes reportados no 4T20...

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Fricção, Componentes para Sistema de Freio, Componentes para Sistema de Suspensão, Direção e Powertrain, and Outros Produtos.

daquela operação. A atualização deste compromisso referenda a excelente performance da controladora, acima das expectativas iniciais que materializaram as marcações deste montante.

Provisão de contingência sobre passivo trabalhista. Provisão para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas. As variações apresentadas no período decorrem de movimentações ocorridas em fase de instrução processual, sentenças e acordos proferidos em que a Companhia identificou mudança no risco de perda.

EBITDA AJUSTADO
388,1 24,8 7,2 -1,1 19,4 24,4 413,3

Table with 6 columns: EBITDA 2021, Impacto Ativos, Impacto crédito tributário SELIC, Processos diversos, Provisão passivo trabalhista, Atualização Combinação de Negócios, EBITDA 2021 AJUSTADO.

Table with 6 columns: Componentes, 2021, 2020, Δ%, 2019, 2018, 2017. Rows include Variação Cambial, Juros s/ Rendimentos Aplic. Financ., E CARIIBE, Juros e Valor Presente, Outras Receitas Financeiras, Ajuste Correção monetária, Receitas Financeiras, Variação Cambial, Juros sobre Financiamentos, Ajuste a Valor Presente, Despesas Bancárias, Outras Despesas Financeiras, Despesas Financeiras, Resultado Financeiro.

Valores em R\$ milhões. A Companhia registrou impacto positivo no resultado financeiro de R\$ 11,7 milhões relacionados a processos tributários, (enquanto no ano de 2020 as receitas de juros sobre os ganhos em processos tributários totalizaram R\$ 52,8 milhões e R\$ 9,9 milhões referente atualização a valor presente da combinação de negócios da Nakata, somando R\$ 21,6 milhões no ano de 2021).

Além destes, o aumento da taxa Selic de mais de 7,25 pp, ao longo do ano gerou impacto nos juros de aplicações financeiras e financiamentos; a valorização de 4,8% do dólar norte-americano médio frente ao real, impactou nos saldos das operações no exterior e gerou variação cambial sobre contas a pagar e a receber em moeda estrangeira das Companhias no ano de 2021.

Lucro Líquido
88,6 182,0 210,6 182,0 210,6



Em 2021 a Companhia registrou impacto positivo no resultado financeiro de R\$ 11,7 milhões relacionados a processos tributários, (enquanto no ano de 2020 as receitas de juros sobre os ganhos em processos tributários totalizaram R\$ 52,8 milhões e R\$ 9,9 milhões referente atualização a valor presente da combinação de negócios da Nakata, somando R\$ 21,6 milhões no ano de 2021).

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

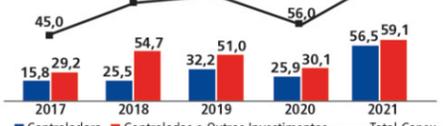
DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

DESEMPENHO OPERACIONAL
Os aprendizados relacionados à pandemia, capturados no ano de 2020, trouxeram maturidade na condução deste tema no ano de 2021. Houve momentos em que a Companhia teve que operar com alto índice de afastamento, pois seguiu e ainda segue (até a data de publicação deste relatório) protocolos rígidos de controle a fim de proteger os colaboradores e comunidade.

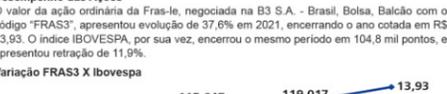
Assim como na necessidade de capital de giro, a análise comparativa com períodos que antecederam os movimentos de expansão, também apresentam variações significativas, principalmente na linha de variação da NCG em função das mudanças ocorridas entre os anos de 2017 e 2018. No ano de 2020 o aumento relatado nos comentários da necessidade de capital de giro, impactou diretamente no fluxo de caixa, que absorveu um investimento de R\$ 388,8 milhões em relação ao fluxo de 2018. No ano de 2021, a conversão positiva de R\$ 388,1 milhões em EBITDA proporcionou encerrar o ano com fluxo de caixa livre negativo de R\$ 123,0 milhões.

Investimentos
80,2 83,2 56,0 115,6

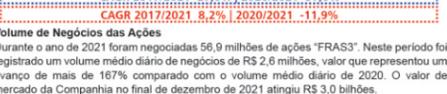


Em 2021 os investimentos somaram R\$ 115,6 milhões, sendo os principais: R\$ 56,5 milhões na controladora em Caxias do Sul, correspondentes a projetos de automação da fábrica de Blocos e Sapatas Ferroviárias, AGV para abastecimento das cortadeiras e aquisição de equipamentos que visam a produtividade. Além destes, destacamos os investimentos contínuos em adequações de NR12 Nas unidades controladas, os maiores investimentos foram na Nakata e Control. Na Nakata foram investidos R\$ 12 milhões na nova fábrica de amortecedores em Extrema-MG que teve seu início de produção no dia 07 de junho de 2021 e encontra-se operando em 100% da capacidade desde outubro de 2021. Na Control, os investimentos foram de R\$ 6,8 milhões destinados à ampliação da capacidade de produção de cilindros mestre e produtividade/automação.

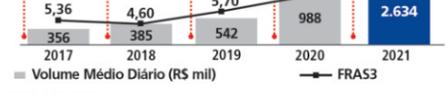
MERCADO DE CAPITAIS
Desempenho das Ações
O valor da ação ordinária da Fras-le, negociada na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão com o código "FRAS3", apresentou evolução de 37,6% em 2021, encerrando o ano cotada em R\$ 13,93. O índice IBOVESPA, por sua vez, encerrou o mesmo período em 104,8 mil pontos, e apresentou recuperação de 11,9%.



Volume de Negócios das Ações
Durante o ano de 2021 foram negociadas 56,9 milhões de ações "FRAS3". Neste período foi registrado um volume médio diário de negócios de R\$ 2,6 milhões, valor que representou um avanço de mais de 167% comparado com o volume médio diário de 2020. O valor de mercado da Companhia no final de dezembro de 2021 atingiu R\$ 3,0 bilhões.

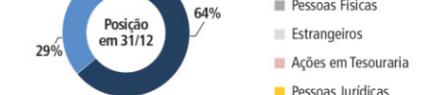


Perfil dos Acionistas
O Free Float da Companhia corresponde a 34,9% sobre o total das ações integralizadas, e as disposições estatutárias garantem tratamento igualitário aos acionistas minoritários, o que assegura um Tag Along de 100% em caso de alienação da Sociedade. A base acionária da Fras-le estava composta por 8.974 acionistas no final de dezembro de 2021. A composição das ações da Companhia estava representada por diversos perfis de acionistas, conforme demonstrado no gráfico acima.



Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



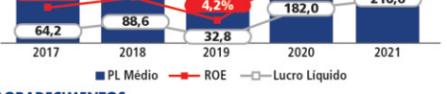
Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



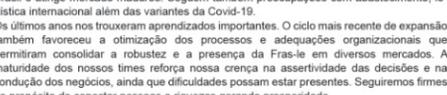
Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

Yield
5,36 4,60 5,70 10,12 13,93



Remuneração dos acionistas
A Companhia creditou juros sobre capital próprio aos acionistas, relativo aos meses de janeiro a novembro de 2021, observando a forma e os limites estabelecidos pela legislação própria e as seguintes condições: (i) montante creditado e pago de R\$ 43,0 milhões, correspondente a R\$ 0,2004 por ação ordinária; (ii) os pagamentos ocorreram em 18 de agosto de 2021 e 19 de janeiro de 2022; (iii) as ações foram negociadas ex-direito a partir de 23 de julho de 2021 e 22 de dezembro de 2021 respectivamente.

continuação

WE DO OUR PART
TO KEEP YOUR
LIFE IN MOTION.

FRAS-LE S.A.

Companhia Aberta
CNPJ 88.610.126/0001-29 - Caxias do Sul - RSFRAS-LE
Bolsa de Valores
de São Paulo**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

20.3 Ações em tesouraria; Política contábil: Quando ações reconhecidas como patrimônio líquido são recompradas, o valor da contraprestação paga, o qual inclui quaisquer custos diretamente atribuíveis, líquido de quaisquer efeitos tributários, é reconhecido como uma dedução do patrimônio líquido. As ações recompradas são classificadas como ações em tesouraria e apresentadas como dedução do patrimônio líquido. Quando as ações em tesouraria são vendidas ou resgatadas subsequentemente, o valor recebido é reconhecido como um aumento no patrimônio líquido, e o ganho ou perda resultante da transação é apresentado como reserva de lucro, conforme destinação dada pela Administração da Companhia.

Em milhares R\$

	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2019	13.311	13.352
Adições (baixas) no período	(44.179)	(80)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(30.868)	(66)
Adições (baixas) no exercício	(830)	(27.587)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

20.4 Reservas e retenção de lucro; Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado do exercício social, nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. **b. Reserva geral de lucros:** Tem a finalidade de manutenção do capital de giro. É formada com o saldo do lucro ajustado após dedução do dividendo obrigatório e terá como limite máximo o valor que não poderá exceder 80% do capital social. **c. Reserva de incentivo fiscal:** A Companhia goza de incentivos fiscais (ICMS, Fundsetem e Rota 2030). A Administração, tendo em vista a publicação da Lei Complementar nº 180/17 e em conformidade com a Lei nº 6.404/76, o destina como reserva de incentivos fiscais no patrimônio líquido. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$ 0,192 (R\$ 6,738 em 31 de dezembro de 2020). **20.5 Outros resultados abrangentes e ajustes de avaliação patrimonial:** Outros resultados abrangentes no patrimônio líquido são compostos como segue:

Ajuste de avaliação patrimonial

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	211.228	188.367
Reserva incentivo fiscal	(2.454)	(2.711)
Reserva legal (5%)	(10.439)	(8.418)
Realização da depreciação do custo atribuído	199.469	177.549
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	(49.867)	(44.388)
Juros sobre capital próprio	35.556	31.875
Imposto de renda retido no ano	(6.451)	(5.625)
Juros sobre capital próprio líquido de impostos	(36.531)	(31.875)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.311	13.352
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

a. Variação cambial de investimentos: Representada pelo registro das diferenças cambiais oriundas da conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior, conforme o Pronunciamento Técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis. **b. Custo atribuído ao imobilizado:** Consiste em decorrência de avaliações de ativos justos de bens do ativo imobilizado de acordo com o pronunciamento técnico CPC 27 - Ativo imobilizado e ITCPC 10, registrado com base em laudo de avaliação elaborado por empresa especializada. **c. Variação cambial de mútuos:** Variação cambial de mútuos resultante de uma contrapartida Fras-Le Argentina, com características de investimento líquido, conforme o CPC 02 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. **d. Outros resultados abrangentes:** Origina do registro de ganhos atuários sobre o plano de benefício a funcionários, conforme o Pronunciamento Técnico CPC33 (R1) - Benefícios a Empregados.

21. DIVIDENDOS E JÚROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO PAGOS E PROPOSTOS

Política contábil: Conforme estatuto social da Companhia, as ações ordinárias fazem jus a dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro ajustado. Os dividendos foram calculados conforme segue:

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	211.228	188.367
Reserva incentivo fiscal	(2.454)	(2.711)
Reserva legal (5%)	(10.439)	(8.418)
Realização da depreciação do custo atribuído	199.469	177.549
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	(49.867)	(44.388)
Juros sobre capital próprio	35.556	31.875
Imposto de renda retido no ano	(6.451)	(5.625)
Juros sobre capital próprio líquido de impostos	(36.531)	(31.875)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.311	13.352
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

A movimentação dos dividendos a pagar está apresentada na nota explicativa 20. **21.1 Juros sobre o capital próprio:** De acordo com a faculdade prevista na Lei nº 9.249/95, a Companhia calculou e pagou juros sobre o capital próprio, aprovados em reunião do Conselho de Administração, com base na Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) vigente no exercício, no montante de R\$ 43.007, equivalente a 0,20044 por ação (R\$ 37,500, equivalente a 0,17477 por ação, em 31 de dezembro de 2020) e juros sobre capital próprio em despesas financeiras, conforme requerido pela legislação fiscal. Para efeito de demonstrações financeiras, esses juros foram eliminados das despesas financeiras do exercício e estão sendo apresentados na conta de lucros acumulados. O imposto de renda e a contribuição social do exercício foram reduzidos em R\$ 14.622 (R\$ 12.750 em 31 de dezembro de 2020) em decorrência da exclusão desses impostos pelos efeitos de juros sobre capital próprio. **21.2 Dividendos:** Em 13 de abril de 2021, a Companhia aprovou dividendos no montante de R\$ 77,8 milhões, adicionais ao mínimo proposto no exercício de 2020. Este valor foi pago em maio de 2021 e foi deduzido das reservas de lucros.

22. RESULTADO POR AÇÃO

Política contábil: O cálculo básico de resultado por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício. O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício. Não há ações potenciais diluidoras. O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação.

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	211.228	188.367
Média ponderada de ações emitidas (em milhares)	214.566	214.566
Lucro por ação - básico e diluído (em Reais)	0,9844	0,8779

23. IMPOSTOS SOBRE O LUCRO

Política contábil: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas aliquotas vigentes. O imposto de renda aplica-se a cada país onde a Companhia opera e emparelhado com o imposto de renda em cada país onde a contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. **23.1 Imposto corrente:** Imposto corrente e o imposto a pagar ou a receber em relação ao imposto sobre o prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. Os impostos correntes ativos e passivos são compensados somente se alguns critérios forem atendidos. A composição da despesa de imposto de renda e contribuição social, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, encontra-se resumida a seguir:

	2021	2020
Despesa de imposto de renda e contribuição social correntes:	6.072	(65.410)
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos:	(13.894)	(18.730)
Despesa de imposto de renda e contribuição social apresentadas na demonstração do resultado	19.966	(36.880)
Resultado líquido do exercício	211.228	188.367
Resultado líquido do exercício após impostos	199.234	151.487

23.2 Imposto de renda e contribuição social diferidos: O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido não é reconhecido para: - diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável; - diferenças temporárias relacionadas a diferenças temporárias de balanço, tais como o reconhecimento de provisões para controle o momento da reversão das diferenças temporárias e seja provável que elas não sejam revertidas num futuro provável. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias de balanço que possam ser utilizados para reduzir o imposto diferido de um futuro período. A reversão de tais provisões, contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. O imposto diferido é mensurado com base nas aliquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas aliquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço. A mensuração do imposto diferido não considera as diferenças tributárias que seguiriam a maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos. Os impostos diferidos ativos e passivos são compensados somente se alguns critérios forem atendidos. O imposto de renda e a contribuição social diferidos, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, referem-se a:

	2021	2020
Ativos	199,234	151,487
Diferenças temporárias	(10,445)	(27,587)
Total	188,789	123,899

Ativo líquido diferido
Patrimônio líquido
Resultado líquido do exercício
2021 2020

	2021	2020
Mais valia e água	(33.442)	(36.915)
Depreciação vida útil/fiscal	(19.551)	(19.816)
Ajuste "valor atribuído" do imobilizado	(14.211)	(14.795)
Ajuste a valor presente	(5.378)	(2.181)
Depreciação Acelerada	(1.529)	(2.006)
Avaliação atuarial	(1.186)	(1.111)
Participação nos resultados	9.585	7.625
Provisão para litígios	9.273	3.464
Provisões diversas e outros	(2.540)	2.875
Redução valor recuperável (impairment)	3.271	11.977
Lucro não realizado nos estoques	3.171	3.133
Provisão para comissões e fretes	(1.886)	721
Provisão para perdas de crédito esperadas	1.518	1.394
Resultado líquido do exercício	211.228	188.367
Resultado líquido do exercício após impostos	199.234	151.487

24. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Política contábil: O IFRS 15/PC 47 - Receita de Contratos de Clientes estabelece um modelo que visa evidenciar se os critérios para a contração de fornecimento foram ou não satisfeitos. As etapas desse processo compreendem: i) A identificação do contrato com o cliente; ii) A identificação das obrigações de desempenho; iii) A determinação do preço da transação; iv) A alocação do preço da transação; e v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho. Considerando os aspectos acima, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a Companhia tem de receber pela contrapartida dos produtos e serviços oferecidos aos clientes. A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

	2021	2020
Receita bruta de vendas e serviços	1.821.872	1.076.898
Descontos e descontos de vendas (a)	(29.817)	(1.149)
Impostos sobre as vendas	(329.829)	(258.927)
Receita operacional líquida	1.462.226	816.822

25. DESPESAS POR NATUREZA

As demonstrações do resultado da Companhia são apresentadas por função. A seguir demonstramos o detalhamento dos gastos por natureza:

	2021	2020
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(854.198)	(587.911)
Despesas com vendas	(95.481)	(66.596)
Despesas administrativas e gerais	(1.019.214)	(718.970)

26. DESPESAS COM PESSOAL E PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS

27. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

29. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA**30. OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO**

A Companhia e suas controladas participam de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em

	2021	2020
Ordens e salários	(188.291)	(139.629)
Custos de previdência social	(39.433)	(28.761)
Benefícios concedidos	(29.972)	(18.848)

A participação de empregados foi calculada conforme estabelecido no Programa de Participação nos Resultados homologado nos sindicatos das categorias, em conformidade com o disposto na Lei nº 10.101, de 19 de dezembro de 2000. O montante de participação nos lucros apurado em 31 de dezembro de 2021 foi no valor de R\$ 29.512 (R\$ 28.438 em 31 de dezembro de 2020).

	2021	2020
Outras receitas operacionais:		
Reversão da provisão ao valor recuperável (impairment) (b)	24.775	19.775
Realização da provisão reestruturação (a)	14.013	17.397
Impensamento valores retidos combinação de negócio (d)	1.311	1.306
Incentivos fiscais	411	65
Custo na baixa de arrendamentos	419	3.287
Venda de energia elétrica	107	1.671
Venda de bens patrimoniais	115	1.787
Ganhos com processos judiciais (c)	2.602	1.905
Outras receitas	45.239	101.357
Total	(26.445)	(26.445)

30. OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

31. DIVIDENDOS E JÚROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO PAGOS E PROPOSTOS

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	211.228	188.367
Reserva incentivo fiscal	(2.454)	(2.711)
Reserva legal (5%)	(10.439)	(8.418)
Realização da depreciação do custo atribuído	199.469	177.549
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	(49.867)	(44.388)
Juros sobre capital próprio	35.556	31.875
Imposto de renda retido no ano	(6.451)	(5.625)
Juros sobre capital próprio líquido de impostos	(36.531)	(31.875)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.311	13.352
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

32. HIERARQUIA DE VALORES CONTÁBIL E VALOR JUSTO

	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	195.965	288.444
Aplicações financeiras	31.922	88.325
Instrumentos financeiros derivativos	3	3
Total	227.890	376.772

33. RISCO DE TAXAS DE JUROS

	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	363.599	443.243
Aplicações financeiras	31.981	88.377
Instrumentos financeiros derivativos	3.378	3.378
Total	398.958	534.998

34. RISCO DE CÂMBIO

	2021	2020
Ativos	199,234	151,487
Diferenças temporárias	(10,445)	(27,587)
Total	188,789	123,899

35. RISCO DE TAXAS DE JUROS

36. RISCO DE CÂMBIO

37. RISCO DE TAXAS DE JUROS

www.fras-le.com.br

FRAS-LE S.A. Companhia Aberta

26. DESPESAS COM PESSOAL E PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS

	2021	2020
Ordens e salários	(188.291)	(139.629)
Custos de previdência social	(39.433)	(28.761)
Benefícios concedidos	(29.972)	(18.848)

27. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	2021	2020
Outras receitas operacionais:		
Reversão da provisão ao valor recuperável (impairment) (b)	24.775	19.775
Realização da provisão reestruturação (a)	14.013	17.397
Impensamento valores retidos combinação de negócio (d)	1.311	1.306
Incentivos fiscais	411	65
Custo na baixa de arrendamentos	419	3.287
Venda de energia elétrica	107	1.671
Venda de bens patrimoniais	115	1.787
Ganhos com processos judiciais (c)	2.602	1.905
Outras receitas	45.239	101.357
Total	(26.445)	(26.445)

28. RESULTADO FINANCEIRO

	2021	2020
Receitas financeiras:		
Variação cambial	64.440	136.895
Ajuste a valor presente	3.929	2.363
Rendimentos de aplicações financeiras	12.901	8.559
Receitas processos judiciais	10.087	10.087
Ganhos com operação de derivativos	10.159	45.720
Outras receitas financeiras	460	1.735
Total	101.985	195.272

29. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.311	1.352
Alterações de caixa	(10.445)	(27.587)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.311	13.352
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

30. OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

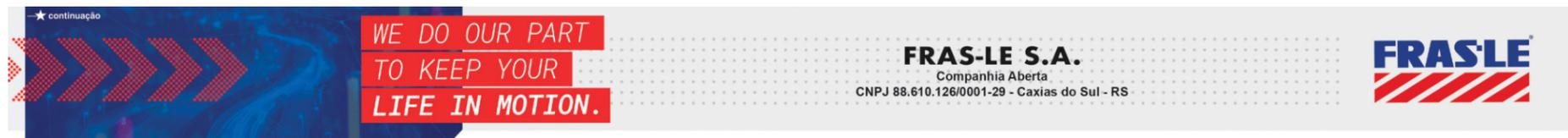
	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	195.965	288.444
Aplicações financeiras	31.922	88.325
Instrumentos financeiros derivativos	3	3
Total	227.890	376.772

31. DIVIDENDOS E JÚROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO PAGOS E PROPOSTOS

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	211.228	188.367
Reserva incentivo fiscal	(2.454)	(2.711)
Reserva legal (5%)	(10.439)	(8.418)
Realização da depreciação do custo atribuído	199.469	177.549
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	(49.867)	(44.388)
Juros sobre capital próprio	35.556	31.875
Imposto de renda retido no ano	(6.451)	(5.625)
Juros sobre capital próprio líquido de impostos	(36.531)	(31.875)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	13.311	13.352
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.445)	(27.587)

32. HIERARQUIA DE VALORES CONTÁBIL E VALOR JUSTO

continua



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

Os segmentos operacionais são apresentados de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões da Companhia, que é o Conselho de Administração, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais. Para fins de administração, a Companhia é dividida em unidades de negócio, com base nos produtos e serviços, com dois segmentos operacionais sujeitos à divulgação de informações.

• **Segmento de montadoras:** referem-se aos resultados consolidados do exercício findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 da Fras-le S.A. de materiais de fricção para o mercado de montadoras. • **Segmento de reposição:** referem-se aos resultados consolidados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 da Fras-le S.A. de materiais de fricção para o mercado de reposição de peças.

a. Informações por segmentos de negócios:

	Montadoras		Reposição		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Receita líquida para terceiros	306.668	204.477	2.275.497	1.466.312	2.582.166	1.670.789
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(203.616)	(118.507)	(1.630.253)	(1.072.373)	(1.833.869)	(1.190.880)
Lucro bruto	103.053	85.970	645.244	393.939	748.297	479.909
Despesas operacionais	-	-	-	-	(473.113)	(239.929)
Resultado financeiro líquido	-	-	-	-	(49.145)	14.573
Lucro (antes do imposto sobre o lucro)	-	-	-	-	226.039	254.553

Despesas operacionais, ativos e passivos não foram divulgados por segmento, pois tais itens são administrados no âmbito da Companhia, não sendo informados de forma segregada ao responsável pela tomada de decisão.

b. Vendas líquidas por segmentos geográficos

	Montadoras		Reposição		Total consolidado	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Região:						
América do Norte	165.223	126.620	1.425.409	793.622	1.590.632	920.242
América do Sul	107.590	49.869	229.278	238.127	336.868	287.996
Europa	7.229	8.885	67.815	41.107	75.044	40.992
África	2.612	2.483	84.785	77.837	87.397	80.320
Outros	-	-	34.622	17.499	34.622	17.498
Total	282.121	187.667	2.275.498	1.466.312	2.582.166	1.670.789

As informações acima sobre a receita consideram a localização do cliente.

c. Ativo por área geográfica

	Ativo*	
	2021	2020
Brasil	1.164.615	1.159.344
Argentina	106.782	90.970
China	77.212	77.048
Índia	60.766	52.654
Estados Unidos	50.207	43.944
Uruguai	42.488	20.075
Holanda	12.863	13.535

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Ativo*	
	2021	2020
Outros	1.793	1.342
Eliminações	(76.888)	(63.983)
Total	1.439.841	1.394.928

*O total de ativos é composto por total de ativos de longo prazo menos os impostos diferidos e investimentos.

32. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, considerando a natureza de sua atividade. As principais coberturas de seguros são:

Risco coberto	Consolidado	Total dos limites de indenização
	2021	2020
Prédios, estoques, máquinas e lucros cessantes	180.988	180.227
Veículos	195	198
Crédito de exportação	91.818	64.797
Responsabilidade civil	12.772	6.740
Acidentes pessoais	3.546	3.255
	289.319	255.217

33. EVENTOS SUBSEQUENTES

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores e Acionistas da
Fras-le S.A.
Caxias do Sul - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Fras-le S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidada, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das demonstrações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais e consolidadas para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, 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).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria 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 com 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. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas", incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Reconhecimento de receitas de vendas

A determinação do cumprimento das obrigações de desempenho para reconhecimento da receita de vendas, a qual envolve, entre outros requisitos, a análise do montante de receita a ser reconhecido, bem como o momento do seu reconhecimento, requer da diretoria da Companhia uma análise detalhada dos termos e condições das vendas, além de envolver o uso do julgamento profissional por parte da diretoria. Esse julgamento profissional pode levar ao risco de reconhecimento inadequado de receita, em especial no que se refere ao período de fechamento contábil mensal. A divulgação das receitas auferidas pela Companhia, incluindo os critérios de reconhecimento, está incluída na nota explicativa 24.

Em função desses aspectos, consideramos o reconhecimento de receita de vendas como um principal assunto de auditoria. Como nossa auditoria conduziu o assunto

Nossos procedimentos incluíram, entre outros: (i) entendimento do processo de vendas na Controladora e controladas, incluindo o momento de reconhecimento das receitas e dos respectivos custos a receber; (ii) análise das movimentações mensais sobre os saldos de receita reconhecida pela Companhia, de modo a avaliar a existência de variações contrárias às nossas expectativas estabelecidas com base em nosso conhecimento do setor e da Companhia; e (iii) para uma amostra de vendas registradas durante o exercício, obtivemos as respectivas documentações suporte para avaliar se a receita foi reconhecida no período contábil apropriado. Como resultado destes procedimentos, não identificamos ajustes de auditoria relacionados ao reconhecimento de receita de vendas.

Adicionalmente realizamos testes extensivos de auditoria sobre transações de vendas realizadas ao final do exercício, visando confirmar a consistência da aplicação da política contábil de reconhecimento de receitas. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que estão consistentes com a avaliação da diretoria, consideramos aceitável a prática de reconhecimento das receitas de venda da Companhia adotada pela diretoria e as divulgações apropriadas no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Avaliação de redução do valor recuperável de ativo intangível - ágio e mais valia

Conforme descrito na nota explicativa 14, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentam ativos intangíveis, incluindo ágios e mais valias decorrentes da aquisição de controladas. Em função disso, a Companhia avaliou a existência de indicadores de redução do valor recuperável das suas unidades geradoras de caixa ("UGCs") e realizou teste de recuperabilidade dos intangíveis com vida útil indefinida e mais valias relacionadas. A análise da Companhia sobre a determinação das unidades geradoras de caixa, a necessidade de aplicação do teste de recuperabilidade e sobre a quantificação do valor de eventual perda, seja em função da determinação do valor de mercado ou do valor recuperável pelo uso dos ativos, possui um grau significativo de julgamento. Em função da relevância dos montantes envolvidos, do nível de subjetividade dos julgamentos realizados pela Companhia e seus especialistas em avaliação de ativos, e do possível impacto que eventuais alterações nas premissas associadas a esses julgamentos poderiam ter nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e no valor do investimento registrado pelo método da equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras da controladora, consideramos esse assunto significativo em nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu o assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

- Entendimento sobre os processos operacionais da Companhia e suas controladas na avaliação de eventuais indicadores que possam apresentar indicação de perda no valor recuperável dos ativos;
- Avaliação dos julgamentos significativos adotados pela Companhia e suas controladas na identificação de cada unidade geradora de caixa (UGC) e para a determinação da necessidade de avaliação da recuperabilidade dos ativos intangíveis;
- Verificação da consistência das bases utilizadas nos estudos de valores recuperáveis das UGCs preparados pela diretoria com os orçamentos e projeções aprovados pela governança da Companhia;
- Com o auxílio de especialistas em avaliação de projeções, analisamos as principais premissas e julgamentos realizados pela Companhia e suas controladas para a projeção dos fluxos de caixa descontados, tais como o comportamento das vendas, custos e despesas no período de projeção e taxas de desconto; e
- Avaliação da adequação das divulgações sobre as premissas utilizadas pela Companhia e suas controladas para determinar o valor recuperável dos ativos, conforme notas explicativas 4.2 e 14 as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que estão consistentes com a avaliação da diretoria, consideramos aceitáveis as estimativas preparadas pela diretoria para análise da redução do valor recuperável de ativos intangíveis com vida útil indefinida e mais valias, e as divulgações apropriadas no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado
As demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a diretoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas 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 NBC TG D9 - 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 diretoria 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 expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A diretoria 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.

No 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 operações.

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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos 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 divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de região 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria, 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 eles 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.

Porto Alegre, 21 de fevereiro de 2022



ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-SP/15199/F-7
Américo F. Ferreira Neto
Contador CRC-1-SP 192885/O-9

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Local, Hora e Data: Sede social da Companhia, Rodovia RS 122, km 06, nº 10.945, Bairro Forqueta, Caxias do Sul (RS), às 8 horas do dia 22 de fevereiro de 2022. **Presenças:** Todos os membros da Diretoria. **Mesa Dirigente:** Sergio Lisboa Moreira de Carvalho, Presidente e Anderson Pontalti, Secretário. **Deliberações:** Os Diretores, por unanimidade de votos, deliberaram: (i) Atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarar que reviram, discutiram e concordam com o teor das Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, auditadas pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S., bem como com as opiniões expressas por referida Auditoria no respectivo relatório. **Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada ata, que lida e lida conforme em todos os seus termos, foi assinada pelos Diretores.

Sergio Lisboa Moreira de Carvalho

Anderson Pontalti

Hemerson Fernando de Souza

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros titulares do Conselho Fiscal da Fras-le S.A. ("Companhia"), em cumprimento às disposições legais e estatutárias, examinaram o Relatório Anual dos Administradores, as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas e a Proposta de Destinação do Lucro Líquido, na qual estão contemplados dividendos, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021. Com base nos exames efetuados, no relatório dos auditores independentes, Ernst & Young Auditores Independentes S.S., datado de 21 de fevereiro de 2022, emitido sem ressalvas, bem como nas informações e esclarecimentos recebidos de diretores e técnicos da Companhia, os Conselheiros Fiscais consideraram que os documentos apresentados refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira da Companhia e, sem qualquer reserva, opinaram que os mesmos estão em condições de serem apreciados pelos acionistas na Assembleia Geral Ordinária.

Caxias do Sul, 22 de fevereiro de 2022
Valmir Pedro Rossi

Geraldo Santa Catharina

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

David Abramo Randon - Presidente
Astor Milton Schmitt - Vice-Presidente
Daniel Raul Randon
Bruno Chamas Alves
Dan Antonio Marinho Conrado

CONSELHO FISCAL

Geraldo Santa Catharina
Rogério Luiz Ragazzon
Valmir Pedro Rossi

DIRETORIA EXECUTIVA

Sérgio Lisboa Moreira de Carvalho - Diretor Presidente
Anderson Pontalti - Diretor
Hemerson Fernando de Souza - Diretor

Hemerson Fernando de Souza - Diretor de Relações com Investidores
Dionéia Canal - Contadora - CRC-RS 61981/O-3

www.fras-le.com

EDITAIS
TÊM ESPAÇO
RESERVADO

LIGUE
54 3218.1234

AO
TEU
LADO

Pioneiro

Continuação >>>

dos: As ações do capital social são asseguradas à distribuição de dividendos mínimos, obrigatórios, correspondente a 25% do lucro líquido ajustado de cada exercício. O dividendo será pago ou creditado tendo por base a data da publicação da Ata de Assembleia Geral que aprovar as contas do respectivo exercício, conforme prazo definido no Estatuto Social. Em 30 de abril de 2021, foram pagos dividendos obrigatórios, no montante de R\$1.987, além de dividendos complementares, no montante de R\$ 397, os quais foram aprovados em Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2021, relativos à data-base de 31 de dezembro de 2020. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, foram pagos dividendos aos acionistas conforme demonstrado a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício	1.987	1.910
Divid. complementares provisionados	397	-
Dividendos provisionados	2.305	1.987
Pagamentos realizados no exercício	(2.384)	(1.910)
Saldo atual no exercício	2.305	1.987
Dividendo por lote de mil ações - R\$	0,013	0,014

c) Reserva legal: A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido do exercício limitada até 20% do capital social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404. Conforme regulamentado na Circular nº 1.273 de 29 de dezembro de 1987 do BACEN, foi constituída reserva legal para a data-base 31 de dezembro de 2021. d) Reservas estatutárias: As reservas estatutárias são constituídas com o saldo remanescente do lucro líquido, após a distribuição dos dividendos e da constituição da reserva legal, e destina-se a investimentos e à manutenção do capital de giro, a qual terá o limite de 80% (oitenta por cento) do capital social. **19. Receita da intermediação financeira - operações de crédito:**

	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos	1.574	2.830
Direitos credit. descontados	4.685	8.523
Financiamentos	51.998	86.685
Recuperação de prejuízo	6	90
Total	58.263	98.128

22. Transações com partes relacionadas: a) Transações e saldos

	31/12/2021	31/12/2020
Randon S.A. Implementos e Participações	8.650	1.229
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	-	-
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda.	54.890	3.372
Fras-le S.A.	4.634	-
Freios Controil Ltda.	394	1.207
Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda.	1.420	298
Master Sistemas Automotivos Ltda.	4.926	1.805
Jurid do Brasil Sistemas Automotivos Ltda.	18	-
Randon Triel HT Implementos Rodoviários Ltda.	54	-
CNCS Indústria Metalúrgica Ltda.	1.318	-
RAR Corretora de Seguros Ltda.	-	-
DRAMD Participações e Adm. Ltda.	-	-
Rasip Alimentos Ltda.	-	-
Total	76.304	7.911

Randon S.A. Implementos e Particip. Randon Administradora de Consórcios Ltda. RAR Corretora de Seguros Ltda. DRAMD Participações e Adm. Ltda. Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda. Empresas Randon Pessoas físicas Total

	31/12/2021	31/12/2020
Randon S.A. Implementos e Particip.	(113.004)	(831)
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	(14.046)	(46.101)
RAR Corretora de Seguros Ltda.	(2.554)	-
DRAMD Participações e Adm. Ltda.	(10.210)	-
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda.	-	-
Empresas Randon	-	-
Pessoas físicas	(82)	-
Total	(139.896)	(46.932)

(*) Refere-se à equalização de taxa paga pelas Empresas Randon para incentivo ao financiamento de seus clientes nas modalidades de financiamento de Vendor, Compror (Floor Plan) e CDC (Nota 17).

Ativo

Títulos e créditos a receber		Outros Créditos		Diversos	
31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
8.650	1.229	(43)	(6)	14	-
-	-	-	-	12	-
54.890	3.372	(274)	(17)	-	-
4.634	-	(23)	-	-	-
394	1.207	(2)	(6)	-	-
1.420	298	(7)	(1)	-	-
4.926	1.805	(25)	(9)	1	-
18	-	-	-	-	-
54	-	-	-	-	-
1.318	-	(7)	-	-	-
-	-	-	-	4	-
-	-	-	-	7	-
-	-	-	-	1	-
76.304	7.911	(381)	(39)	27	12

Passivo

Depósitos a prazo		Dívida subordinada		Credores diversos		Bônus por financiamento (*)	
31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
(113.004)	(831)	-	(60.004)	(1)	-	-	-
(14.046)	(46.101)	-	-	(6)	-	-	-
(2.554)	-	-	-	-	-	-	-
(10.210)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(7)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(5.762)	(2.091)
(82)	-	-	-	-	-	(5.762)	(2.091)
(139.896)	(46.932)	-	(60.004)	(14)	-	-	-

Resultado

Depósitos a prazo		Dívida subordinada		Administrativas		Provisão para outros créditos diversos	
31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
(2.960)	(760)	(189)	(1.651)	(3.441)	(1.034)	(43)	(6)
(2.241)	(707)	-	-	(664)	(683)	-	-
(54)	-	-	-	96	8	-	-
(211)	-	-	-	-	6	-	-
-	-	-	-	-	-	(7)	(1)
-	-	-	-	(3)	(4)	-	-
-	-	-	-	(2)	(2)	(25)	(9)
-	-	-	-	-	-	(23)	-
-	-	-	-	-	-	(2)	(6)
-	-	-	-	(2)	(2)	(274)	(17)
-	-	-	-	1	1	-	-
-	-	-	-	(90)	-	-	-
(1)	(32)	-	-	-	-	(7)	-
(5.467)	(1.499)	(189)	(1.651)	(4.105)	(1.710)	(381)	(39)

Resultado

Depósitos a prazo		Dívida subordinada		Operacionais - Reversão	
31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
28.129	18.641	148	153	11	5
28.129	18.641	148	153	11	5

disponibilidade de *funding* e a procura por crédito; • Carteira de crédito: variação quanto a qualidade da carteira para fins da provisão de perdas esperadas associadas ao risco de crédito; • Provisão para riscos cíveis, tributários e trabalhistas: possíveis variações visto as incertezas que se encontram no mercado e na economia; • Créditos tributários: resultado das movimentações ocorridas nos itens e cenários acima descritos. O quadro a seguir apresenta os indicadores utilizados em cada cenário e o seu efeito no resultado:

Cenários	Cenário 1	Cenário 2	Cenário 3
Item sensibilizado	Resultado da intermediação financeira	Resultado da intermediação financeira	Resultado da intermediação financeira
Premissa	Redução de 12% de 23%	Aumento de 23% de 35%	Aumento de 23% de 35%
Efeito no resultado	(5.355)	10.264	15.618
Item sensibilizado	Carteira de crédito - Variação PCLD	Carteira de crédito - Variação PCLD	Carteira de crédito - Variação PCLD
Premissa	Melhora de 7%	Piora de 14%	Piora de 21%
Efeito no resultado	935	(1.870)	(2.805)
Item sensibilizado	Provisão para riscos cíveis e trabalhistas	Provisão para riscos cíveis e trabalhistas	Provisão para riscos cíveis e trabalhistas
Premissa	Piora de 10%	Piora de 20%	Piora de 30%
Efeito no resultado	(84)	(168)	(252)
Item sensibilizado	Impacto nos créditos tributários	Impacto nos créditos tributários	Impacto nos créditos tributários
Premissa	Redução de 13% de 28%	Aumento de 28% de 39%	Aumento de 28% de 39%
Efeito no resultado	(1.302)	2.605	3.907

27. Plano de pensão e de benefícios pós-emprego a funcionários: O Banco é patrocinador de plano de previdência complementar, do tipo contribuição definida e um benefício mínimo garantido, equivalente a 1 (um) salário básico contratual para cada 10 anos de serviço prestado às Empresas Randon, limitado a 30 anos, o que lhe dá a característica de um plano misto, pois conjuga características dos planos definidos e de contribuição definida. O plano de previdência, gerido pelo Randonprev Fundo de Pensão, uma entidade fechada de previdência complementar, tem como objetivo principal a suplementação de renda pós-carreira aos empregados das Empresas Randon. O plano é avaliado atuarialmente ao final de cada exercício, por atuário independente, para verificar se as taxas de contribuição estão sendo suficientes para a formação de reservas necessárias aos compromissos atuais e futuros. A última avaliação atuarial foi concluída em 31 de dezembro de 2021 e foi realizada por atuários independentes. As contribuições efetuadas no exercício montaram R\$180 (R\$252 em 31 de dezembro 2020). O montante a pagar das contribuições mensais à Randonprev em 31 de dezembro de 2021 é de R\$23 (R\$44 em 31 de dezembro de 2020), registrado na rubrica de "Outras obrigações". As tabelas a seguir apresentam um resumo dos componentes da despesa de benefício líquido reconhecida na demonstração do resultado, bem como do status e dos valores reconhecidos no balanço patrimonial.

	31/12/2021	31/12/2020
Despesa líquida com benefícios	31/12/2021	31/12/2020
Custo do serviço corrente	4	3
Custo dos juros sobre as obrigações de benefícios	-	(2)
Receita de juros sobre ativos do plano	(6)	(46)
Juros sobre o superávit irrecuperável	-	-
Custo do benefício definido no resultado	(2)	(45)
Rendimento real dos ativos do plano	(1)	(42)
Ativo (passivo) de benefícios	31/12/2021	31/12/2020
Obrigação com benefícios definidos (valor presente das obrigações atuariais)	(34)	(29)
Valor justo dos ativos do plano	46	33
Ativo de benefícios	12	4

No exercício de 2021, as movimentações no valor presente de obrigação com benefício definido são os seguintes:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo das obrig. com benef. definido no final do exercício 2020	(29)	(29)
Custo de juros	(2)	(2)
Custo do serviço corrente	(4)	(4)
Perdas (ganhos) atuariais sobre obrigações	1	1
Saldo das obrig. com benef. definido no final do exercício 2021	(34)	(29)

As movimentações no valor justo dos ativos do plano são as seguintes:

	31/12/2021	31/12/2020
Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2020	33	33
Retorno real dos investimentos	8	8
Transferências	-	-
Contribuição do empregador	5	5
Valor justo dos ativos do plano em 31 de dezembro de 2021	46	46

As principais categorias dos ativos do plano são as seguintes:

	31/12/2021	31/12/2020
Instrumentos financeiros de renda variável	10	-
Instrumentos financeiros de renda fixa	23	33
Outros	13	-
Total	46	33

A taxa total esperada de rendimento de ativos é apurada com base nas expectativas de mercado existentes naquela data, aplicável ao período ao longo do qual a obrigação deve ser liquidada. Essas expectativas estão refletidas nas principais premissas abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
Taxa nominal de desconto	8,91%	6,72%
Taxa nominal de crescimento salarial	5,52%	5,52%
Taxa nominal de crescim. de benefícios	3,25%	3,25%

A expectativa estimada de benefício definido para o próximo exercício são as seguintes:

	31/12/2021	31/12/2020
Contribuições esperadas para o próximo exercício	-	-
Empresa	6	6
Participantes	-	-
Total	6	6

Perfil de vencimento das obrigações de benefício definido para o próximo exercício

	31/12/2021	31/12/2020
Pag. de benefícios esperados até 31 de dezembro de 2022	4	4
Pagamento de benefícios esperados após 1º de janeiro de 2023	58	62
Total	62	66

Análise de sensibilidade da premissa significativa "taxa de desconto":

	31/12/2021	31/12/2020
Valor presente da obrigação	34	29
1% Aumento - efeito no VPO	2	(3)
1% Redução - efeito no VPO	(3)	2

Premissa significativa (31/12/2021)

	31/12/2021	31/12/2020
Taxa de desconto (em 31 de dezembro de 2021 - 8,91%)	34	29

Conforme item 145 do CPC33 (R1) e de acordo com os resultados do estudo, foi calculado o efeito no valor do VPO considerando um ponto percentual a maior e a menor na taxa de desconto, representando a avaliação de sensibilidade da taxa de desconto. O aumento de 1% representa uma taxa de desconto de 9,91%, e uma redução de 1% representa uma taxa de desconto de 7,91%. A avaliação da sensibilidade individualizada por controladas foi realizada tendo como parâmetro a quantidade de colaboradores por empresa. **28. Cobertura de seguros:** Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$50.648 para danos materiais (R\$10.514 em 31 de dezembro de 2020). As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não são examinadas pelos nossos auditores independentes. **29. Resultado não recorrente:**

	31/12/2021	31/12/2020
Eventos não recorrentes	-	-
Efeito da alter. de aliq. de CSLL	428	305
Resultado não recorrente	428	305

20. Imposto de renda e contribuição social: a) Conciliação do resultado de IRPJ e CSLL: A provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é calculada pela aplicação de alíquota de 20% e a provisão para Imposto de Renda (IRPJ), pela aplicação de alíquota de 15%, acrescida de 10% sobre o lucro real que exceder o R\$240 no ano (R\$120 no semestre). Os créditos tributários diferidos ativos apresentados em 31 de dezembro de 2021 são resultantes da aplicação das alíquotas fiscais sobre o saldo das diferenças temporárias, que foram as seguintes: de 25% para o imposto de renda, e para a contribuição social de 20%. A alíquota da contribuição social foi majorada para 25% no período de 1º de julho de 2021 à 31 de dezembro de 2021. A partir de janeiro de 2022 a alíquota da contribuição social retornou para 20%.

	31/12/2021	31/12/2020
Res. antes do imp. de renda e da contribuição social	8.274	18.648
Encargos (imposto de renda e contribuição social) à aliq. nominal de 25% e 20%, respectivamente (I)	(4.138)	(8.806)
Adições permanentes	(54)	(74)
Exclusões permanentes	146	218
Outros ajustes (II)	(416)	(281)
Total	(4.462)	(8.943)
IRPJ e CSLL provisão corrente	(7.081)	(11.408)
IRPJ e CSLL provisão diferida	2	-
IRPJ e CSLL ativo diferido	2.617	2.465
IRPJ e CSLL registr. no result.	(4.462)	(8.943)
Alíquota efetiva	53,93%	47,96%

(I) A alíquota da contribuição social no período de 1º de julho de 2021 à 31 de dezembro de 2021 foi de 25%. (ii) O montante de R\$854 de outros ajustes em 31 de dezembro de 2020, R\$332 refere-se a ganho conforme sentença em processo judicial nº 5000843-22.2015.4.04.7107/RS, correspondente ao benefício do PAT (Programa de alimentação do trabalhador). b) Movimentação dos créditos tributários: A movimentação dos créditos tributários nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é como segue:

	Saldo em 01/01/2020	Const.	Realiz.	Saldo em 31/12/2020
Adições temporárias	-	-	-	-
Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de créd.	3.452	7.257	(5.673)	5.036
Receitas diferidas	522	8.738	(8.319)	941
Partic. dos func. no resultado (PLR)	-	340	(265)	75
Prov. p/ desval. de outros valores e bens	101	820	-	921
Prov. p/ riscos trab.	170	138	-	308
Outros	1	275	(4)	272
Ativo fiscal diferido	4.246	17.568	(14.261)	7.553
Patrimônio líquido Randonprev avaliação atuarial	11	1	(12)	-
Saldo em 01/01/2021	11	1	(12)	-
Adições temporárias	-	-	-	-
Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de créd.	5.036	8.073	(6.804)	6.305
Receitas diferidas	941	14.486	(12.834)	2.593
Partic. dos funcionários no resultado (PLR)	75	314	(337)	52
Prov. para desvalor. de outros val. e bens	921	32	(503)	450
Prov. p/ riscos trab.	308	70	-	378
Outros	272	346	(378)	240
Ativo fiscal diferido	7.553	23.321	(20.856)	10.018

Os valores dos ativos apresentam as seguintes expectativas de realização:

Ano	31/12/2021	31/12/2020
2021	-	2.178
2022	4.111	2.056
2023	2.305	3.287
2024	3.585	15
2025	17	17
Total	10.018	7.553

O valor presente dos créditos tributários, descontados pela taxa média de captação de 10,44% a.a. e pelos prazos acima descritos é de R\$8.288 (R\$7.108 em 31 de dezembro de 2020 à taxa de 2,88% a.a.). Em atendimento ao Art. 20, § 2º, V da Resolução BCB nº 2/2020, os ativos fiscais diferidos estão apresentados no ativo não circulante. **21. Outras despesas administrativas:**

	31/12/2021	31/12/2020
Desp. de proc. de dados	3.840	5.961
Desp. de serv. técnicos espec.	3.227	4.720
Participação dos empregados	262	717
Desp. de serv. do sistema financ.	162	304
Despesas de comunicação	106	211
Despesas de alugueis	91	177
Desp. de prom. e rela. públic.	88	196
Desp. de contrib. filantrópicas	72	78

Banco Randon S.A. CNPJ 11.476.673/0001-39 - NIRE 43300051412 - Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras		
Conselho de Administração Alexandre Randon - Presidente Jaime Marchet - Vice-Presidente Geraldo Santa Catharina - Conselheiro	Diretoria Joarez José Piccinini - Diretor Superintendente Augusto Giongo Letti - Diretor Administrativo David Jose Teixeira Felix - Diretor Comercial	Contadora Renata Elisa Zini Gil CRC/RS-073143/O-1
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras		
<p>Aos Administradores e Acionistas do, Banco Randon S.A., Caxias do Sul - RS</p> <p>Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras do Banco Randon S.A. ("Banco"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Banco Randon S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Banco, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A diretoria do Banco é responsável por essas outras informações que compreendem o</p> <p>Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras: A diretoria do Banco é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade do Banco 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 o Banco ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do Banco são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. Obtivemos 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 do Banco. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 do Banco. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Banco a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-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.</p> <p>Porto Alegre, 15 de fevereiro de 2022. ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. CRC-2SP015199/F-7 Américo F. Ferreira Neto Contador CRC-1SP192685/O-9</p>		



PÁGINA CERTIFICADA

O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal





Marcopolo S.A.

CNPJ 88.611.835/0001-29 - NIRE 43 3 0000723 5 - Companhia Aberta

CONVOCAÇÃO

ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA

Ficam convidados os Senhores Acionistas a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a ser realizada às 14:00 horas do dia 31 de março de 2022, na unidade da companhia localizada na Avenida Rio Branco, nº. 4889, Bairro Ana Rech, em Caxias do Sul, RS, a fim de deliberar sobre a seguinte ORDEM DO DIA: I - **EM ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA:** a) Apreciar e votar o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2021; b) Apreciar e votar a proposta de destinação do lucro líquido do exercício e ratificar os juros/dividendos já aprovados; c) Eleger os membros do Conselho de Administração (num total de sete membros), para um mandato de um ano, observando-se, na sua composição, que 20%, no mínimo, de seus membros, deverão ser conselheiros independentes, conforme definição constante no Regulamento do Nível 2; d) Eleger os membros do Conselho Fiscal e fixar-lhes a remuneração; e) Fixar a remuneração global mensal dos administradores. II - **EM ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA:** a) Alterar a redação do Artigo 4º do Estatuto Social, para incluir no Objetivo Social da Sociedade as seguintes atividades: "o transporte rodoviário coletivo de passageiros sob regime de fretamento municipal, intermunicipal, interestadual e internacional"; b) Alterar a redação do caput do Artigo 21 do Estatuto Social, para estabelecer que o mandato dos Diretores deverá ser de até 3 anos. c) Alterar a redação das letras "r", "u" e "v" do Artigo 19, renumerando a letra "w" para letra "v"; alterar a redação do Parágrafo 2º do Artigo 24, e excluir o Parágrafo 1º do Artigo 25, passando o Parágrafo 2º do mesmo artigo para Parágrafo Único, de forma a dar ao Conselho de Administração poderes para fixar limites de alçadas para atos da Diretoria. INSTRUÇÕES GERAIS: 1.- Para que os acionistas ou seus representantes legais sejam admitidos na Assembleia, deverão comparecer munidos dos seguintes documentos: (i) se pessoa física: Documento de Identidade e, se for o caso, instrumento de procuração; (ii) se pessoa jurídica: Estatuto ou Contrato Social, com Ata de eleição dos administradores e, em caso de ser representada por procurador, instrumento de procuração respectivo. Em ambos os casos, deverá ser apresentado o comprovante da qualidade de acionista da companhia expedido pelo Bradesco S.A. ou por agente de custódia; 1.1. Visando facilitar a representação de seus acionistas na Assembleia, a administração da Companhia está disponibilizando em seu site ri.marcopolo.com.br menu "Governança Corporativa" - "Assembleias e Reuniões" - "Assembleias Gerais" - "2022", os seguintes documentos: - "Modelo Procuração", de forma que um advogado da Companhia possa ser indicado para representar o Acionista, sem qualquer ônus, e com estrita observância às instruções de voto e aos poderes que lhe forem outorgados; - "Boletim de Voto à Distância", para os acionistas que quiserem se utilizar dessa ferramenta para exercer o seu voto na Assembleia; 1.1.1. Considerando a pandemia da COVID-19, a Companhia recomenda a seus acionistas a utilização do Boletim de Voto a Distância - BVD, a ser enviado por meio das opções indicadas no próprio BVD; 1.2. Também se encontra disponível no website da Companhia ri.marcopolo.com.br, menu "Governança Corporativa" - "Assembleias e Reuniões" - "Assembleias Gerais" - "2022" - "Proposta da Administração" e "Manual para participação na Assembleia - Esclarecimentos adicionais" relativos as matérias a serem deliberadas na Assembleia e demais procedimentos; 2.- Sempre que possível e para uma melhor organização dos trabalhos, a companhia solicita que os mandatos e demais documentos de representação na Assembleia, sejam encaminhados à sociedade por e-mail (ivete.pistorello@marcopolo.com.br), ou depositados na sociedade, na Avenida Rio Branco, nº. 4889, Bairro Ana Rech, Caxias do Sul, RS, Assessoria Jurídica, até às 14 horas do dia anterior ao da realização da Assembleia. 3.- Os documentos a que se referem o Artigo 133 da Lei 6.404/76 e o Capítulo III da Instrução CVM 481/09, encontram-se à disposição dos senhores acionistas, na sede da companhia, na unidade descrita no preâmbulo deste edital, e nos website ri.marcopolo.com.br, www.cvm.gov.br e www.b3.com.br.

Caxias do Sul, RS, 07 de março de 2022
Mauro Gilberto Bellini
Presidente do Conselho de Administração

Pratal S.A				Relatório da Administração	
CNPJ: 88.611.652/0001-03				Senhores Acionistas, Cumprindo as disposições legais e estatutárias, apresentamos as Demonstrações Financeiras relativas ao Exercício Social encerrado em 31 de Dezembro de 2021. A diretoria coloca-se a disposição dos Senhores Acionistas para quaisquer outros esclarecimentos.	
NIRE: 43.3.0.001.9951				Caxias do Sul - RS, 22 de Fevereiro de 2022.	
BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS (R\$)					
	31 dez 2021	31 dez 2020		31 dez 2021	31 dez 2020
Ativo	5.650.743,97	5.346.684,09	Passivo	5.650.743,97	5.346.684,09
<i>Circulante</i>	<i>2.646.880,70</i>	<i>2.318.205,52</i>	<i>Circulante</i>	<i>371.081,81</i>	<i>351.771,38</i>
<i>Disponível</i>	<i>1.782.508,48</i>	<i>1.540.360,87</i>	Fornecedores	33.894,21	4.288,00
Caixa e Equiv. de Caixa	1.782.508,48	1.540.360,87	Enc. Sociais a Pagar	10.430,07	7.389,54
Créditos	819.482,47	742.476,76	Enc. Tributários a Pagar	131.585,44	107.307,32
Contas a Rec. de Clien.	819.216,97	742.126,35	Adiantam. de Clientes	87.172,09	124.806,52
Impostos a Recuperar	-	350,41	Dividendos Propostos	108.000,00	108.000,00
Adiant. a Fornecedores	265,50	-	Não Circulante	201.855,97	145.212,23
Estoques	14.739,41	14.739,41	Sócios Conta Corrente	4,76	3,08
<i>Desp. Exerc. Seguinte</i>	<i>30.150,34</i>	<i>20.628,48</i>	Result. de Exerc. Fut.	201.851,21	145.209,15
<i>Não Circulante</i>	<i>3.003.863,27</i>	<i>3.028.478,57</i>	Patrimônio Líquido	5.077.806,19	4.849.700,48
<i>Realiz. a Longo Prazo</i>	<i>97.284,18</i>	<i>135.331,88</i>	Capital Social	2.795.000,00	2.795.000,00
Depósitos Judiciais	5.272,68	5.272,68	Reservas de Capital	427.064,44	427.064,44
Cauções de Clientes	92.011,50	130.059,20	Reserva Legal	486.897,22	449.291,84
Investimentos	223.684,04	140.390,96	Aj. de Aval. Patrimonial	227.534,16	227.534,16
<i>Imobilizado</i>	<i>2.682.895,05</i>	<i>2.752.680,63</i>	Reservas de Lucros	1.141.310,37	950.810,04
<i>Intangível</i>	<i>-</i>	<i>75,10</i>			
Obs. As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.					
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em Reais (R\$)					
	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas legais	Reservas de Lucros	Total
Saldo 31.12.2020	2.795.000,00	427.064,44	449.291,84	227.534,16	4.849.700,48
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	752.107,65	752.107,65
Transf. para Reserva Legal	-	-	37.605,38	-	(37.605,38)
Dividendos Propostos	-	-	-	(108.000,00)	(108.000,00)
Dividendos Distribuídos	-	-	-	(416.001,94)	(416.001,94)
Saldo 31.12.2021	2.795.000,00	427.064,44	486.897,22	227.534,16	5.077.806,19
Obs. As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.					
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2021 em Reais (R\$)					
NOTA 01 : CONTEXTO OPERACIONAL: A sociedade tem por objeto social: a compra e venda de imóveis, bem como, a administração de imóveis próprios.					
NOTA 02 : APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base na legislação vigente, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as disposições estabelecidas pela legislação societária brasileira, em consonância com a lei das Sociedades por Ações, incluindo as alterações promovidas pelas Leis 11.638/2007 e 11.941/2009, e tem por objetivo apresentar a situação patrimonial e financeira da empresa. A contabilidade é terceirizada e os documentos contábeis que serviram de base para os lançamentos efetuados e que originaram as demonstrações financeiras e contábeis, foram fornecidos pela empresa ao contabilista responsável. A Diretoria tem a responsabilidade pela idoneidade dos documentos e informações apresentados e declaram que mantêm controles internos capazes de detectar possíveis erros ou fraudes praticados por seus funcionários ou pessoas com cargo de confiança, sendo também responsáveis pelo controle dos estoques. NOTA 03 : APURAÇÃO DO RESULTADO: O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e ou despesas correspondentes. A empresa é tributada pelo Lucro Presumido. NOTA 04 : CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: A conta Caixa e Equivalentes de Caixa representam disponibilidades em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo.					
Descrição					
	2021 em R\$	2020 em R\$			
Bancos Conta Movim.	136.057,35	243.440,04			
Descrição					
	Valor Original R\$	Depreciação Acumulada	Valor Residual - (R\$)		
			2021	2020	
Beneficiárias Estacionamento	80.548,93	(16.110,00)	64.438,93	67.660,93	
Terrenos	1.592.802,73	-	1.592.802,73	1.592.802,73	
Prédios	1.886.187,06	(1.710.142,88)	176.044,18	251.491,66	
Computadores e Periféricos	113.678,82	(103.211,39)	10.467,43	10.877,31	
Instalações	1.876.262,80	(1.798.062,78)	78.200,02	86.985,40	
Máquinas e Equipamentos	351.998,01	(218.901,41)	133.096,60	150.531,92	
Móveis e Utensílios	260.518,98	(170.180,60)	90.338,32	54.823,84	
Construções em Andamento	537.506,84	-	537.506,84	537.506,84	
Total	6.699.504,17	(4.016.609,12)	2.682.895,05	2.752.680,63	
8.3) INTANGÍVEL: Esta demonstrado pelo custo de aquisição, sendo as amortizações calculadas pelo método linear sobre os custos de aquisição, com base em taxas determinadas em função da vida útil estimada dos bens e de acordo com a legislação tributária. A empresa não efetuou Ajustes de Avaliação Patrimonial do seu intangível, estando os mesmos registrados por valores inferiores ao de mercado.					
Descrição					
	Valor R\$	Amort.	Valor Residual		
			2021	2020	
Softwares	3.944,00 (3.944,00)	-	75,10	-	
Total	3.944,00 (3.944,00)	-	75,10	-	
Diretoria Executiva:					
Octávio Coelho Dozza	Liliana Maria Alberti Henrichs	Conselho de Administração:			
C.P.F. 437.351.690-15	C.P.F. 284.404.980-04	Sérgio Bracagioli			
João Prativiera Neto	João Carlos Prativiera	C.P.F. 276.976.300-87			
C.P.F. 344.591.200-97	C.P.F. 004.212.000-49	Lourenço Alberti Golin			
		C.P.F. 992.210.390-72			
		Ruy Estevão Prativiera			
		C.P.F. 004.226.650-53			
Contador					
Anselmo Francisco Berwanger					
C.P.F. 217.727.620-91					
Contador CRC/RS 28.834					

EDITAIS TÊM ESPAÇO RESERVADO

LIGUE
54 3218.1234

AO
TEU
LADO

Pioneiro