



SIMPAR



movída
alquiler de camión

GRUPO
VAMOS



AUTOMOB

BBC
DIGITAL

CSInfra



Índice

| | |
|--|-----|
| Comentário de desempenho..... | 1 |
| Balanços patrimoniais – ATIVO..... | 31 |
| Balanços patrimoniais – PASSIVO..... | 32 |
| Demonstrações dos resultados..... | 33 |
| Demonstrações dos resultados abrangentes..... | 34 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido..... | 35 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto..... | 36 |
| Demonstrações do valor adicionado..... | 37 |
| Notas explicativas às informações trimestrais individuais consolidadas..... | 38 |
| Acompanhamento das projeções e estimativas divulgadas pela Simpar..... | 122 |
| Relatório dos auditores independentes sobre a revisão de informações trimestrais - ITR | 124 |
| Declaração da Diretoria sobre as demonstrações financeiras..... | 126 |
| Declaração da Diretoria sobre o Relatório de Auditoria dos Auditores Independentes..... | 127 |

Comentários de Desempenho 3T22 – SIMPAR S.A.

Este Release de Resultados tem por objetivo detalhar os resultados financeiros e operacionais da SIMPAR S.A. no terceiro trimestre de 2022.



**EBITDA recorde de R\$ 1,9 bilhão,
alta de 66% na comparação anual**

Destaques Financeiros 3T22

- Receita Bruta Total de R\$7,6 bi (+73% a/a)
- EBITDA de R\$1,9 bi (+66% a/a)
- Lucro Líquido de R\$111 mm (-71% a/a)¹
- Capex Líquido de R\$3,2 bi (+44% a/a)
- Dívida Líquida / EBITDA de 3,5x (-0,1x vs 2T22)
- ROIC UDM de 13,9% (+1,1 p.p. a/a)

Nota: (1) Variação com base no Lucro Líquido ajustado com a exclusão do crédito de PIS e COFINS sobre a base do ICMS pela JSL

DESTAQUES ESTRATÉGICOS

- 🔗 **JSL | Crescimento com geração de valor:** JSL assegura **transformação dos resultados** das empresas adquiridas, **capacidade de execução** e **investimento** para crescer com rentabilidade e atender demanda crescente de clientes, com **disciplina na precificação, agilidade** e robustez financeira.
- 🔗 **Movida | Renovação e expansão da frota na hora certa:** Com a **frota mais jovem do mercado**, a Movida conquistou **mais de 2 milhões de novos clientes** em dois anos, estabelecendo um novo patamar de **escala e preços** e fortalecendo sua **aliança estratégica com as montadoras**.
- 🔗 **Vamos | Forte crescimento e maior rentabilidade:** Manutenção do forte ritmo de **crescimento com rentabilidade** em todos os segmentos em que opera, fortalecendo seu posicionamento estratégico como o **maior ecossistema de locação e comercialização de veículos pesados do Brasil**.
- 🔗 **CS Brasil | Crescimento e resiliência:** Desenvolvimento da **gestão de frotas com mão-de-obra** com **crescimento de 30%** na comparação anual da Receita Líquida de Serviços no terceiro trimestre de 2022.
- 🔗 **Automob | Consolidação e sinergias:** Conclusão e consolidação das aquisições da UAB Motors e Autostar. As aquisições realizadas são fundamentais para **fortalecer** ainda mais as **alianças com montadoras** em um mercado com **ampla oportunidade de consolidação**, ganhos de **escala** e inúmeras **sinergias a capturar**.
- 🔗 **BBC | Fomentando o ecossistema SIMPAR:** Início do potencial de desenvolvimento dentro do **ecossistema SIMPAR**, ampliando sua oferta de **novos produtos** e fomentando o acesso ao crédito e serviços financeiros.
- 🔗 **CS Infra | Desenvolvendo concessões:** (i) **Ciclus** tornou-se **autossuficiente em energia**; (ii) **Portos** iniciaram **movimentações** em julho/22; e (iii) **Transcerrados** iniciou **obras de pavimentação** em julho/22.
- 🔗 **SIMPAR | Criação dos Comitês de Gente e de Planejamento Estratégico:** Comitês reforçam o foco em **Gente** e em **desenvolvimento sustentável** da holding e suas empresas com a **perpetuidade da Cultura e Valores**.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

É com muito entusiasmo que reportamos os resultados desse terceiro trimestre de 2022. De forma consistente, temos – período a período – demonstrado a efetividade do nosso planejamento estratégico e a disciplina na sua execução, o que tem posicionado a **SIMP PAR** e suas empresas em patamares históricos de crescimento com resultados materiais.

Agradecemos aos colaboradores de todas as empresas pela enorme contribuição para os resultados alcançados, em que se destaca a **Receita e EBITDA recordes**, demonstrando a resiliência e a capacidade de, com agilidade, as empresas se adequarem aos diferentes cenários, por meio das definições estratégicas da **SIMP PAR** para o desenvolvimento contínuo dos seus negócios.

Por meio de um controle claro e definido e de pilares sólidos – **Gente, Cultura e Modelo de Gestão** –, asseguramos que cada uma das empresas independentes mantenha o absoluto foco na contínua evolução da sua operação para a transformação dos resultados operacionais de forma consistente e perene.

A **diversificação** e o **posicionamento único** do portfólio de serviços da **SIMP PAR**, criam **oportunidades de novos negócios com rentabilidade**. O crescimento é potencializado pela capacidade de execução assegurada pela condução de empresas independentes, com executivos dedicados a cada negócio, aliando escala, estrutura de capital própria, conhecimento do negócio e o suporte estratégico da **SIMP PAR**. A grande evolução da Receita Bruta no 3T22 – 73% na comparação anual, totalizando R\$7,6 bilhões – reflete a **assertividade e robustez dos investimentos** em ativos operacionais e também a **qualidade das empresas adquiridas** nos últimos trimestres.

O **investimento líquido em ativos operacionais** (subtraindo a venda de ativos) foi de **R\$3,2 bilhões no 3T22 e R\$13,0 bilhões** nos últimos doze meses findos em setembro/22 (sem incluir os investimentos em aquisições). Esses números representam um crescimento substancial de 44% e 93%, respectivamente na comparação com o ano anterior. Destacamos a qualidade do nosso Capex direcionado a **ativos operacionais com alta liquidez**, fundamentalmente para a **expansão dos negócios** e, de forma especial, à ampliação da frota de locação de automóveis e caminhões (mais de 90%) presentes **em setores resilientes da economia real**, o que significa que o capital fixo empregado é modular, flexível e ajustável à demanda.

Vale destacar que, especialmente em razão dos prazos de implantação dos ativos operacionais (em média de cerca de 90 dias), uma parte importante dos **investimentos dos últimos seis meses ainda não contribuiu integralmente na geração de receita e resultado dentro deste trimestre**.

O modelo de gestão independente e autonomia dos executivos permitiram às companhias adquiridas acelerarem seu desenvolvimento, impulsionando seu crescimento, margem e retornos, além de reforçar sua posição de **referência nos segmentos e regiões em que operam**.

Mantivemos **foco intenso no gerenciamento da receita**, por meio de processos de **reprecificação**, de forma a **compensar os aumentos de custos e dos juros** – tema prioritário deste trimestre para a rentabilidade neste e nos próximos períodos – e que é favorecida pelos **ganhos de escala** e pela **relevância das nossas empresas nos diferentes mercados** em que atuam.

A **Receita Bruta** do terceiro trimestre de 2022 foi R\$7,6 bilhões; quando anualizada, totalizou **R\$30,3 bilhões** e ilustra o **novo patamar de escala do grupo**. O **EBITDA no trimestre atingiu recorde de R\$1,9 bilhão**, 66% acima do 3T21 e 14% superior ao 2T22, cuja evolução trimestral não reflete todo o benefício do investimento realizado, conforme mencionado anteriormente. A **resiliência dos contratos de longo prazo**, em grande parte protegidos por **cláusulas de reajuste de preços e repasse de custos**, contribuem para **reduzir os impactos** da inflação e a elevação abrupta das taxas de juros que ocorreram ao longo de 2022, causando **impacto transitório** sobre o **Lucro Líquido**, que **totalizou R\$111 milhões**. Dentre os fatores que levaram à redução do lucro na comparação anual, destacamos: (i) o aumento das despesas financeiras em razão do forte ritmo de investimentos realizados na expansão dos negócios, incrementando o endividamento, (ii) o aumento substancial das taxas de juros no país – que praticamente triplicaram do 3T21 ao 3T22 e (iii) a tendência de normalização das margens de seminovos leves.

A **alavancagem** medida pela dívida líquida sobre o EBITDA **reduziu para 3,5x** no 3T22, versus 3,6x no 2T22, mesmo após o investimento líquido de R\$13 bilhões nos últimos doze meses. Reforçamos que o **EBITDA dos últimos doze meses não reflete integralmente os investimentos realizados**. Dessa forma, ao anualizar o EBITDA do 3T22, com o novo patamar de geração de caixa da Companhia, o **running rate da alavancagem seria de 3,1x**.

Alinhada com a estratégia de gestão de passivos e liquidez do grupo em períodos de intensa volatilidade macroeconômica e política, a **SIMPAR reforçou sua posição de caixa**. A liquidez consolidada de R\$13,2 bilhões (incluindo a holding e as controladas) é suficiente para cobrir a amortização da dívida de curto prazo em 4,9x e a dívida até meados de 2026. Adicionalmente, o Grupo **SIMPAR** conta com **linhas compromissadas** disponíveis e não sacadas de **R\$1,2 bilhão** para as empresas controladas.

Em relação aos resultados e estratégias dos negócios, destacamos:

A **JSL** reportou mais um trimestre de resultados operacionais sólidos que demonstraram sua capacidade de transformação de tamanho, concretização de novos projetos e execução de repasse da inflação de custos. Em uma visão combinada, a JSL expandiu sua Receita Bruta de Serviços em 32% ante o 3T21, enquanto as seis empresas adquiridas desde o IPO cresceram 40%, atestando a qualidade dos negócios e a potencialização dos seus resultados com o suporte da **JSL** e da **SIMPAR**. O EBITDA alcançou R\$ 298,9 milhões, (+51% ante o 3T21) e a Margem EBITDA cresceu +1,8 p.p. a/a em meio a um cenário extremamente desafiador, refletindo o **trabalho incansável de nossa Gente**. O ambiente de taxas de juros elevadas, entretanto, impactou o Lucro Líquido, que totalizou R\$ 42,2 milhões¹.

A **Movida** mantém a execução disciplinada do seu planejamento estratégico, que a levou a dobrar a frota crescendo 104 mil carros e a conquistar 2,0 milhões de novos clientes desde o 3T20, além de superar a marca de R\$10 bilhões de Receita Líquida anualizada. Destacamos a aquisição da **Drive on Holidays**, que dá início à **internacionalização da empresa** e a diversificação de receitas em outras moedas. A Companhia segue transformando seus preços no RAC, atingindo tarifa média diária recorde de R\$139 no 3T22 (+44% ante o 3T21). O EBITDA foi de R\$925 milhões, crescimento de 51% ano a ano. O Lucro Líquido foi de R\$94 milhões – queda de 64% versus o 3T21, principalmente impactado pelas maiores despesas financeiras devido à alta de juros, aos maiores gastos com depreciação e tendência de normalização das margens de seminovos.

A **Vamos** manteve o forte ritmo de crescimento em todos os segmentos, capturando as oportunidades do seu modelo de negócios único, que reúne um portfólio completo de soluções de venda e locação de veículos e máquinas pesadas à posição geográfica privilegiada em regiões que oferecem demanda elevada para os seus serviços. No 3T22, atingiu volume recorde de CAPEX implantado de R\$1,4 bilhão (+143% versus o 3T21). A receita futura contratada (*backlog*) evoluiu para R\$12,6 bilhões (+104% a/a), o que assegura um forte crescimento nos próximos anos. O negócio combina forte crescimento com geração de valor, com ROIC de 15,8% nos últimos doze meses. A **VAMOS realizou seu segundo follow-on no valor de R\$641 milhões e executou a venda R\$1,3 bilhão em recebíveis, em caráter**

¹ Lucro Líquido Ajustado exclui o impacto da amortização da mais-valia (agio/PPA) das aquisições no valor de R\$4,8mm.

definitivo e sem qualquer coobrigação, fortalecendo sua estrutura de capital e estabelecendo mais um canal que pode ser acessado quando necessário para contribuir com o seu crescimento orgânico.

A **Automob** passou a consolidar em seus resultados a **UAB Motors** (a partir de julho) e **Autostar** (a partir de setembro). Somadas as quatro aquisições anunciadas, a empresa atingiu Receita Bruta proforma de R\$5,6 bilhões e EBITDA de R\$341 milhões nos últimos doze meses findos em setembro de 2022. Neste trimestre, a BYD nomeou a Automob em seis unidades de concessionárias autorizadas. Em linha com o objetivo da **Automob** de ser a referência na comercialização e prestação de serviços de veículos leves no Brasil, a Companhia conta atualmente com 25 marcas e 73 lojas, oferecendo um amplo portfólio de produtos, peças, oficina e serviços voltados à mobilidade dos clientes, com um amplo potencial de consolidação de mercado e sinergias a serem endereçados.

A **CS Infra** segue desenvolvendo seu o portfólio de concessões. Sobre os terminais portuários de Aratu, as movimentações e armazenagem de fertilizantes e cobre iniciaram em julho de 2022, ainda longe de seu pleno potencial, resultando em uma Receita Bruta de R\$42,4 milhões e EBITDA de R\$10,7 milhões no trimestre. A rodovia **Transcerrados** obteve um marco importante: iniciou a execução das obras de implantação dos 144 km de pavimentação e deve ter a primeira das quatro praças de pedágio inaugurada no início de 2023. A **Ciclus** teve crescimento da Receita Líquida de 9,0% na comparação anual com queda do EBITDA e do Lucro Líquido, explicados pelos maiores custos operacionais e taxas de juros no período.

A **CS Brasil** cresceu 30% na comparação anual no GTF com mão-de-obra – principal segmento da companhia após a incorporação da CS Frotas à Movida – e teve Lucro Líquido de R\$4,5 milhões, dado o recebimento de reposição de tarifas retroativas do consórcio de transporte de passageiros intermunicipal Unileste no valor de R\$10 milhões (líquido de IR), cuja operação foi vendida pela CS Brasil em 2016.

O banco **BBC Digital** reforçou sua estrutura de capital por meio do aporte de R\$60 milhões para continuar ampliando a operação de novos produtos e fomentar o acesso ao crédito e outros serviços financeiros dentro do ecossistema da **SIMPAR**. No 3T22, o BBC teve alta de 89% no saldo total de captações, para R\$323 milhões – incluindo letra de arrendamento mercantil e CDBs – e originou R\$114 milhões em novos créditos (+137% na comparação anual), com confortável Índice de Basileia de 28,3%.

Seguimos **confiantes no futuro**. Acreditamos que oferecendo ao cliente o que ele precisa com excelência, estaremos perpetuando a nossa relação comercial, sendo esse um dos nossos principais objetivos. Continuaremos assegurando os recursos necessários para a **transformação das controladas**, mantendo o **controle e agilidade** na tomada de decisões, um fator essencial para operar no setor de serviços.

Manteremos uma **forte disciplina na alocação de capital e precificação** dos serviços prestados e ativos comercializados, assim como austero controle de custos e despesas para preservar a rentabilidade de todos os negócios. Seguiremos preservando **balanços e posições de caixa reforçados** para assegurar a continuidade do nosso desenvolvimento e da execução do planejamento estratégico, com responsabilidade e segurança.

Agradecemos pelo trabalho realizado em mais um trimestre por nossa **Gente** e pela confiança de nossos **Acionistas, Fornecedores, das Instituições Financeiras, Investidores** e, **especialmente**, pela aliança com nossos **Clientes**.

Muito obrigado,

Fernando Antonio Simões
Diretor Presidente da SIMPAR S/A

PRINCIPAIS INDICADORES DA SIMPAR E CONTROLADAS

SIMPAR - Consolidado

| Destaques Financeiros (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Receita Bruta | 4.374,3 | 6.020,2 | 7.584,2 | +73,4% | +26,0% | 10.836,0 | 18.689,3 | +72,5% | 23.306,7 |
| Receita Líquida | 3.958,3 | 5.463,4 | 6.902,4 | +74,4% | +26,3% | 9.727,5 | 16.956,1 | +74,3% | 21.094,9 |
| Receita Líquida de Serviços | 3.035,2 | 4.204,3 | 5.404,4 | +78,1% | +28,5% | 7.698,7 | 13.181,9 | +71,2% | 16.488,8 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 923,0 | 1.259,1 | 1.498,1 | +62,3% | +19,0% | 2.028,8 | 3.774,2 | +86,0% | 4.606,1 |
| EBIT | 889,7 | 1.286,8 | 1.428,0 | +60,5% | +11,0% | 2.129,9 | 3.850,3 | +80,8% | 4.850,9 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>29,3%</i> | <i>30,6%</i> | <i>26,4%</i> | <i>-2,9 p.p.</i> | <i>-4,2 p.p.</i> | <i>27,7%</i> | <i>29,2%</i> | <i>+1,5 p.p.</i> | <i>29,4%</i> |
| EBIT Ajustado | 889,7 | 1.286,8 | 1.428,0 | +60,5% | +11,0% | 2.054,3 | 3.850,3 | +87,4% | 4.850,9 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>29,3%</i> | <i>30,6%</i> | <i>26,4%</i> | <i>-2,9 p.p.</i> | <i>-4,2 p.p.</i> | <i>26,7%</i> | <i>29,2%</i> | <i>+2,5 p.p.</i> | <i>29,4%</i> |
| Resultado Financeiro | (316,7) | (962,6) | (1.252,9) | +295,6% | +30,2% | (727,5) | (2.887,5) | +296,9% | (3.377,6) |
| Lucro Líquido | 399,4 | 213,0 | 111,0 | -72,2% | -47,9% | 962,4 | 652,5 | -32,2% | 1.019,1 |
| <i>Margem (% ROL)</i> | <i>10,1%</i> | <i>3,9%</i> | <i>1,6%</i> | <i>-8,5 p.p.</i> | <i>-2,3 p.p.</i> | <i>9,9%</i> | <i>3,8%</i> | <i>-6,1 p.p.</i> | <i>4,8%</i> |
| Lucro Líquido Ajustado | 381,1 | 213,0 | 111,0 | -70,9% | -47,9% | 895,7 | 652,5 | -27,2% | 1.019,1 |
| <i>Margem (% ROL)</i> | <i>9,6%</i> | <i>3,9%</i> | <i>1,6%</i> | <i>-8,0 p.p.</i> | <i>-2,3 p.p.</i> | <i>9,2%</i> | <i>3,8%</i> | <i>-5,4 p.p.</i> | <i>4,8%</i> |
| Lucro Líquido dos Controladores | 245,8 | 102,0 | 18,5 | -92,5% | -81,9% | 607,3 | 312,2 | -48,6% | 527,2 |
| <i>Margem (% ROL)</i> | <i>6,2%</i> | <i>1,9%</i> | <i>0,3%</i> | <i>-5,9 p.p.</i> | <i>-1,6 p.p.</i> | <i>6,2%</i> | <i>1,8%</i> | <i>-4,4 p.p.</i> | <i>2,5%</i> |
| EBITDA Ajustado | 1.165,5 | 1.703,0 | 1.938,1 | +66,3% | +13,8% | 2.776,4 | 5.154,1 | +85,6% | 6.479,5 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>38,4%</i> | <i>40,5%</i> | <i>35,9%</i> | <i>-2,5 p.p.</i> | <i>-4,6 p.p.</i> | <i>36,1%</i> | <i>39,1%</i> | <i>+3,0 p.p.</i> | <i>39,3%</i> |
| EBITDA | 1.165,5 | 1.703,0 | 1.938,1 | +66,3% | +13,8% | 2.864,2 | 5.154,1 | +79,9% | 6.479,5 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>38,4%</i> | <i>40,5%</i> | <i>35,9%</i> | <i>-2,5 p.p.</i> | <i>-4,6 p.p.</i> | <i>37,2%</i> | <i>39,1%</i> | <i>+1,9 p.p.</i> | <i>39,3%</i> |
| (+) Custo com venda de ativos | 658,8 | 958,1 | 1.234,1 | +87,3% | +28,8% | 1.489,4 | 2.922,4 | +96,2% | 3.510,8 |
| EBITDA-Adicionado | 1.824,3 | 2.661,1 | 3.172,2 | +73,9% | +19,2% | 4.353,6 | 8.076,4 | +85,5% | 9.990,3 |

3T22

| Destaques Financeiros (R\$ milhões) | JSL | Vamos | Movida | CS Brasil ¹ | Automob | BBC | CS Infra ¹ | SIMPAR |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|---------------|-----------------------|------------------|
| Receita Líquida | 1.624,8 | 1.378,1 | 2.615,8 | 149,0 | 1.440,2 | 19,5 | 137,5 | 6.902,4 |
| Receita Líquida de Serviços | 1.570,8 | 1.294,6 | 1.205,3 | 134,9 | 1.440,2 | 19,5 | 137,5 | 5.404,4 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 54,0 | 83,6 | 1.410,4 | 14,1 | - | - | - | 1.498,1 |
| EBIT | 222,4 | 469,4 | 624,8 | 42,1 | 66,7 | 3,5 | 29,1 | 1.428,0 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>14,2%</i> | <i>36,3%</i> | <i>51,8%</i> | <i>31,2%</i> | <i>4,6%</i> | <i>17,9%</i> | <i>21,2%</i> | <i>26,4%</i> |
| Resultado Financeiro | (172,0) | (253,3) | (513,7) | (37,0) | (31,0) | (4,9) | (24,8) | (1.252,9) |
| Lucro Líquido | 37,4 | 150,0 | 93,7 | 4,5 | 22,8 | (2,3) | 4,3 | 111,0 |
| <i>Margem (% ROL)</i> | <i>2,3%</i> | <i>10,9%</i> | <i>3,6%</i> | <i>3,0%</i> | <i>1,6%</i> | <i>-11,8%</i> | <i>3,2%</i> | <i>1,6%</i> |
| EBITDA | 298,8 | 554,3 | 925,3 | 53,1 | 86,9 | 3,4 | 45,8 | 1.938,1 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>19,0%</i> | <i>42,8%</i> | <i>76,8%</i> | <i>39,3%</i> | <i>6,0%</i> | <i>17,6%</i> | <i>33,3%</i> | <i>35,9%</i> |

Nota: (1) Os valores da CS Brasil desconsideram a operação dos terminais portuários, rodovia e BRT que foram adicionados aos valores da CS Infra, dado que o processo de transferência dessas concessões da CS Brasil para a CS Infra está em formalização.

ECONÔMICO, AMBIENTAL, SOCIAL E GOVERNANÇA (EASG)



No 3T22, avançamos de forma consistente em nossa agenda de Sustentabilidade, conforme destaques:

- 
Política de Direitos Humanos – Aprovamos em nosso Conselho de Administração e publicamos em nossos canais a Política de Direitos Humanos da SIMPAR, que tem como objetivo estabelecer diretrizes básicas para a Companhia e contribuir para a promoção desses direitos em toda a sua cadeia de valor e esfera de influência, alinhada com as outras políticas já publicadas, especialmente com o Código de Conduta e Código de Conduta de Terceiros, à Política de Investimento Social e à Política de Sustentabilidade. O documento orienta a atuação da SIMPAR em todas as regiões onde está presente e durante todo o ciclo de vida de suas operações e está disponível em nosso site de RI por meio do link: [Política de Direitos Humanos](#)

- 
Política de Mudanças Climáticas – Aprovamos e publicamos a Política de Mudanças Climáticas, que **representa o compromisso da SIMPAR com as ações de mitigação, compensação e adaptação ao cenário de Emergência Climática, incluindo o tema nas suas decisões e estratégias de negócios**, servindo como referência para gestão da Companhia em linha com sua Cultura, valores e propósito. Em consonância com a crescente demanda da sociedade por produtos e serviços mais sustentáveis, avaliamos os desafios e oportunidades em uma economia de baixo carbono e o tema é considerado prioritário em nossa estratégia ESG e decisões de negócio. A Companhia e suas empresas se comprometem a contribuir com soluções voltadas à mitigação do aquecimento da temperatura média global, tendo como referência os principais tratados e instituições do tema: Acordo de Paris, Science Based Targets (SBTi), Pacto Global da ONU, Programa Brasileiro GHG Protocol e Painel Intergovernamental de Mudanças Climáticas (IPCC). A política está disponível em nosso site de RI por meio do link: [Política de Mudanças Climáticas](#)

- 
Programa de Respeito à Diversidade – Em consonância aos princípios da Política de Direito Humanos, que descreve os processos a partir dos quais se busca garantir a incorporação do respeito em todas as áreas de negócio e nas relações com os públicos de interesse, criou-se o grupo de trabalho da Diversidade, onde são descritas, discutidas e definidas as orientações específicas, relacionadas a cada um dos princípios, **promovendo a valorização das pessoas e o respeito à diversidade de conhecimentos, experiências, comportamentos, aspectos culturais, faixa etária e de gênero** permitindo a pluralidade de argumentos e um processo de tomada de decisão com maior qualidade, inovação e segurança nas atividades da SIMPAR.

Adicionalmente, alinhado com o objetivo de gerar impacto positivo nas comunidades e contribuindo com a meta da Simpar de formação de 1.000 jovens em situação de vulnerabilidade social por meio do **Programa “Você Quer? Você Pode!”**, depois de duas edições com SIMPAR e JSL, é a vez da Movida oferecer o programa para jovens das cidades de São Paulo, Guarulhos, Cotia e São Bernardo do Campo. O objetivo é selecionar 100 jovens com idades entre 16 e 22 anos em situação de vulnerabilidade social para participar do programa de mentoria sobre cidadania, protagonismo e empreendedorismo, projeto de vida e carreira, direitos humanos, além de aulas com conceitos básicos de língua portuguesa, matemática, raciocínio lógico e desafios do mercado de trabalho. Ao final da formação, os formandos concorrerão a vagas no Programa de Jovem Aprendiz da Movida.

-  **Caminho do Bem** – A 4ª edição da ação convida os colaboradores a realizarem doações de até 6% do Imposto de Renda retido na fonte e, dessa forma, ajudem uma ou mais instituições que atendam crianças, jovens e idosos em diferentes regiões do Brasil por meio de um processo de doação online e seguro. A campanha acontece até 15/12/2022 e também está aberta a todos que quiserem participar por meio do link: [Caminho do Bem](#)
-  **Materialidade 2022** – Alinhada às melhores práticas de Governança e Sustentabilidade, a **SIMP PAR** está realizando a atualização de seus temas materiais (prioritários). Essa atividade é realizada periodicamente e, durante o processo, são realizadas consultas junto aos principais *stakeholders*. Após a consolidação do resultado, é traçada a estratégia de sustentabilidade para a gestão dos negócios da companhia para os próximos anos, bem como são avaliados os impactos mais relevantes para a organização. Os resultados também ajudam a definição dos aspectos que devem ser prioritários para o Relatório Anual Integrado 2022.
-  **Sistematização dos indicadores ESG** – Com objetivo de melhorar continuamente os processos de gestão, a SIMPAR iniciou a implantação de uma ferramenta para otimizar a mensuração dos indicadores ESG, sendo testada como projeto piloto e aprovada em uma das controladas. Com a implantação desta ferramenta será possível mensurar os indicadores ESG das controladas e obter um painel de controle de acompanhamento da Holding dos indicadores elegidos em tempo real, o que facilita de forma expressiva a gestão destes dados.
-  **GHG Protocol** – A SIMPAR recebeu por mais um ano o Selo Ouro – grau máximo de transparência no Programa Brasileiro GHG Protocol e que adota como base o inventário corporativo para emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE). A certificação entregue à SIMPAR refere-se aos inventários de emissões de gases em 2021. O GHG Protocol é uma ferramenta originalmente desenvolvida nos Estados Unidos, utilizada para entender, quantificar e gerenciar emissões de GEE.
-  **Reconhecimentos** – Das 10 empresas escolhidas entre as melhores do setor de Transporte, Logística e Serviços Logísticos no país, 4 são do Grupo Simpar. Como fruto de uma cultura de excelência em gestão que engloba todos os nossos negócios, o Grupo Vamos, a Movida Aluguel de Carros, a JSL S.A. e a própria SIMPAR foram selecionadas entre as seis principais instituições do ramo no último prêmio Melhores e Maiores da EXAME. A Vamos, inclusive, encabeçou a lista, recebendo a honra máxima no setor em 2022.

🔗 Para acessar o **press release** completo dos resultados do 3T22 da JSL, [clique aqui](#)

1. Principais destaques financeiros

| JSL | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Bruta | 1.407,4 | 1.704,7 | 1.918,3 | +36,3% | +12,5% | 3.566,0 | 5.165,9 | +44,9% | 6.748,4 |
| Deduções da Receita | (229,6) | (266,0) | (293,5) | +27,8% | +10,3% | (597,7) | (806,0) | +34,9% | (1.060,7) |
| Receita Líquida | 1.177,8 | 1.438,7 | 1.624,8 | +38,0% | +12,9% | 2.968,3 | 4.360,0 | +46,9% | 5.687,7 |
| Receita Líquida de Serviços | 1.150,1 | 1.372,7 | 1.570,8 | +36,6% | +14,4% | 2.905,8 | 4.211,1 | +44,9% | 5.518,0 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 27,6 | 66,0 | 54,0 | +95,7% | -18,2% | 62,5 | 148,8 | +138,1% | 169,7 |
| Custos Totais | (978,5) | (1.203,9) | (1.322,7) | +35,2% | +9,9% | (2.510,1) | (3.622,0) | +44,3% | (4.747,3) |
| Custo de Serviços | (958,2) | (1.147,4) | (1.283,4) | +33,9% | +11,9% | (2.461,4) | (3.505,0) | +42,4% | (4.615,0) |
| Custo Venda de Ativos | (20,3) | (56,5) | (39,3) | +93,4% | -30,5% | (48,7) | (116,9) | +140,0% | (132,3) |
| Lucro Bruto | 199,2 | 234,8 | 302,1 | +51,7% | +28,7% | 458,2 | 738,0 | +61,1% | 940,4 |
| Despesas Operacionais | (62,5) | (56,7) | (79,8) | +27,7% | n.a. | (82,1) | (181,6) | +121,2% | (236,2) |
| EBIT | 136,8 | 178,1 | 222,4 | +62,6% | +24,8% | 376,1 | 556,4 | +47,9% | 704,2 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 11,9% | 13,0% | 14,2% | +2,3 p.p. | +1,2 p.p. | 12,9% | 13,2% | +0,3 p.p. | 12,8% |
| Resultado Financeiro | (50,5) | (143,3) | (172,0) | +240,6% | +20,0% | (110,1) | (427,6) | - | (518,9) |
| Impostos | (3,2) | (5,0) | (13,0) | +310,8% | +160,0% | (47,8) | (28,6) | -40,2% | (30,8) |
| Lucro Líquido | 83,1 | 29,8 | 37,4 | -55,0% | +25,5% | 218,3 | 100,3 | -54,1% | 154,5 |
| Margem (% ROL) | 7,1% | 2,1% | 2,3% | -4,8 p.p. | +0,2 p.p. | 7,4% | 2,3% | -5,1 p.p. | 2,7% |
| Lucro Líquido Ajustado | 68,2 | 34,2 | 42,2 | -38,1% | +23,4% | 160,6 | 113,6 | -29,3% | 176,9 |
| Margem (% ROL) | 5,8% | 2,4% | 2,6% | -3,2 p.p. | +0,2 p.p. | 5,4% | 2,6% | -2,8 p.p. | 3,1% |
| EBITDA | 198,3 | 250,7 | 298,8 | +50,7% | +19,2% | 537,8 | 769,1 | +43,0% | 989,4 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 17,2% | 18,3% | 19,0% | +1,8 p.p. | +0,7 p.p. | 18,5% | 18,3% | -0,2 p.p. | 17,9% |

| Asset-Heavy (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Receita Líquida | 538,6 | 672,0 | 759,0 | +40,9% | +12,9% | 1.280,9 | 2.019,0 | +57,6% | 2.622,2 |
| EBIT | 88,9 | 106,8 | 136,0 | +53,0% | +27,3% | 210,5 | 331,6 | +57,5% | 407,7 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 17,2% | 17,0% | 19,0% | +1,8 p.p. | +2,0 p.p. | 17,0% | 17,4% | +0,4 p.p. | 16,3% |
| EBITDA | 108,0 | 135,5 | 165,0 | +52,8% | +21,8% | 258,7 | 412,1 | +59,3% | 513,7 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 20,9% | 21,6% | 23,0% | +2,1 p.p. | +1,4 p.p. | 20,9% | 21,6% | +0,7 p.p. | 20,6% |

| Asset-Light (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Receita Líquida | 639,1 | 766,7 | 865,9 | +35,5% | +12,9% | 1.687,4 | 2.340,9 | +38,7% | 3.065,5 |
| EBIT | 47,9 | 71,4 | 86,4 | +80,3% | +21,0% | 165,7 | 224,8 | +35,7% | 296,5 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 7,6% | 9,6% | 10,1% | +2,5 p.p. | +0,5 p.p. | 9,9% | 9,8% | -0,1 p.p. | 9,8% |
| EBITDA | 90,3 | 115,2 | 133,9 | +48,3% | +16,2% | 279,0 | 357,0 | +28,0% | 475,8 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 14,3% | 15,4% | 15,7% | +1,4 p.p. | +0,3 p.p. | 16,7% | 15,5% | -1,2 p.p. | 15,7% |



A JSL apresentou resultados operacionais sólidos e que demonstram sua **transformação de tamanho com rentabilidade e redução da alavancagem**, fruto da consolidação de um modelo de negócios único e resiliente, pela variedade de serviços em diversos setores da economia real e com receitas previsíveis a partir de contratos e relacionamentos de longo-prazo.

Ao longo de 2022, a JSL acompanhou com grande foco a performance dos contratos. Mesmo em um cenário ainda pressionado na base de insumos, a Companhia apresentou importante evolução em suas margens operacionais, resultado da assertividade das iniciativas de **eficiência operacional e alocação de capital**.

A Receita Bruta foi de R\$1,9 bilhão, crescimento de 36% em relação ao 3T21 e 13% versus o 2T22. O faturamento registrou elevação em todas as nossas empresas adquiridas e nos principais setores. Em uma visão combinada, a **JSL expandiu sua Receita Bruta de Serviços em 32% comparado ao 3T21** e 14% comparado ao 2T22, **enquanto as seis empresas adquiridas** desde o IPO cresceram sua Receita Bruta de Serviços em **40% comparado ao 3T21** e 16% comparado ao 2T22. Esses números incorporam um ritmo muito forte de crescimento orgânico – majoritariamente dentro da base de clientes existentes – e a elevada capacidade de implantação de projetos. Importante destacar que parte dos novos contratos firmados ao longo de 2022 ainda não impactaram os resultados, com destaque para o novo projeto na África do Sul, cujos fluxos deverão ser completamente incorporados aos resultados no início de 2023.

No trimestre, a JSL assinou **R\$590 milhões em novos contratos**, com prazo médio de 46 meses, sendo 93% deles na base de clientes existentes (*cross selling*). A JSL evolui cada vez mais na diversificação de serviços em clientes e setores de atuação e esses novos projetos são especialmente dedicados aos setores de alimentos e bebidas (50% dos novos contratos). Em relação aos segmentos operacionais, 73% dos contratos foram em Transporte de Cargas, 15% em Operações Dedicadas, 10% em Distribuição Urbana, e os 2% restantes em Armazenagem. Somados aos contratos fechados até o 2T22, os novos contratos assinados totalizaram R\$2,7 bilhões em 2022.

Conforme mencionado no relatório do 2T22, a JSL seguiu focada na **renegociação de contratos e em projetos de eficiência operacional** para redução de despesas administrativas, além da absoluta **disciplina na gestão de custos**. A execução bem-sucedida do plano estratégico, a oferta de serviços de maior valor agregado e a busca por qualidade no mercado também permitiram uma **alocação de capital mais eficiente** e em projetos de maior retorno sobre o capital empregado, impactando positivamente as margens da Companhia.

O **EBITDA** alcançou **R\$298,9 milhões** no trimestre, **crescimento de 51%** em relação ao EBITDA do ano anterior e 19% em relação ao 2T22. A **Margem EBITDA** sobre a ROL Serviços no trimestre foi de 19%, com **expansão de 1,8 p.p.** em relação ao 3T21 e 0,8 p.p. quando comparada ao 2T22. Anualizando o número do 3T22, chegaríamos a um EBITDA de R\$ 1,2 bilhão, reforçando o **novo patamar da JSL**.

É importante ressaltar que a inflação, por mais que tenha arrefecido em sua intensidade, ainda tem impacto sobre a base de insumos da JSL. Do mesmo modo, o ambiente de taxas de juros elevadas continua, no entanto, a impactar em nossa despesa financeira e, por consequência, o Lucro Líquido. No trimestre, a JSL reportou um **Lucro Líquido Ajustado de R\$ 42,2 milhões**, com margem de 2,6%.

2. Estrutura de capital

A JSL manteve um balanço sólido e encerrou o trimestre com uma posição de Caixa de R\$670,6 milhões, além de R\$ 632 milhões em linhas contratadas e não sacadas. Essas fontes de liquidez de R\$1,3 bilhão são suficientes para cobrir as obrigações financeiras de curto-prazo em 11,4 vezes. A dívida líquida ficou em R\$3,2 bilhões. Devido ao crescimento da geração de caixa, a **alavancagem foi reduzida para 3,2x**, considerando o EBITDA UDM. Considerando o EBITDA anualizado do 3T22, a alavancagem ficaria em 2,7x, com cronograma de vencimento de dívida alongado e uma base forte para sustentar novas oportunidades de crescimento.

3. Retorno

O **ROIC UDM no 3T22 foi 13,7%**, crescimento de 1,4 p.p. em relação a 3T21 e 0,7 p.p. na comparação com os números normalizados do 2T22. Esses números comprovam a expansão contínua da proposição de valor, com a otimização da alocação de capital, seleção de contratos de rentabilidade adequada, e gestão efetiva da estrutura de custos. O **ROIC anualizado do 3T22, totalizou 16,9%**.

Para acessar o comentário de desempenho completo dos resultados do 3T22 da Vamos, [clique aqui](#)

1. Principais destaques financeiros

| Vamos | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Bruta | 909,3 | 1.313,8 | 1.529,7 | +68,2% | +16,4% | 2.211,3 | 3.879,8 | +75,5% | 4.764,0 |
| Receita Líquida | 830,3 | 1.199,0 | 1.378,1 | +66,0% | +14,9% | 2.016,3 | 3.522,3 | +74,7% | 4.329,6 |
| Receita Líquida de Serviços | 799,9 | 1.135,6 | 1.294,6 | +61,8% | +14,0% | 1.915,0 | 3.329,0 | +73,8% | 4.101,7 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 30,4 | 63,4 | 83,6 | +174,9% | +31,8% | 101,2 | 193,3 | +90,9% | 227,8 |
| Lucro Bruto | 288,6 | 492,4 | 594,8 | +106,1% | +20,8% | 706,8 | 1.470,6 | +108,1% | 1.797,2 |
| EBIT | 211,6 | 380,5 | 469,4 | +121,8% | +23,4% | 517,3 | 1.145,4 | +121,4% | 1.381,7 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 26,5% | 33,5% | 36,3% | +9,8 p.p. | +2,8 p.p. | 27,0% | 34,4% | +7,4 p.p. | 33,7% |
| Resultado Financeiro | (51,3) | (179,3) | (253,3) | +393,7% | +41,2% | (102,7) | (549,8) | +435,3% | (620,9) |
| Impostos | (49,0) | (58,8) | (66,2) | +35,2% | +12,6% | (130,0) | (181,3) | +39,4% | (228,7) |
| Lucro Líquido | 111,4 | 142,5 | 150,0 | +34,7% | +5,3% | 284,6 | 414,3 | +45,6% | 532,1 |
| Margem (% ROL) | 13,4% | 11,9% | 10,9% | -2,5 p.p. | -1,0 p.p. | 14,1% | 11,8% | -2,3 p.p. | 12,3% |
| EBITDA | 291,5 | 450,4 | 554,3 | +90,1% | +23,1% | 749,3 | 1.366,2 | +82,3% | 1.666,8 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 36,4% | 39,7% | 42,8% | +6,4 p.p. | +3,1 p.p. | 39,1% | 41,0% | +1,9 p.p. | 40,6% |

| Vamos - Locação | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|------------|-----------|-------|---------|------------|---------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida | 281,2 | 446,9 | 519,4 | +84,7% | +16,2% | 776,3 | 1.318,7 | +69,9% | 1.632,0 |
| Receita Líquida de Serviços | 250,8 | 383,5 | 435,8 | +73,7% | +13,6% | 675,1 | 1.125,5 | +66,7% | 1.404,1 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 30,4 | 63,4 | 83,6 | +174,9% | +31,8% | 101,2 | 193,3 | +90,9% | 227,8 |
| EBITDA | 225,0 | 347,4 | 418,5 | +86,0% | +20,5% | 600,7 | 1.052,6 | +75,2% | 1.306,6 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 89,7% | 90,6% | 96,0% | +6,3 p.p. | +5,4 p.p. | 89,0% | 93,5% | +4,5 p.p. | 93,1% |
| EBIT | 149,0 | 283,4 | 341,8 | +129,3% | +20,6% | 378,2 | 851,7 | +125,2% | 1.049,3 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 59,4% | 73,9% | 78,4% | +19,0 p.p. | +4,5 p.p. | 56,0% | 75,7% | +19,7 p.p. | 74,7% |

| Vamos - Concessionárias | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida | 526,6 | 737,1 | 787,9 | +49,6% | +6,9% | 1.217,5 | 2.103,3 | +72,8% | 2.582,2 |
| EBITDA | 61,2 | 99,5 | 122,8 | +100,7% | +23,4% | 143,3 | 295,2 | +106,0% | 341,3 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 11,6% | 13,5% | 15,6% | +4,0 p.p. | +2,1 p.p. | 11,8% | 14,0% | +2,2 p.p. | 13,2% |
| EBIT | 57,6 | 94,9 | 118,0 | +104,9% | +24,3% | 134,1 | 281,4 | +109,8% | 322,6 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 10,9% | 12,9% | 15,0% | +4,1 p.p. | +2,1 p.p. | 11,0% | 13,4% | +2,4 p.p. | 12,5% |

| Vamos - Customização | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-----------|-----------|------|-------|------------|-------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida | 22,5 | 15,0 | 70,9 | +215,1% | +372,7% | 22,5 | 100,4 | +346,2% | 115,4 |
| EBITDA | 5,3 | 3,6 | 13,1 | +147,2% | +263,9% | 5,3 | 18,5 | +249,1% | 19,0 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 23,7% | 24,3% | 18,5% | -5,2 p.p. | -5,8 p.p. | 7,9% | 18,4% | +10,5 p.p. | 16,5% |
| EBIT | 5,0 | 2,3 | 9,7 | +94,0% | +321,7% | 5,0 | 12,4 | +148,0% | 10,0 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 22,4% | 15,5% | 13,7% | -8,7 p.p. | -1,8 p.p. | 7,5% | 12,4% | +4,9 p.p. | 8,6% |

No terceiro trimestre de 2022, VAMOS manteve o forte ritmo de crescimento em todos os segmentos em que opera, com importante evolução nos principais indicadores, tais como, Receita Líquida, EBITDA, EBIT e Lucro Líquido. A frota atingiu **38.561 ativos** em setembro/22 e a **Receita Futura Contratada (backlog) evoluiu para R\$12,6 bilhões** (aumento de 104% comparado ao mesmo período de 2021), o que assegura um forte crescimento para os próximos anos. O volume de **CAPEX implantado no 2T22 foi recorde, totalizando R\$1,4 bilhão**, crescimento de 143%.

No 3T22, a **Receita Líquida de Serviços teve um aumento expressivo de 61,8%** quando comparada ao 3T21. O volume de venda de ativos também foi maior no 3T22, com um aumento de 174,9% comparado ao mesmo trimestre do ano passado.

O **EBIT totalizou R\$469,4 milhões no 3T22**, representando um **aumento de 121,8%** comparado ao mesmo período de 2021. Os principais segmentos de negócios tiveram melhora no EBIT, em função do crescimento orgânico em Locação e Concessionárias com ganho de escala e produtividade, e da redução gradual da taxa de depreciação de caminhões dada a valorização significativa no mercado. A Vamos apresentou **margens recordes nos principais segmentos de negócios**. Na Locação, a margem EBIT foi de 72,6% no 3T22 versus 55,6% no 3T21, com melhora de 17,0 p.p. principalmente devido à redução das taxas de depreciação por conta da valorização dos ativos. No segmento de Concessionárias, a margem EBIT atingiu 15,0% comparado a 10,9% no mesmo período em 2021.

O **EBITDA consolidado totalizou R\$554,4 milhões no 3T22**, representando um **crescimento de 90,2%** comparado ao 3T21 (R\$291,5 milhões). Assim como a melhora na margem EBIT, houve uma melhora na margem EBITDA nos principais segmentos. O setor de Locação continuou sendo o principal gerador de EBITDA, com a marca recorde de 90,2%.

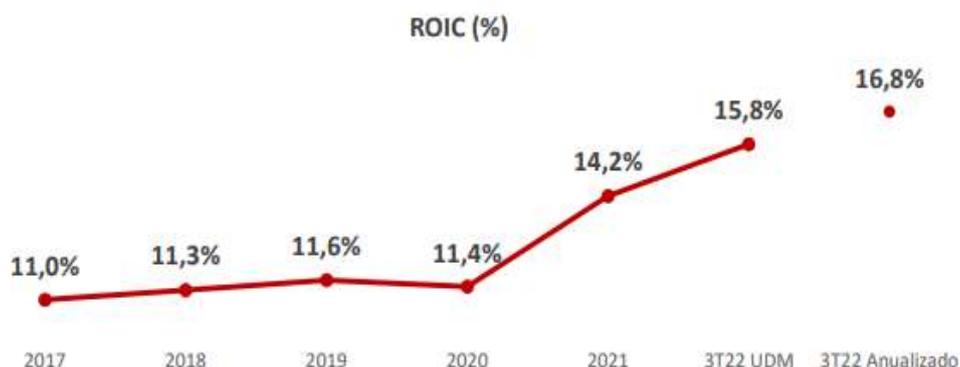
No 3T22, a Vamos atingiu a marca **recorde de R\$150,0 milhões de Lucro Líquido**, 34,7% maior em relação ao 3T21 e no acumulado do ano, os 9M22 tiveram um crescimento de 45,6% em relação aos 9M21, que totalizou R\$414,4 milhões. Esse resultado é decorrente do forte crescimento orgânico nos principais segmentos de negócio com muito foco e disciplina na execução.

2. Estrutura de capital

No 3T22 a dívida líquida encerrou em R\$4,5 bilhões e alavancagem em 2,7x, mantendo um balanço sólido e preparado para o novo ciclo de crescimento. A Companhia encerrou o trimestre com uma sólida posição de caixa e aplicações financeiras de R\$3,1 bilhões, suficiente para cobrir a dívida até 2025. Em setembro, a Companhia realizou duas importantes operações de mercado, por meio da captação de recursos destinados ao seu crescimento orgânico com um **follow on**, que totalizou **R\$641 milhões** – emissão primária de 48.410.000 novas ações – e a captação de **R\$1,3 bilhão** através da **venda definitiva de recebíveis de contratos de locação de longo prazo sem coobrigação**. Ambas operações contribuíram para a aceleração da desalavancagem da Companhia, neste momento, fortalecendo sua estrutura de capital.

3. Retorno

Nos últimos 12 meses findos em setembro de 2022, houve uma forte aceleração no crescimento operacional com ganho de rentabilidade, atingindo **ROIC de 15,8%** nos UDM e 16,8% no ROIC anualizado do terceiro trimestre de 2022. O **ROE atingiu 18,5%** (considerando o Patrimônio Líquido sem efeitos do *follow on* no 3T22).



Para acessar o *press release* completo dos resultados do 3T22 da Movida, [clique aqui](#)

1. Principais destaques financeiros

| Movida | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A/A | ▲ T/T | 9M21 | 9M22 | ▲ A/A | UDM |
| Receita Bruta | 1.665,7 | 2.438,7 | 2.767,4 | +66,1% | +13,5% | 3.827,1 | 7.296,2 | +90,6% | 9.151,3 |
| Receita Líquida | 1.575,2 | 2.307,6 | 2.615,8 | +66,1% | +13,4% | 3.591,6 | 6.889,2 | +91,8% | 8.630,1 |
| Receita Líquida de Serviços | 730,6 | 1.079,0 | 1.205,3 | +65,0% | +11,7% | 1.799,0 | 3.276,3 | +82,1% | 4.208,2 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 844,6 | 1.228,6 | 1.410,4 | +67,0% | +14,8% | 1.792,6 | 3.612,8 | +101,5% | 4.421,9 |
| Lucro Bruto | 681,2 | 921,9 | 917,3 | +34,7% | -0,5% | 1.567,4 | 2.724,1 | +73,8% | 3.543,3 |
| EBIT | 502,7 | 664,3 | 624,8 | +24,3% | -6,0% | 1.060,6 | 1.939,4 | +82,9% | 2.545,6 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 68,8% | 61,6% | 51,8% | -17,0 p.p. | -9,8 p.p. | 59,0% | 59,2% | +0,2 p.p. | 60,5% |
| Resultado Financeiro | (132,7) | (399,4) | (513,7) | +287,0% | +28,6% | (276,8) | (1.200,3) | +333,6% | (1.408,5) |
| Impostos | (110,6) | (78,2) | (17,4) | -84,2% | -77,7% | (240,9) | (306,1) | +27,1% | (321,9) |
| Lucro Líquido | 259,4 | 186,8 | 93,7 | -63,9% | -49,8% | 542,8 | 538,6 | -0,8% | 815,2 |
| Margem (% ROL) | 16,5% | 8,1% | 3,6% | -12,9 p.p. | -4,5 p.p. | 15,1% | 7,8% | -7,3 p.p. | 9,4% |
| EBITDA | 613,4 | 905,3 | 925,3 | +50,9% | +2,2% | 1.306,4 | 2.693,7 | +106,2% | 3.470,3 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 84,0% | 83,9% | 76,8% | -7,2 p.p. | -7,1 p.p. | 72,6% | 82,2% | +9,6 p.p. | 82,5% |

| Movida - RAC | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|------------|---------|
| Informações - RAC (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A/A | ▲ T/T | 9M21 | 9M22 | ▲ A/A | UDM |
| Receita Líquida | 443,3 | 637,9 | 732,0 | +65,1% | +14,8% | 1.150,4 | 1.964,6 | +70,8% | 2.523,7 |
| EBITDA | 233,1 | 384,8 | 457,8 | +96,4% | +19,0% | 542,5 | 1.216,0 | +124,1% | 1.549,1 |
| Margem (% ROL) | 52,6% | 60,3% | 62,5% | +9,9 p.p. | +2,2 p.p. | 47,2% | 61,9% | +14,7 p.p. | 61,4% |
| EBIT | 182,0 | 249,6 | 248,4 | +36,4% | -0,5% | 419,7 | 763,0 | +81,8% | 1.010,2 |
| Margem (% ROL) | 41,1% | 39,1% | 33,9% | -7,2 p.p. | -5,2 p.p. | 36,5% | 38,8% | +2,3 p.p. | 40,0% |
| Depreciação LTM por Veículo (R\$) | (1.438) | (3.562) | (5.268) | +266,2% | +47,9% | (2.135) | (3.793) | +77,7% | - |
| Diária Média por Veículo (R\$) | 96,4 | 126,0 | 139,2 | +44,4% | +10,5% | 87,4 | 130,9 | +49,8% | - |
| Taxa de Ocupação (%) | 82,9% | 79,3% | 77,2% | -5,7 p.p. | -2,1 p.p. | 80,6% | 77,5% | -3,1 p.p. | - |

| Movida - GTF | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| Informações - GTF (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A/A | ▲ T/T | 9M21 | 9M22 | ▲ A/A | UDM |
| Receita Líquida | 287,3 | 441,1 | 473,3 | +64,7% | +7,3% | 648,6 | 1.311,8 | +102,3% | 1.684,5 |
| EBITDA | 193,1 | 315,2 | 331,3 | +71,6% | +5,1% | 420,3 | 931,8 | +121,7% | 1.193,8 |
| Margem (% ROL) | 67,2% | 71,5% | 70,0% | +2,8 p.p. | -1,5 p.p. | 64,8% | 71,0% | +6,2 p.p. | 70,9% |
| EBIT | 142,6 | 223,2 | 256,8 | +80,1% | +15,0% | 323,6 | 673,0 | +108,0% | 860,9 |
| Margem (% ROL) | 49,6% | 50,6% | 54,3% | +4,7 p.p. | +3,7 p.p. | 49,9% | 51,3% | +1,4 p.p. | 51,1% |
| Depreciação LTM por Veículo (R\$) | (2.397) | (3.679) | (3.619) | +51,0% | -1,6% | (2.397) | (3.619) | +50,9% | - |
| Frota Média Operacional (#) | 68.035 | 87.101 | 93.595 | +37,6% | +7,5% | 54.233 | 88.593 | +63,4% | - |

| Movida - Seminovos | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------|---------|---------|------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| Informações - Seminovos (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A/A | ▲ T/T | 9M21 | 9M22 | ▲ A/A | UDM |
| Receita Líquida | 844,6 | 1.228,6 | 1.410,4 | +67,0% | +14,8% | 1.792,6 | 3.612,8 | +101,5% | 4.421,9 |
| EBITDA | 187,2 | 205,2 | 136,2 | -27,2% | -33,6% | 343,6 | 545,9 | +58,9% | 727,5 |
| Margem (% ROL) | 22,2% | 16,7% | 9,7% | -12,5 p.p. | -7,0 p.p. | 19,2% | 15,1% | -4,1 p.p. | 16,5% |
| EBIT | 178,1 | 191,5 | 119,7 | -32,8% | -37,5% | 317,3 | 503,5 | +58,7% | 674,5 |
| Margem (% ROL) | 21,1% | 15,6% | 8,5% | -12,6 p.p. | -7,1 p.p. | 17,7% | 13,9% | -3,8 p.p. | 15,3% |
| Número de Veículos Vendidos (#) | 14.509 | 18.474 | 20.023 | +38,0% | +8,4% | 32.327 | 53.722 | +66,2% | - |
| Preço Médio do Veículo Vendido (R\$) | 58.733 | 66.620 | 70.654 | +20,3% | +6,1% | 55.067 | 67.517 | +22,6% | - |

A Movida seguiu firme na **execução do seu plano estratégico**, que a levou a conquistar **2,0 milhões de novos clientes** e **dobrar a frota crescendo 104 mil carros desde o 3T20**, além de superar a marca de **R\$10 bilhões de Receita Líquida anualizada**. A Companhia **transformou seus preços**, expandiu sua cobertura geográfica e fortaleceu ainda mais as alianças com montadoras, estando pronta para um novo ciclo de mercado. Como preparação para esta nova fase, tomou a decisão acertada de **adquirir carros de maior valor, triplicando a base de ativos** desde o 3T20. Estes carros se valorizaram e estão hoje na base para venda nos próximos trimestres, impulsionando os preços de Seminovos. À medida que a cadeia de suprimento das montadoras seja normalizada, a Movida aproveitará a maior disponibilidade de um mix de compra de carros de menor valor. Esta nova dinâmica irá **beneficiar o fluxo de caixa e impulsionar os retornos futuros**.

A Companhia lançou neste trimestre a **marca SAT**, com operação de rastreadores e serviços de assistência que já está ativa e aumenta o nível de serviço e otimiza custos. A internacionalização também faz parte do plano estratégico e a **aquisição da Drive on Holidays (DOH)** foi um importante passo e gerará receita em moeda forte e tem muita sinergia com o perfil de RAC da Movida.

A **Receita Líquida** do 3T22 foi R\$2,6 bilhões, maior patamar já registrado, com expansão de 66%, enquanto a frota totalizou 213 mil carros. O **EBITDA** foi de R\$925 milhões, crescimento de 51% ano a ano, enquanto a **margem EBITDA de locação** evoluiu 7 p.p., chegando a 65%, comprovando o forte resultado operacional. O **Lucro Líquido** foi de R\$94 milhões no 3T22, uma queda de 64% ano a ano impactada principalmente pelas maiores despesas financeiras devido à alta de juros e aos maiores gastos com depreciação.

No **RAC (Rent-a-Car)**, o grande destaque foi a tarifa média diária do 3T22, que atingiu o recorde de R\$139, uma evolução de 44% em relação ao 3T21. Aliado a isso, houve crescimento de volume de 14% ano a ano e adição de 4,5 mil carros no 3T22 que estão em implantação para a alta temporada do final de ano – onde se observa espaço para a continuidade do repasse de preços. A margem EBITDA de RAC foi de 62,5%, expandindo 10 p.p. ano a ano como fruto da escala e da maior rentabilidade e do retorno da atividade econômica.

Em **Gestão e Terceirização de Frotas (GTF)** houve crescimento de 38% na frota média operacional ano a ano, combinado a uma receita por carro 22% maior no 3T22. A margem EBITDA seguiu crescendo ano a ano chegando a 70,0% no 3T22. Houve movimentações importantes no *backlog* de carros a implantar devido à maior disponibilidade de carros populares finalizando o trimestre com 7 mil carros neste processo. Já o *backlog* de receita, totalizou R\$ 2,5 bilhões no 3T22 indicando um crescimento contratado para os próximos trimestres.

Em **Seminovos**, houve novos recordes: mais de 20 mil carros vendidos com preço médio acima de R\$70 mil no 3T22, o que indica que a operação está preparada para o novo ciclo que está por vir. A margem EBITDA foi de 10% no trimestre, seguindo a direção de normalização da rentabilidade desta linha de negócios. Este cenário, somado ao crescimento e ao maior valor dos ativos, tem reflexos diretos na depreciação dos carros, que seguiu a trajetória de aumento com expansão de 30% este trimestre em relação ao 2T22.

2. Estrutura de capital

A Movida executou duas captações de R\$1 bilhão cada durante o 3T22, demonstrando que segue tendo apoio do mercado de capitais para os planos de negócios. Com isso, o caixa fechou em R\$5,5 bilhões no 3T22, a dívida bruta totalizou R\$19,3 bilhões e a alavancagem seguiu estável em 3,1x.

3. Retorno

Os indicadores refletem a transformação operacional da Movida, auxiliada pela escala e evolução da eficiência. A comparação em relação ao 2T22 é fruto da normalização do mercado de Seminovos, maiores níveis de juros e de depreciação, parcialmente compensados por maiores margens operacionais de locação. O ROIC LTM atingiu 15,1% com spread de 6,4 p.p. no 3T22 enquanto o ROE LTM totalizou 27,4%.



OBS: O ROIC foi calculado usando EBIT e alíquota de IR efetiva como "Retorno" e dívida líquida somada ao patrimônio líquido como "Capital Investido", considerando UDM dos períodos analisados.

1. Principais destaques financeiros – Proforma

Para efeito de comparabilidade, os valores proforma da CS Brasil desconsideram a operação da CS frota, incorporada pela Movida em 27/07/21, assim como os terminais portuários, rodovia e BRT, cujo processo de transferência para a CS Infra está em formalização.

CS Brasil - Proforma

| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Receita Bruta | 152,2 | 151,1 | 165,8 | +8,9% | +9,7% | 465,8 | 451,3 | -3,1% | 577,2 |
| Deduções da Receita | (13,2) | (15,5) | (16,7) | +27,1% | +7,7% | (39,9) | (46,2) | +15,8% | (57,0) |
| Receita Líquida | 139,0 | 135,6 | 149,0 | +7,2% | +9,9% | 425,9 | 405,2 | -4,9% | 520,2 |
| Receita Líquida de Serviços | 109,5 | 119,1 | 134,9 | +23,2% | +13,3% | 324,6 | 360,0 | +10,9% | 444,7 |
| GTF leves | 19,4 | 19,7 | 25,1 | +29,3% | +27,6% | 57,6 | 62,4 | +8,3% | 76,8 |
| GTF pesados | 3,3 | 4,1 | 5,2 | +60,5% | +28,3% | 8,8 | 12,6 | +43,2% | 13,7 |
| GTF com mão de obra | 58,0 | 64,9 | 75,3 | +29,8% | +16,0% | 164,3 | 200,2 | +21,9% | 241,1 |
| Transporte de Passageiros e Outros | 28,8 | 30,4 | 29,3 | +1,6% | -3,8% | 93,9 | 84,8 | -9,7% | 113,0 |
| Receita Líquida Venda Ativos | 29,6 | 16,5 | 14,1 | -52,2% | -14,3% | 101,3 | 45,2 | -55,4% | 75,5 |
| Custos Totais | (112,5) | (108,5) | (111,7) | -0,8% | +2,9% | (361,3) | (321,2) | -11,1% | (424,1) |
| Custo de Serviços | (91,9) | (96,5) | (101,5) | +10,4% | +5,1% | (279,7) | (288,1) | +3,0% | (368,3) |
| Custo Venda de Ativos | (20,6) | (12,0) | (10,2) | -50,6% | -15,2% | (81,6) | (33,1) | -59,4% | (55,7) |
| Lucro Bruto | 26,5 | 27,0 | 37,3 | +40,9% | +38,1% | 64,6 | 84,0 | 30,0% | 96,1 |
| Despesas Operacionais | (8,3) | 19,9 | 4,8 | -157,9% | -75,8% | (25,8) | 15,0 | -158,1% | (5,7) |
| EBIT | 18,2 | 46,9 | 42,1 | +131,5% | -10,2% | 38,8 | 98,9 | 154,9% | 90,4 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 16,6% | 39,4% | 31,2% | +14,6 p.p. | -8,2 p.p. | 12,0% | 27,5% | +15,5 p.p. | 20,3% |
| Resultado Financeiro | (8,7) | (29,9) | (37,0) | +327,1% | +23,8% | (13,2) | (91,1) | - | (80,0) |
| Impostos | (2,8) | (4,4) | (0,7) | -75,4% | -84,3% | (5,9) | 1,2 | -120,3% | 0,6 |
| Lucro Líquido | 6,7 | 12,6 | 4,5 | -33,6% | -64,6% | 19,7 | 9,0 | -54,3% | 11,0 |
| Margem (% ROL) | 4,8% | 9,3% | 3,0% | -1,8 p.p. | -6,3 p.p. | 4,6% | 2,2% | -2,4 p.p. | 2,1% |
| Depreciação | 9,9 | 11,3 | 10,9 | +10,6% | -3,3% | 32,9 | 33,6 | +2,1% | 43,3 |
| EBITDA | 28,1 | 58,2 | 53,1 | +88,9% | -8,8% | 71,7 | 132,6 | 84,9% | 133,7 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 25,7% | 48,9% | 39,3% | +13,6 p.p. | -9,6 p.p. | 22,1% | 36,8% | +14,7 p.p. | 30,1% |

A Receita Líquida de Serviços cresceu 23,2% na comparação anual e 13,3% em relação ao trimestre anterior. O **destaque positivo segue para a atividade de GTF com mão de obra, que apresentou crescimento de 29,8% ante o 3T21 e 16,0% ante o 2T22**, totalizando R\$75,3 milhões no trimestre, devido à implantação de novos contratos e a reajustes de contratos correntes no valor de R\$7,9 milhões. A Receita Líquida de Venda de Ativos foi de R\$14,1 milhões no 3T22, queda de 52,2% a/a, reflexo de menores volumes de ativos disponíveis para venda, mas estável na comparação com o trimestre anterior, quando totalizou R\$16,5 milhões.

O EBIT totalizou R\$42,1 milhões no 3T22, um aumento de 131,5% ante os R\$18,2 milhões registrados no 3T21. O EBITDA somou R\$53,1 milhões no 3T22 (+88,9% ante R\$28,1 milhões no 3T21). Os dois indicadores foram positivamente impactados pelo recebimento extraordinário de R\$15,1 milhões do Consórcio Metropolitano de Transportes (CMT) Unileste, referente a recomposição tarifária não concedida durante a vigência do contrato, cuja operação foi vendida em 2016. Ressaltamos que no 2T22, houve um recebimento extraordinário da mesma natureza, no montante de R\$30,7 milhões.

Excluindo os efeitos não-recorrentes do 3T22 no valor de R\$15,1 milhões, as margens EBIT e EBITDA teriam evoluído, respectivamente, 3,4 p.p. e 2,5 p.p. na comparação anual, totalizando 20,1% e 28,2% no 3T22. Na comparação trimestral, isto é, excluindo os efeitos não-recorrentes do 3T22 e 2T22, as margens EBIT e EBITDA teriam evoluído 6,4 p.p. e 5,0 p.p., respectivamente, sobretudo devido aos reajustes de contratos correntes no valor de R\$7,9 milhões no 3T22.

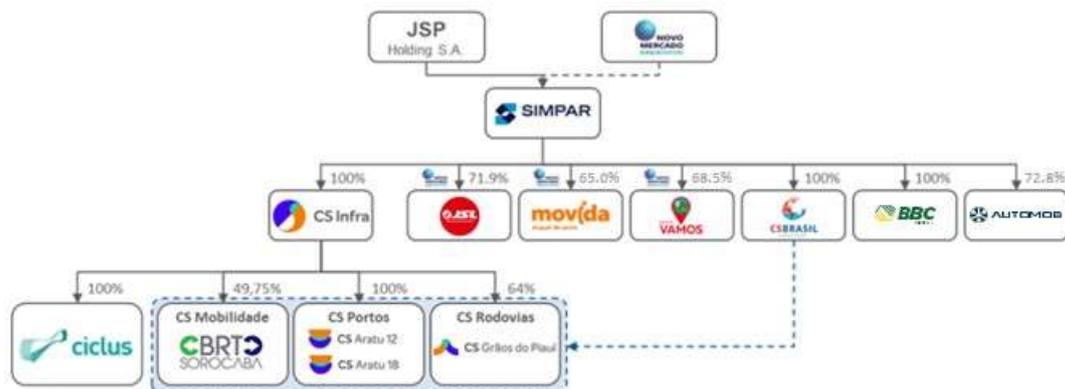
A CS Brasil apresentou Lucro Líquido de R\$4,5 milhões no 3T22 ante Lucro Líquido de R\$6,7 milhões no 3T21, quando incluídos os efeitos não-recorrentes.

4. Estrutura de capital

A CS Brasil encerrou setembro de 2022 com uma posição de caixa e aplicações financeiras de R\$410,6 milhões, suficiente para cobrir a amortização de dívida de curto prazo em 2,0x. A dívida líquida totalizou R\$585,0 milhões e a alavancagem foi de 3,6x ao final do 3T22, considerando o EBITDA contábil. Com o EBITDA proforma, a alavancagem seria de 4,4x ao final do 3T22.

A CS Infra foi incorporada e consolidada ao balanço da SIMPAR no dia 28/12/2021. Portanto, **há contribuição efetiva na demonstração de resultados da SIMPAR apenas a partir do 1T22**. Em adição, os ativos de mobilidade urbana, portos e rodovias ainda aguardam a aprovação dos poderes concedentes para sua efetiva transferência da CS Brasil para a CS Infra.

1. Estrutura pós incorporação e movimentos subsequentes



2. Principais destaques financeiros – Proforma

Para fins de compreensão e análise dos investidores, além da Ciclus, os valores proforma da CS Infra consideram as operações dos terminais portuários, rodovia e BRT, cujo processo de transferência para a CS Infra está em formalização.

CS Infra Consolidado - Proforma

| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|---------------------------------------|--------|--------|---------|------------|-----------|---------|---------|------------|---------|
| Receita Bruta | 109,7 | 116,1 | 161,1 | +46,8% | +38,7% | 316,0 | 393,8 | +24,6% | 510,9 |
| Deduções da Receita | (16,9) | (17,1) | (23,6) | +39,7% | +37,9% | (47,9) | (58,7) | +22,5% | (76,8) |
| Receita Líquida | 92,8 | 99,1 | 137,5 | +48,1% | +38,8% | 268,1 | 335,1 | +25,0% | 434,1 |
| Receita Líquida de Serviços | 92,8 | 99,1 | 137,5 | +48,1% | +38,8% | 268,1 | 335,1 | +25,0% | 434,1 |
| Ciclus | 92,8 | 99,1 | 101,2 | +9,0% | +2,1% | 268,1 | 298,8 | +11,5% | 397,8 |
| Portos | - | - | 36,4 | - | - | - | 36,4 | - | 36,4 |
| Rodovias | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Receita Líquida Venda Ativos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Custos Totais | (54,8) | (68,1) | (100,2) | +82,9% | +47,2% | (152,8) | (229,4) | +50,1% | (283,9) |
| Custo de Serviços | (54,8) | (68,1) | (100,2) | +82,9% | +47,2% | (152,8) | (229,4) | +50,1% | (283,9) |
| Custo Venda de Ativos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lucro Bruto | 38,1 | 31,0 | 37,3 | -1,9% | +20,5% | 115,3 | 105,7 | -8,3% | 150,2 |
| Despesas Operacionais | (3,4) | (9,5) | (8,2) | +143,1% | -13,3% | (14,1) | (25,2) | +78,7% | (27,7) |
| EBIT | 34,7 | 21,5 | 29,1 | -16,0% | +35,4% | 101,2 | 80,6 | -20,4% | 122,5 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 37,4% | 21,7% | 21,2% | -16,2 p.p. | -0,5 p.p. | 37,7% | 24,0% | -13,7 p.p. | 28,2% |
| Resultado Financeiro | (10,9) | (24,9) | (24,8) | +126,6% | -0,6% | (26,4) | (58,3) | +120,8% | (79,0) |
| Impostos | (8,2) | (0,1) | 0,0 | -100,1% | -109,5% | (27,0) | (8,1) | -70,0% | (16,8) |
| Lucro Líquido | 15,5 | (3,5) | 4,3 | -72,0% | -224,0% | 47,8 | 14,1 | -70,5% | 26,7 |
| Margem (% ROL) | 16,7% | -3,5% | 3,2% | -13,5 p.p. | +6,7 p.p. | 17,8% | 4,2% | -13,6 p.p. | 6,2% |
| Depreciação | 12,2 | 9,5 | 16,7 | +37,3% | +75,8% | 27,6 | 36,8 | +33,3% | 40,5 |
| EBITDA | 46,8 | 31,0 | 45,8 | -2,2% | +47,7% | 128,8 | 117,3 | -8,9% | 163,0 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 50,5% | 31,3% | 33,3% | -17,2 p.p. | +2,0 p.p. | 48,0% | 35,0% | -13,0 p.p. | 37,5% |

CS Infra - Ciclus

| Informações - Ciclus (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|--|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| Receita Líquida | 92,8 | 99,1 | 101,2 | +9,0% | -99,9% | 268,1 | 298,7 | +11,4% | 397,7 |
| Comlurb | 78,4 | 83,9 | 83,9 | +7,0% | - | 314,6 | 251,7 | -20,0% | 336,5 |
| Outros contratos de Gestã e Valorização | 4,2 | 4,5 | 5,0 | +20,3% | +11,1% | 17,6 | 13,8 | -21,7% | 17,3 |
| Biogás | 9,7 | 10,6 | 12,2 | +25,7% | +15,1% | 34,2 | 33,2 | -3,0% | 43,8 |
| Créditos de Carbono | 0,6 | - | - | -100,0% | - | 0,8 | - | -100,0% | - |
| EBITDA | 46,8 | 32,8 | 35,9 | -23,4% | - | 128,8 | 111,3 | -13,6% | 156,9 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>50,5%</i> | <i>33,1%</i> | <i>35,5%</i> | <i>-0,3 p.p.</i> | <i>+2,4 p.p.</i> | <i>48,0%</i> | <i>37,3%</i> | <i>-0,2 p.p.</i> | <i>39,5%</i> |
| EBIT | 34,7 | 26,6 | 27,7 | -20,1% | - | 101,2 | 88,7 | -12,4% | 130,6 |
| <i>Margem (% ROL de Serviços)</i> | <i>37,4%</i> | <i>26,9%</i> | <i>27,4%</i> | <i>-0,3 p.p.</i> | <i>+0,5 p.p.</i> | <i>37,7%</i> | <i>29,7%</i> | <i>-0,2 p.p.</i> | <i>32,8%</i> |
| Volume de resíduos transportado para o CTR - mil ton | 841 | 868 | 878 | +4,4% | -100,0% | 3.385 | 2.609 | -22,9% | 3.476 |
| Biogás gerado - mil Nm ³ | 38 | 43 | 40 | +6,5% | -99,8% | 153 | 124 | -18,8% | 165 |

CS Infra - Portos

| Informações - Portos (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
|---------------------------------------|------|--------------|--------------|---------|---------|------|--------------|---------|--------------|
| Receita Líquida | - | - | 36,4 | - | - | - | 36,4 | - | 36,4 |
| Importação | - | - | 31,5 | - | - | - | 31,5 | - | 31,5 |
| Exportação | - | - | 0,6 | - | - | - | 0,6 | - | 0,6 |
| Armazenagem | - | - | 4,0 | - | - | - | 4,0 | - | 4,0 |
| Demais receitas (acostagem e água) | - | - | 0,3 | - | - | - | 0,3 | - | 0,3 |
| EBITDA | - | (1,9) | 10,7 | - | - | - | 7,7 | - | 7,7 |
| <i>Margem (% ROL)</i> | - | - | <i>29,4%</i> | - | - | - | <i>21,1%</i> | - | <i>21,1%</i> |
| EBIT | - | (2,0) | 3,0 | - | - | - | (0,1) | - | (0,1) |
| <i>Margem (% ROL)</i> | - | - | <i>8,3%</i> | - | - | - | <i>0,4%</i> | - | <i>0,4%</i> |
| Volume Movimentado - mil ton | - | - | 583 | - | - | - | 583 | - | 583 |
| Importação - mil ton | - | - | 546 | - | - | - | 546 | - | 546 |
| Exportação - mil ton | - | - | 37 | - | - | - | 37 | - | 37 |
| Armazenagem - mil ton | - | - | 57 | - | - | - | 57 | - | 57 |

A CS Infra apresentou uma Receita Líquida de R\$137,5 milhões no 3T22, um crescimento de 48,1% na comparação anual e 38,8% relação ao trimestre anterior. O aumento na comparação anual é sobretudo explicado pelo início das operações nos terminais portuários de Aratu-BA. As movimentações e armazenagem de fertilizantes e cobre iniciaram em julho de 2022 e atingiram Receita Líquida de R\$36,4 milhões no 3T22. Em adição, houve aumento da tarifa mensal referente ao contrato com a Comlurb na Ciclus, que apresentou crescimento da Receita Líquida de 9,0% na comparação anual.

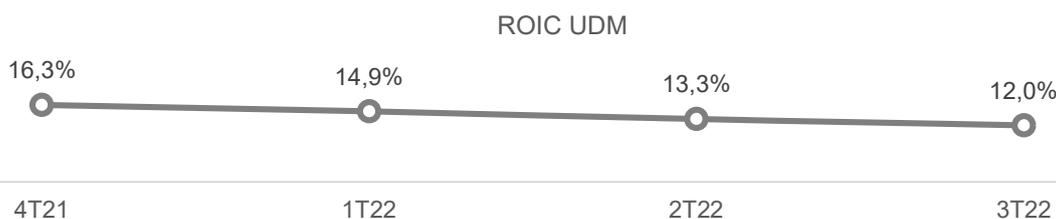
O EBIT totalizou R\$29,1 milhões no 3T22, com uma margem de 21,2%, uma redução de R\$5,6 milhões em relação ao 3T21 sobretudo devido a maiores custos operacionais, majoritariamente ligados ao maior preço de combustíveis e maior volume de chorume tratado pela Ciclus no período. O EBITDA totalizou R\$45,8 milhões no 3T22, com uma margem de 33,3%, uma queda de R\$1,0 milhão ante o 3T21 e 47,7% superior ao 2T22, sobretudo devido ao início da operacionalização dos portos.

O Lucro Líquido totalizou R\$4,3 milhões no 3T22 ante R\$15,5 milhões no 3T21. A Despesa Financeira Líquida totalizou R\$24,8 milhões no 3T22, ante R\$10,9 milhões no 3T21. A variação das despesas financeiras líquidas no 3T22 está sobretudo relacionada ao aumento do endividamento e do custo médio do da dívida no período.

2. Estrutura de capital

A CS Infra encerrou setembro de 2022 com uma posição de caixa e aplicações financeiras de R\$359,3 milhões, suficiente para cobrir a amortização de dívida de curto prazo em 16,4x. A dívida líquida totalizou R\$661,1 milhões e alavancagem foi de 4,1x ao final do 3T22.

3. Retorno¹



Nota: (1) Considera números de DRE e Balanço Patrimonial da Ciclus para períodos anteriores ao 4T21, período de constituição da CS Infra

OBS: Ressaltamos que, em 29 de outubro de 2020, a COMLURB e a Ciclus celebraram um termo aditivo ao contrato de concessão que formalizou o reequilíbrio econômico-financeiro, corrigindo a defasagem da tarifa mensal em R\$ 7,4 milhões para a realização das atividades de transferência (entre ETRs e CTR) e disposição final dos resíduos. O termo aditivo foi suspenso e ficou sob análise do Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro; entretanto, o reajuste é contratual e segue sendo reconhecido integralmente.

Em 1 de julho de 2022, houve a aprovação do CADE e a **conclusão da aquisição da UAB Motors**, que foi integralmente consolidada à Automob no 3T22 (de 01/07/2022 a 30/09/2022).

Em 4 de setembro de 2022, houve a **conclusão da aquisição da Autostar**, cujo balanço foi integralmente consolidado e contribuiu parcialmente aos resultados do 3T22 (de 01/09/2022 a 30/09/2022).

Em 15 de setembro de 2022, houve a **conclusão da aquisição da Green**, cujo balanço foi integralmente consolidado à Automob, mas que não contribuiu para os resultados do 3T22.

1. Principais destaques financeiros – Proforma¹

Para fins de transparência e entendimento do negócio, analisaremos os destaques financeiros proforma, que uniformizam procedimentos contábeis das empresas adquiridas e incluem integralmente as operações da Original, UAB Motors, Sagamar, Autostar e Green, que de maneira combinada, apresentaram **Receita Bruta de R\$5,6 bilhões** nos últimos doze meses findos em 30 de setembro

| Automob Proforma | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | 3T22 UDM |
| Receita Bruta | 1.348,2 | 1.388,8 | 1.495,0 | +10,9% | +7,7% | 3.502,7 | 4.282,4 | +22,3% | 5.581,4 |
| Deduções da Receita | (47,8) | (38,6) | (54,8) | +14,5% | +41,9% | (242,0) | (247,9) | +2,5% | (295,3) |
| Receita Líquida | 1.300,4 | 1.350,2 | 1.440,2 | +10,8% | +6,7% | 3.260,8 | 4.034,4 | +23,7% | 5.286,1 |
| Novos | 850,3 | 834,3 | 871,2 | +2,5% | +4,4% | 2.107,1 | 2.458,7 | +16,7% | 3.264,7 |
| Usados | 252,5 | 294,6 | 330,4 | +30,8% | +12,1% | 601,3 | 913,7 | +52,0% | 1.159,5 |
| Vendas Diretas | 30,9 | 25,5 | 32,8 | +6,2% | +28,5% | 79,3 | 84,6 | +6,6% | 117,7 |
| F&I | 15,7 | 15,1 | 16,3 | +3,7% | +7,8% | 49,2 | 46,1 | -6,2% | 61,8 |
| Pós Vendas | 151,0 | 180,6 | 189,5 | +25,5% | +5,0% | 423,9 | 531,4 | +25,4% | 682,4 |
| Custos Totais | (1.068,9) | (1.119,6) | (1.210,4) | +13,2% | +8,1% | (2.669,4) | (3.358,5) | +25,8% | (4.378,6) |
| Lucro Bruto | 231,5 | 230,6 | 229,8 | -0,7% | -0,3% | 591,4 | 675,9 | +14,3% | 907,5 |
| Despesas Operacionais | (133,4) | (159,6) | (163,1) | +22,3% | +2,2% | (371,2) | (470,3) | +26,7% | (612,2) |
| EBIT | 98,1 | 71,0 | 66,7 | -32,0% | -6,0% | 220,1 | 205,6 | -6,6% | 295,3 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 7,5% | 5,3% | 4,6% | -2,9 p.p. | -0,7 p.p. | 6,8% | 5,1% | -1,7 p.p. | 5,6% |
| Resultado Financeiro | (32,1) | (7,6) | (31,0) | -3,4% | +307,3% | (56,1) | (75,8) | +35,0% | (91,3) |
| Impostos | (26,2) | (23,1) | (13,0) | -50,5% | -43,9% | (57,8) | (39,6) | -31,4% | (58,0) |
| Lucro Líquido | 39,8 | 40,2 | 22,8 | -42,9% | -43,4% | 106,2 | 90,2 | -15,1% | 146,1 |
| Margem (% ROL) | 3,1% | 3,0% | 1,6% | -1,5 p.p. | -1,4 p.p. | 3,3% | 2,2% | -1,1 p.p. | 2,8% |
| EBITDA | 109,6 | 83,3 | 86,9 | -20,7% | +4,4% | 247,6 | 246,0 | -0,6% | 340,8 |
| Margem (% ROL de Serviços) | 8,4% | 6,2% | 6,0% | -2,4 p.p. | -0,2 p.p. | 7,6% | 6,1% | -1,5 p.p. | 6,4% |
| Dados Operacionais | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | 3T22 UDM |
| Volume Total (unidades) | 19.710 | 23.323 | 26.771 | +35,8% | +14,8% | 55.252 | 65.044 | +17,7% | 76.996 |
| Varejo | 8.528 | 6.911 | 7.567 | -11,3% | +9,5% | 20.268 | 21.300 | +5,1% | 29.268 |
| Novos | 5.169 | 4.107 | 4.278 | -17,2% | +4,2% | 12.999 | 12.365 | -4,9% | 16.349 |
| Usados | 3.359 | 2.804 | 3.289 | -2,1% | +17,3% | 7.269 | 8.935 | +22,9% | 12.919 |
| Vendas Diretas | 11.182 | 16.412 | 19.204 | +71,7% | +17,0% | 34.984 | 43.744 | +25,0% | 47.728 |
| Ticket Médio de Venda (R\$ mil) | 133,0 | 166,2 | 163,4 | +22,9% | -1,7% | 139,5 | 162,7 | +16,6% | 155,4 |
| Novos | 167,7 | 204,4 | 208,3 | +24,2% | +1,9% | 168,8 | 203,2 | +20,4% | 203,8 |
| Usados | 79,7 | 110,1 | 104,9 | +31,6% | -4,7% | 87,3 | 106,6 | +22,1% | 94,0 |

Nota: (1) O proforma não inclui eventuais efeitos da aplicação das normas contábeis de combinação de negócios, que poderá ser diferente quando as mesmas forem aplicadas.

No 3T22, iniciamos o processo de captura de algumas sinergias básicas após as aquisições realizadas nos últimos doze meses, a exemplo da **execução da estratégia de impulsionar o volume de vendas de usados** das companhias adquiridas, constituindo uma **grande oportunidade de aumentar as vendas nas mesmas lojas (Same-Store-Sales)**, incrementando sua rentabilidade. Em adição à continuidade da estratégia de crescimento via aquisições, a Automob tem como objetivo **fortalecer ainda mais seu relacionamento com as montadoras**, implementar as melhores práticas de gestão identificadas entre as empresas adquiridas, otimizar despesas de *backoffice* e sistemas, centralizar serviços de pós-vendas, incrementar a remuneração recebida pela originação de financiamento e seguros (F&I) junto às instituições financeiras e criar uma rede de vendas de veículos seminovos que seja uma referência nacional.

No 3T22, a Automob apresentou Receita Líquida Total de R\$1,4 bilhão no 3T22, (+10,8% versus o 3T21 e +6,7% ante o 2T22). O volume de carros vendidos no varejo, que não considera vendas diretas, totalizou 7.567 unidades no 3T22, uma redução de 11,3% na comparação anual, e um crescimento de 9,5% ante o último trimestre. Destaca-se a evolução positiva do pós-vendas (+25,5% a/a e +5,0% t/t) e, especialmente, a **venda de veículos usados, que cresceu 17,3% no 3T22 ante o 2T22**, resultante do início da estratégia descrita acima.

Por sua vez, as vendas diretas totalizaram 19.204 unidades, crescimento de 71% na comparação anual e de 17% ante o 2T22, visto que junto ao aumento da produção de veículos novos, houve maior demanda das locadoras de automóveis no período.

O *ticket* médio de vendas no varejo totalizou R\$163,4 mil, +22,9% ante o 3T21, reduzindo em 1,7% ante o 2T22, principalmente devido ao mix de veículos vendidos, com maior contribuição dos veículos usados e também por maiores descontos concedidos no período.

A Automob apresentou EBITDA de R\$86,9 milhões no 3T22, enquanto a margem EBITDA totalizou 6,0%. Destacamos que os números reportados (3T22 e trimestres comparáveis) foram impactados por itens não-recorrentes, conforme tabela a seguir:

| Reconciliação do EBITDA (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| EBITDA Proforma | 109,6 | 83,3 | 86,9 | -20,7% | +4,3% |
| Créditos extemporâneos de impostos | (3,6) | (16,9) | (3,6) | - | - |
| Gastos com M&A | - | 7,6 | 2,4 | - | - |
| EBITDA Proforma Ajustado | 106,0 | 74,0 | 85,7 | -19,2% | +15,8% |
| <i>Margem EBITDA ajustada</i> | <i>8,2%</i> | <i>5,5%</i> | <i>6,0%</i> | <i>-2,2 p.p.</i> | <i>+0,5 p.p.</i> |

| Reconciliação do Lucro Líquido (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T |
|--|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Lucro Líquido Proforma | 39,8 | 40,2 | 22,8 | -42,7% | -43,3% |
| Baixa de IR diferido | - | - | 2,0 | - | - |
| Créditos extemporâneos de impostos | (2,3) | (11,2) | (2,4) | - | - |
| Gastos com M&A | - | 5,0 | 1,6 | - | - |
| Lucro Líquido Proforma Ajustado | 37,5 | 34,1 | 24,0 | -36,0% | -29,6% |
| <i>Margem Líquida ajustada</i> | <i>2,9%</i> | <i>2,5%</i> | <i>1,7%</i> | <i>-1,2 p.p.</i> | <i>-0,8 p.p.</i> |

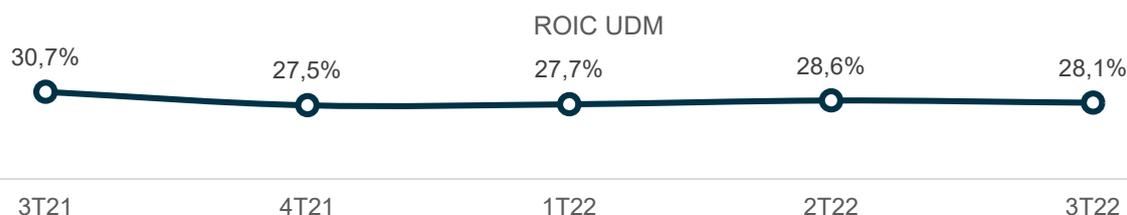
Considerando os números ajustados, a Automob apresentaria EBITDA de **R\$85,7 milhões** no 3T22, -19,2% na comparação anual e +15,8% na comparação com o 2T22. A **Margem EBITDA ajustada foi 6,0%**, -2,2 p.p. na comparação anual e **+0,5 p.p. maior ante o 2T22**, dada a maior eficiência na política comercial e rentabilização da estrutura de lojas existentes. Ressaltamos que no 3T21, o baixo estoque de veículos novos e seminovos permitiu a prática de maiores margens, ao passo que o mercado vem se normalizando nos últimos trimestres.

O **Lucro Líquido** ajustado por itens não-recorrentes teria sido de **R\$24,0 milhões no 3T22**, versus R\$37,5 milhões no 3T21 e R\$34,1 milhões no 2T22. Ressaltamos que a Automob incorreu em despesas financeiras líquidas de R\$30,9 milhões no 3T22 e R\$7,6 milhões no 2T22, em consequência da estrutura de capital mais alavancada no 3T22, conforme descrito no tópico abaixo.

3. Estrutura de capital

A Automob encerrou o 3T22 com dívida líquida de R\$325,7 milhões, antes caixa líquido de R\$399,0 mm no 2T22, sobretudo pelo desembolso de caixa realizado para o pagamento das aquisições e adequação da estrutura de capital pensada para suportar o ciclo de crescimento via aquisições.

4. Retorno¹



Nota: (1) A partir do 2T22, considera valores UDM proforma, período que foi consolidada a primeira empresa adquirida no balanço patrimonial da Automob

O ROIC 3T22 UDM da Automob totalizou 28,1%, sendo 2,6 p.p. menor na comparação com o 3T21 e -0,5 p.p. ante o 2T22, sobretudo devido à normalização das margens no setor.

1. Principais destaques financeiros – Proforma¹

A partir do 1T22, as operações da BBC Pagamentos e Madre corretoras de seguros serão consolidadas no Banco BBC. Dessa forma, a tabela a seguir representa, de maneira proforma, os números do BBC considerando a BBC Pagamentos e Madre em todos os períodos.

| BBC Consolidado - Proforma | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|--------|--------|-----------|------------|--------|--------|-----------|--------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida Total | 12,7 | 17,6 | 19,5 | +53,4% | +10,9% | 36,4 | 52,6 | +44,5% | 54,4 |
| Custo Total | (4,1) | (5,4) | (3,3) | -20,3% | -39,0% | (11,5) | (12,5) | 8,7% | (15,6) |
| Lucro Bruto | 8,6 | 12,2 | 16,2 | +89,0% | +33,0% | 25,0 | 40,2 | +60,8% | 38,8 |
| Despesas Operacionais | (6,0) | (14,2) | (12,7) | +111,4% | -10,5% | (20,9) | (36,7) | 75,6% | (31,2) |
| EBIT | 2,6 | (2,0) | 3,5 | +36,6% | - | 4,1 | 3,4 | -17,1% | 7,5 |
| Margem (% ROL) | 20,2% | -11,4% | 17,9% | -2,3 p.p. | - | 11,2% | 6,5% | -4,7 p.p. | 13,9% |
| Resultado Financeiro | (1,5) | (3,5) | (4,9) | +220,8% | +38,6% | (4,1) | (11,2) | 173,2% | (7,8) |
| Impostos | (1,4) | 1,1 | (0,9) | -35,9% | - | (3,3) | 0,1 | -103,0% | (3,7) |
| Lucro Líquido | (0,4) | (4,5) | (2,3) | +513,0% | -48,5% | (3,3) | (7,6) | +130,3% | (4,0) |
| Margem (% ROL) | -3,0% | -25,4% | -11,8% | -8,8 p.p. | +13,6 p.p. | (0,1) | (0,1) | -5,5 p.p. | -7,3% |

| Banco BBC | | | | | | | | | |
|---|-------|--------|-------|------------|------------|-------|-------|------------|-------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida de Intermediação Financeira | 10,6 | 14,4 | 16,0 | +50,6% | +11,1% | 31,1 | 43,1 | +38,7% | 49,9 |
| EBIT | 4,5 | 0,3 | 6,0 | +32,8% | +2045,9% | 11,1 | 10,3 | -7,8% | 14,4 |
| Margem (% ROL) | 42,3% | 1,9% | 37,3% | -5,0 p.p. | +35,4 p.p. | 35,9% | 23,8% | -12,1 p.p. | 28,9% |
| Lucro Líquido | 1,7 | (2,3) | (0,3) | -114,8% | -89,1% | 4,1 | (1,3) | -131,6% | 2,8 |
| Margem (% ROL) | 16,2% | -16,2% | -1,6% | -17,8 p.p. | +14,6 p.p. | 13,2% | -3,0% | -16,2 p.p. | 5,5% |

| BBC Pagamentos (Em processo de desenvolvimento e de ganho de escala) | | | | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|-------------|------------|---------|---------|-------------|---------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida de Intermediação Financeira | 1,0 | 1,8 | 2,0 | +100,8% | +8,8% | 2,5 | 5,7 | +126,0% | 5,7 |
| EBIT | (2,3) | (2,7) | (2,9) | +24,5% | +5,2% | (7,7) | (7,9) | +2,3% | (10,6) |
| Margem (% ROL) | -232,6% | -149,3% | -144,3% | +88,3 p.p. | +5,0 p.p. | -306,1% | -138,6% | +167,5 p.p. | -185,6% |
| Lucro Líquido | (2,4) | (2,5) | (2,4) | +3,2% | -1,2% | (7,8) | (7,2) | -8,4% | (10,4) |
| Margem (% ROL) | -237,4% | -134,4% | -122,1% | +115,3 p.p. | +12,3 p.p. | -311,0% | -126,1% | +184,9 p.p. | -182,6% |

| Madre corretora de seguros | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|-------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida | 1,1 | 1,3 | 1,5 | +37,7% | +11,0% | 2,8 | 3,9 | +36,7% | 4,4 |
| EBIT | 0,4 | 0,4 | 0,4 | +7,1% | -12,7% | 0,7 | 1,1 | +59,9% | 1,2 |
| Margem (% ROL) | 33,8% | 33,4% | 26,3% | -7,5 p.p. | -7,1 p.p. | 23,4% | 27,3% | +3,9 p.p. | 28,3% |
| Lucro Líquido | 0,3 | 0,3 | 0,3 | +16,0% | -9,7% | 0,4 | 0,8 | +85,7% | 0,9 |
| Margem (% ROL) | 23,7% | 24,5% | 19,9% | -3,8 p.p. | -4,6 p.p. | 15,4% | 20,9% | +5,5 p.p. | 21,0% |

Nota: (1) Para facilitar a comparação com os trimestres anteriores, as receitas do Banco BBC da tabela acima estão classificadas como receita operacional. Para fins de consolidação no resultado da SIMPAR, as receitas do Banco BBC estão sendo contabilizadas como receita financeira, seguindo a metodologia de contabilidade do Banco Central.

2. Principais destaques financeiros – Contábil¹

| BBC Consolidado | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|--------|--------|------------|------------|--------|--------|------------|--------|
| Informações Financeiras (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receita Líquida Total | 10,6 | 17,6 | 19,5 | +83,4% | +10,9% | 31,1 | 52,6 | +69,1% | 64,8 |
| Custos Total | (2,0) | (5,4) | (3,3) | +62,8% | -39,0% | (6,8) | (12,5) | 83,8% | (13,9) |
| Lucro Bruto | 8,6 | 12,2 | 16,2 | +88,2% | +33,0% | 24,3 | 40,2 | +65,4% | 50,9 |
| Despesas Operacionais | (4,1) | (14,2) | (12,7) | +209,5% | -10,5% | (13,2) | (36,7) | 178,0% | (41,9) |
| EBIT | 4,5 | (2,0) | 3,5 | -22,3% | - | 11,1 | 3,4 | -69,4% | 9,1 |
| Margem (% ROL) | 42,3% | -11,4% | 17,9% | -24,4 p.p. | - | 35,9% | 6,5% | -29,4 p.p. | 14,0% |
| Resultado Financeiro | (1,5) | (3,5) | (4,9) | +228,8% | +38,6% | (3,9) | (11,2) | 187,2% | (13,4) |
| Impostos | (1,3) | 1,1 | (0,9) | -29,9% | - | (3,1) | 0,1 | - | (1,2) |
| Lucro Líquido | 1,7 | (4,5) | (2,3) | -233,6% | -48,5% | 4,1 | (7,6) | -285,4% | (5,5) |
| Margem (% ROL) | 16,2% | -25,4% | -11,8% | -28,0 p.p. | +13,6 p.p. | 13,2% | -14,5% | -27,7 p.p. | -8,6% |
| Operações (Qtd.) | 523 | 836 | 1.436 | +174,6% | +71,8% | 1.468 | 2.596 | +76,8% | 3.050 |
| Valor Presente das Operações | 229,1 | 290,1 | 367,0 | +60,2% | +26,5% | 229,1 | 367,0 | +60,2% | 367,0 |

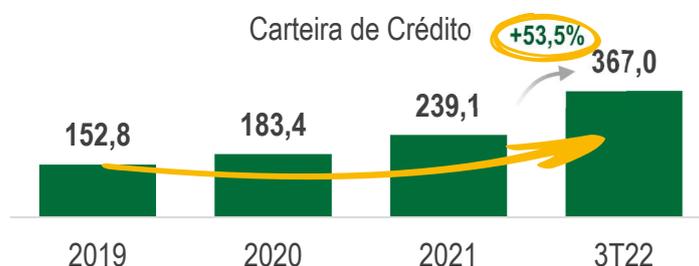
Nota: (1) Para facilitar a comparação com os trimestres anteriores, as receitas do Banco BBC da tabela acima estão classificadas como receita operacional. Para fins de consolidação no resultado da SIMPAR, as receitas do Banco BBC estão sendo contabilizadas como receita financeira, seguindo a metodologia de contabilidade do Banco Central.

As análises abaixo consideram os valores Proforma exibidos na página anterior.

No 3T22, o BBC registrou uma Receita Líquida Total de R\$19,5 milhões (+53,4% na comparação anual e +10,9% em relação ao 2T22), principalmente devido à ampliação da operação com o CDC – Crédito Direto ao Consumidor – dentro do ecossistema da SIMPAR.

O BBC registrou Prejuízo Líquido de R\$2,3 milhões no 3T22, ante Prejuízos Líquidos de R\$0,4 milhões no 3T21 e R\$4,5 milhões no 2T22. O prejuízo é oriundo da BBC Pagamentos que está em processo de desenvolvimento e de ganho de escala, bem como do Banco BBC que está investindo em pessoas, sistemas e automação de processos para transformar a instituição de leasing em banco. A diluição dessa estrutura deverá ocorrer ao passo que o BBC se beneficie do ganho de escala, maturidade das carteiras de crédito e diluição de despesas e comissões incorridas.

3. Carteira de crédito



Ao longo do trimestre, a instituição realizou R\$114 milhões em novas operações de crédito (+137% a/a), totalizando em um saldo da carteira de crédito ao final do 3T22 de R\$367,0 milhões (+53,5% na comparação com o final do 4T21). A aceleração das concessões de crédito é sobretudo explicada pela maior assertividade do produto CDC – Crédito Direto ao Consumidor, que foi integrado ao portfólio do BBC após a transformação em Banco Múltiplo

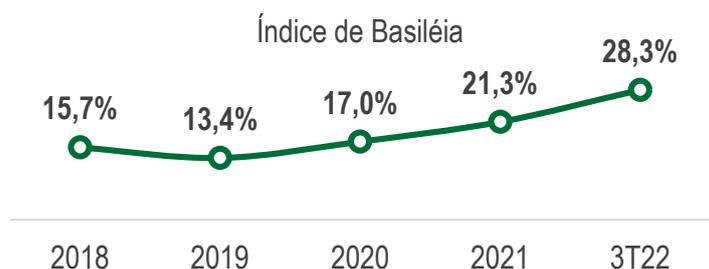
4. Qualidade do crédito¹



¹ Obs: Para fins de melhor comparabilidade com as demais instituições financeiras, adotamos a partir do 3T22 o cálculo do Índice de Inadimplência que leva em conta os saldos vencidos e a vencer acima de 90 dias

A inadimplência acima de 90 dias do BBC permaneceu controlada (+0,13 p.p. versus o 4T21) mesmo com crescimento da carteira de crédito (+53,5% ante o 4T21), com índice de 3,58% ao final do 3T22.

5. Gerenciamento de capital



O Banco BBC busca manter níveis adequados de capital, com a finalidade de apoiar o desenvolvimento sustentável de suas operações e fazer face aos riscos mensurais incorridos, bem como estar apto a suportar perdas eventuais de riscos não mensurais, atendendo os requisitos qualitativos e quantitativos estabelecidos pelo regulador.

No 3T22, houve um **aporte de capital de R\$60 milhões**, capitalizando o BBC para ampliar a operação de novos produtos e fomentar o acesso ao crédito e outros serviços financeiros no ecossistema da SIMPAR. Conseqüentemente, o **Índice de Basileia** apurado ao final do 3T22 foi de **28,3%**, um aumento de 7,0 p.p. em relação ao registrado no final ano anterior e **17 p.p. acima do mínimo exigido pelo órgão regulador**, demonstrando uma **sólida estrutura de capital** para suportar a transformação em Banco Múltiplo e ampliar a oferta de serviços financeiros.

ESTRUTURA DE CAPITAL – HOLDING

A SIMPAR Holding manteve o caixa reforçado, **suficiente para cobrir a amortização da dívida de curto prazo em 10,7x**. No 3T22, a SIMPAR Holding concluiu a captação de duas debêntures: (i) R\$ 750 milhões com vencimentos *bullet* em 2027 e (ii) R\$ 750 milhões com vencimento em 2028 e 2029, sendo que parte dos recursos foram destinados à gestão de passivos da Companhia. A liquidez totalizou R\$3,2 bilhões ao final do 3T22 e **cobre integralmente a dívida até meados de 2030**. A posição de caixa na holding permite a continuidade do crescimento das controladas, ao mesmo tempo em que amplia nossa flexibilidade em qualquer cenário que se apresente nos próximos períodos.

A **dívida líquida da holding totalizou R\$3,4 bilhões**, enquanto a dívida bruta somada aos instrumentos financeiros derivativos na curva contratada foi de R\$6,6 bilhões com vencimento concentrado em 2031. Por sua vez, o **custo médio da dívida bruta pós impostos teve alta de 680 bps na comparação anual**, de 5,5% a.a. no 3T21 para 12,3% a.a., sobretudo em função do aumento do CDI médio no período, que praticamente triplicou no período.

Evolução do caixa e endividamento - Holding (R\$ milhões)

| Endividamento - SIMPAR Holding (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Caixa e aplicações financeiras¹ | 3.039,4 | 2.577,3 | 3.162,8 |
| Caixa e aplicações financeiras - Valor contábil | 5.575,1 | 5.055,2 | 3.162,8 |
| Nota de crédito - CLN | (2.535,7) | (2.478,0) | - |
| Dívida bruta¹ | 5.240,1 | 5.737,2 | 6.575,7 |
| Nota de crédito - CLN | (2.535,7) | (2.478,0) | - |
| Empréstimos e financiamentos | 6.003,6 | 6.291,1 | 3.315,1 |
| Debêntures | 2.047,9 | 1.936,2 | 3.456,7 |
| Risco sacado | - | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos na curva contratada | (275,7) | (12,2) | (196,2) |
| Instrumentos financeiros derivativos (Ativos e Passivos) | 137,6 | 929,4 | 994,9 |
| Variações de MTM contabilizadas no Patrimônio Líquido (hedge accounting) | (413,3) | (941,6) | (1.191,1) |
| Dívida líquida² | 2.200,7 | 3.159,9 | 3.412,8 |
| Dívida bruta de curto prazo | 207,0 | 397,5 | 294,7 |
| Dívida bruta de longo prazo¹ | 5.033,1 | 5.339,7 | 6.280,9 |
| Custo médio da dívida bruta (a.a.) | 8,3% | 17,9% | 18,6% |
| Custo médio da dívida bruta pós impostos (a.a.) | 5,5% | 11,8% | 12,3% |
| Prazo médio da dívida bruta (anos) | 7,7 | 6,9 | 7,0 |
| Prazo médio da dívida líquida (anos) | 9,3 | 8,6 | 8,6 |

(1) A partir do 3T22, o instrumento de dívida utilizado para a internação dos recursos do Bond da SIMPAR já está sendo eliminado diretamente no balanço patrimonial, não havendo mais duplicidade na dívida bruta e no caixa entre o valor do Bond e o instrumento de internação como ocorreu em períodos anteriores;

(2) Para fins de dívida líquida, a Companhia desconsidera variações MTM de hedge que são alocados no Patrimônio Líquido em outros resultados abrangentes, uma vez que são variações de mercado não realizadas e não existirão no vencimento;

ESTRUTURA DE CAPITAL - CONSOLIDADO

A SIMPAR segue com o perfil alongado de dívida líquida (7 anos ao final do 3T22) e alinhada com a estratégia de gestão de passivos e liquidez do grupo em períodos de intensa volatilidade macroeconômica e política, reforçando sua posição de caixa.

Como parte dessa estratégia, a Vamos realizou duas importantes operações de mercado, executando um follow-on, que totalizou R\$641 milhões – operação 100% primária – e a captação de R\$1,3 bilhão através da venda definitiva de recebíveis de contratos de locação de longo prazo sem coobrigação, estabelecendo mais um canal que pode ser acessado quando necessário para contribuir com o seu crescimento orgânico.

Além das operações citadas acima, concluímos captações adicionais que totalizaram R\$4,4 bilhões no 3T22, com destaques para: (i) duas debêntures da SIMPAR holding no montante total de R\$1,5 bilhão, já citadas anteriormente; e (ii) três debêntures da Movida no valor total de R\$ 2,75 bilhões.

Dessa forma, a liquidez consolidada de R\$13,2 bilhões (incluindo a holding e as controladas) é suficiente para cobrir a amortização da dívida de curto prazo em 4,9x e a dívida até meados de 2026. Adicionalmente, o Grupo SIMPAR conta com linhas compromissadas disponíveis e não sacadas de R\$1,2 bilhão para as empresas controladas. O custo médio da dívida bruta pós impostos teve alta de 600 bps na comparação anual, de 4,4% a.a. no 3T21 para 10,4% a.a. no 3T22, sobretudo devido ao aumento do CDI médio, que praticamente triplicou no período.

A dívida líquida consolidada foi de R\$24,5 bilhões ante R\$11,7 bilhões no mesmo período do ano anterior (+109% a/a) e 11% maior na comparação com junho de 2022, tendo em vista o emprego dos recursos na execução do crescimento planejado. Lembrando sempre que uma parte importante dos investimentos dos últimos seis meses ainda não contribuiu integralmente na geração de receita e resultado dentro deste trimestre.

Evolução do caixa e endividamento - Consolidado (R\$ milhões)

| Endividamento - SIMPAR Consolidado (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Caixa e aplicações financeiras¹ | 11.187,5 | 10.264,9 | 13.167,7 |
| Caixa e aplicações financeiras - Valor contábil | 16.646,9 | 15.021,5 | 15.483,6 |
| Nota de crédito - CLN ² | (2.535,7) | (2.478,0) | - |
| 4131 ³ | (2.923,6) | (2.278,6) | (2.315,9) |
| Dívida bruta¹ | 22.914,1 | 32.263,1 | 37.663,9 |
| Nota de crédito - CLN ² | (2.535,7) | (2.478,0) | - |
| 4131 ³ | (2.923,6) | (2.278,6) | (2.315,9) |
| Empréstimos e financiamentos ¹ | 17.240,7 | 19.818,5 | 19.024,4 |
| Debêntures | 10.898,4 | 16.058,7 | 20.496,4 |
| Leasing a pagar | 298,5 | 208,7 | 176,1 |
| Risco sacado | - | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos na curva contratada | (64,1) | 933,8 | 283,0 |
| Instrumentos financeiros derivativos (Ativos e Passivos) | 691,9 | 2.496,9 | 2.575,7 |
| Variações de MTM contabilizadas no Patrimônio Líquido (hedge accounting) | (756,0) | (1.563,1) | (2.292,7) |
| Dívida líquida⁴ | 11.726,6 | 21.998,2 | 24.496,3 |
| Dívida bruta de curto prazo | 1.078,1 | 2.031,7 | 2.673,9 |
| Dívida bruta de longo prazo¹ | 21.836,0 | 30.231,5 | 34.990,0 |
| Custo médio da dívida bruta (a.a.) | 6,7% | 14,7% | 15,8% |
| Custo médio da dívida bruta pós impostos (a.a.) | 4,4% | 9,7% | 10,4% |
| Prazo médio da dívida bruta (anos) | 5,0 | 4,8 | 4,7 |
| Prazo médio da dívida líquida (anos) | 8,6 | 6,4 | 7,0 |

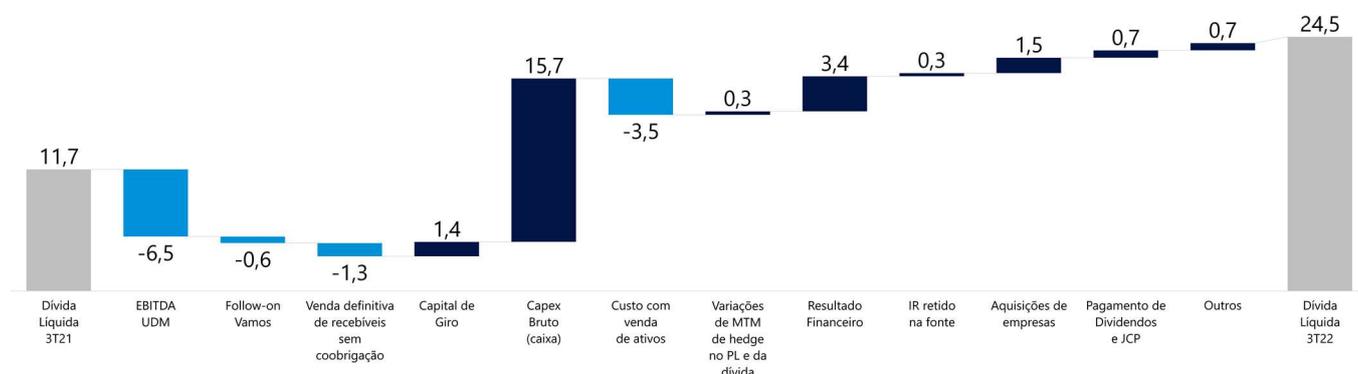
(1) Desconsidera o montante de R\$2.315,9 da estrutura de interação dos recursos do Bond da Movida, que impactam igualmente o caixa e a dívida bruta. A partir do 3T22, o instrumento de dívida utilizado para a internação dos recursos do Bond da SIMPAR já está sendo eliminado diretamente no balanço patrimonial, não havendo mais duplicidade na dívida bruta e no caixa entre o valor do Bond e o instrumento de internação como ocorreu em períodos anteriores;

(2) O valor relativo à CLN refere-se ao investimento efetuado junto à instituição financeira contratada para a internação dos recursos captados na emissão das Senior Notes (Bonds) via estrutura com emissão de um instrumento espelho da dívida do bond no Brasil. Por isso, o saldo da CLN é inteiramente deduzido da dívida bruta para eliminar o efeito da duplicação causada pelo instrumento espelho. A partir de 3T22, a duplicidade já está sendo eliminada diretamente no balanço patrimonial.

(3) O valor relativo à 4131 refere-se ao investimento efetuado junto à instituição financeira contratada para a internação dos recursos captados na emissão das Senior Notes (Bonds) via estrutura com emissão de um instrumento espelho da dívida do bond no Brasil. Por isso, o saldo da 4131 é inteiramente deduzido da dívida bruta para eliminar o efeito da duplicação causada pelo instrumento espelho.

(4) Para fins de dívida líquida, a Companhia desconsidera variações MTM de hedge que são alocados no Patrimônio Líquido em outros resultados abrangentes, uma vez que são variações de mercado não realizadas e não existirão no vencimento

Evolução da Dívida Líquida Consolidada (R\$ milhões)



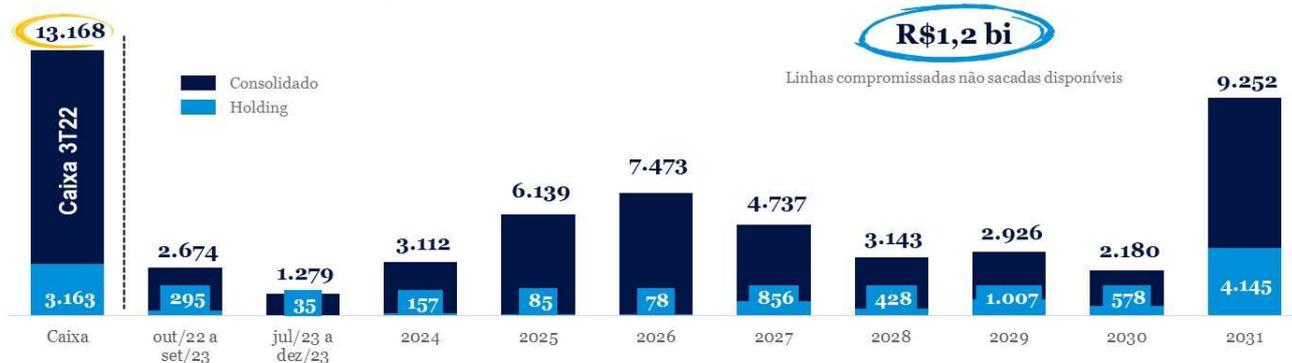
Custo Médio da Dívia Bruta pós Impostos (a.a.)



Cronograma de Amortização da Dívida Bruta 3T22 – SIMPAR Holding e Consolidado (R\$ milhões)

| Prazo médio da Dív. Líquida | | COBERTURA da dívida de curto prazo | | COBERTURA das amortizações | |
|-----------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Consolidado | Holding | Consolidado | Holding | Consolidado | Holding |
| 7 ANOS | 9 ANOS | 4,9X | 10,7X | ~2026 | ~2030 |

Cronograma de amortização da dívida 3T22



Resultado Financeiro

| SIMPAR - Consolidado | | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Resultado Financeiro (R\$ milhões) | 3T21 | 2T22 | 3T22 | ▲ A / A | ▲ T / T | 9M21 | 9M22 | ▲ A / A | UDM |
| Receitas financeiras | 210,2 | 283,5 | 246,5 | +17,3% | -13,1% | 445,5 | 875,1 | +96,4% | 1.166,0 |
| Despesas Financeiras | (526,9) | (1.246,0) | (1.499,4) | +184,6% | +20,3% | (1.173,0) | (3.762,6) | +220,8% | (4.543,6) |
| Despesa Total do Serviço da Dívida | (540,7) | (1.207,8) | (1.421,0) | +162,8% | +17,7% | (1.121,0) | (3.576,4) | +219,0% | (4.244,9) |
| Outras Despesas financeiras | 13,8 | (38,3) | (78,4) | -668,1% | +104,7% | (52,0) | (186,2) | +258,1% | (298,6) |
| Resultado Financeiro | (316,7) | (962,6) | (1.252,9) | +295,6% | +30,2% | (727,5) | (2.887,5) | +296,9% | (3.377,6) |

A **Despesa Financeira Líquida** totalizou R\$1,3 bilhão no 3T22 ante R\$316,7 milhões no 2T22. O aumento de R\$936,2 milhões (+296% na comparação anual) é sobretudo explicado pelo:

- Aumento de 87% da dívida líquida média em razão do forte ritmo de investimentos realizados na expansão dos negócios, representando cerca de R\$500 milhões do incremento da despesa financeira líquida no período;
- Aumento substancial das taxas de juros no país, que praticamente triplicaram do 3T21 ao 3T22, adicionando cerca de R\$380 milhões à despesa financeira líquida no período;
- Aumento dos juros por aquisição de empresas em R\$44 milhões;
- Crescimento de PIS e Cofins sobre JCP e receita financeira no montante de R\$13 milhões.

Na comparação com o trimestre anterior, houve aumento de R\$290,3 milhões nas despesas financeiras líquidas (+30,2% t/t), sobretudo explicados pelo:

- Aumento de 16% da dívida líquida média em razão do forte ritmo de investimentos realizados na expansão dos negócios, representando cerca de R\$140 milhões do incremento da despesa financeira líquida na comparação com o 2T22;
- Aumento adicional das taxas de juros no país (CDI médio 2T22 de 12,4% a.a. para 13,5% a.a. no 3T22) representando cerca de 40% do incremento da despesa financeira líquida na comparação com o 2T22;
- Aumento dos juros por aquisição de empresas em R\$20 milhões;
- Crescimento de PIS e Cofins sobre JCP e receita financeira no montante de R\$6 milhões.

Indicadores de Alavancagem

| Indicadores de Alavancagem ¹ | 3T21 | 4T21 | 1T22 | 2T22 | 3T22 | Running Rate ² | Covenants | Conceito |
|---|------|------|------|------|------|---------------------------|-----------|-------------|
| Dívida líquida / EBITDA-A | 2,2x | 2,3x | 2,3x | 2,5x | 2,4x | 1,9x | Máx 3,5x | Manutenção |
| Dívida líquida / EBITDA ³ | 3,3x | 3,4x | 3,3x | 3,6x | 3,5x | 3,1x | Máx 4,0x | Incorrência |
| EBITDA-A/ Despesa Financeira Líquida | 6,5x | 5,4x | 4,6x | 3,9x | 3,3x | 4,1x | Min 2,0x | Manutenção |

Notas: (1) Para fins de cálculo de covenants, o EBITDA não considera impairment e inclui o EBITDA UDM das empresas adquiridas; (2) Running rate considera EBITDA e EBITDA-A 1T22 anualizados; (3) Indicador Dívida Líquida/EBITDA considera a definição de Dívida Líquida descrita nas escrituras dos Bonds, cujos valores negativos oriundos dos swaps não devem ser incluídos, conforme reconciliação abaixo

Apresentamos uma alavancagem medida pela dívida líquida sobre o EBITDA de 3,5x ante 3,6x ao final do 2T22. Ressaltamos que o **EBITDA dos últimos doze meses não reflete a grande parte dos investimentos realizados**, sobretudo aos prazos de implantação dos ativos operacionais (em média cerca de 90 dias para a Companhia consolidada antes que possam gerar caixa). Dessa forma, ao anualizar o EBITDA do 3T22, que reflete de maneira mais apurada o novo patamar de geração de caixa da Companhia, o **running rate da alavancagem seria de 3,1x**. Por sua vez, a relação entre a dívida líquida sobre o EBITDA-A¹ totalizou 2,4x no 3T22, ante 2,2x verificado no 3T21 e 2,5x no 2T22, enquanto o *running rate* seria de 1,9x.

Abaixo, as aberturas da dívida líquida e EBITDA utilizadas para o cálculo do indicador Dívida líquida/EBITDA LTM:

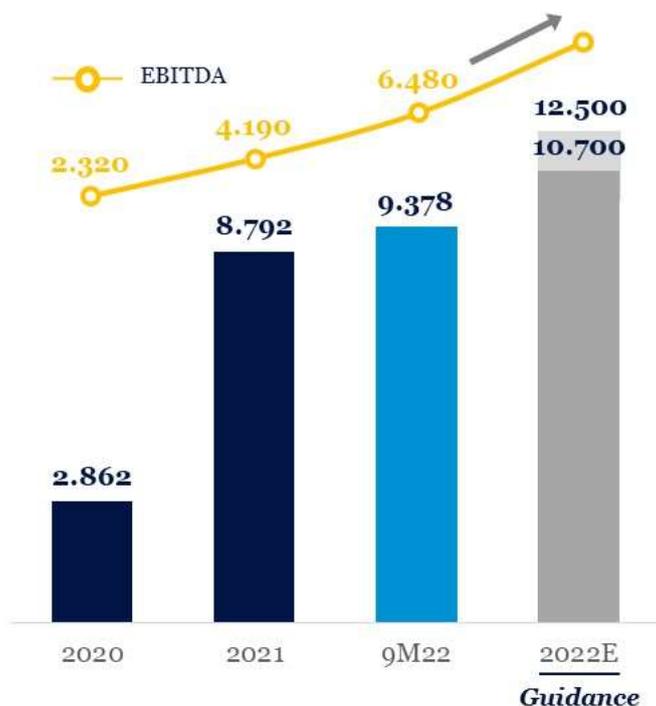
| | |
|---|-----------------|
| Conciliação da Dívida Líquida para fins de Covenants (R\$ mm) | 3T22 |
| (+) Dívida Bruta | 39.696,8 |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa e títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 15.483,6 |
| DÍVIDA LÍQUIDA para alavancagem dos Bonds | 24.213,3 |
| (+) Instrumentos financeiros derivativos | 2.575,7 |
| (+) Efeito do MTM de <i>Hedge</i> | (2.292,7) |
| DÍVIDA LÍQUIDA para alavancagem de Debêntures | 24.496,3 |
| Reconciliação do EBITDA (R\$ milhões) | 3T22 UDM |
| Lucro Líquido Contábil | 1.019,1 |
| Prejuízo de operações descontinuadas | - |
| Resultado Financeiro | 3.377,6 |
| IR e contribuição social | 454,2 |
| Depreciação e Amortização | 1.281,4 |
| Amortização (IFRS 16) | 347,2 |
| EBITDA Contábil | 6.479,5 |
| EBITDA (últimos 12 meses das sociedades adquiridas e ou incorporadas) | 417,3 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 1,9 |
| EBITDA para Covenant | 6.898,7 |
| (+) Custo com venda de ativos - Empresas adquiridas | 12,9 |
| (+) Custo com venda de ativos | 3.510,8 |
| EBITDA-A para Covenant | 10.422,3 |

INVESTIMENTOS

Evolução Trimestral do Capex Líquido



Evolução do Capex Líquido



O Capex Líquido no 3T22 totalizou R\$3,2 bilhões, 44% maior quando comparado ao Capex Líquido do 3T21, que foi de R\$2,2 bilhões, sobretudo direcionado para compra de veículos leves, caminhões e cavalos.

No acumulado de 9M22, o Capex Líquido atingiu R\$9,4 bilhões, 7% maior que todo o investimento realizado no ano de 2021, em linha com nosso foco do emprego de capital em novos contratos que ofereçam retornos consistentes. Os investimentos foram sobretudo direcionados para Locação de ativos leves e pesados.

FLUXO DE CAIXA LIVRE

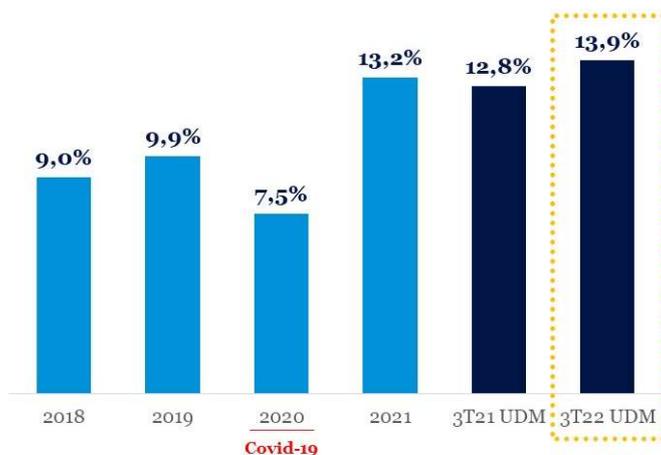
| Fluxo de Caixa (R\$ milhões) | Capex de renovação com base em: | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | QUANTIDADE | | Reposição Financeira | Variação (R\$) | Variação (%) |
| | 3T21 UDM | 3T22 UDM | 3T22 UDM Ajustado | | |
| EBITDA | 3.564,2 | 6.479,5 | 6.479,5 | 2.915,3 | 81,8% |
| Varição do Capital de Giro | (286,2) | (1.392,0) | (1.392,0) | (1.105,8) | 386,4% |
| Custo de venda de ativos utilizados na locação e prestação de serviços | 1.988,1 | 3.510,8 | 3.510,8 | 1.522,7 | 76,6% |
| Capex Renovação ¹ | (3.193,9) | (6.008,9) | (4.075,6) | (881,8) | 27,6% |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | 2.072,2 | 2.589,4 | 4.522,6 | 2.450,4 | 118,2% |
| (-) Imposto de renda e contribuição social | (141,2) | (303,2) | (303,2) | (162,0) | 114,7% |
| (-) Capex outros | (152,7) | (162,1) | (162,1) | (9,4) | 6,1% |
| Caixa gerado antes do crescimento | 1.778,3 | 2.124,1 | 4.057,4 | 2.279,0 | 128,2% |
| (-) Capex Expansão | (5.945,1) | (11.373,5) | (13.306,8) | (7.361,6) | 123,8% |
| (-) Aquisições de Empresas | (497,2) | (1.481,5) | (1.481,5) | (984,3) | 198,0% |
| Caixa Livre Gerado (Consumido) Depois do Crescimento e Antes dos Juros | (4.664,0) | (10.730,9) | (10.730,9) | (6.066,9) | 130,1% |

Nota: (1) O Capex de renovação não implica somente no giro do ativo operacional e manutenção do parque de ativos, mas também embute um crescimento real da receita e geração de caixa, visto que a variação do valor unitário do ativo superou a inflação no período. Dessa forma, o método com base na reposição financeira exclui do capex de renovação o efeito da inflação do período, que foi adicionado ao capex de expansão.

Como o aumento do Capex de renovação embute um crescimento real da receita e da geração de caixa futura visto que a variação do valor unitário do ativo superou a inflação no período, o caixa livre gerado antes do crescimento da SIMPAR no 3T22 UDM com critério de renovação com base em REPOSIÇÃO FINANCEIRA foi cerca de R\$4,5 bilhões, em razão do crescimento expressivo do EBITDA de 82% na comparação anual.

RETORNO

Evolução do ROIC Consolidado

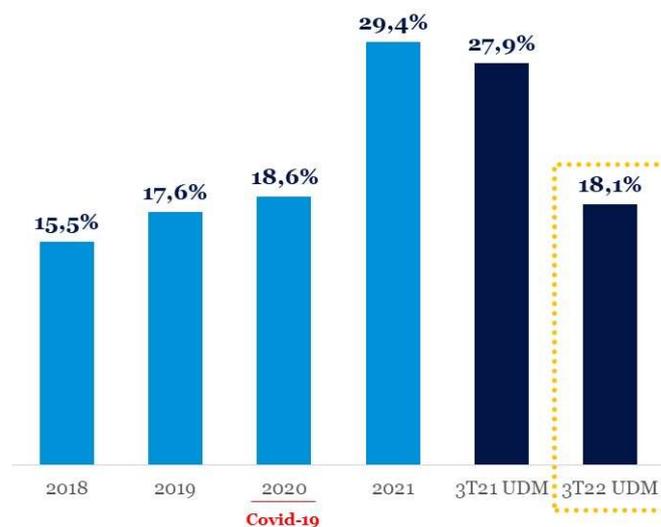


| ROIC 3T22 UDM (R\$ milhões) | SIMPAR ¹ | JSL | Movida | Vamos | CS Brasil | Automob | BBC |
|---------------------------------------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|---------|------------------------|
| EBIT 3T22 UDM | 4.850,9 | 690,4 | 2.545,6 | 1.381,7 | 109,3 | 295,3 | 9,1 |
| Impostos | (1.495,6) | (124,6) | (720,7) | (415,4) | (37,2) | (84,0) | (3,4) |
| NOPLAT | 3.355,3 | 565,9 | 1.824,9 | 966,3 | 72,2 | 211,4 | 5,6 |
| Dívida Líquida Média ² | 18.489,4 | 2.758,8 | 9.117,0 | 2.922,5 | 512,4 | 113,0 | 70,2 |
| Patrimônio Líquido Médio ² | 5.629,7 | 1.366,8 | 2.977,6 | 3.192,1 | 208,0 | 639,1 | 128,0 |
| Capital Investido Médio ² | 24.119,1 | 4.125,5 | 12.094,6 | 6.114,6 | 720,4 | 752,1 | 198,3 |
| ROIC 3T22 UDM | 13,9% | 13,7% | 15,1% | 15,8% | 10,0% | 28,1% | Instituição Financeira |

¹ Considera eliminações entre as empresas do grupo e a dívida da Holding

² Considera média entre o período atual e setembro de 2021

Evolução do ROE Consolidado



| ROE 3T22 UDM (R\$ milhões) | SIMPAR Consolidado ¹ | SIMPAR Consolidado (Part. Acionista controlador) |
|---------------------------------------|---------------------------------|--|
| Lucro Líquido | 1.019,1 | 527,2 |
| Patrimônio Líquido Médio ² | 5.629,7 | 3.088,5 |
| ROE 3T22 UDM | 18,1% | 17,1% |

¹ Considera média entre o período atual e setembro de 2021

MERCADO DE CAPITAIS

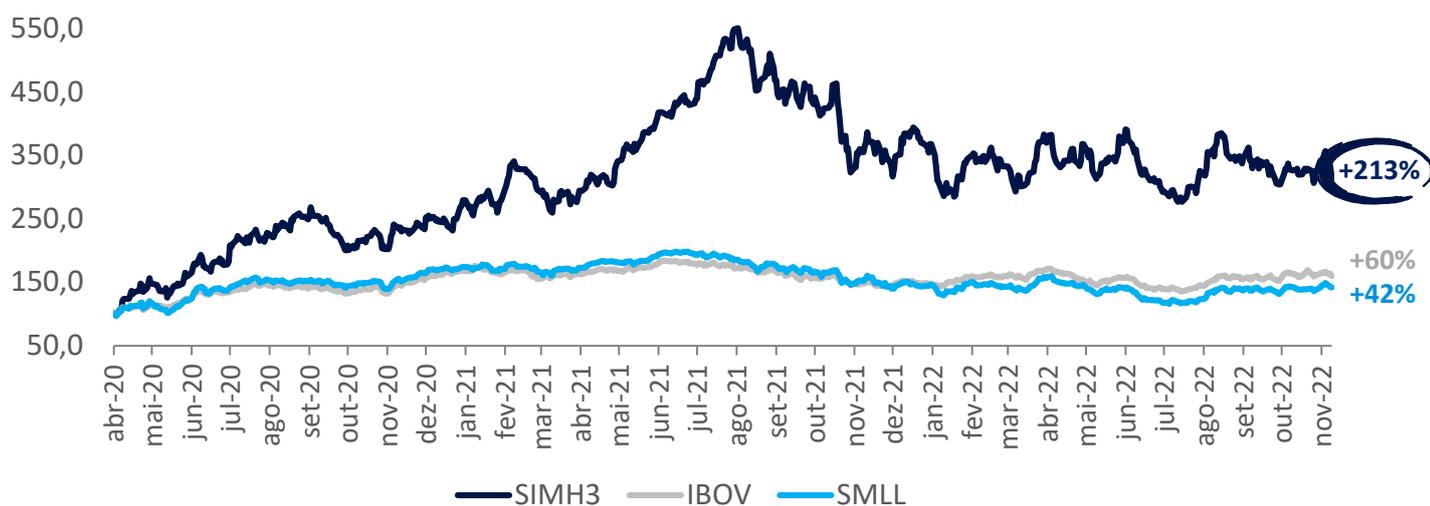
Performance das ações

No dia 09 de novembro de 2022, as ações SIMH3 estavam cotadas a R\$9,94 uma valorização de 213% quando comparadas a 01 de abril de 2020. No dia 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía um total de 838.407.909 ações, sendo 12.186.612 em tesouraria.

A SIMPAR está listada no Novo Mercado da B3 e suas ações fazem parte dos índices:

-  S&P/B3 Brazil ESG
-  S&P Brazil BMI
-  IGX (Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada)
-  IGC-NM (Índice de Governança Corporativa - Novo Mercado)
-  ITAG (Índice de Ações com Tag Along Diferenciado)
-  IBRA (Índice Brasil Amplo)
-  IGCT (Índice de Governança Corporativa Trade)
-  SMLL (Índice Small Caps)
-  MSCI Brazil Small Cap Index
-  MSCI Emerging Markets Small Cap Index
-  FTSE Global Equity Index Series Latin America

Comparativo de Desempenho SIMH3, IBOV e SMLL11 (de 01/04/2020 até 09/11/2022 – Base 100)



Balances patrimoniais
Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 287.790 | 259.342 | 1.884.290 | 1.029.383 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 6 | 2.211.538 | 1.909.030 | 13.473.979 | 17.622.842 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 4.3 (b)(iii) | 7.543 | - | 7.605 | 147 |
| Contas a receber | 7 | 24.287 | 9.241 | 4.223.848 | 3.260.329 |
| Estoques | 8 | - | - | 1.166.831 | 525.950 |
| Ativo imobilizado disponibilizado para venda | 9 | - | - | 1.218.401 | 431.962 |
| Tributos a recuperar | 10 | 697 | - | 496.207 | 325.496 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 24.3 | 52.007 | 17.151 | 508.702 | 227.643 |
| Despesas antecipadas | | 3.461 | 1.241 | 176.358 | 67.977 |
| Dividendos a receber | 25.1 | 75.175 | 151.042 | 572 | - |
| Partes relacionadas | 25.1 | 73 | - | 73 | - |
| Adiantamentos a terceiros | | 619 | 953 | 134.897 | 69.140 |
| Outros créditos | | 549 | 1.830 | 102.675 | 381 |
| | | 2.663.739 | 2.349.830 | 23.394.438 | 23.561.250 |
| Não circulante | | | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | | |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 6 | 65.091 | 60.441 | 125.314 | 9.264 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 4.3 (b)(iii) | - | 2.954 | 165.102 | 58.733 |
| Contas a receber | 7 | - | - | 171.709 | 134.627 |
| Tributos a recuperar | 10 | - | - | 231.854 | 231.145 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 24.3 | 63.519 | 65.286 | 74.850 | 127.733 |
| Depósitos judiciais | 21 | - | - | 110.195 | 103.303 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 24.1 | 526.945 | 113.687 | 973.754 | 407.120 |
| Partes relacionadas | 25.1 | 2.438 | 304.319 | 389 | - |
| Ativo de indenização por combinação de negócios | 23.2 (i) | - | - | 298.571 | 281.432 |
| Outros créditos | | 9.213 | 9.820 | 459.521 | 108.782 |
| | | 667.206 | 556.507 | 2.611.259 | 1.462.139 |
| Investimentos | 11.1 | 6.656.385 | 5.641.516 | 32.577 | 30.248 |
| Imobilizado | 12 | 170.234 | 173.990 | 30.582.589 | 21.567.720 |
| Intangível | 13 | 6.406 | 1.375 | 2.385.375 | 1.346.837 |
| | | 7.500.231 | 6.373.388 | 35.611.800 | 24.406.944 |
| Total do ativo | | 10.163.970 | 8.723.218 | 59.006.238 | 47.968.194 |

Balanços patrimoniais
Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais

| Passivo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Circulante | | | | | |
| Fornecedores | 14 | 2.648 | 6.814 | 3.821.553 | 3.374.264 |
| Floor plan | 15 | - | - | 198.507 | 175.536 |
| Empréstimos e financiamentos | 16 | 26.237 | 63.874 | 975.222 | 765.352 |
| Debêntures | 17 | 262.716 | 206.118 | 1.633.921 | 661.877 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | 18 | 21.748 | 19.626 | 72.411 | 118.833 |
| Arrendamentos a pagar por direito de uso | 19 | - | - | 248.393 | 197.769 |
| Cessão de direitos creditórios | 20 | - | - | 316.650 | 6.043 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 4.3 (b)(iii) | - | 376 | 535.922 | 271.251 |
| Compra de ações de controladas a termo | 1.2.4 | 125.994 | - | 125.994 | - |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 21 | 15.119 | 12.246 | 658.286 | 408.154 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 24.3 | - | - | 105.766 | 45.865 |
| Tributos a recolher | | 5.894 | 22.591 | 249.599 | 220.213 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar | 26.1 | 4.119 | 198.900 | 30.553 | 263.280 |
| Adiantamentos de clientes | | - | - | 362.767 | 207.720 |
| Partes relacionadas | 25.1 | - | - | 877 | 453 |
| Obrigações a pagar por aquisição de empresas | | - | - | 144.825 | 193.024 |
| Outras contas a pagar | | 8.259 | 7.082 | 279.659 | 227.700 |
| | | 472.734 | 537.627 | 9.760.905 | 7.137.334 |
| Não circulante | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 16 | 2.497.252 | 2.584.628 | 18.049.157 | 17.962.499 |
| Debêntures | 17 | 3.194.020 | 1.854.611 | 18.862.473 | 13.874.041 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | 18 | 67.140 | 76.532 | 103.662 | 137.126 |
| Arrendamentos a pagar por direito de uso | 19 | - | - | 967.671 | 660.011 |
| Cessão de direitos creditórios | 20 | - | - | 970.345 | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | 4.3 (b)(iii) | 1.002.399 | 65.337 | 2.212.443 | 409.000 |
| Tributos a recolher | | - | - | 35.596 | 26.995 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas | 21.2 | - | - | 408.341 | 356.544 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 24.3 | 4.566 | - | 1.221.456 | 1.038.582 |
| Partes relacionadas | 25.1 | 528 | 528 | 27.465 | 528 |
| Aterro sanitário – custo de encerramento | 23 | - | - | 83.359 | 105.024 |
| Obrigações a pagar por aquisição de empresas | | - | - | 565.223 | 339.413 |
| Outras contas a pagar | | 155.129 | 87.877 | 181.954 | 96.837 |
| | | 6.921.034 | 4.669.513 | 43.689.145 | 35.006.600 |
| Total do passivo | | 7.393.768 | 5.207.140 | 53.450.050 | 42.143.934 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 26.1 | 1.167.069 | 1.164.330 | 1.167.069 | 1.164.330 |
| Reservas de capital | 26.2 | 1.967.999 | 1.633.343 | 1.967.999 | 1.633.343 |
| Ações em tesouraria | 26.3 | (165.751) | (151.633) | (165.751) | (151.633) |
| Reservas de lucros | 26.4 | 885.833 | 877.940 | 885.833 | 877.940 |
| Outros resultados abrangentes | | (786.104) | (255.956) | (786.104) | (255.956) |
| Ajustes de avaliação patrimonial | | 517.257 | 517.257 | 517.257 | 517.257 |
| Outros ajustes patrimoniais reflexos de controladas | | (816.101) | (269.203) | (816.101) | (269.203) |
| Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores | | 2.770.202 | 3.516.078 | 2.770.202 | 3.516.078 |
| Participação de não controladores | 26.5 | - | - | 2.785.986 | 2.308.182 |
| Total do patrimônio líquido | | 2.770.202 | 3.516.078 | 5.556.188 | 5.824.260 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 10.163.970 | 8.723.218 | 59.006.238 | 47.968.194 |

Demonstrações dos resultados

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais, exceto o lucro por ação

| | Nota | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados | 28 | - | - | - | - | 6.902.424 | 3.958.280 | 16.956.138 | 9.727.452 |
| Custo de venda, locação e prestação de serviços | 29 | - | - | - | - | (3.595.270) | (2.035.891) | (8.584.525) | (5.170.085) |
| Custo de venda de ativos desmobilizados | 29 | - | - | - | - | (1.234.134) | (658.818) | (2.922.353) | (1.489.353) |
| Total do custo de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados | | - | - | - | - | (4.829.404) | (2.694.709) | (11.506.878) | (6.659.438) |
| Lucro bruto | | - | - | - | - | 2.073.020 | 1.263.571 | 5.449.260 | 3.068.014 |
| Despesas comerciais | 29 | (227) | - | (227) | - | (230.108) | (120.718) | (588.957) | (324.897) |
| Despesas administrativas | 29 | (21.104) | (17.524) | (76.687) | (37.451) | (379.004) | (238.866) | (958.419) | (637.023) |
| Provisão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | 29 | - | - | - | - | (31.933) | (12.049) | (89.843) | (42.900) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 29 | 9.191 | 5.973 | 9.807 | 5.970 | (4.825) | 1.072 | 39.582 | 67.686 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 11 | 190.464 | 291.064 | 754.955 | 726.714 | 856 | (3.327) | (1.317) | (967) |
| Lucro antes das despesas e receitas financeiras | | 178.324 | 279.513 | 687.848 | 695.233 | 1.428.006 | 889.683 | 3.850.306 | 2.129.913 |
| Receitas financeiras | 30 | 61.588 | 10.067 | 161.907 | 18.156 | 246.492 | 210.231 | 875.107 | 445.511 |
| Despesas financeiras | 30 | (266.951) | (45.700) | (666.537) | (153.414) | (1.499.372) | (526.934) | (3.762.632) | (1.173.004) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | (27.039) | 243.880 | 183.218 | 559.975 | 175.126 | 572.980 | 962.781 | 1.402.420 |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente | 24.2 | - | (15.507) | (483) | 34.118 | (59.934) | (74.015) | (151.119) | (121.414) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido | 24.2 | 45.540 | 17.390 | 129.419 | 13.160 | (4.194) | (99.609) | (159.179) | (318.650) |
| Total do imposto de renda e da contribuição social | | 45.540 | 1.883 | 128.936 | 47.278 | (64.128) | (173.624) | (310.298) | (440.064) |
| Lucro líquido do período | | 18.501 | 245.763 | 312.154 | 607.253 | 110.998 | 399.356 | 652.483 | 962.356 |
| Atribuído aos: | | | | | | | | | |
| Acionistas controladores | | 18.501 | 245.763 | 312.154 | 607.253 | 18.501 | 245.763 | 312.154 | 607.253 |
| Acionistas não controladores | | - | - | - | - | 92.497 | 153.593 | 340.329 | 355.103 |
| (=) Lucro básico por ação (em R\$) | 31.1 | - | - | - | - | 0,0229 | 0,3134 | 0,3778 | 0,7624 |
| (=) Lucro diluído por ação (em R\$) | 31.2 | - | - | - | - | 0,0226 | 0,3136 | 0,3727 | 0,7633 |

Demonstrações dos resultados abrangentes
Para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Lucro líquido do período | 18.501 | 245.763 | 312.154 | 607.253 | 110.998 | 399.356 | 652.483 | 962.356 |
| Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado: | | | | | | | | |
| Variações de <i>hedge</i> de fluxo de caixa (nota 4.3(b)) | (249.511) | (114.501) | (803.254) | (416.495) | (397.698) | (340.319) | (1.565.012) | (682.558) |
| Variações de <i>hedge</i> de fluxo de caixa em controladas | (95.453) | (141.461) | (498.223) | (166.953) | - | - | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social sobre variações de <i>hedge</i> de fluxo de caixa | 117.288 | 86.299 | 442.502 | 198.372 | 135.217 | 114.981 | 532.104 | 232.070 |
| Variações na conversão de operações no exterior reflexo de controladas | (5.081) | 2.881 | (5.175) | 742 | (4.953) | 2.881 | (7.149) | 742 |
| Variações não realizadas sobre instrumentos de títulos e valores mobiliários mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes em controladas | (22.655) | (4.070) | (204.331) | (24.057) | (30.028) | (4.070) | (270.404) | (24.057) |
| Resultado abrangente do período | (236.911) | 74.911 | (756.327) | 198.862 | (186.464) | 172.829 | (657.978) | 488.553 |
| Atribuível aos: | | | | | | | | |
| Acionistas controladores | (236.911) | 74.911 | (756.327) | 198.862 | (236.911) | 74.911 | (756.327) | 198.862 |
| Acionistas não controladores | - | - | - | - | 50.447 | 97.918 | 98.349 | 289.691 |

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido consolidado

Para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

Em milhares de reais

| | Reservas de capital | | | Reservas de lucros | | | | Outros resultados abrangentes | | Outras variações patrimoniais reflexas de controladas | Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores | Participação dos não controladores | Patrimônio líquido total | |
|---|---------------------|---|------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|---|--|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Capital social | Transações com pagamentos baseados em ações | Reserva especial | Ações em tesouraria | Retenção de lucros | Reserva de investimentos | Reserva legal | Lucros acumulados | Reserva de hedge | | | | | Ajustes de avaliação patrimonial |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 713.975 | 20.688 | 554.426 | (10.503) | - | 223.064 | 39.272 | - | 2.103 | 470.044 | (120.471) | 1.892.598 | 1.331.252 | 3.223.850 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | - | - | - | 607.253 | - | - | - | - | 607.253 | 355.103 | 962.356 |
| Outros resultados abrangentes do período, líquido de impostos | - | - | - | - | - | - | - | - | (274.887) | - | (133.504) | (408.391) | (65.412) | (473.803) |
| Total resultados abrangentes do período, líquido de impostos | - | - | - | - | - | - | 607.253 | - | (274.887) | - | (133.504) | 198.862 | 289.691 | 488.553 |
| Aporte de capital | 8.231 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.231 | - | 8.231 |
| Remuneração com base em ações | - | 587 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11.144 | 11.731 | 6.433 | 18.164 |
| Mudanças patrimoniais na participação de controladas indiretas, líquido de impostos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17.678 | - | 17.678 | 16.690 | 34.368 |
| Recompra de ações | - | - | - | (287.618) | - | - | - | - | - | - | (2.293) | (289.911) | (1.846) | (291.757) |
| Cancelamento de ações em tesouraria | - | - | (146.488) | 146.488 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Oferta de ações de empresa controlada | - | - | 1.548.688 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.548.688 | 684.891 | 2.233.579 |
| Dividendos e juros sobre capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (35.064) | (35.064) |
| Minoritários por combinação de negócio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.120 | 3.120 |
| Outras movimentações do período | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18.953 | 18.953 | 1.246 | 20.199 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 722.206 | 21.275 | 1.956.626 | (151.633) | - | 223.064 | 39.272 | 607.253 | (272.784) | 487.722 | (226.171) | 3.406.830 | 2.296.413 | 5.703.243 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.164.330 | 21.319 | 1.612.024 | (151.633) | 574.491 | 223.064 | 80.385 | - | (255.956) | 517.257 | (269.203) | 3.516.078 | 2.308.182 | 5.824.260 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | - | - | - | 312.154 | - | - | - | - | 312.154 | 340.329 | 652.483 |
| Outros resultados abrangentes do período, líquido de impostos | - | - | - | - | - | - | - | - | (530.148) | - | (538.333) | (1.068.481) | (241.980) | (1.310.461) |
| Total resultados abrangentes do período, líquido de impostos | - | - | - | - | - | - | 312.154 | - | (530.148) | - | (538.333) | (756.327) | 98.349 | (657.978) |
| Aporte de capital | 2.739 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.739 | - | 2.739 |
| Destinação do lucro | - | - | - | - | (270.230) | 270.230 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Oferta de ações de empresa controlada (nota 1.4) | - | - | 434.965 | - | - | - | - | - | - | - | - | 434.965 | 198.437 | 633.402 |
| Remuneração com base em ações (nota 26.2 (a)) | - | 2.906 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.906 | 3.604 | 6.510 |
| Recompra de ações (nota 26.3) | - | - | - | (14.118) | - | - | - | - | - | - | (1.155) | (15.273) | (8.365) | (23.638) |
| Dividendos e juros sobre capital (nota 26.4 (a)) | - | - | - | - | (304.261) | - | - | - | - | - | (7.728) | (311.989) | (38.538) | (350.527) |
| Perda na mudança de participação em controladas (nota 1.2.5) | - | - | (103.215) | - | - | - | - | - | - | - | - | (103.215) | 224.373 | 121.158 |
| Outras movimentações do período | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 318 | 318 | (56) | 262 |
| Saldos em 30 de setembro 2022 | 1.167.069 | 24.225 | 1.943.774 | (165.751) | - | 493.294 | 80.385 | 312.154 | (786.104) | 517.257 | (816.101) | 2.770.202 | 2.785.986 | 5.556.188 |

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | | |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 183.218 | 559.975 | 962.781 | 1.402.420 |
| Ajuste para: | | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 11.1 | (754.955) | (726.714) | 1.317 | 967 |
| Depreciação e amortização | 29 | 15.182 | 7.382 | 1.303.765 | 734.322 |
| Custo de venda de ativos desmobilizados | 9 | - | - | 2.922.353 | 1.489.353 |
| Provisões para perdas, baixa de outros ativos e créditos extemporâneos de impostos | | (3.929) | 5.591 | 203.494 | 126.081 |
| Remuneração com base em ações | 26.2.(a) | 2.906 | 587 | 2.906 | 18.164 |
| Perdas (ganhos) com valor justo de instrumentos financeiros derivativos | 30 | 365.384 | (82.788) | 965.101 | (28.960) |
| Variação cambial de empréstimos e financiamentos | 16 | (87.555) | 102.357 | (326.420) | 196.665 |
| Juros e variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos, arrendamentos, debêntures e risco sacado a pagar - montadoras | 16, 17, 18 e 19 | 379.931 | 126.032 | 2.861.744 | 1.247.856 |
| | | 100.182 | (7.578) | 8.897.041 | 5.186.868 |
| Contas a receber | | - | - | (787.203) | (683.253) |
| Estoques | | - | - | (353.651) | (10.007) |
| Fornecedores e floor plan | | (4.166) | 28.148 | 245.473 | 137.805 |
| Obrigações trabalhistas, tributos a recolher e tributos a recuperar | | (14.521) | 14.993 | 155.197 | 182.742 |
| Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes | | (131.604) | 39.747 | (25.598) | 22.210 |
| | | (150.291) | 82.888 | (765.782) | (350.503) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos e retidos | 24.3 | (33.572) | (104.615) | (275.699) | (146.113) |
| Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos, arrendamentos, debêntures e risco sacado a pagar - montadoras | 16, 17, 18 e 19 | (163.191) | (165.918) | (2.359.377) | (1.306.775) |
| Compra de ativo imobilizado operacional para locação | | - | - | (12.980.307) | (7.316.132) |
| Resgate (investimento) em títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | | (307.158) | (1.116.630) | 1.509.760 | (3.392.127) |
| Caixa líquido geradas pelos (utilizados nas) atividades operacionais | | (554.030) | (1.311.853) | (5.974.364) | (7.324.782) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | | | |
| Aporte de capital em controladas | 11.1 | (572.462) | (205.601) | - | (10.048) |
| Adições ao ativo imobilizado e intangível | 32 | (12.528) | (623) | (463.545) | (187.158) |
| Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos | | 346.528 | 66.112 | - | - |
| Aquisição de empresas, líquido de caixa | | - | - | (268.403) | (183.696) |
| Caixa líquido (utilizados nas) gerado pelas atividades de investimento | | (238.462) | (140.112) | (731.948) | (380.902) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | | | |
| Oferta primária e secundária de ações de controlada | | 434.965 | 401.902 | 627.409 | 2.312.469 |
| Recompra de ações para tesouraria | 26.3 | (14.118) | (287.618) | (23.638) | (291.757) |
| Aumento de capital | | 2.739 | 8.231 | 2.739 | 8.231 |
| Pagamento de parcelamento de aquisição de empresas | | - | - | (1.009.336) | (266.787) |
| Recebimento (pagamento) de cessão de direitos creditórios | | - | - | 1.280.952 | (4.704) |
| Captação de empréstimos e financiamentos e debêntures | 16, 17, 18 e 19 | 2.050.468 | 1.472.884 | 9.554.679 | 17.679.268 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos, arrendamentos, debêntures e risco sacado a pagar - montadoras | 16, 17, 18 e 19 | (890.527) | (26.549) | (1.142.834) | (6.936.354) |
| Resultado recebido (pago) de derivativos | | (263.545) | 11.725 | (1.132.894) | 77.407 |
| Dividendos e Juros sobre capital próprio pagos | | (499.042) | (69.008) | (595.858) | (113.606) |
| Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de financiamento | | 820.940 | 1.511.567 | 7.561.219 | 12.464.167 |
| Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 28.448 | 59.602 | 854.907 | 4.758.483 |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | | | |
| No início do exercício | | 259.342 | 273.844 | 1.029.383 | 409.601 |
| No final do período | | 287.790 | 333.446 | 1.884.290 | 5.168.084 |
| Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 28.448 | 59.602 | 854.907 | 4.758.483 |
| Variações patrimoniais que não afetaram o caixa | | | | | |
| Aquisição de imobilizado via FINAME de arrendamentos a pagar | - | - | (99.586) | - | (103.852) |
| Variação no saldo de fornecedores e montadoras de veículos a pagar e reverse factoring | - | - | - | 130.573 | 184.937 |
| Adição de arrendamentos por direito de uso | - | - | - | (353.590) | (326.299) |

Demonstrações do valor adicionado
Para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados | 28 | - | - | 18.689.321 | 10.836.025 |
| Provisão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | 29 | - | - | (89.843) | (42.900) |
| Outras receitas operacionais | | 9.993 | 6.005 | 185.536 | 168.339 |
| | | 9.993 | 6.005 | 18.785.014 | 10.961.464 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | | | | |
| Custos das vendas e prestação de serviços | | - | - | (8.806.292) | (5.011.431) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | | 25.098 | 23.850 | (1.468.643) | (415.738) |
| | | 25.098 | 23.850 | (10.274.935) | (5.427.169) |
| Valor adicionado bruto | | 35.091 | 29.855 | 8.510.079 | 5.534.295 |
| Retenções | | | | | |
| Depreciação e amortização | 29 | (15.182) | (7.382) | (1.303.765) | (734.322) |
| Valor adicionado líquido produzido pelo Grupo Simpar | | 19.909 | 22.473 | 7.206.314 | 4.799.973 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 11.1 | 754.955 | 726.714 | (1.317) | (967) |
| Receitas financeiras | 30 | 161.907 | 18.156 | 875.107 | 445.511 |
| | | 916.862 | 744.870 | 873.790 | 444.544 |
| Valor adicionado total a distribuir | | 936.771 | 767.343 | 8.080.104 | 5.244.517 |
| Distribuição do valor adicionado | | | | | |
| Pessoal e encargos | 29 | 81.298 | 50.393 | 2.321.366 | 1.598.512 |
| Federais | | (125.829) | (47.278) | 516.145 | 728.606 |
| Estaduais | | - | 1.451 | 617.064 | 663.744 |
| Municipais | | 150 | 165 | 140.060 | 87.990 |
| Juros e despesas bancárias | 30 | 666.537 | 153.414 | 3.762.632 | 1.173.004 |
| Aluguéis | 29 | 2.461 | 1.945 | 70.354 | 30.305 |
| Lucro retido do período | | 312.154 | 607.253 | 652.483 | 962.356 |
| | | 936.771 | 767.343 | 8.080.104 | 5.244.517 |

1. Contexto operacional

A Simpar S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital aberto com sede administrativa localizada na Rua Dr. Renato Paes de Barros, nº 1.017, 10º andar, conjunto 101, Itaim Bibi -São Paulo - SP, tendo suas ações negociadas na B3 (Brasil, Bolsa e Balcão) pela denominação (ticker) SIMH3, e controlada pela JSP Holding S.A (“JSP Holding”).

A Companhia e suas controladas (em conjunto denominadas “Grupo Simpar”) operam em sete segmentos de negócios:

- (i) JSL: Transporte rodoviário de cargas e logística dedicada de cargas rodoviárias e de commodities, logística interna, distribuição urbana, serviços de armazenagem e fretamento.
- (ii) Movida: Locação de veículos leves, gestão e terceirização de veículos leves para o setor privado e setor público. Como consequência e visando a continuidade das atividades de locação, a Movida renova constantemente sua frota, substituindo os veículos usados por veículos novos.
- (iii) Vamos: Locação e gestão de frotas de caminhões, máquinas e equipamentos, comercialização de caminhões, máquinas e equipamentos novos e seminovos, peças, acessórios, bem como prestação de serviços de manutenção mecânica, funilaria e pintura, no final dos contratos, os veículos e máquinas devolvidos pelos clientes, são desmobilizados e vendidos.
- (iv) CS Brasil: Gestão e terceirização de frotas de veículos leves e pesados para o setor público com serviço de motorista, transporte municipal de passageiros e limpeza urbana. No final dos contratos, os veículos e máquinas devolvidos pelos clientes são desmobilizados e vendidos.
- (v) CS Infra: Administração de portos e de concessões de rodovias, transporte urbano de passageiros no formato BRT e serviços ambientais, como operação de aterro sanitário com tratamento e transformação dos resíduos recebidos, incluindo a geração e comercialização de biogás e energia por ele gerada, produção e comercialização de crédito de carbono e tratamento de chorume.
- (vi) Automob (anteriormente denominada Original): comercialização de veículos leves, novos e seminovos, peças, máquinas e acessórios, prestação de serviços de mecânica, funilaria e pintura, e corretagem na venda de seguros automotivos.
- (vii) BBC: Serviços financeiros bancários, de arrendamento mercantil de veículos e equipamentos, contas digitais e emissão e administração de cartões.

O Grupo Simpar conta ainda com entidades situadas no exterior utilizadas como veículos de captação de recursos financeiros pela emissão de *Senior Notes* (“*Bonds*”), outras entidades jurídicas com operações não relevantes não alocadas em nenhum dos segmentos. Essas atividades estão apresentadas, conforme divulgado na nota explicativa 3 - Informações por Segmento, como Holding e demais atividades.

1.1 Principais eventos ocorridos durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022

1.2 Combinações de negócios

1.2.1 Controlada Movida

(i) Aquisição da Marbor Frotas Corporativas Ltda. (“Marbor”)

Em 16 de dezembro de 2021, a Movida Participações assinou contrato de compra e venda para a aquisição de 100% das cotas da Marbor. Em 04 de abril de 2022, a transação foi concluída e o controle da Companhia assumido. O valor de compra foi ajustado com base na dívida líquida e outros ajustes usuais nesse tipo de transação.

A Marbor atua em Gestão e Terceirização de Frota desde 1996. A transação irá contribuir com 1,8 mil veículos atrelados a contratos de locação, os quais possuem uma idade média de aproximadamente 1,4 ano e estão distribuídos entre mais de 100 clientes corporativos com contratos com prazo médio de 2,7 anos.

O valor de contraprestação está de acordo com o a seguir:

| | |
|---|---------------|
| Parcela liquidada no fechamento da negociação | 28.766 |
| Reserva de Contingência ⁽ⁱ⁾ | 9.500 |
| Saldo a pagar ⁽ⁱⁱ⁾ | 24.882 |
| Total | 63.148 |

- (i) O montante será retido da parcela a pagar aos vendedores para garantia de eventuais contingências (“Escrow”), sendo liberado para os vendedores em 03 de abril de 2028, líquido de perdas materializadas;
- (ii) O valor remanescente será pago no primeiro aniversário da transação, acrescido da variação do CDI, desde a data de fechamento até a data do seu efetivo pagamento.

Em conformidade com o CPC 15/ IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.182 | - | 4.182 |
| Contas a receber | 2.723 | - | 2.723 |
| Ativo de indenização | - | 3.770 | 3.770 |
| Imobilizado | 73.966 | 62.587 | 136.553 |
| Intangível | 30 | - | 30 |
| Demais ativos | 2.623 | - | 2.623 |
| Total do ativo | 83.524 | 66.357 | 149.881 |
| Passivo | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 59.970 | - | 59.970 |
| Fornecedores | 344 | - | 344 |
| Imposto de renda diferido | - | 21.280 | 21.280 |
| Passivo de indenização | - | 3.770 | 3.770 |
| Demais passivos | 8.953 | - | 8.953 |
| Total do passivo | 69.267 | 25.050 | 94.317 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | | | 55.567 |
| Valor justo da contraprestação | | | 63.148 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | | | 7.581 |

O laudo de alocação do preço de compra (“PPA – *Purchase Price Allocation*”) obteve como resultado a alocação de R\$ 3.770 em ativo de indenização, R\$ 62.587 em mais valia de imobilizado, R\$ 3.770 em passivo de indenização, R\$ 21.280 em imposto de renda diferido passivo e esta operação gerou um *goodwill* no montante de R\$ 7.581.

Resultado da combinação de negócios

Essa combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$ 9.236 de receita líquida e R\$ 2.316 de lucro líquido gerado a partir de 04 de abril de 2022, data em que assumiu o controle.

Custos de aquisição

A Movida incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 859 referentes a honorários advocatícios e custos de *due diligence*.

(ii) Aquisição Green Yalla Mobility Ltda (“Green Yalla”)

Em 15 de setembro de 2022, foi concluída a aquisição pela Movida Participações de 100% da empresa Green Yalla Mobility Ltda. A Green Yalla é uma empresa que atua no segmento de “rent a car”, fundada em 16 de fevereiro de 2021 e com sede na cidade de São Paulo. A frota da Green é composta por 184 carros, com idade média de 1 ano, distribuídos entre seus 156 clientes. O valor da transação foi de R\$ 1.828, valor que será ajustado com base na dívida líquida e outros ajustes a este tipo de transação, na data do fechamento da transação, a ocorrer após a conclusão de determinadas condições precedentes usuais.

Do preço combinado, R\$ 1.828 foram pagos à vista e o saldo remanescente de R\$ 1.316 será pago no primeiro aniversário da data de fechamento, devidamente corrigido pela taxa de juros, calculada entre 20 de abril de 2022 e 15 de setembro de 2023.

Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| Green Yalla | Valor contábil |
|--|----------------|
| Ativo | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2 |
| Contas a receber | 419 |
| Tributos a recuperar | 196 |
| IR e CS antecipados | 2 |
| Adiantamento a terceiros | 7 |
| Outros créditos | 467 |
| Imobilizado | 24.157 |
| Total do ativo | 25.250 |
| Passivo | |
| Empréstimos e Financiamentos | 14.007 |
| Fornecedores | 40 |
| Contas a pagar e adiantamentos | 10.107 |
| Total do passivo | 24.154 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos ⁽ⁱ⁾ | 1.096 |
| Valor justo da contraprestação | 1.828 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | 732 |

(i) O valor justo dos ativos e passivos ainda não tiveram a alocação de seu valor justo, que será realizada após a conclusão de uma avaliação independente por empresa especializada.

(iii) **Aquisição Drive on Holidays (“DOH”)**

Em 21 de setembro de 2022, conforme fato relevante divulgado ao mercado, foi concluída a aquisição pela Movida Finance de 100% da “DoH”. Sediada em Lisboa, com atuação no setor de Rent a Car há 11 anos, com 4 lojas adjacentes aos principais aeroportos de Portugal (Lisboa, Porto, Faro e Ponta Delgada – região dos Açores) e frota de aproximadamente 3,3 mil veículos em agosto de 2022, e idade média de 1,6 ano. O valor da transação foi EUR 55 milhões equivalente ao montante de R\$ 285.792, na data da transação.

Do preço combinado, R\$ 272.802 foram pagos à vista e R\$ 12.991 foram retidos para garantir o pagamento de todas as perdas incorridas por qualquer parte indenizável da compradora. O valor justo dos ativos e passivos ainda não tiveram a alocação de seu valor justo, que será realizada após a conclusão de uma avaliação independente por empresa especializada.

1.2.2 Controlada Vamos

(i) **Truckvan Indústria e Comércio Ltda e Flal Participações e Empreendimentos Ltda, (em conjunto “Truckvan”)**

Em 04 de março de 2022, a Vamos Seminovos S.A., controlada direta da Companhia, assinou o contrato de subscrição de capital e de compra de 70% da Truckvan Indústria e Comércio Ltda. e na Flal Participações e Empreendimentos Ltda. (conjuntamente “Truckvan”). A transação ocorre por meio da aquisição das quotas de emissão da Braga Company Investimentos e Participações Ltda (“Braga Company”) e da Rafe Investimentos e Participações Ltda (“Rafe Investimentos”), controladoras integrais da Truckvan.

A transação envolve um aporte de capital de R\$ 30.000, e uma aquisição secundária de R\$ 54.000, com parte do pagamento realizado à vista e o valor remanescente parcelado.

O fechamento da operação, após atendimento das condições precedentes, ocorreu em 1º de julho de 2022. Na mesma data, foi celebrado o acordo de acionistas entre a Vamos Seminovos e os vendedores da Truckvan, o qual prevê a opção de compra pela Vamos Seminovos, e, concomitantemente, a opção de venda pelos vendedores, da participação societária remanescente de 30%, a partir do terceiro aniversário da transação. Desta forma, considerando a natureza do acordo celebrado entre as partes, a Vamos Seminovos reconheceu o passivo pela obrigação decorrente das opções de compra e venda das empresas e considerou a aquisição de 100% de participação para fins de contabilização da combinação de negócios, com base no método de aquisição antecipada.

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|---------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 15.000 |
| Parcela retida (i) | 24.000 |
| Saldo a pagar em parcelas (ii) | 15.000 |
| 30% da opção de compra (iii) | 36.246 |
| Total | 90.246 |

- (i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.
- (ii) O valor remanescente será pago no primeiro aniversário da transação, acrescido da variação do CDI, desde a data de fechamento até a data do seu efetivo pagamento.
- (iii) por Valor da aquisição pelo método de aquisição antecipada equivalente à 30% da opção de compra.

Em conformidade com o CPC 15 (R1) / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| TruckVan | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 22.622 | - | 22.622 |
| Contas a receber | 23.103 | - | 23.103 |
| Estoques | 64.044 | 651 | 64.695 |
| Tributos a recuperar | 15.424 | - | 15.424 |
| Ativo de indenização (i) | - | 42.268 | 42.268 |
| Imobilizado | 36.365 | 12.995 | 49.360 |
| <i>Intangível</i> | 53 | 13.693 | 13.746 |
| <i>Software</i> | 53 | - | 53 |
| <i>Relacionamento com clientes</i> | - | 11.529 | 11.529 |
| <i>Marca</i> | - | 2.164 | 2.164 |
| Outros ativos | 12.488 | - | 12.488 |
| Total do ativo | 174.099 | 69.607 | 243.706 |
| Passivo | | | |
| Fornecedores | 58.895 | - | 58.895 |
| Empréstimos e financiamentos | 38.804 | - | 38.804 |
| Obrigações trabalhistas | 6.871 | - | 6.871 |
| Adiantamentos de clientes | 12.140 | - | 12.140 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas (i) | 3.110 | 42.268 | 45.378 |
| Outras contas a pagar | 11.227 | - | 11.227 |
| Total do passivo | 131.047 | 42.268 | 173.315 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | | | 70.391 |
| Valor justo da contraprestação | | | 90.246 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | | | 19.855 |

(i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$ 3.154 de lucro líquido, a partir de 01 de julho de 2022, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da empresa tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 112.092 e R\$ 9.438, respectivamente (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 221 referentes a honorários advocatícios e custos de *due diligence*. Os honorários advocatícios e os custos de *due diligence* foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado.

(ii) Aquisição da HM Empilhadeiras Ltda. ("HM Empilhadeiras")

Em 08 de dezembro de 2021, a Vamos assinou o contrato de compra e venda para a aquisição de 100% das quotas da HM Empilhadeiras e em 08 de abril de 2022 efetivou o fechamento da transação de aquisição após a conclusão das condições precedentes, incluindo a aprovação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE").

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 75.909 |
| Parcela retida ⁽ⁱ⁾ | 15.000 |
| Saldo a pagar em parcelas ⁽ⁱⁱ⁾ | 20.762 |
| Total | 111.671 |

- (i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.
- (ii) O valor remanescente a ser pago em 36 parcelas mensais corrigidas por 100% do CDI até a data do pagamento.

Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| HM Empilhadeiras | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|---|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6.335 | - | 6.335 |
| Títulos e valores mobiliários | 274 | - | 274 |
| Contas a receber | 14.524 | - | 14.524 |
| Estoques | 2.526 | 272 | 2.798 |
| Ativo de indenização (i) | - | 13.828 | 13.828 |
| Imobilizado | 35.761 | 81.625 | 117.386 |
| Intangível | - | 10.900 | 10.900 |
| <i>Relacionamento com clientes</i> | - | 10.900 | 10.900 |
| Outros ativos | 2.453 | - | 2.453 |
| Total do ativo | 61.873 | 106.625 | 168.498 |
| Passivo | | | |
| Fornecedores | 4.026 | - | 4.026 |
| Empréstimos e financiamentos | 46.696 | - | 46.696 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas (i) | 909 | 13.828 | 14.737 |
| Outras contas a pagar | 5.686 | - | 5.686 |
| Total do passivo | 57.317 | 13.828 | 71.145 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | | | 97.353 |
| Valor justo da contraprestação | | | 111.671 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (<i>goodwill</i>) | | | 14.318 |

- (i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam

na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$ 5.768 de lucro líquido, a partir de 08 de abril de 2022, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da empresa tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 22.670 e R\$ 3.578 (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 374 referentes a honorários advocatícios e custos de due diligence. Os honorários advocatícios e os custos de *due diligence* foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado.

1.2.3 Controlada Original Holding S.A. ("Automob")

(i) Aquisição da Sagamar Serviços, Administração e Participações Ltda. ("Sagamar")

Em dezembro de 2021, a controlada Original Holding S.A. ("Automob") e suas subsidiárias celebraram contratos de compra e venda para aquisição de 100% da Sagamar, empresa que opera concessionárias de veículos leves novos e seminovos no estado do Maranhão, acrescentando ao portfólio do Grupo Simpar novos negócios com nove novas marcas de veículos, operadas por 14 lojas.

Em 04 de abril de 2022 a transação foi concluída, após satisfeitas as condições precedentes para a aquisição, incluindo anuência pelas montadoras concedentes e a aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE).

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 124.456 |
| Parcela retida ⁽ⁱ⁾ | 15.000 |
| Valor pago através de ações ⁽ⁱⁱ⁾ | 123.132 |
| Total | 262.588 |

(i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.

(ii) Contraprestação por meio de pagamento com de ações, que resultará aos vendedores participação no capital social da Automob.

Em conformidade com o CPC 15/ IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| Sagamar | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2.596 | - | 2.596 |
| Contas a receber | 43.575 | - | 43.575 |
| Estoques | 37.247 | 3.550 | 40.797 |
| Intangíveis | 224 | 28.488 | 28.712 |
| Imobilizado | 20.412 | 685 | 21.097 |
| Outros créditos | 50.707 | - | 50.707 |

| Total do ativo | 154.761 | 32.723 | 187.484 |
|-----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Passivo | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 20.450 | - | 20.450 |
| Fornecedores | 31.035 | - | 31.035 |
| Passivo de arrendamento | 11.513 | - | 11.513 |
| Partes relacionadas | 6.815 | - | 6.815 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 5.485 | - | 5.485 |
| Tributos a recolher | 8.055 | - | 8.055 |
| Outros passivos | 49.252 | - | 49.252 |
| Total do passivo | 132.605 | - | 132.605 |

| | |
|--|---------|
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | 54.879 |
| Valor justo da contraprestação | 262.588 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (<i>goodwill</i>) | 207.709 |

O laudo provisório de alocação do preço de compra (“PPA – *Purchase Price Allocation*”) obteve como resultado a alocação de R\$ 3.550 em estoques, R\$ 28.488 em intangíveis, R\$ 685 de mais valia de imobilizado e esta operação gerou um *goodwill* no montante de R\$ 207.709.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$ 352.510 de Receita líquida e R\$ 13.592 de lucro líquido, a partir de 04 de abril de 2022, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da empresa tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 165.122 e R\$ 5.088 (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 272 referentes a honorários advocatícios e custos de *due diligence*. Essas despesas foram registradas como ‘Despesas administrativas’ na demonstração de resultado.

- (ii) **Aquisição da Autostar Comercial e Importadora Ltda., da American Star Comércio de Veículos Ltda., da Bikestar Comércio de Motocicletas Ltda., da British Star Comércio de Motocicletas Ltda., Moto Star Comércio de Motocicletas Ltda., e da SBR Comércio e Serviços de Blindagens Ltda. (em conjunto “Autostar”).**

Em 29 de abril de 2022, a controlada Automob assinou o contrato de compra e venda para a aquisição de 100% das quotas da Autostar. Em 15 de setembro de 2022, a transação foi concluída e o controle da companhia assumido.

A aquisição da Autostar fortalece o posicionamento da Original Holding no segmento de veículos e motocicletas de alto luxo, por meio do aumento no mix de marcas, produtos e serviços oferecidos aos clientes, além de registrar a entrada da empresa no segmento de blindagem de veículos, com a SBR. Dessa forma, passam a fazer parte do portfólio da Original Holding as marcas: BMW (3 lojas), Volvo

(2 lojas), Harley Davidson (2 lojas), assim como Jaguar/Land Rover, Mini, Chrysler/Jeep/Dodge/Ram, Triumph e KTM, com uma unidade de cada marca, todas localizadas em bairros nobres da cidade de São Paulo – SP, o maior mercado de automóveis de luxo do Brasil.

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 190.159 |
| Valor pago através de ações (i) | 182.030 |
| Total | 372.189 |

(i) Contraprestação por meio de pagamento com de ações, que resultará aos vendedores participação no capital social da Automob.

Em conformidade com o CPC 15/ IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| AutoStar | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 17.165 | - | 17.165 |
| Contas a receber | 84.040 | - | 84.040 |
| Estoques | 80.059 | 748 | 80.807 |
| Tributos a recuperar | 5.480 | - | 5.480 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 26.653 | - | 26.653 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 4.529 | - | 4.529 |
| Despesas antecipadas | 7.182 | - | 7.182 |
| Depósitos judiciais | 3.002 | - | 3.002 |
| Outros ativos | 18.709 | - | 18.709 |
| Imobilizado | 90.380 | 145 | 90.525 |
| Intangível | 77 | 6.005 | 6.082 |
| Total do ativo | 337.276 | 6.898 | 344.174 |
| Passivo | | | |
| Fornecedores | 30.158 | - | 30.158 |
| Empréstimos e financiamentos | 45.425 | - | 45.425 |
| Floor plan | 69.227 | - | 69.227 |
| Obrigações trabalhistas | 11.025 | - | 11.025 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 26.504 | - | 26.504 |
| Tributos a recolher | 9.774 | - | 9.774 |
| Adiantamentos de clientes | 18.526 | - | 18.526 |
| Arrendamento por direito de uso | 75.230 | - | 75.230 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas (i) | 4.363 | - | 4.363 |
| Total do passivo | 290.232 | - | 290.232 |

| | |
|--|----------------|
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | 53.942 |
| Valor justo da contraprestação | 372.189 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | 318.247 |

O laudo provisório de alocação do preço de compra (“PPA – Purchase Price Allocation”) obteve como resultado a alocação de R\$ 748 em estoques, R\$ 6.005 em intangíveis, R\$ 145 de mais valia de imobilizado e esta operação gerou um *goodwill* no montante de R\$ 318.247.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$95.334 de Receita líquida e R\$ 1.678 de lucro líquido, a partir de 15 de setembro de 2022, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da empresa tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 670.079 e R\$ 23.340 (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 230 referentes a honorários advocatícios e custos de due diligence. Os honorários advocatícios e os custos de due diligence foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado.

(iii) Aquisição da Hamsi Empreendimentos S/S Ltda (“Grupo Green”)

Em 30 de maio de 2022, a Automob assinou o contrato de compra e venda para a aquisição de 100% das quotas de emissão do Grupo Green. Em 15 de setembro de 2022, após cumprimento das condições precedentes, incluindo aprovação do CADE e anuência das montadoras, a transação foi concluída e o controle da companhia assumido.

A aquisição do Grupo Green fortalece o posicionamento da Automob no segmento de veículos leves na cidade de São Paulo, por meio da adição de 9 lojas ao portfólio da Automob, sendo 4 da Volkswagen, 3 da Peugeot e 2 da Citroën. Com mais de 64 anos de atuação no setor, o Grupo Green se transformou em uma das principais redes de comercialização de veículos leves das marcas Volkswagen, Peugeot e Citroën na cidade de São Paulo. O Grupo Green atua na comercialização de veículos leves novos e seminovos, pós venda, consórcio e seguros.

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 33.944 |
| Parcela retida (i) | 7.003 |
| Valor pago através de ações (ii) | 19.739 |
| Saldo a pagar em parcelas (iii) | 39.481 |
| Total | 100.167 |

- (i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.
- (ii) Contraprestação por meio com troca de ações, que resultará aos vendedores em participação no capital social da Automob.
- (iii) Valor a pagar pela venda registrada na rubrica de “Obrigações a pagar por aquisição”.

Em conformidade com o CPC 15/ IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| Green | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 7.541 | - | 7.541 |
| Títulos e valores mobiliários | 90 | - | 90 |
| Contas a receber | 44.018 | - | 44.018 |
| Estoques | 1.858 | 1.145 | 3.003 |
| Tributos a recuperar | 325 | - | 325 |

| | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 832 | - | 832 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | | | - |
| Despesas antecipadas | 462 | - | 462 |
| Adiantamentos a terceiros | 27.428 | - | 27.428 |
| Depósitos judiciais | 3.381 | - | 3.381 |
| Outros créditos intercompany | 3.115 | - | 3.115 |
| Outros ativos | 22.289 | - | 22.289 |
| Imobilizado | 6.251 | 222 | 6.473 |
| Intangível | 1.410 | 9.186 | 10.596 |
| Total do ativo | 119.000 | 10.553 | 129.553 |
| Passivo | | | |
| Fornecedores | 29.059 | - | 29.059 |
| Floor plan | 22.193 | - | 22.193 |
| Adiantamentos de clientes | 161 | - | 161 |
| Obrigações trabalhistas | 6.888 | - | 6.888 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 3.173 | - | 3.173 |
| Tributos a recolher | 1.825 | - | 1.825 |
| Partes relacionadas | 26.659 | - | 26.659 |
| Outras contas a pagar | 1.225 | - | 1.225 |
| Total do passivo | 91.183 | - | 91.183 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | | | 38.370 |
| Valor justo da contraprestação | | | 100.168 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | | | 61.798 |

O laudo provisório de alocação do preço de compra (“PPA – *Purchase Price Allocation*”) obteve como resultado a alocação de R\$ 1.145 em estoques, R\$ 9.186 em intangíveis, R\$ 222 de mais valia de imobilizado e esta operação gerou um *goodwill* no montante de R\$ 61.798.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Se a aquisição da empresa tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 305.042 e R\$ 12.846 (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 504 referentes a honorários advocatícios e custos de due diligence. Os honorários advocatícios e os custos de due diligence foram registrados como ‘Despesas administrativas’ na demonstração de resultado.

(iv) Aquisição da a UAB Motors Participações Ltda. (“UAB Motors”)

Em 12 de novembro de 2021, a Companhia celebrou contrato de compra e venda para aquisição de 100% da UAB Motors. Em 1 de Julho de 2022, após cumprimento das condições precedentes, incluindo aprovação do CADE e anuência das montadoras, a transação foi concluída e o controle da companhia assumido.

A aquisição ampliará de forma relevante a atuação da Companhia no setor de concessionárias de veículos leves, acrescentando novos negócios com sete novas marcas de veículos operadas por concessionárias presentes em 6 municípios e 20 lojas.

O valor da compra está demonstrado conforme a seguir:

| | |
|---|----------------|
| Parcela paga no fechamento da aquisição | 416.450 |
| Parcela retida (i) | 115.000 |
| Total | 531.450 |

(i) Conforme estabelecido no contrato de compra e venda, a Companhia será integralmente indenizada pelo vendedor caso qualquer contingência que tenha fato ocorrido até a data do fechamento se materialize.

Em conformidade com o CPC 15/ IFRS 3 - Combinação de Negócios, o valor justo provisório dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| UAB Motors | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 54.230 | | 54.230 |
| Contas a receber | 90.448 | | 90.448 |
| Estoques | 97.218 | | 97.218 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 12.718 | | 12.718 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 68.729 | | 68.729 |
| Outros ativos | 131.114 | | 131.114 |
| Outros créditos intercompany | 203.551 | | 203.551 |
| Imobilizado | 213.864 | | 213.864 |
| Intangível | 21.131 | 241.532 | 262.663 |
| Total do ativo | 893.003 | 241.532 | 1.134.535 |
| Passivo | | | |
| Fornecedores | 29.365 | - | 29.365 |
| Floor plan | 77.858 | - | 77.858 |
| Obrigações trabalhistas | 20.044 | - | 20.044 |
| Adiantamentos de clientes | 14.140 | - | 14.140 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas (i) | 25.764 | - | 25.764 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 49.824 | - | 49.824 |
| Partes relacionadas | 90.942 | - | 90.942 |
| Arrendamento por direito de uso | 100.572 | - | 100.572 |
| Outras contas a pagar | 227.783 | - | 227.783 |
| Total do passivo | 636.292 | - | 636.292 |
| Total do valor justo do ativo líquido dos passivos | | | 498.243 |
| Valor justo da contraprestação | | | 531.450 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | | | 33.207 |

O laudo provisório de alocação do preço de compra (“PPA – Purchase Price Allocation”) obteve como resultado a alocação de R\$ 241.532 em intangíveis e esta operação gerou um *goodwill* no montante de R\$ 33.207.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Esta combinação de negócios contribuiu para o resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 da Companhia com R\$ 567.884 de Receita líquida e R\$ 13.993 de lucro líquido, a partir de 01 julho de 2022, data em que a Companhia assumiu o controle. Se a aquisição da empresa tivesse

ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida e o lucro líquido consolidados da Companhia para este período de nove meses seriam aumentados em R\$ 1.049.772 e R\$ 15.585 (valores não revisados).

Custos de aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 165 referentes a honorários advocatícios e custos de due diligence. Os honorários advocatícios e os custos de due diligence foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado.

1.2.4 Controlada JSL S.A (“JSL”)

(i) Truckpad Tecnologia e Logística S.A. e Truckpad Meios de Pagamentos Ltda (“Truckpad”)

Em 26 de maio de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 100% das ações de emissão da Truckpad. A Companhia acredita que a transação irá acelerar o desenvolvimento tecnológico da JSL através do acesso à tecnologia da Truckpad.

O valor da transação foi de US\$ 1,00 (um dólar americano) que foram pagos em 26 de maio de 2022 em moeda nacional, além da assunção das obrigações e dívidas da Empresa adquirida.

Em conformidade com o CPC 15 / IFRS 3 – Combinações de Negócios, o valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos para efeito de determinação da alocação do preço pago na aquisição está demonstrado a seguir:

| Truckpad | Valor contábil | Ajuste de valor justo | Valor justo na data da aquisição |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| Ativo | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.475 | - | 1.475 |
| Contas a receber | 391 | - | 391 |
| Imobilizado | 1.067 | - | 1.067 |
| Intangível | 223 | 6.993 | 7.215 |
| Outros ativos | 298 | - | 298 |
| Total do ativo | 3.454 | 6.993 | 10.447 |
| Passivo | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 3.900 | - | 3.900 |
| Fornecedores | 3.160 | - | 3.160 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 3.520 | - | 3.520 |
| Provisão para contingências | - | 11.470 | 11.470 |
| Outros passivos | 1.650 | - | 1.650 |
| Total do passivo | 12.230 | 11.470 | 23.700 |
| Total do ativo líquido (passivo a descoberto) | | | (13.253) |
| Valor justo da contraprestação paga | | | 0,0048 |
| Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) | | | 13.253 |

Mensuração de valor justo

O valor justo dos passivos assumidos é de R\$ 13.253 e inclui R\$ 6.993 de intangível de software e R\$ 11.470 de passivo contingente. Foi gerado ágio por expectativa de rentabilidade futura (“goodwill”) de R\$ 13.253.

Mensuração de valor justo em bases provisórias

O valor justo de ativos e passivos foi determinado provisoriamente. Se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam

na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados acima, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista.

Resultado da combinação de negócios

Se a aquisição da TruckPad tivesse ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a receita líquida para o período findo em 30 de setembro de 2022 seria de R\$ 7.101 e o prejuízo líquido seria de R\$ 8.075.

Custos da Aquisição

A Companhia incorreu em custos relacionados à aquisição no valor de R\$ 225 referentes a honorários advocatícios e custos de *due diligence*. Os honorários advocatícios e os custos de *due diligence* foram registrados como 'Despesas administrativas' na demonstração de resultado de 2022.

1.3 Aumento de participação na controlada Movida

Nos meses de março à abril de 2022, a Simpar adquiriu o total de 7.462.500 ações da sua controlada Movida através da compra definitiva com liquidação física e financeira em data futura sob forma de "termo de ações" na B3 e termo sintético, como resultado desta operação aumentou sua participação em 2,07% passando a deter 65,18% de participação societária da Movida.

A compra com liquidação futura é equivalente ao preço de compra na data da transação mais juros remuneratórios, com o vencimento em abril de 2023.

O valor da transação foi de R\$ 119.572 registrado em na conta de compra de ações de controladas a termo contra a conta de investimento. Também foi registrado uma mudança patrimonial de R\$ 52.596 calculado entre o valor da transação e o valor da participação adquirida mensurado a valor contábil do patrimônio líquido da Movida.

1.4 Oferta de ações na controlada Vamos

Em 21 de setembro de 2022 a sua controlada Vamos, no âmbito da oferta pública de distribuição subsequente de ações ordinárias, emitiu 48.410.000 novas ações no montante de R\$ 641.433, perfazendo o total de 1.017.433.046 ações em circulação no montante de R\$ 1.274.384.

Como resultado desta operação a Simpar registrou um ganho de avaliação patrimonial de R\$ 434.965 registrados na reserva de especial. Também foi registrado a perda de participação societária de 77,78% para 69,06% no valor de R\$ 103.215, registrada em reserva especial em 30 de setembro de 2022.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1.5 Relação de participações em entidades controladas e coligadas

As participações percentuais da Companhia em suas controladas e coligadas nas datas dos balanços são as seguintes:

| Razão social | País sede | Segmento | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|---------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Direta % | Indireta % | Direta % | Indireta % |
| JSL S.A. ("JSL") | Brasil | JSL | 72,42 | - | 72,36 | - |
| Agrolog Transportadora de Cargas em Geral Ltda. ("Agrolog Transportadoras") (i) | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Medlogística Prestação de Serviços de Logística S.A. ("Medlogística") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Quick Armazéns Gerais - Eireli - ME ("Quick Armazéns") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Quick Logística Ltda. ("Quick Logística") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Sinal Serviços de Integração Industrial Ltda. ("Sinal Serviços") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Yolanda Logística Armazém Transportes e Serviços Gerais Ltda. ("Yolanda") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| TransMoreno Transporte e Logística Ltda. ("TransMoreno") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Fadel Transportes e Logística Ltda. ("Fadel Transportes") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Fadel Soluções em Logística ("Fadel Soluções") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Fadel Logistics South África ("Fadel África do Sul") (i) | África do Sul | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Locadel Veículos Ltda. ("Locadel") | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Mercosur Factory Sociedad Anónima (Fadel Paraguai) | Paraguai | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Pronto Express Logística S.A | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| TPC Logística Sudeste S.A | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| TPC Logística Nordeste S.A | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Transportadora Rodomeu Ltda | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Transportes Marvel Ltda. | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | 72,36 |
| Truckpad Tecnologia e Log. S.A | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | - |
| Truckpad Meio de Pagamentos Ltda | Brasil | JSL | - | 72,42 | - | - |
| Movida Participações S.A. ("Movida Participações") | Brasil | Movida | 65,19 | - | 63,13 | - |
| Movida Locação de Veículos S.A. ("Movida Locação") | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | 63,13 |
| Movida Europe S.A. ("Movida Europe") | Luxemburgo | Movida | - | 65,19 | - | 63,13 |
| Movida Finance | Luxemburgo | Movida | - | 65,19 | - | - |
| CS Brasil Participações e Locações S.A. ("CS Brasil Participações") | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | 63,13 |
| CS Brasil Frotas Ltda. ("CS Brasil Frotas") | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | 63,13 |
| Marbor Locadora LTDA | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | - |
| Marbor Frotas Corporativas Ltda ("Marbor Frotas") | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | - |
| Green Yalla Mobility Ltda ("Green Yalla") | Brasil | Movida | - | 65,19 | - | - |
| Drive On Holidays C. A. V ("DOH") | Portugal | Movida | - | 65,19 | - | - |
| Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. ("Vamos") | Brasil | Vamos | 69,06 | - | 72,52 | - |
| Vamos Máquinas S.A. ("Vamos Máquinas") | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| Vamos Seminovos S.A ("Vamos Seminovos") | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| Vamos Comércio de Máquinas Linha Amarela Ltda. ("Vamos Linha Amarela") | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| Vamos Comércio de Máquinas Agrícolas Ltda. ("Vamos Agrícolas") | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| Transrio Caminhões, Ônibus, Máquinas e Motores Ltda. ("Transrio") | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| HM Com Man Empilhadeira | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | - |
| Monarca Máquinas e Implementos Agrícolas Ltda. | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 72,52 |
| BMB Mode Center S.A. | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | 54,45 |
| BMB Latin America Sociedade Anonima de Capital Variable | México | Vamos | - | 69,06 | - | 54,45 |
| Truckvan Industria E Comercio Ltda | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | - |
| Flal Participacoes E Empreendimentos Ltda | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | - |
| Braga Company Investimento E Participacoes Ltda | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | - |
| Rafe Investimentos E Participacoes Ltda | Brasil | Vamos | - | 69,06 | - | - |
| CS Infra S.A. ("CS Infra") | Brasil | CS Infra | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Ciclus Ambiental do Brasil S.A. ("Ciclus Ambiental") | Brasil | CS Infra | - | 100,00 | - | 100,00 |
| CS Brasil Holding e Locação S.A. ("CS Brasil Holding") | Brasil | CS Brasil | 100,00 | - | 100,00 | - |
| CS Brasil Transportes de Passageiros e Serviços Ambientais Ltda. ("CS Brasil Transportes") | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | 100,00 |
| CS Finance S.a.r.l ("CS Finance") | Luxemburgo | CS Brasil | - | 100,00 | - | 100,00 |
| BRT Sorocaba Concessionárias | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | 49,75 |
| Consórcio Sorocaba (ii) | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | 50,00 |
| Mogipasses Comércio de Bilhetes Eletrônicos Ltda. ("Mogipasses") | Brasil | CS Brasil | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| ATU18 Arrendatária Portuária SPE S.A | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | - |
| ATU12 Arrendatária Portuária SPE S.A | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | - |
| Grãos do Piauí Concessionária de Rodovias SPE S.A | Brasil | CS Brasil | - | 100,00 | - | - |
| Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda. ("Mogi Mob") | Brasil | CS Brasil | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| TPG Transporte de Passageiros Ltda. ("TPG Transporte") | Brasil | CS Brasil | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Original Holding S.A. ("Automob", anteriormente "Original Holding") | Brasil | Automob | 72,80 | - | 100,00 | - |
| Original Comércio de Veículos Seminovos S.A ("Original Seminovos") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | 100,00 |
| Original Distribuidora de Peças e Acessórios Ltda. ("Original Distribuidora") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | 100,00 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | | | | | | |
|---|------------|------------------|--------|-------|--------|--------|
| Original Veículos Ltda. ("Original Veículos") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | 100,00 |
| Ponto Veículos Ltda. ("Ponto Veículos") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | 100,00 |
| Original Americas Comercio de Veículos Ltda. ("Original Americas") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Germania Comercio de Veículos Ltda. ("Original Germania") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Ibero Comercio de Veículos Ltda. ("Original Ibero") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Pacific Comercio de Veículos Ltda. ("Original Pacific") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Paris Comercio de Veículos Ltda. ("Original Paris") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Pequim Comercio de Veículos Ltda. ("Original Pequim") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Seoul Comercio de Veículos Ltda. ("Original Seoul") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Suécia Comercio de Veículos Ltda. ("Original Suécia") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Provence Comercio de Veículos Ltda. ("Original Provence") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Nagano S.A | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Comércio de Motos Ltda ("Original Motos") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Berlim Comércio de Veículos Ltda ("Original Berlim") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Kyoto Comércio de Veículos Ltda ("Original Kyoto") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Original Ranger Comércio de Veículos Ltda ("Original Ranger") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Turim Comercio de Veículos Peças e Serviços Ltda. ("Saga Turim") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Indiana Comercio de Veículos Peças e Serviços Ltda. ("Saga Indiana") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Berlim Comercio de Veículos, Peças e Serviços Ltda. ("Saga Berlim") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Xangai Comércio de Veículos P.S Ltda ("Saga Xangai") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Grand Tour Comércio de Veículos P. Ltda ("Saga Grand Tour") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Suécia Comércio de Veículos P.S Ltda ("Saga Suécia") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Nice Comércio de Veículos S. Ltda ("Saga Nice") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Pacific Motors (Saga Pacific Motors") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Estação Asia Comércio ("Estação Ásia Com.) | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Saga Provence Comércio de Veículos P. Ltda ("Saga Provence") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Sagamar Serviços ("Sagamar Serviços") | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| American Star Comercio De Veiculos S.A | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Autostar Comercial E Importadora S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| British Star Comercio De Motocicletas S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Moto Star Comercio De Motocicletas S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Sbr Comercio E Servicos De Blindagens S.A | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Bikestar Comercio De Motocicletas S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Autostar London Comercial E Importadora S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Autostar Sweden Comercial E Importadora S.A. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| United Auto Nagoya Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Sul Import Veiculos E Servicos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Cvk Auto Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Euro Import Motos Comercio De Motocicletas Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| United Auto Aricanduva Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Euro Import Comercio E Servicos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Uab Motors Participacoes Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| United Auto Sao Paulo Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Ar - Veiculos E Participacoes Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Uaq Publicidade E Propaganda Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| United Auto Participacoes Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Acanthicus Empreendimentos Imobiliarios Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Ar Centro-Oeste Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Ar Sudeste Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Uabmotors Corretora De Seguros Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Sceptrum Empreendimentos Imobiliarios Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| United Auto Interlagos Comercio De Veiculos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Ophiucus Participacoes Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Uan Motors Participacoes Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Auto Green Veiculos Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Green Ville Comercio De Veiculos Ltda. | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Hamsi Empreendimentos S/S Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| Serv Cinq Servicos Ltda | Brasil | Automob | - | 72,80 | - | - |
| BBC Holding Financeira Ltda. ("BBC Holding ") | Brasil | BBC | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| BBC Administradora de Consórcios Ltda. | Brasil | BBC | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Banco Brasileiro Cred SA I ("BBC Bancos") | Brasil | BBC | - | 99,99 | - | 100,00 |
| BBC Pagamentos Ltda. ("BBC Pagamentos") | Brasil | BBC | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Madre Corretora e Administradora de Seguros Ltda. ("Madre Corretora") | Brasil | Holding e demais | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Original Locadora de veículo Ltda | Brasil | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Avante Seminos LTDA | Brasil | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Simpar Empreendimentos Imobiliários Ltda. ("Simpar Empreendimentos") | Brasil | Holding e demais | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Simpar Europe. (nova denominação da JSL Europe) | Luxemburgo | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |

| | | | | | | |
|--|------------|------------------|--------|------|--------|------|
| Simpar Finance S.a.r.l ("Simpar Finance", nova denominação da JSL Finance) | Luxemburgo | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Original Seminovos Ltda. ("Original Seminovos") (i) | Brasil | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Simpar Empreendimentos Imobiliários Ltda. ("Simpar Empreendimentos") | Brasil | Holding e demais | 99,99 | 0,01 | 99,99 | 0,01 |
| Simpar Europe. (nova denominação da JSL Europe) | Luxemburgo | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Simpar Finance S.a.r.l ("Simpar Finance", nova denominação da JSL Finance) | Luxemburgo | Holding e demais | 100,00 | - | 100,00 | - |

- (i) Empresa em fase pré-operacional ou dormente.
- (ii) A controlada indireta CS Brasil Transportes consolida proporcionalmente em seu balanço sua parcela de 50% contribuída no Consórcio Sorocaba.
- (iii) Essas empresas foram incorporadas em 2022.

1.6 Riscos atrelados às mudanças climáticas e à estratégia de sustentabilidade

A SIMPAR acredita que a avaliação da exposição aos riscos relacionados ao clima, em vários horizontes de tempo, contribui para a construção de uma estratégia corporativa em linha com a transição para economia de baixo carbono. A consideração de cenários de curto, médio e longo prazo foram determinantes para que a Companhia pudesse delinear sua estratégia climática alinhada com os desafios nacionais e globais sobre clima.

Nesse contexto, a Administração considerou a exposição aos riscos relacionados ao clima, de forma a construir uma estratégia corporativa em linha com a transição para economia de baixo carbono. Os riscos são descritos abaixo:

- **regulatórios e legais:** decorrentes de mudanças regulatórias brasileiras e/ou internacionais que incentivem a transição para uma economia de baixo carbono e que aumenta o risco de litígio e/ou restrições comerciais e/ou operacionais relacionadas à suposta contribuição, mesmo que indireta, para intensificação das mudanças climáticas;
- **tecnológicos:** decorrentes do surgimento de novas tecnologias e inovações na direção de uma economia com maior eficiência energética e de baixo carbono, que pudessem impactar na atual base operacional do grupo;
- **de mercado:** decorrentes de mudanças na preferência dos participantes do mercado por certos produtos e serviços à medida em que questões relacionadas ao clima passam a ser consideradas nas tomadas de decisão; e
- **reputacionais:** relacionados à mudança de percepções dos clientes e da sociedade de maneira geral em relação à contribuição positiva ou negativa de uma organização para uma economia de baixo carbono.

Mudanças climáticas

Entre os impactos decorrentes das operações de seu portfólio, o Grupo Simpar considera mudanças climáticas como um dos temas materiais. Por isso, o tema consta na Política de Sustentabilidade Corporativa, com foco em discussões estratégicas, promovidas pelos Comitês de Sustentabilidade. A gestão do tema ocorre principalmente no âmbito do Programa de Emissões de Gases do Efeito Estufa (GEE). O objetivo da Companhia é estimar o impacto ambiental de seus negócios. Nesse sentido, buscamos medidas para mitigar impactos, a exemplo do uso racional de combustíveis, projetos piloto para utilização de veículos elétricos, renovação contínua da frota e monitoramento das emissões de GEE por meio do inventário de emissões com base na metodologia internacional do *GHG Protocol* (a Simpar possui selo ouro no programa brasileiro, corroborando com a transparência do inventário). Assim, a busca é por aprimorar a influência, o monitoramento e o diálogo com toda a cadeia de valor.

Em 2021, reafirmamos nosso compromisso com a descarbonização de nossas operações para enfrentamento às mudanças climáticas assinando o documento “Empresários pelo Clima” e nos comprometendo com a meta de redução da intensidade de emissões de GEE atreladas ao *Sustainability-Linked-Bond* (SLB) emitido pela Simpar em 2020. A meta consiste em reduzir em 15% a intensidade de emissões (toneladas de CO₂e/receita líquida anual em MM R\$) até 2030.

Gestão de riscos, oportunidades e estratégia sobre mudanças climáticas

O setor em que o grupo Simpar está inserido gera impacto pelo consumo de combustíveis fósseis e, por conta da intensidade de suas emissões de GEEs, apresenta contribuição nas mudanças climáticas e nas emissões atmosféricas. Nesse sentido, além de adotar ações para minimizar os efeitos e reduzir as emissões de gases, principalmente com a manutenção de frota com baixa idade média, o Grupo Simpar acompanha discussões sobre o tema e mantém atualizada sua matriz de riscos climáticos, com vistas a amplificar a cobertura de riscos contra eventos extremos.

Estratégia de descarbonização

O plano estratégico do Grupo Simpar para reduzir seu impacto na emissão de CO₂, inclui as seguintes iniciativas:

- **Potencial para aquisição de caminhões elétricos e/ou movidos a biometano;**
- **Migração do consumo de combustível da gasolina para o etanol;**
- **Implementação de mecanismos para incentivar e garantir o uso do etanol em substituição à gasolina em sua frota própria de veículos leves;**
- **Implantação da tecnologia de telemetria na maior parte da frota, promovendo melhor desempenho do motorista e reduzindo o consumo de combustível em sua frota locada;**
- **Ampliação da participação das fontes renováveis de energia na matriz energética, permitindo que as emissões sejam substancialmente reduzidas;**
- **Programas de incentivos junto aos seus clientes que visem otimizar as operações da sua frota locada, tornando-as mais eficientes, investindo em melhores tecnologias e manutenção.**

Engajamento em mudanças climáticas

O Grupo Simpar considera imprescindível seu papel na disseminação e fomentação de boas práticas na sociedade. Nesse contexto, através de suas subsidiárias, possui programas e iniciativas que buscam auxiliar os clientes no mapeamento de emissões e oferecer oportunidades de redução e neutralização de carbono, como por exemplo, o Programa *Carbon Free* da Movida. Na CS Brasil, há o Programa Motorista Ouro, fomenta o consumo eficiente de combustível e redução da emissão de GEE junto aos motoristas. Na JSL, foi realizada parceria com cliente em projeto de restauração florestal e neutralização de emissões.

A Ciclus Ambiental trabalha com expertise na gestão integrada dos resíduos sólidos urbanos e com tecnologias para gerar, a partir de tratamentos inovadores, ativos econômicos, isto é, o gás metano e o chorume, ambos altamente poluentes, são transformados, respectivamente, em biogás e água desmineralizada. A geração de biogás permite a obtenção de créditos de carbono.

De forma geral, todas as controladas buscam engajar seus clientes, colaboradores e demais públicos em projetos de Sustentabilidade, pois entende-se que, a partir dessas iniciativas, novas oportunidades de atuação podem surgir e gerar ainda mais impacto positivo para a sociedade.

Reconhecimento

Resultado dos esforços de toda a Companhia para evoluir em sua jornada ESG, a SIMPAR foi selecionada para compor a carteira do Índice de Sustentabilidade Empresarial (ISE B3) no ciclo 2022. O ISE apresentou neste ano uma carteira que reúne 46 empresas de capital aberto e de 27 setores analisadas comparativamente em sustentabilidade - eficiência econômica, equilíbrio ambiental, justiça social e governança.

Em 2021, a SIMPAR se destacou ainda em outros importantes índices de sustentabilidade como o *Corporate Sustainability Assessment* (CSA) e o *Carbon Disclosure Project* (CDP). O CSA é realizado anualmente pela S&P Global e a SIMPAR lidera com a maior pontuação do setor entre as empresas brasileiras, ao lado da Movida. Já no CDP, pela primeira vez, a SIMPAR foi classificada com avaliação B, maior do que a média regional da América do Sul (nota C) e maior do que a média do setor de transporte e logística (nota C).

1.7 Situação do conflito entre Ucrânia e Rússia

A Companhia tem acompanhado os desdobramentos do conflito entre a Ucrânia e a Rússia e entende que, considerando que não possui quaisquer tipos de relacionamentos diretos com clientes ou fornecedores desses países, os principais impactos econômicos estão relacionados com a alta de preços de commodities, em especial aquelas relacionadas a gás natural e petróleo, em função das altas nos preços de combustíveis no Brasil. Em consequência das tensões causadas pelo conflito, a administração está acompanhando os impactos nos custos causados pela alta no preço do diesel, que apesar dos repasses de preços aos clientes, levaram a um aumento nos custos com agregados e terceiros e nos custos de combustível e lubrificantes.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e principais práticas contábeis adotadas.

2.1 Declaração de conformidade (com relação ao Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e às normas International Financial Reporting Standards - IFRS)

As informações contábeis, intermediárias individuais e consolidadas, nesse caso, informações trimestrais, foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - "Demonstração Intermediária" e com a IAS 34 - "Interim Financial Reporting" emitido pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e apresentadas de forma condizente com as normas aprovadas e expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Estas informações trimestrais individuais e consolidadas contêm notas explicativas selecionadas com as informações societárias relevantes e materiais que permitem o entendimento das mudanças ocorridas na posição financeira e performance da Simpar desde as suas últimas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas. Portanto, estas informações trimestrais devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, publicadas em 23 de fevereiro de 2022.

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Estas informações trimestrais foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Diretoria em 09 de novembro de 2022.

Base de mensuração

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, exceto pelos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado conforme divulgado nota explicativa 4.1, quando aplicável.

2.1.1 Demonstração do valor adicionado (“DVA”)

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Companhias Abertas.

As normas internacionais de relatório financeiro (“IFRS”) não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência pelas “IFRS”, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

2.2 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações trimestrais individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua, e alterações são reconhecidas prospectivamente.

Os julgamentos significativos realizados pela Administração durante a aplicação das políticas contábeis da Simpar e as informações sobre as incertezas relacionadas as premissas e estimativas que possuem risco significativo de resultar em um ajuste material são as mesmas das divulgadas nas últimas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Informações por segmento

As informações por segmento estão sendo apresentadas em relação aos negócios do Grupo Simpar que foram identificados com base na estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas utilizadas pelos seus principais tomadores de decisão, e estão descritos na nota explicativa 1.

Os resultados por segmento, assim como os ativos e os passivos, consideram os itens diretamente atribuíveis ao segmento, assim como aqueles que possam ser alocados em bases razoáveis.

Não há cliente que tenha contribuído com mais de 10% da receita operacional líquida para o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021.

As informações por segmento para os períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021, estão apresentadas a seguir:

| | | | | | | | | | | 30/09/2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| | JSL | Movida | Vamos | CS Brasil | CS Infra | Automob | BBC | Holding e demais | Eliminações ⁽ⁱ⁾ | Consolidado |
| Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados | 4.359.960 | 6.889.154 | 3.522.021 | 441.550 | 298.786 | 1.749.922 | 45.772 | 32.659 | (383.686) | 16.956.138 |
| (-) Custo de venda, locação e prestação de serviços | (3.505.017) | (1.282.669) | (1.917.463) | (317.969) | (199.515) | (1.451.683) | (14.748) | (5.434) | 109.973 | (8.584.525) |
| (-) Custo de venda de ativos desmobilizados | (116.946) | (2.882.346) | (133.849) | (33.120) | - | (2.612) | 2.669 | (8.348) | 252.199 | (2.922.353) |
| (=) Lucro bruto | 737.997 | 2.724.139 | 1.470.709 | 90.461 | 99.271 | 295.627 | 33.693 | 18.877 | (21.514) | 5.449.260 |
| Despesas comerciais | (19.732) | (348.586) | (140.680) | (1.990) | (43) | (99.758) | (3.999) | (228) | 26.059 | (588.957) |
| Despesas administrativas | (225.973) | (288.330) | (181.343) | (31.957) | (17.497) | (109.558) | (25.777) | (78.137) | 153 | (958.419) |
| (Provisão) reversão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | (14.508) | (41.415) | (22.869) | (96) | - | (1.412) | (9.543) | - | - | (89.843) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 78.626 | (106.365) | 19.617 | 40.641 | 2.040 | (2.367) | 3.742 | 8.346 | (4.698) | 39.582 |
| Resultado na equivalência patrimonial | - | - | - | (1.317) | - | - | - | - | - | (1.317) |
| Lucro (prejuízo) operacional antes das receitas e despesas financeiras e impostos | 556.410 | 1.939.443 | 1.145.434 | 95.742 | 83.771 | 82.532 | (1.884) | (51.142) | - | 3.850.306 |
| Receitas financeiras | | | | | | | | | | 875.107 |
| Despesas financeiras | | | | | | | | | | (3.762.632) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social das operações em continuidade | | | | | | | | | | 962.781 |
| Impostos e contribuições sobre o lucro | | | | | | | | | | (310.298) |
| Lucro líquido do período | | | | | | | | | | 652.483 |
| Ativos totais por segmento em 30/09/2022 | 7.447.310 | 26.410.235 | 15.332.220 | 1.531.373 | 1.333.238 | 2.943.627 | 545.921 | 11.269.602 | (7.807.288) | 59.006.238 |
| Passivos totais por segmento em 30/09/2022 | 6.058.972 | 23.633.156 | 11.676.459 | 1.318.163 | 1.206.923 | 1.867.386 | 398.299 | 8.499.401 | (1.208.709) | 53.450.050 |
| Depreciação e amortização em 30/09/2022 | 212.717 | 754.270 | 220.866 | 41.589 | 27.498 | 21.789 | 185 | 24.852 | - | (1.303.765) |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

30/09/2021

| | JSL | Movida | Vamos | CS Brasil | Automob | BBC | Holding e demais | Eliminações | Consolidado |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados | 2.968.215 | 3.591.629 | 2.016.267 | 708.457 | 550.983 | 31.070 | - | (139.169) | 9.727.452 |
| (-) Custo de venda, locação e prestação de serviços | (2.461.384) | (681.836) | (1.235.706) | (354.489) | (446.642) | (6.750) | - | 16.722 | (5.170.085) |
| (-) Custo de venda de ativos desmobilizados | (48.593) | (1.342.430) | (73.711) | (146.510) | (608) | - | - | 122.499 | (1.489.353) |
| (=) Lucro bruto | 458.238 | 1.567.363 | 706.850 | 207.458 | 103.733 | 24.320 | - | 52 | 3.068.014 |
| Despesas comerciais | (15.107) | (197.402) | (81.035) | (3.252) | (29.161) | (7) | - | 1.067 | (324.897) |
| Despesas administrativas | (188.366) | (206.191) | (108.130) | (32.168) | (46.478) | (8.290) | (55.156) | 7.756 | (637.023) |
| Provisão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | (7.328) | (21.194) | (9.285) | 198 | 164 | (5.455) | - | - | (42.900) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 128.722 | (82.020) | 8.928 | (3.433) | 7.625 | 571 | 15.275 | (7.982) | 67.686 |
| Resultado na equivalência patrimonial | - | - | - | (965) | - | - | - | (2) | (967) |
| Lucro (prejuízo) operacional antes das receitas e despesas financeiras e impostos | 376.159 | 1.060.556 | 517.328 | 167.838 | 35.883 | 11.139 | (39.881) | 891 | 2.129.913 |
| Receitas financeiras | | | | | | | | | 445.511 |
| Despesas financeiras | | | | | | | | | (1.173.004) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social das operações em continuidade | | | | | | | | | 1.402.420 |
| Impostos e contribuições sobre o lucro | | | | | | | | | (440.064) |
| Lucro líquido do período | | | | | | | | | 962.356 |
| Ativos totais por segmento em 30/09/2021 | 6.227.533 | 19.735.813 | 7.252.307 | 1.429.629 | 332.756 | 308.936 | 11.887.218 | (6.092.137) | 41.082.055 |
| Passivos totais por segmento em 30/09/2021 | 4.882.331 | 16.557.688 | 4.523.803 | 1.226.907 | 130.839 | 200.488 | 8.480.388 | (623.632) | 35.378.812 |
| Depreciação e amortização em 30/09/2021 | (160.616) | (245.820) | (231.952) | (72.857) | (12.785) | (52) | (9.560) | (680) | (734.322) |

(i) Eliminações de transações efetuadas entre os segmentos.

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

4.1 Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros do Grupo Simpar estão apresentados abaixo, alocados de acordo com suas classificações contábeis:

| Ativos, conforme balanço patrimonial | 30/09/2022 | | | | Controladora 31/12/2021 | | |
|---|---|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Ativos ao valor justo por meio do resultado | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total |
| Caixa e equivalentes de caixa | - | - | 287.790 | 287.790 | - | 259.342 | 259.342 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 2.276.629 | - | - | 2.276.629 | - | - | 1.969.471 |
| Instrumentos financeiros derivativos | - | 7.543 | - | 7.543 | 2.954 | - | 2.954 |
| Partes relacionadas | - | - | 2.511 | 2.511 | - | 304.319 | 304.319 |
| Outros créditos | - | - | 9.762 | 9.762 | - | 11.650 | 11.650 |
| | 2.276.629 | 7.543 | 300.063 | 2.584.235 | 2.954 | 575.311 | 2.547.736 |

| Passivos, conforme balanço patrimonial | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total |
| Fornecedores | - | 2.648 | 2.648 | - | 6.814 | 6.814 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 2.523.489 | 2.523.489 | - | 2.648.502 | 2.648.502 |
| Debêntures | - | 3.456.736 | 3.456.736 | - | 2.060.729 | 2.060.729 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | - | 88.888 | 88.888 | - | 96.158 | 96.158 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 1.002.399 | - | 1.002.399 | 65.713 | - | 65.713 |
| Partes relacionadas | - | 528 | 528 | - | 528 | 528 |
| | 1.002.399 | 6.072.289 | 7.074.688 | 65.713 | 4.812.731 | 4.878.444 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Ativos, conforme balanço patrimonial | 30/09/2022 | | | | | Consolidado 31/12/2021 | | |
|---|---|--------------------------------------|---|------------------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| | Ativos ao valor justo por meio do resultado | Valor justo de instrumentos de hedge | Ativos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - VJORA | Custo amortizado | Total | Ativos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - VJORA | Custo amortizado | Total |
| | Caixa e equivalentes de caixa | - | - | - | 1.884.290 | 1.884.290 | - | 1.029.383 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 11.843.975 | - | 1.755.318 | - | 13.599.293 | 566.584 | - | 17.632.106 |
| Instrumentos financeiros derivativos | - | 172.707 | - | - | 172.707 | - | - | 58.880 |
| Contas a receber | - | - | - | 4.395.557 | 4.395.557 | - | 3.394.956 | 3.394.956 |
| Outros créditos | - | - | - | 562.196 | 562.196 | - | 31.506 | 31.506 |
| | 11.843.975 | 172.707 | 1.755.318 | 6.842.043 | 20.614.043 | 566.584 | 4.455.845 | 22.146.831 |

| Passivos, conforme balanço patrimonial | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total | Valor justo de instrumentos de hedge | Custo amortizado | Total |
| | Fornecedores | - | 3.821.553 | 3.821.553 | - | 3.374.264 |
| Floor plan | - | 198.507 | 198.507 | - | 175.536 | 175.536 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 19.024.379 | 19.024.379 | - | 18.727.851 | 18.727.851 |
| Debêntures | - | 20.496.394 | 20.496.394 | - | 14.535.918 | 14.535.918 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | - | 176.073 | 176.073 | - | 255.959 | 255.959 |
| Arrendamentos a pagar por direito de uso | - | 1.216.064 | 1.216.064 | - | 857.780 | 857.780 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 2.748.365 | - | 2.748.365 | 680.251 | - | 680.251 |
| Cessão de direitos creditórios | - | 1.286.995 | 1.286.995 | - | 6.043 | 6.043 |
| Partes relacionadas | - | 28.342 | 28.342 | - | 981 | 981 |
| Outras contas a pagar | - | 461.613 | 461.613 | - | 739.314 | 739.314 |
| | 2.748.365 | 46.709.920 | 49.458.285 | 680.251 | 38.673.646 | 39.353.897 |

4.2 Valor justo dos ativos e passivos financeiros

A comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros do Grupo Simpar, está demonstrada a seguir:

| | Controladora | | | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Ativos financeiros | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 287.790 | 287.790 | 259.342 | 259.342 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 2.276.629 | 2.276.629 | 1.969.471 | 1.969.471 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 7.543 | 7.543 | 2.954 | 2.954 |
| Partes relacionadas | 2.511 | 2.511 | 304.319 | 304.319 |
| Outros créditos | 9.762 | 9.762 | 11.650 | 11.650 |
| Total | 2.584.235 | 2.584.235 | 2.547.736 | 2.547.736 |
| Passivos financeiros | | | | |
| Fornecedores | 2.648 | 2.648 | 6.814 | 6.814 |
| Empréstimos e financiamentos | 2.523.489 | 2.459.263 | 2.648.502 | 3.366.877 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | 88.888 | 90.619 | 96.158 | 96.194 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 1.002.399 | 1.002.399 | 65.337 | 65.337 |
| Debêntures | 3.456.736 | 3.749.706 | 2.060.729 | 2.063.038 |
| Partes relacionadas | 528 | 528 | - | - |
| Outras contas a pagar | 163.388 | 163.388 | 528 | 528 |
| Total | 7.238.076 | 7.468.551 | 4.878.068 | 5.598.788 |
| | | | | |
| | Consolidado | | | |
| | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Ativos financeiros | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.884.290 | 1.884.290 | 1.029.383 | 1.029.383 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 13.599.293 | 13.599.293 | 17.632.106 | 17.632.106 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 172.707 | 172.707 | 58.880 | 58.880 |
| Partes relacionadas | 462 | 462 | - | - |
| Contas a receber | 4.395.557 | 4.395.557 | 3.394.956 | 3.394.956 |
| Outros créditos | 562.196 | 562.196 | 31.506 | 31.506 |
| Total | 20.614.505 | 20.614.505 | 22.146.831 | 22.146.831 |
| Passivos financeiros | | | | |
| Fornecedores | 3.821.553 | 3.821.553 | 3.374.264 | 3.374.264 |
| <i>Floor plan</i> | 198.507 | 198.507 | 175.536 | 175.536 |
| Empréstimos e financiamentos | 19.024.379 | 16.985.123 | 18.727.851 | 21.630.363 |
| Arrendamentos a pagar a instituições financeiras | 176.073 | 178.339 | 255.959 | 256.062 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 2.748.365 | 2.746.727 | 680.251 | 680.251 |
| Debêntures | 20.496.394 | 19.347.373 | 14.535.918 | 18.368.996 |
| Arrendamentos a pagar por direito de uso | 1.216.064 | 1.221.831 | 857.780 | 857.780 |
| Cessão de direitos creditórios | 1.286.995 | 1.286.995 | 6.043 | 6.043 |
| Partes relacionadas | 28.342 | 28.342 | 981 | 981 |
| Outras contas a pagar | 461.613 | 461.613 | 739.314 | 739.314 |
| Total | 49.458.285 | 46.276.403 | 39.353.897 | 46.089.590 |

Os valores justos de instrumentos financeiros ativos e passivos são mensurados de acordo com a hierarquia de valorização abaixo:

Nível 1 - Preços observados (não ajustados) para instrumentos idênticos em mercados ativos;

Nível 2 - Preços observados em mercados ativos para instrumentos similares, preços observados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis; e

Nível 3 - Instrumentos cujos inputs significativos não são observáveis.

A tabela abaixo apresenta a classificação geral dos instrumentos financeiros ativos e passivos mensurados ao valor justo de acordo com essa hierarquia:

| | Controladora | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
| | Nível 1 | Nível 2 | Total | Nível 1 | Nível 2 | Total |
| Ativos ao valor justo por meio do resultado | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | | | | |
| CDB - Certificado de depósitos bancários | - | 176.211 | 176.211 | - | 100.419 | 100.419 |
| Letras de arrendamento mercantil | - | 34.967 | 34.967 | - | 143.600 | 143.600 |
| Operações compromissadas, lastreadas em debêntures | - | 51.655 | 51.655 | - | - | - |
| Letras Financeiras | - | 15.483 | 15.483 | - | 14.694 | 14.694 |
| Outros | - | 70 | 70 | - | - | - |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | | | | | | |
| LFT - Letras Financeiras do Tesouro | 839.406 | - | 839.406 | 802.993 | - | 802.993 |
| LTN - Letras do Tesouro Nacional | 1.046.648 | - | 1.046.648 | 991.498 | - | 991.498 |
| Debêntures | - | - | - | - | - | - |
| Notas promissórias - partes relacionadas | - | - | - | - | 114.539 | 114.539 |
| Notas comerciais - partes relacionadas | - | 310.000 | 310.000 | - | - | - |
| Cotas de fundos | - | 65.092 | 65.092 | - | 60.441 | 60.441 |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | | |
| Swap | - | 7.543 | 7.543 | - | 2.954 | 2.954 |
| | 1.886.054 | 653.408 | 2.539.532 | 1.794.491 | 433.693 | 2.228.184 |
| Passivos ao valor justo por meio do resultado | | | | | | |
| Swap | - | - | - | - | 6.925 | 6.925 |
| | - | - | - | - | 6.925 | 6.925 |
| Passivos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - VJORA | | | | | | |
| Swap | - | 980.534 | 980.534 | - | 58.788 | 58.788 |
| | - | 980.534 | 980.534 | - | 58.788 | 58.788 |
| Passivos financeiros não mensurados ao valor justo | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | - | 2.459.263 | 2.459.263 | - | 3.366.877 | 3.366.877 |
| Debêntures | - | 3.749.706 | 3.749.706 | - | 2.063.038 | 2.063.038 |
| Arrendamentos a pagar | - | 90.619 | 90.619 | - | 96.194 | 96.194 |
| | - | 6.299.588 | 6.299.588 | - | 5.526.109 | 5.526.109 |
| | - | 7.280.122 | 7.280.122 | - | 5.584.897 | 5.584.897 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Consolidado | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
| | Nível1 | Nível2 | Total | Nível1 | Nível2 | Total |
| Ativos ao valor justo por meio do resultado | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | | | | |
| CDB - Certificado de depósitos bancários | - | 967.503 | 967.503 | - | 698.492 | 698.492 |
| Letras de arrendamento mercantil | - | 105 | 105 | - | - | - |
| Operações compromissadas | - | 302.760 | 302.760 | - | 45.137 | 45.137 |
| Letras financeiras | - | - | - | - | 141.286 | 141.286 |
| Cota de outros fundos | 176.897 | - | 176.897 | 2.796 | - | 2.796 |
| Outros | 437.025 | - | 437.025 | - | 26.872 | 26.872 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | | | | | | |
| CLN - <i>Credit linked notes</i> | - | 2.316.918 | 2.316.918 | - | 2.646.298 | 2.646.298 |
| Títulos soberanos (em USD) | - | - | - | 4.547.161 | - | 4.547.161 |
| LFT - Letras Financeiras do Tesouro | 4.391.429 | - | 4.391.429 | 4.247.657 | - | 4.247.657 |
| LTN - Letras do Tesouro Nacional | 4.996.971 | - | 4.996.971 | 5.621.181 | - | 5.621.181 |
| Cota de fundos | 20.662 | - | 20.662 | 3 | - | 3 |
| Outros | - | 117.995 | 117.995 | - | 3.221 | 3.221 |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | | |
| Swap | - | 53.357 | 53.357 | - | 5.914 | 5.914 |
| Opção IDI | - | (3.031) | (3.031) | - | 8.115 | 8.115 |
| | 10.022.984 | 3.755.607 | 13.778.591 | 14.418.798 | 3.575.335 | 17.994.133 |
| Ativos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - VJORA | | | | | | |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | | | | | | |
| Títulos soberanos (em USD) | 1.715.376 | - | 1.715.376 | 566.584 | - | 566.584 |
| Títulos corporativos (em USD) | 39.942 | - | 39.942 | - | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | | |
| Swap | - | 27.030 | 27.030 | - | 38.783 | 38.783 |
| | 1.755.318 | 27.030 | 1.782.348 | 566.584 | 38.783 | 605.367 |
| | 11.778.302 | 3.782.637 | 15.560.939 | 14.985.382 | 3.614.118 | 18.599.500 |
| Passivos ao valor justo por meio do resultado | | | | | | |
| Instrumentos financeiros derivativos | | | | | | |
| Swap | - | 445.441 | 445.441 | - | 221.699 | 221.699 |
| | - | 445.441 | 445.441 | - | 221.699 | 221.699 |
| Passivos ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - VJORA | | | | | | |
| Swap | - | 2.210.604 | 2.210.604 | - | 452.482 | 452.482 |
| | - | 2.210.604 | 2.210.604 | - | 452.482 | 452.482 |
| Passivos financeiros não mensurados ao valor justo | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | - | 16.985.123 | 16.985.123 | - | 21.630.363 | 21.630.363 |
| Debêntures | - | 19.347.373 | 19.347.373 | - | 18.368.996 | 18.368.996 |
| Arrendamentos a pagar | - | 178.339 | 178.339 | - | 256.062 | 256.062 |
| | - | 36.510.835 | 36.510.835 | - | 40.255.421 | 40.255.421 |
| | - | 39.166.880 | 39.166.880 | - | 40.929.602 | 40.929.602 |

Os instrumentos financeiros cujos valores contábeis se equivalem aos valores justos são classificados no nível 2 de hierarquia de valor justo.

As técnicas de avaliação utilizadas para mensurar todos os instrumentos financeiros ativos e passivos ao valor justo incluem:

- (i) **Preços de mercado cotados ou cotações de instituições financeiras ou corretoras para instrumentos similares; e**
- (ii) **A análise de fluxos de caixa descontados.**

A curva utilizada para o cálculo do valor justo dos contratos indexados à CDI em 30 de setembro de 2022 está apresentada a seguir:

Curva de juros Brasil

| Vértice | 1M | 6M | 1A | 2A | 3A | 5A | 10A |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Taxa (a.a.) - % | 13,66 | 13,68 | 13,21 | 11,83 | 11,51 | 11,60 | 11,82 |

4.3 Gerenciamento de riscos financeiros

O Grupo Simpar está exposto ao risco de crédito, risco de mercado e risco de liquidez sobre seus principais ativos e passivos financeiros. A Administração faz a gestão desses riscos com o suporte de um Comitê Financeiro e com a aprovação do Conselho de Administração, a quem compete autorizar a realização de operações envolvendo qualquer tipo de instrumento financeiro derivativo e quaisquer contratos que gerem ativos e passivos financeiros, independentemente do mercado em que sejam negociados ou registrados, cujos valores sejam sujeitos a flutuações.

Não são contratados derivativos para fins especulativos, mas somente para proteger-se das variações ligadas ao risco de mercado.

a. Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação financeira prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro. O Grupo Simpar está exposto ao risco de crédito, principalmente com relação a contas a receber, depósitos em instituições bancárias, aplicações financeiras e outros instrumentos financeiros mantidos com instituições financeiras.

(i) Caixa, equivalentes de caixa, títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria do Grupo Simpar, amparada pelo seu Comitê Financeiro, de acordo com as diretrizes aprovadas pelo Conselho de Administração. Os recursos financeiros são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma, a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

O exercício máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o exercício contratual máximo durante o qual o Grupo Simpar está exposto ao risco de crédito.

Para fins de avaliação de risco, são utilizadas uma escala local ("Br") e uma escala global ("G") de exposição ao risco de crédito extraídas de agências de ratings, conforme demonstrado abaixo:

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

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito do Grupo Simpar, para caixa, equivalentes de caixa, títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras é a seguinte:

| | Controladora | Consolidado |
|---|----------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2022 |
| Valores depositados em conta corrente | 24.887 | 437.025 |
| Br AAA | 262.833 | 1.338.944 |
| Br AA+ | 70 | 7.818 |
| Br AA | - | 100.503 |
| Total de aplicações financeiras | 262.903 | 1.447.265 |
| Total de caixa e equivalentes de caixa | 287.790 | 1.884.290 |

| | Controladora | Consolidado |
|---|------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2022 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | | |
| Br AAA | 2.276.629 | 13.217.449 |
| G BB | - | 381.844 |
| Total de títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 2.276.629 | 13.599.293 |

(ii) Contas a receber

O Grupo Simpar utiliza uma “Matriz de Provisão” simplificada para calcular as perdas esperadas para seus recebíveis comerciais, baseado em sua experiência de perdas de crédito históricas. Essa Matriz de Provisão define taxas de provisão fixas dependendo do número de dias que as contas a receber estão a vencer ou vencidas e é ajustada para clientes específicos de acordo com as estimativas futuras e fatores qualitativos observados pela Administração.

A baixa de ativos financeiros é efetuada quando não há expectativa razoável de recuperação, conforme estudo de recuperabilidade de cada empresa do Grupo Simpar. Os recebíveis baixados continuam no processo de cobrança para recuperação do valor do recebível, e, quando há recuperações, estas são reconhecidas no resultado do exercício.

Foi registrado uma provisão para perda que representa a estimativa de perdas esperadas referentes ao Contas a receber, conforme detalhado na nota explicativa 7.

b. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado, afetando adversamente o resultado ou o fluxo de caixa. 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.

(i) Risco de variação de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado.

O Grupo Simpar está exposto substancialmente ao risco de taxa de juros sobre caixa e equivalentes de caixa e aos títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras, assim como às obrigações com empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos a pagar a instituições financeiras. Como política, o Grupo Simpar procura concentrar esse risco à variação do DI, e utiliza derivativos para esse fim.

Para mitigar uma parcela dessa exposição, sua controlada Vamos adquiriu opções de compra de “Índice de Taxa Média de Depósitos Interfinanceiros de Um Dia” (IDI) listados na B3. Estas opções funcionam como limitadores, assegurando um limite máximo de variação de taxa de juros. As opções de IDI funcionam como uma espécie de seguro, em que o prêmio da opção se assemelha ao prêmio de um seguro onde a Vamos adquiriu apenas direitos. Os limitadores são contratados com o objetivo único e exclusivo de proteção de fluxo de caixa.

Todas essas operações são conduzidas de acordo com orientações estabelecidas pelo comitê financeiro, e são aprovadas pelo Conselho de Administração. O Grupo Simpar busca aplicar contabilidade de hedge para gerenciar a volatilidade no resultado.

A Companhia possui contratos de swap de taxas de juros indexadas ao IPCA mais spread pré-fixado, para percentual do CDI. Esses instrumentos foram contratados para proteger os resultados da Companhia das volatilidades causadas pelas variações do IPCA, que nas datas de suas contratações, eram avaliadas pela Administração, com apoio do comitê financeiro, como maior risco. Todas as contratações foram aprovadas pelo Conselho de Administração.

Esses instrumentos, exceto por determinados contratos firmados pela controlada Movida, mencionados abaixo, foram eleitos para contabilidade de hedge de valor justo, conforme CPC 48 / IFRS 9 - Instrumentos Financeiros, cujos ganhos e perdas decorrentes das variações no valor justo dessas operações são registradas nos respectivos itens protegidos, e cujas inefetividades eventuais contabilizadas no resultado do exercício.

A controlada Movida designou determinados contratos dessa mesma natureza para contabilidade de fluxo de caixa, cujas variações no valor justo respectivas, foram contabilizadas em outros resultados abrangentes no patrimônio líquido.

As transações e saldos respectivos estão relacionados no item (iii) a seguir.

(ii) **Risco de variação de taxa de câmbio**

O Grupo Simpar está exposto ao risco cambial decorrente de diferenças entre a moeda na qual um empréstimo é denominado, e sua moeda funcional. Em geral, empréstimos são denominados em moeda equivalente aos fluxos de caixa gerado pelas operações comerciais, principalmente em Reais. Mas, também há contratos em dólares norte-americanos (“Dólares”) e (“Euro”), que foram protegidos contra a variação de taxa de câmbio por instrumentos de swap, que troca a indexação cambial e taxa pré-fixada pela taxa do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, limitando a exposição a eventuais perdas por variações cambiais.

O Grupo Simpar está exposto ao risco cambial decorrente de diferenças entre a moeda na qual um empréstimo é denominado, e sua moeda funcional. Em geral, empréstimos são denominados em moeda equivalente aos fluxos de caixa gerado pelas operações comerciais, principalmente em Reais. Mas, também há contratos em dólares norte-americanos (“Dólares”) e (“Euro”), que foram protegidos contra a variação de taxa de câmbio por instrumentos de swap, que troca a indexação cambial e taxa pré-fixada por percentual da taxa do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, limitando a exposição a eventuais perdas por variações cambiais.

Os contratos dessa natureza foram designados para contabilidade de fluxo de caixa, cujas variações no valor justo, foram contabilizadas em outros resultados abrangentes no patrimônio líquido.

(iii) **Instrumentos derivativos de proteção**

Todas as exposições cambiais e de taxas de juros protegidas por operações com derivativos no Grupo Simpar estão demonstradas a seguir:

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Segmento | Instrumento | Risco protegido | Tipo de instrumento financeiro derivativo | Operação | Valor Nominal | Vencimento | Indexador protegido | Controladora e Consolidado | | | |
|--|------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|---|--------------------|
| | | | | | | | | Saldo em 30/09/2022 | | Ganhos (perda) do período findo em 30/09/2022 reconhecidos: | |
| | | | | | | | | Instrumento na curva | Valor justo a receber (pagar) | Resultado | ORA |
| Simpar | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap USD + Pré X CDI | USD463.500 | jan/31 | USD+5,6% | (73.423) | (980.534) | (335.593) | (803.254) |
| Simpar | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Valor Justo | Swap CDI Pré X CDI | USD1.245.000 | set/31 | CDI+3,5% | (2.317) | (22.259) | (18.803) | - |
| Simpar | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA X CDI | USD255.000 | set/31 | IPCA+7,9677% | 19.087 | 394 | 12.570 | - |
| Simpar | Contrato de NDF | Risco de câmbio | Hedge de Valor Justo | Non-Deliverable Forward | USD45.000 | jul/22 | PréCâmbio | - | 7.543 | (23.558) | - |
| TotalControladora | | | | | | | | (56.653) | (994.856) | (365.384) | (803.254) |
| JSL | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD100.000 | mai/25 | IPCA+6,1% | 50.199 | 1.610 | (2.148) | - |
| JSL | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD100.000 | mai/31 | IPCA+5,2% | 40.993 | (39.742) | (11.547) | - |
| JSL | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD100.000 | nov/25 | IPCA+3,5% | 67.450 | 43.716 | (7.485) | - |
| JSL | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap CDI + Pré X CDI | USD656 | jan/24 | EUR+1,13 | 573 | 94 | (196) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap Pré X CDI | USD220.000 | nov/26 | CDI+7,8% | (2.984) | (31.878) | (13.432) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD502.652 | jun/27 | IPCA+5,70% | 75.245 | (38.761) | (21.689) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD400.000 | nov/30 | IPCA+5,7315% | 51.298 | (21.292) | (6.323) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD600.000 | mai/32 | IPCA+6,5473% | (17.941) | (25.299) | (17.939) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD311.790 | jun/29 | CDI+2,30% | (1.115) | (11.084) | (1.099) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD223.750 | jun/31 | CDI+2,75% | (895) | (10.715) | (889) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap CDI + Pré X CDI | USD464.460 | jun/31 | IPCA+6,3605% | 34.773 | (41.778) | (10.262) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap CDI + Pré X CDI | USD567.039 | out/31 | IPCA+7,6897% | 12.837 | (7.592) | (2.978) | - |
| Vamos | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap USD + SOFR X CDI | USD160.000 | jan/25 | USD+2,37% | 3.025 | (67.973) | (66.667) | (47.190) |
| Vamos | Contrato de NDF | Risco de câmbio | Hedge de Valor Justo | Non-Deliverable Forward | USD56.127 | jul/22 | PréCâmbio | - | - | (2.391) | - |
| Vamos | Opção de compra de IDI | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Opção de compra de IDI | USD2.092.141 | jan/22 | 9,64% | 3.845 | 12.194 | (6.386) | 4.983 |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap EUR x CDI | USD42.000 | mar/25 | EUR+1,7% | (817) | (12.556) | (63.610) | (11.588) |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap USD x CDI | USD850.000 | fev/31 | USD+5,25% | (213.549) | (1.040.201) | (342.247) | (606.813) |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap IPCA x CDI | USD700.000 | dez/25 | IPCA+7,2% | 49.176 | (92.893) | (36.386) | (60.377) |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap IPCA x CDI | USD350.000 | set/31 | IPCA+7,6% | 27.835 | (3.031) | 16.921 | (13.160) |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap SOFRUSD X CDI | USD50.000 | fev/27 | USD+(100%SOFRUSD+1,28%) | (845) | (13.416) | (845) | (12.571) |
| Movida | Contrato de swap | Risco de câmbio | Hedge de Fluxo de Caixa | Swap SOFRUSD X CDI | USD160.000 | dez/31 | USD+2,97% | 29.878 | 14.836 | 29.878 | (15.042) |
| CS Holding | Contrato de Swap | Risco de câmbio | Hedge de Valor Justo | Swap Pré X CDI | USD350.000 | fev/28 | Pré10,75% | (18.826) | (140.251) | (38.728) | - |
| CS Infra | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap IPCA + Pré X CDI | USD450.000 | jan/31 | IPCA+6,6739% | 12.718 | (14.718) | (5.246) | - |
| CS Brasil | Contrato de swap | Risco de mercado | Hedge de Valor Justo | Swap Pré X CDI | USD100.000 | fev/28 | Pré10,75% | (5.379) | (40.072) | 11.977 | - |
| Total Consolidado | | | | | | | | 140.841 | (2.575.658) | (965.101) | (1.565.012) |
| Saldo no Ativo circulante | | | | | | | | | 7.605 | | |
| Saldo no Ativo não circulante | | | | | | | | | 165.102 | | |
| Saldo no Passivo circulante | | | | | | | | | (535.922) | | |
| Saldo no Passivo não circulante | | | | | | | | | (2.212.443) | | |
| | | | | | | | | | (2.575.658) | | |

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui R\$ 1.301.478 em outros resultados abrangentes correspondente a diferença acumulada entre os saldos dos instrumentos financeiros derivativos mensurados pela curva (custo amortizado) e o valor justo. No Consolidado, foi reconhecido R\$ 1.565.012 correspondente a mesma natureza. Esta variação reconhecida em outros resultados abrangentes é demonstrada a marcação a mercado na data de fechamento e se extinguirá até a data de vencimento dos instrumentos, sem qualquer efeito no resultado da Companhia e do Consolidado.

Certos contratos de swap requerem margem em garantia para variações de marcações a mercado que ultrapassem limites pré-estabelecidos em cada contrato. Em 30 de setembro de 2022 o saldo de margem em CDB e títulos e valores mobiliários é de R\$ 167.465 na controladora e R\$ 404.161 no Consolidado. Os valores são calculados em base semanal e podem ser liberados ou complementados de acordo com a variação ocorrida no dia.

A tabela abaixo indica os períodos esperados que os fluxos de caixa associados com o contrato de swap impactam o resultado e o respectivo valor contábil desses instrumentos.

| Controladora | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Em 30 de setembro de 2022 | | | | | |
| Fluxo de caixa esperado | | | | | |
| Valor Contábil | Total | 1 - 6 meses | 7 - 12 meses | Mais de 1 ano | |
| Swap | | | | | |
| Ponta ativa | 4.468.357 | 7.000.446 | 187.758 | 183.743 | 6.628.945 |
| Ponta passiva | (5.470.757) | (9.850.606) | (414.670) | (395.391) | (9.040.545) |
| | (1.002.400) | (2.850.160) | (226.912) | (211.648) | (2.411.600) |

| Consolidado | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Em 30 de setembro de 2022 | | | | | |
| Fluxo de caixa esperado | | | | | |
| Valor Contábil | Total | 1 - 6 meses | 7 - 12 meses | Mais de 1 ano | |
| Swap | | | | | |
| Ponta ativa | 16.276.553 | 23.730.945 | 614.786 | 552.890 | 22.563.269 |
| Ponta passiva | (18.857.231) | (27.461.394) | (1.449.937) | (1.329.869) | (24.681.588) |
| | (2.580.678) | (3.730.449) | (835.151) | (776.979) | (2.118.319) |

c. Risco de liquidez

O Grupo Simpar monitora permanentemente o risco de escassez de recursos e mantém o planejamento de liquidez corrente, com o objetivo de manter em seu ativo saldo de caixa e investimentos de alta liquidez, flexibilidade por meio de linhas de créditos para empréstimos bancários, além da capacidade para tomada de recursos por meio do mercado de capitais de modo a garantir sua continuidade operacional. O prazo médio de endividamento é monitorado de forma a prover liquidez no curto prazo, analisando parcela, encargos e fluxo de caixa.

A seguir, estão apresentadas as maturidades contratuais de ativos e passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estiadados:

| Controladora | | | | | |
|---|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| 30/09/2022 | | | | | |
| | Contábil | Fluxo contratual | Até 1 ano | Até 2 anos | acima de 3 anos |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 287.790 | 287.790 | 287.790 | - | - |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 2.276.629 | 2.276.629 | 2.211.538 | 65.091 | - |
| Partes relacionadas | 2.511 | 2.511 | 73 | 2.438 | - |
| Outros créditos | 9.762 | 9.762 | 549 | 9.213 | - |
| Total | 2.576.692 | 2.576.692 | 2.499.950 | 76.742 | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Controladora | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 30/09/2022 | | | | | |
| | Contábil | Fluxo contratual | Até 1 ano | Até 2 anos | acima de 3 anos |
| Passivos financeiros | | | | | |
| Fornecedores | 2.648 | 2.648 | 2.648 | - | - |
| Empréstimos e financiamentos | 2.523.489 | 3.698.796 | 140.334 | 280.667 | 3.277.795 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 1.002.399 | (2.850.160) | (438.560) | - | (2.411.600) |
| Arrendamentos a pagar | 88.888 | 95.182 | 22.016 | 48.035 | 25.131 |
| Debêntures | 3.456.736 | 6.676.878 | 681.417 | 1.186.122 | 4.809.339 |
| Outras contas a pagar | 163.388 | 163.388 | 8.259 | 155.129 | - |
| Total | 7.237.548 | 7.786.732 | 416.114 | 1.669.953 | 5.700.665 |

| Consolidado | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 30/09/2022 | | | | | |
| | Contábil | Fluxo contratual | Até 1 ano | Até 2 anos | acima de 3 anos |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.884.290 | 1.884.290 | 1.884.290 | - | - |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 13.599.293 | 13.599.293 | 13.473.979 | 125.314 | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | 172.707 | 143.044 | 8.805 | 128.624 | 5.615 |
| Contas a receber | 4.395.557 | 4.395.557 | 4.223.848 | 171.709 | - |
| Outros créditos | 562.196 | 562.196 | 102.676 | 459.520 | - |
| Total | 20.614.043 | 20.584.380 | 19.693.598 | 885.167 | 5.615 |

| Consolidado | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 30/09/2022 | | | | | |
| | Contábil | Fluxo contratual | Até 1 ano | Até 2 anos | acima de 3 anos |
| Passivos financeiros | | | | | |
| Fornecedores | 3.821.553 | 3.821.553 | 3.821.553 | - | - |
| <i>Floor plan</i> | 198.507 | 198.507 | 198.507 | - | - |
| Empréstimos e financiamentos | 19.024.379 | 26.211.847 | 1.613.198 | 2.978.851 | 21.619.798 |
| Debêntures | 20.496.394 | 34.701.594 | 3.777.277 | 5.586.999 | 25.337.318 |
| Arrendamentos a pagar | 176.073 | 198.025 | 86.063 | 86.831 | 25.131 |
| Arrendamentos por direito de uso | 1.216.064 | 1.228.487 | 264.859 | 485.960 | 477.668 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 2.748.365 | 2.748.365 | 535.922 | - | 2.212.443 |
| Cessão de direitos creditórios | 1.286.995 | 2.009.448 | 316.650 | 644.236 | 1.048.562 |
| Partes relacionadas | 28.342 | 28.342 | 877 | 27.465 | - |
| Outras contas a pagar | 461.613 | 461.613 | 279.659 | 181.954 | - |
| Total | 49.458.285 | 71.607.781 | 10.894.565 | 9.992.296 | 50.720.920 |

4.4 Análise de sensibilidade

A Administração do Grupo Simpar efetuou análise de sensibilidade de acordo com suas políticas e julgamento, a fim de demonstrar os impactos das variações das taxas de juros e variações cambiais sobre seus ativos e passivos financeiros, considerando para os próximos 12 meses as seguintes taxas de juros e câmbio prováveis:

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- CDI em 13,21% a.a., com base na curva futura de juros (fonte: B3 - Brasil, Bolsa e Balcão);
- TLP de 5,23% a.a. (fonte: B3);
- IPCA de 5,32 % a.a. (fonte: B3);
- IGP-M de 5% a.a. (fonte: B3);
- SELIC de 13,21% a.a. (fonte: B3);
- Taxa do Euro (“Euro”) de R\$ 5,75 (fonte: B3); e
- Taxa do Dólar norte-americano (“Dólar”) de R\$ 5,75 (fonte: B3); e

A seguir é apresentado o quadro do demonstrativo com os respectivos impactos no resultado financeiro, considerando o cenário provável (Cenário I), com aumentos de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III):

| Operação | Exposição 30/09/2022 | Risco | Cenário I provável | Cenário II + deterioração de 25% | Controladora Cenário III + deterioração de 50% - |
|--|------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|---|
| Risco de cambio | | | | | |
| Derivativos designados como hedge accounting | | | | | |
| Swap CCB cambial (objeto) | USD 463.500 USD (463.500) | Aumento do USD Aumento do USD | 2.663.027 (2.663.027) | 3.328.784 (3.328.784) | 3.994.541 (3.994.541) |
| Efeito líquido da exposição do risco cambial | - | | - | - | - |
| Empréstimos e financiamentos - CCB Cambial | (2.523.489) | PRÉ-FIXADO | (141.315) | (141.315) | (141.315) |
| Swap ponta ativa - CCB Cambial | 2.644.136 | PRÉ-FIXADO | 148.072 | 148.072 | 148.072 |
| Swap ponta passiva | (3.624.670) | Aumento do CDI | (699.507) | (874.384) | (1.049.261) |
| Efeito líquido da exposição | (3.504.023) | | (692.750) | (867.627) | (1.042.504) |
| Swap | 1.245.000 | Aumento do CDI | 164.465 | 205.581 | 246.698 |
| Debêntures | (1.245.000) | Aumento do CDI | (164.465) | (205.581) | (246.698) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | - | - |
| Debêntures | (1.246.566) | PRÉ-FIXADO | (43.630) | (43.630) | (43.630) |
| Swap ponta ativa - Debêntures | 1.509.646 | PRÉ-FIXADO | 52.838 | 52.838 | 52.838 |
| Swap ponta passiva | (1.531.905) | Aumento do CDI | (270.663) | (338.329) | (405.995) |
| Efeito líquido da exposição | (1.268.825) | | (261.455) | (329.121) | (396.787) |
| Swap | 255.000 | Aumento do IPCA | 13.570 | 16.963 | 20.355 |
| Debêntures | (255.000) | Aumento do IPCA | (13.570) | (16.963) | (20.355) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | - | - |
| Debêntures | (255.321) | PRÉ-FIXADO | (20.349) | (20.349) | (20.349) |
| Swap ponta ativa - Debêntures | 314.576 | PRÉ-FIXADO | 25.072 | 25.072 | 25.072 |
| Swap ponta passiva | (314.182) | Aumento do CDI | (56.839) | (71.049) | (85.259) |
| Efeito líquido da exposição | (254.927) | | (52.116) | (66.326) | (80.536) |
| NDF - Valor notional (em milhares de reais) | USD 45.000 | Aumento do USD | 258.546 | 323.183 | 387.819 |
| Compra futura (objeto) | USD (45.000) | Aumento do USD | (258.546) | (323.183) | (387.819) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | - | - |
| Efeito líquido das operações de hedge accounting | (5.027.775) | | (1.006.321) | (1.263.074) | (1.519.827) |
| Risco de taxa de juros | | | | | |
| Demais operações - Pós-fixadas | | | | | |
| Aplicações financeiras | 262.903 | Aumento do CDI | 35.632 | 44.540 | 53.448 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 310.000 | Aumento do CDI | 42.016 | 52.520 | 63.024 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 1.886.054 | Aumento da SELIC | 249.148 | 311.435 | 373.722 |
| Arrendamentos a pagar | (88.888) | Aumento do CDI | (14.044) | (17.555) | (21.066) |
| Debêntures | (1.954.849) | Aumento do CDI | (266.162) | (332.703) | (399.243) |
| Efeito líquido da exposição do risco de taxa de juros | 415.220 | | 46.590 | 58.237 | 69.885 |
| Demais operações - Pré-fixadas | | | | | |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 80.575 | PRÉ-FIXADO | 11.071 | 11.071 | 11.071 |
| Exposição líquida e impacto no resultado da despesa financeira pré-fixada | 80.575 | | 11.071 | 11.071 | 11.071 |
| Exposição líquida e impacto total da despesa financeira no resultado | (4.531.980) | | (948.660) | (1.193.766) | (1.438.871) |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Operação | Exposição 30/09/2022 | Risco | Cenário I provável | Consolidado | |
|--|-------------------------|---------------------|---------------------|--|---|
| | | | | Cenário II + deterioração de 25% | Cenário III + deterioração de 50% |
| Derivativos designados como hedge accounting | | | | | |
| Swap | USD 1.060.000 | Aumento do USD | 6.090.202 | 7.612.753 | 9.135.303 |
| Swap | EUR 42.000 | Aumento do EUR | 241.633 | 302.041 | 362.450 |
| Crédito internacional (objeto) | USD (850.000) | Aumento do USD | (4.462.500) | (5.578.125) | (6.693.750) |
| Crédito internacional (objeto) | EUR (42.000) | Aumento do EUR | (241.633) | (302.041) | (362.450) |
| Efeito líquido da exposição | 210.000 | | 1.627.702 | 2.034.628 | 2.441.553 |
| Empréstimos e financiamentos - CCB Cambial | (72) | PRÉ-FIXADO | - | - | - |
| Empréstimos, financiamentos (4131) | (4.035.469) | PRÉ-FIXADO | (516.283) | (516.283) | (516.283) |
| Swap ponta ativa - CCB Cambial | 72 | PRÉ-FIXADO | - | - | - |
| Swap ponta ativa - Empréstimos, financiamentos (4131) | 4.035.469 | PRÉ-FIXADO | 748.176 | 748.176 | 748.176 |
| Swap ponta passiva | (4.937.694) | Aumento do CDI | (826.076) | (1.032.595) | (1.239.114) |
| Efeito líquido da exposição | (4.937.694) | | (594.183) | (800.702) | (1.007.221) |
| Senior Notes "BOND" (objeto) | (321.167) | PRÉ-FIXADO | (34.525) | (34.525) | (34.525) |
| Swap ponta ativa - Senior Notes "BOND" | 321.167 | PRÉ-FIXADO | 34.525 | 34.525 | 34.525 |
| Swap ponta passiva | (645.740) | Aumento do CDI | (139.734) | (174.668) | (209.601) |
| Efeito líquido da exposição | (645.740) | | - | - | - |
| Efeito líquido das operações de hedge accounting | (5.373.434) | | 1.033.519 | 1.233.926 | 1.434.332 |
| Outros derivativos | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos CDCA (CRA) | (3.117.680) | PRÉ-FIXADO | (535.617) | (535.617) | (535.617) |
| Swap ponta ativa - Empréstimos e financiamentos CDCA (CRA) | 3.117.680 | PRÉ-FIXADO | 535.617 | 535.617 | 535.617 |
| Swap ponta passiva | (2.559.019) | Aumento do CDI | (338.046) | (422.558) | (507.069) |
| Efeito líquido da exposição | (2.559.019) | | - | - | - |
| Swap | 1.426.191 | Aumento do IPCA | 75.894 | 94.868 | 113.841 |
| Empréstimos e financiamentos CDCA - CRA (objeto) | (1.426.191) | Aumento do IPCA | (75.894) | (94.868) | (113.841) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | - | - |
| Swap | 1.245.000 | Aumento do CDI | 164.465 | 205.581 | 246.698 |
| Debêntures (objeto) | (1.245.000) | Aumento do CDI | (164.465) | (205.581) | (246.698) |
| Debêntures | (1.246.566) | PRÉ-FIXADO | (43.630) | (43.630) | (43.630) |
| Swap ponta ativa - Debêntures | 1.246.566 | PRÉ-FIXADO | 43.630 | 43.630 | 43.630 |
| Swap ponta passiva | (1.531.905) | Aumento do CDI | (270.663) | (338.329) | (405.995) |
| Efeito líquido da exposição | (1.531.905) | | (270.663) | (338.329) | (405.995) |
| Swap | 255.000 | Aumento do IPCA | 13.570 | 16.963 | 20.355 |
| Debêntures (objeto) | (255.000) | Aumento do IPCA | (13.570) | (16.963) | (20.355) |
| Debêntures | (255.321) | PRÉ-FIXADO | (20.349) | (20.349) | (20.349) |
| Swap ponta ativa - Debêntures | 255.321 | PRÉ-FIXADO | 20.349 | 20.349 | 20.349 |
| Swap ponta passiva | (314.182) | Aumento do CDI | (56.839) | (71.049) | (85.259) |
| Efeito líquido da exposição | (314.182) | | (56.839) | (71.049) | (85.259) |
| NDF - Valor nominal (em milhares de reais) | USD 45.000 | PRÉ-FIXADO | 258.546 | 258.546 | 258.546 |
| Compra futura (objeto) (em milhares de reais) | USD (45.000) | PRÉ-FIXADO | (258.546) | (258.546) | (258.546) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | - | - |
| Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva passiva) | 6.386 | PRÉ-FIXADO | 616 | 616 | 616 |
| Opção de compra IDI (Posição comprada em opção de Compra "call" curva ativa) | (6.386) | Aumento do CDI | (616) | (770) | (924) |
| Efeito líquido da exposição | - | | - | (154) | (308) |
| Efeito líquido das operações de hedge | (4.405.106) | | (327.502) | (409.532) | (491.562) |
| Demais operações - Em moeda estrangeira | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | EUR (4.035.469) | Aumento do EUR | (23.216.711) | (29.020.889) | (34.825.067) |
| Empréstimos e financiamentos | (4.035.469) | | (23.216.711) | (29.020.889) | (34.825.067) |
| Efeito líquido das operações de hedge | (6.938.688) | | (23.871.715) | (29.839.799) | (35.807.883) |
| Demais operações - Pós-fixadas | | | | | |
| Aplicações financeiras | 1.447.265 | Aumento do CDI | 191.184 | 238.980 | 286.776 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 20.662 | Aumento do CDI | 2.729 | 3.411 | 4.094 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 9.331.580 | Aumento da SELIC | 1.232.702 | 1.540.878 | 1.849.053 |
| Obrigações a pagar por aquisição de empresas (i) | (710.048) | Aumento do CDI | (93.797) | (117.246) | (140.696) |
| Empréstimos e financiamentos | (871.622) | Aumento do CDI | (115.141) | (143.926) | (172.712) |
| Debêntures | (16.097.765) | Aumento do CDI | (2.126.515) | (2.658.144) | (3.189.773) |
| Arrendamentos a pagar | (176.073) | Aumento do CDI | (28.696) | (35.870) | (43.044) |
| Debêntures | (2.896.742) | Aumento do IPCA | (154.148) | (192.685) | (231.222) |
| Empréstimos e financiamentos | (29.319) | Aumento da TLP/TJLP | (1.533) | (1.916) | (2.300) |
| Exposição líquida e impacto no resultado da despesa financeira pós-fixada | (9.982.062) | | (1.093.215) | (1.366.518) | (1.639.824) |
| Demais operações - Pré-fixadas | | | | | |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras | 2.491.733 | PRÉ-FIXADO | 130.816 | 130.816 | 130.816 |
| Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras - Títulos corporativos e soberanos | 1.755.318 | PRÉ-FIXADO | 82.851 | 82.851 | 82.851 |
| Arrendamentos por direito de uso | (1.216.064) | PRÉ-FIXADO | (63.600) | (63.600) | (63.600) |
| Empréstimos e financiamentos - Senior Notes "BOND" | (3.226.165) | PRÉ-FIXADO | (168.728) | (168.728) | (168.728) |
| Empréstimos e financiamentos - SOFR | (5.181.550) | PRÉ-FIXADO | (321.256) | (321.256) | (321.256) |
| Exposição líquida e impacto no resultado da despesa financeira pré-fixada | (5.376.728) | | (339.917) | (339.917) | (339.917) |
| Exposição líquida e impacto total da despesa financeira no resultado | (15.358.790) | | (1.433.132) | (1.706.435) | (1.979.741) |

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Caixa | 24.270 | 93 | 41.087 | 8.201 |
| Bancos | 617 | 536 | 395.938 | 106.599 |
| Total de disponibilidades | 24.887 | 629 | 437.025 | 114.800 |
| CDB - Certificado de depósitos bancários | 176.211 | 100.419 | 967.503 | 698.494 |
| Operações compromissadas, lastreadas em debêntures | 51.655 | - | 302.760 | 45.137 |
| Letras financeiras | - | 14.694 | - | 141.286 |
| Cota de outros fundos | 70 | - | 176.897 | 2.796 |
| Letra de arrendamentos - partes relacionadas (nota 25.1) | 34.967 | 143.600 | 105 | - |
| Outras | - | - | - | 26.870 |
| Total de aplicações financeiras | 262.903 | 258.713 | 1.447.265 | 914.583 |
| Total | 287.790 | 259.342 | 1.884.290 | 1.029.383 |

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, o rendimento médio dos saldos de caixa e equivalentes de caixa foi de 13,87% a.a., equivalente a 102,6% do CDI (Em 31 de dezembro de 2021, o rendimento médio foi de 4,56%, equivalente a 115% do CDI).

6. Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras

| Operações | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Títulos públicos - Fundos exclusivos (i) | | | | |
| LFT - Letras Financeiras do Tesouro | 839.406 | 802.993 | 4.334.609 | 4.265.190 |
| LTN - Letras do Tesouro Nacional | 1.046.648 | 991.498 | 4.996.971 | 5.603.649 |
| Outros títulos | | | | |
| Títulos soberanos (em USD) (ii) | - | - | 1.715.376 | 4.982.499 |
| Títulos corporativos (em USD) (ii) | - | - | 39.942 | 131.246 |
| CLN - <i>Credit linked note</i> (iii) | - | - | 2.316.918 | 2.646.298 |
| Letras financeiras | 15.483 | - | 56.820 | - |
| Cotas de fundos | - | - | 20.662 | 3 |
| Notas promissórias - partes relacionadas (iv) | - | 114.539 | - | - |
| Notas comerciais - partes relacionadas (v) | 310.000 | - | - | - |
| Outros | 65.092 | 60.441 | 117.995 | 3.221 |
| Total | 2.276.629 | 1.969.471 | 13.599.293 | 17.632.106 |
| Ativo circulante | 2.211.538 | 1.909.030 | 13.473.979 | 17.622.842 |
| Ativo não circulante (vi) | 65.091 | 60.441 | 125.314 | 9.264 |
| Total | 2.276.629 | 1.969.471 | 13.599.293 | 17.632.106 |

- (i) O rendimento médio dos papéis alocados em fundos exclusivos, é definido por taxas pós-fixadas e pré-fixadas. Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 o rendimento médio foi de 13,74% a.a. (4,59% a.a. em 31 de dezembro de 2021).
- (ii) Os títulos corporativos são títulos de dívidas emitidos por Companhias Brasileiras como *bonds*, notas e outros títulos que possuem classificação de risco ponderado “BB” em escala global. Os títulos soberanos são títulos de dívidas emitidos pelos governos brasileiro e americano ou por empresas controladas pelo governo brasileiro. Estes títulos em moeda estrangeira (USD) estão disponíveis para serem vendidos de acordo com a necessidade da Administração para utilização desses recursos, e sua exposição cambial protegida por valor proporcional de dívida em USD. A remuneração desses títulos é definida com base no cupom de cada emissão e precificação no momento de sua aquisição. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 o rendimento médio ponderado dessas operações foi de 4,72% a.a. (1,93% a.a. para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). Em março de 2022, a controlada Simpar Finance possui R\$ 39.942 de títulos corporativos referente as Senior notes Bonds emitidas pela Movida. Esses saldos são eliminados no Consolidado.
- (iii) CLN refere-se a *Credit Linked Note* aplicada pela controlada Simpar Europe junto ao Banco Santander, em moeda Dólar e foi remunerada no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 em 5,25% a.a. (5,20% a.a. em 31 de dezembro de 2021). Esses saldos são eliminados no Consolidado.
- (iv) As notas promissórias são títulos de dívida com a Controlada Ciclus Ambiental, adquiridos pela Simpar em 2021 e eliminado para fins de consolidado. Em maio de 2022 estes títulos foram vendidos as controladas CS Brasil Holding e CS Brasil Transportes, também eliminados no consolidado. A remuneração dessa operação é de CDI + 1,50% a.a. e possuíam vencimento até janeiro de 2024. Estão apresentadas na nota explicativa 25.1.
- (v) As notas comerciais são títulos de dívida emitidos pela Controlada Ciclus Ambiental, adquiridos pela Companhia, que são eliminadas no consolidado. A remuneração dessa operação é de CDI + 2,82% a.a., possuem vencimento até março de 2025, são transferíveis e resgatáveis. Estão apresentadas na nota explicativa 25.1.
- (vi) A Simpar mantém aplicações de longo prazo de R\$ 65.092 integralizados em cotas do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC), que é consolidado e eliminado nas demonstrações financeiras consolidadas.

7. Contas a receber

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|--------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Cientes e administradoras de cartões de crédito | (592) | - | 3.042.931 | 2.801.438 |
| Serviços e locações performados a faturar | - | - | 1.256.043 | 563.233 |
| Arrendamentos a receber | - | - | 369.581 | 239.086 |
| Partes relacionadas (nota 25.1) | 24.879 | 9.241 | 187 | 556 |
| Outras contas a receber | - | - | 124.444 | 103.108 |
| (-) Perdas esperadas (" <i>impairment</i> ") de contas a receber | - | - | (397.629) | (312.465) |
| Total | 24.287 | 9.241 | 4.395.557 | 3.394.956 |
| Circulante | 24.287 | 9.241 | 4.223.848 | 3.260.329 |
| Não circulante | - | - | 171.709 | 134.627 |
| Total | 24.287 | 9.241 | 4.395.557 | 3.394.956 |

7.1 Classificação por vencimento (“aging list”) e perdas esperadas (“impairment”) de contas a receber

| | Consolidado | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| | 30/09/2022 | | | | 31/12/2021 | | | |
| | Contas a receber | Perdas esperadas | % | Contas a receber líquido | Contas a receber | Perdas esperadas | % | Contas a receber líquido |
| Total a vencer | 3.612.904 | (79.506) | 2,20% | 3.533.398 | 2.908.673 | (43.130) | 1,48% | 2.865.543 |
| Vencidos até 30 dias | 227.253 | (6.774) | 2,98% | 220.479 | 155.717 | (13.071) | 8,39% | 142.646 |
| Vencidos de 31 a 90 dias | 202.435 | (16.327) | 8,07% | 186.108 | 79.149 | (18.082) | 22,85% | 61.067 |
| Vencidos de 91 a 180 dias | 160.008 | (22.739) | 14,21% | 137.269 | 77.719 | (20.169) | 25,95% | 57.550 |
| Vencidos de 181 a 365 dias | 94.728 | (36.053) | 38,06% | 58.675 | 140.423 | (27.618) | 19,67% | 112.805 |
| Vencidos acima de 365 dias | 495.858 | (236.230) | 47,64% | 259.628 | 345.740 | (190.395) | 55,07% | 155.345 |
| Total vencidos | 1.180.282 | (318.123) | 26,95% | 862.159 | 798.748 | (269.335) | 33,72% | 529.413 |
| Total | 4.793.186 | (397.629) | 8,30% | 4.395.557 | 3.707.421 | (312.465) | 8,43% | 3.394.956 |

As movimentações das perdas esperadas (“impairment”) de contas a receber estão demonstradas a seguir:

| | Consolidado |
|--|------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | (323.080) |
| (-) aquisições de empresas | (28.878) |
| (-) adições | (76.745) |
| (+) reversões | 33.845 |
| (-/+) Reclassificações e baixas para perdas (i) | 57.973 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | (336.885) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | (312.465) |
| (-) aquisições de empresas | (8.717) |
| (-) adições | (128.525) |
| (+) reversões | 38.682 |
| (-/+) Reclassificações e baixas para perdas (i) | 13.396 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | (397.629) |

- (i) Refere-se a títulos baixados como perdas efetivas, que se encontravam vencidos há mais de 2 anos e estavam 100% provisionados, mas que, todavia, terão suas cobranças administrativas e judiciais mantidas. Não há impacto no saldo líquido de contas a receber e nos fluxos de caixa correspondentes.

8 Estoques

| | Consolidado | |
|--|------------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Veículos novos | 526.825 | 215.064 |
| Veículos usados | 290.796 | 130.148 |
| Peças para revenda | 192.150 | 103.956 |
| Matéria-prima e insumos de produção | 63.704 | 11.546 |
| Materiais de uso e consumo | 102.836 | 78.499 |
| Outros | 10.458 | 1.565 |
| (-) Perdas estimadas com desvalorização dos estoques (i) | (19.938) | (14.828) |
| Total | 1.166.831 | 525.950 |

- (ii) A provisão para perdas estimadas com desvalorização dos estoques refere-se aos materiais de uso e consumo e às peças para revenda.

As movimentações das perdas estimadas com desvalorização dos estoques estão demonstradas a seguir:

| | Consolidado |
|---|-----------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | (12.282) |
| (-) adições | (11.993) |
| (+) reversões | 5.278 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | (18.997) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | (14.828) |
| (-) aquisições de empresas | (3.022) |
| (-) adições | (12.416) |
| (+) reversões | 10.328 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | (19.938) |

9 Ativo imobilizado disponibilizado para venda

As movimentações nos períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| período de nove meses findo em 30/09/2022 | Consolidado | | |
|---|------------------|-------------------------|------------------|
| | Veículos | Máquinas e equipamentos | Total |
| Custo: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 507.937 | 122.962 | 630.899 |
| Bens transferidos do imobilizado | 4.044.817 | 68.972 | 4.113.789 |
| Bens baixados por venda | (3.189.345) | (61.192) | (3.250.537) |
| Em 30 de setembro de 2022 | 1.363.409 | 130.742 | 1.494.151 |
| Depreciação acumulada: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | (113.909) | (85.028) | (198.937) |
| Bens transferidos do imobilizado | (361.092) | (43.905) | (404.997) |
| Bens baixados por venda | 288.882 | 39.302 | 328.184 |
| Em 30 de setembro de 2022 | (186.119) | (89.631) | (275.750) |
| Saldo residual: | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 394.028 | 37.934 | 431.962 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 1.177.290 | 41.111 | 1.218.401 |

| período de nove meses findo em 30/09/2021 | Consolidado | | |
|---|------------------|-------------------------|------------------|
| | Veículos | Máquinas e equipamentos | Total |
| Custo: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 401.712 | 103.672 | 505.384 |
| Bens transferidos do imobilizado | 2.023.364 | 60.831 | 2.084.195 |
| Bens baixados por venda | (1.746.143) | (44.402) | (1.790.545) |
| Bens transferidos para estoques | (130.612) | - | (130.612) |
| Em 30 de setembro de 2021 | 548.321 | 120.101 | 668.422 |
| Depreciação acumulada: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | (110.988) | (73.517) | (184.505) |
| Bens transferidos do imobilizado | (287.837) | (47.394) | (335.231) |
| Bens baixados por venda | 268.830 | 32.362 | 301.192 |
| Bens transferidos para estoques | 9.760 | - | 9.760 |
| Em 30 de setembro de 2021 | (120.235) | (88.549) | (208.784) |
| Saldo residual: | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 290.724 | 30.155 | 320.879 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 428.086 | 31.552 | 459.638 |

10 Tributos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| PIS e COFINS | - | - | 472.466 | 320.178 |
| INSS | - | - | 107.393 | 102.291 |
| ICMS | - | - | 109.577 | 98.375 |
| Imposto de renda retido na fonte - IRRF e outros | 697 | - | 38.625 | 35.797 |
| Total | 697 | - | 728.061 | 556.641 |
| Circulante | 697 | - | 496.207 | 325.496 |
| Não circulante | - | - | 231.854 | 231.145 |
| Total | 697 | - | 728.061 | 556.641 |

11 Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo método de equivalência patrimonial, tomando como base as informações trimestrais das investidas, conforme demonstrado abaixo:

11.1 Movimentação dos investimentos

As movimentações nos períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| Investimentos | 31/12/2021 | Aporte de capital | Oferta de ações (i) | Resultado de equivalência patrimonial | Distribuição de dividendos | Aumento de participação (ii) | (Perda) ou Ganho patrimonial na participação de controladas (iii) | Outras movimentações (iv) | Controladora | | |
|--|------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|---|---------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| | | | | | | | | | 30/09/2022 | Participação % | Patrimônio líquido em 30/09/2022 |
| JSL | 962.280 | - | - | 72.640 | (24.358) | - | - | (5.128) | 1.005.434 | 72,42% | 1.388.338 |
| CS Brasil Holding | 155.893 | - | - | (32) | - | - | - | - | 155.861 | 100,00% | 155.861 |
| CS Infra | 110.593 | - | - | 14.617 | - | - | - | 1.105 | 126.315 | 100,00% | 126.315 |
| Madre Corretora | 3.343 | - | - | 806 | - | - | - | - | 4.149 | 100,00% | 4.149 |
| Mogi Mob | 21.685 | - | - | 2.557 | (2.949) | - | - | (2) | 21.291 | 100,00% | 21.291 |
| Mogipasses | 10.738 | - | - | 1.373 | (1.400) | - | - | - | 10.711 | 100,00% | 10.711 |
| Movida Participações | 2.073.487 | - | - | 346.922 | (246.382) | 119.572 | (52.596) | (430.871) | 1.810.132 | 65,19% | 2.777.079 |
| Original Holding | 210.376 | 500.000 | - | 36.297 | - | - | 36.854 | - | 783.527 | 72,80% | 1.076.273 |
| Original Locadora | 2.827 | - | - | 1.813 | - | - | - | (2) | 4.638 | 100,00% | 4.638 |
| TPG Transportes | 12.500 | - | - | 4.006 | (3.300) | - | - | - | 13.206 | 100,00% | 13.206 |
| Vamos | 1.914.663 | - | 434.965 | 298.562 | - | - | (103.215) | (20.306) | 2.524.669 | 69,06% | 3.655.762 |
| Simpar Empreendimentos | 44.326 | 10.000 | - | (8.030) | - | - | - | 50 | 46.346 | 100,00% | 46.346 |
| BBC Pagamentos | 1.811 | 9.515 | - | (7.137) | - | - | - | (8) | 4.181 | 100,00% | 4.181 |
| BBC Holding | 110.513 | 30.000 | - | (1.233) | - | - | - | 164 | 139.444 | 100,00% | 139.444 |
| Ágio na aquisição de negócios | 6.481 | - | - | - | - | - | - | - | 6.481 | 0,00% | - |
| Total de investimentos | 5.641.516 | 549.515 | 434.965 | 763.161 | (278.389) | 119.572 | (118.957) | (454.998) | 6.656.385 | | 9.423.594 |
| Provisão para perda em investimento (v) | | | | | | | | | | | |
| Simpar Europe | (32.612) | - | - | (4.895) | - | - | - | 3.532 | (33.975) | 100,00% | (33.975) |
| Simpar Finance | (51.823) | 22.947 | - | (3.311) | - | - | - | (84.126) | (116.313) | 100,00% | (116.313) |
| Total de investimentos, líquidos de provisão para perda | 5.557.081 | 572.462 | 434.965 | 754.955 | (278.389) | 119.572 | (118.957) | (535.592) | 6.506.097 | | 9.273.306 |

(i) Oferta de ações primárias captada pela controlada Vamos conforme mencionado na nota 1.4.

(ii) Compra de ações de controlada e perda patrimonial na participação de controladas conforme mencionado na nota 1.3.

(iii) Ganho patrimonial decorrente de alteração de participação em controladas, na Controlada Automob ganho pela incorporação de ações da Automob decorrente da aquisição de empresas, na controlada Vamos a perda de participação societária conforme mencionado na nota 1.4 e na controlada Movida conforme mencionado na nota 1.3.

(iv) Referem-se aos resultados de equivalência dos saldos de reservas de capital nas controladas decorrentes de planos de pagamento baseado em ações e variações por meio de e outros resultados abrangentes de hedges de fluxo de caixa e marcação a mercado de aplicações classificadas a valor justo que foram registradas no patrimônio líquido das controladas.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (v) Referem-se a provisão para perda com controladas com patrimônio líquido negativo que foram classificados no Grupo Simpar de “Outras contas a pagar”. Como parte do processo de captação dos bonds, a controlada Simpar Finance é uma das entidades veículos para gestão da captação. Os resultados apurados são principalmente relacionados a juros da dívida, líquidos dos rendimentos dos recursos mantidos aplicados por essa entidade. Esse saldo negativo é suprido pela Companhia com aportes de Capital nos meses de pagamento dos juros.

| Investimentos | 31/12/2020 | Reclassificação de investimento | Aporte de capital | Reestruturação societária | Oferta de ações (i) | Resultado de equivalência patrimonial | Distribuição de dividendos | Ganho patrimonial na participação de controladas | Outras movimentações (iii) | 30/09/2021 | Participação % | Controladora |
|--|------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|----------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | Patrimônio líquido em 30/09/2021 |
| JSL | 787.281 | - | - | - | - | 159.635 | (1.655) | 7.555 | 20.572 | 973.388 | 72,36% | 1.345.202 |
| Avante Veículos | 20.685 | - | - | - | - | 3.026 | - | - | - | 23.711 | 99,99% | 23.713 |
| CS Brasil Participações | 444.258 | - | 185.000 | (686.408) | - | 73.873 | (16.723) | - | - | - | 99,99% | - |
| CS Brasil Holding | - | - | 1 | 161.460 | - | (300) | - | - | 96 | 161.257 | 100,00% | 161.257 |
| Madre Corretora | 2.809 | - | - | - | - | 434 | - | - | - | 3.243 | 99,99% | 3.243 |
| Mogi Mob | 17.936 | - | 6.000 | - | - | (2.840) | - | - | - | 21.096 | 99,99% | 21.098 |
| Mogipasses | 9.165 | - | - | - | - | 844 | - | - | - | 10.009 | 99,99% | 10.010 |
| Movida Participações | 1.305.294 | - | - | 524.948 | - | 313.772 | (45.596) | 10.123 | (102.191) | 2.006.350 | 63,13% | 3.178.125 |
| Original Veículos | 110.193 | - | - | - | - | 11.301 | - | - | (32) | 121.462 | 99,99% | 121.474 |
| Original Distribuidora | 249 | - | - | - | - | (26) | - | - | - | 223 | 99,99% | 223 |
| Original Locadora | - | - | 1.800 | - | - | 994 | - | - | - | 2.794 | 100,00% | 2.794 |
| Ponto Veículos | 44.641 | - | - | - | - | 8.548 | - | - | - | 53.189 | 99,99% | 53.194 |
| TPG Transportes | 10.099 | - | - | - | - | 259 | - | - | - | 10.358 | 99,99% | 10.359 |
| Vamos | 506.187 | - | - | - | 1.252.096 | 219.049 | - | - | (1.593) | 1.975.739 | 72,52% | 2.724.405 |
| Simpar empreendimentos | - | (254) | 12.800 | - | - | (2.126) | - | - | - | 10.420 | 99,99% | 10.421 |
| Simpar Europe | 33.627 | (33.627) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BBC Holding | 104.320 | - | - | - | - | 4.118 | - | - | - | 108.438 | 99,99% | 108.449 |
| Ágio na aquisição de negócios | 6.481 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6.481 | - | - |
| Total de investimentos | 3.403.225 | (33.881) | 205.601 | - | 1.252.096 | 790.561 | (63.974) | 17.678 | (83.148) | 5.488.158 | | 7.773.967 |
| Provisão para perda em investimento | | | | | | | | | | | | |
| Simpar empreendimentos | (254) | 254 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simpar Europe | - | 33.627 | - | - | - | (45.175) | - | - | - | (11.548) | 100,00% | (11.548) |
| Simpar Finance | (10.775) | - | - | - | - | (10.837) | - | - | (24.057) | (45.669) | 100,00% | (45.669) |
| BBC Pagamentos | (9.395) | - | 15.324 | - | - | (7.835) | - | - | - | (1.906) | 99,99% | (1.906) |
| Total de investimentos, líquidos de provisão para perda | 3.382.801 | - | 220.925 | - | 1.252.096 | 726.714 | (63.974) | 17.678 | (107.205) | 5.429.035 | | 7.714.844 |

(i) Ganho patrimonial gerado pela venda de participação na controlada, resultado do aporte de capital por acionistas não controladores ao preço de mercado, em oferta primária e secundária de ações.

(ii) Referem-se a provisão para perda com controladas com patrimônio líquido negativo que foram classificados no grupo de “Outras contas a pagar”. Como parte do processo de captação dos bonds, a controlada Simpar Finance é uma das entidades veículos para gestão da captação. Os resultados apurados são principalmente relacionados a juros da dívida, líquidos dos rendimentos dos recursos mantidos aplicados por essa entidade. Esse saldo negativo é suprido pela Companhia com aportes de Capital nos meses de pagamento dos juros.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (iii) Referem-se aos resultados de equivalência dos saldos de reservas de capital nas controladas decorrentes de planos de pagamento baseado em ações, marcação a mercado de aplicações classificadas a valor justo por meio de outros resultados abrangentes e outras movimentações que foram registradas no patrimônio líquido das controladas.

| | Consolidado | | | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | 31/12/2021 | Outras movimentações | Resultado de equivalência patrimonial | 30/09/2022 | Participação % |
| Investimentos | | | | | |
| BRT Sorocaba Concessionárias | 29.057 | 2.896 | (1.317) | 30.636 | 49,75 |
| Outros | 1.191 | 750 | - | 1.941 | - |
| Total de investimentos | 30.248 | 3.646 | (1.317) | 32.577 | |

| | Consolidado | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | 31/12/2020 | Aporte de capital | Outras movimentações | Ágio | Resultado de equivalência patrimonial | 30/09/2021 | Participação % |
| Investimentos | | | | | | | |
| BRT Sorocaba Concessionárias | 15.533 | 10.048 | - | | (967) | 24.614 | 49,75 |
| Outros | 1.051 | - | (687) | | - | 364 | - |
| Total de investimentos | 16.584 | 10.048 | (687) | - | (967) | 24.978 | |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11.2 Saldos patrimoniais e de resultado das controladas

Os saldos de ativos, passivos, receitas e despesas nas empresas controladas em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão apresentados a seguir:

| Investimentos | Ativo circulante | Ativo não circulante | Passivo circulante | Passivo não circulante | Patrimônio líquido | | Receitas líquidas | Custos e despesas | Lucro (prejuízo) líquido do período |
|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | | | | | Controladores | Não Controladores | | | |
| | | | | | Controladora | | | | |
| BRT Sorocaba Concessionárias | 27.841 | 252.668 | 13.640 | 217.417 | 49.452 | - | 75.398 | (78.578) | (3.180) |
| BBC Holding | 12.437 | 127.689 | 850 | - | 139.276 | - | - | (1.233) | (1.233) |
| BBC Pagamentos | 20.646 | 10 | 13.938 | 2.521 | 4.197 | - | 5.693 | (12.830) | (7.137) |
| CS Brasil Holding | 165.233 | 794.701 | 131.591 | 672.482 | 143.724 | 12.137 | - | (156) | (156) |
| CS Infra | - | 126.323 | 8 | - | 126.315 | - | - | 15.721 | 15.721 |
| JSL | 1.771.460 | 4.206.073 | 798.175 | 3.791.020 | 1.388.338 | - | 2.712.574 | (2.612.317) | 100.257 |
| Madre Corretora | 5.261 | 99 | 1.211 | - | 4.149 | - | 3.853 | (3.047) | 806 |
| Mogi Mob | 41.820 | 34.086 | 44.906 | 9.705 | 21.295 | - | 48.414 | (45.857) | 2.557 |
| Mogipasses | 74.791 | 157 | 5.110 | 59.127 | 10.711 | - | 1.772 | (399) | 1.373 |
| Movida Participações | 2.116.695 | 7.951.279 | 1.011.201 | 6.279.694 | 2.777.079 | - | 648.691 | (110.117) | 538.574 |
| Original Holding | 204.608 | 1.564.177 | 44.205 | 648.307 | 1.076.273 | - | - | 40.994 | 40.994 |
| Original Locadora | 53.142 | 176.070 | 208.980 | 15.590 | 4.642 | - | 30.826 | (29.013) | 1.813 |
| Simpar Empreendimentos | 2.655 | 84.185 | 19.314 | 21.280 | 46.246 | - | 1.833 | (9.863) | (8.030) |
| Simpar Europe | 2.608.839 | 591.349 | 10.183 | 3.239.102 | (49.097) | - | - | (4.895) | (4.895) |
| Simpar Finance | 491.483 | - | 1.323 | 591.349 | (101.189) | - | - | (3.311) | (3.311) |
| TPG Transportes | 23.738 | 3.976 | 13.581 | 927 | 13.206 | - | 9.077 | (5.071) | 4.006 |
| Vamos | 3.750.238 | 10.368.045 | 2.352.597 | 8.109.924 | 3.655.762 | - | 1.303.164 | (888.812) | 414.352 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | | | | | | | | | | 30/09/2021 |
|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | Controladora |
| Investimentos | Ativo circulante | Ativo não circulante | Passivo circulante | Passivo não circulante | Patrimônio líquido | | Receitas líquidas | Custos e despesas | Lucro (prejuízo) líquido do período | |
| | | | | | Controladores | Não controladores | | | | |
| Avante Veículos | 23.282 | 2.826 | 2.122 | 273 | 23.713 | - | 10.877 | (7.851) | 3.026 | |
| BRT Sorocaba Concessionárias | 8.996 | 245.611 | 28.668 | 180.979 | 44.960 | - | (49.793) | 47.850 | (1.943) | |
| BBC Holding | 40.262 | 68.965 | 778 | - | 108.449 | - | 2.519 | (10.353) | (7.834) | |
| BBC Pagamentos | 19.729 | - | 15.747 | 5.888 | (1.906) | - | 2.519 | (10.353) | (7.834) | |
| CS Brasil Holding | 261.941 | 621.300 | 132.419 | 589.565 | 161.257 | - | - | (300) | (300) | |
| JSL | 1.979.256 | 4.248.277 | 1.052.468 | 3.829.863 | 1.345.202 | - | 2.968.215 | (2.749.918) | 218.297 | |
| Simpar Empreendimentos | 3.336 | 85.557 | 15.955 | 62.517 | 10.421 | - | 1.888 | (4.014) | (2.126) | |
| Simpar Europe | 2.632.362 | 600.893 | 10.798 | 3.234.005 | (11.548) | - | - | (45.175) | (45.175) | |
| Simpar Finance | 556.547 | - | 1.323 | 600.893 | (45.669) | - | - | (10.837) | (10.837) | |
| Madre Corretora | 3.724 | 81 | 562 | - | 3.243 | - | 2.818 | (2.384) | 434 | |
| Mogi Mob | 24.823 | 37.141 | 35.325 | 5.541 | 21.098 | - | 31.736 | (34.576) | (2.840) | |
| Mogipasses | 57.512 | 177 | 15.689 | 31.990 | 10.010 | - | 1.226 | (382) | 844 | |
| Movida Participações | 9.415.676 | 10.320.137 | 2.296.080 | 14.261.608 | 3.178.125 | - | 3.591.629 | (3.048.846) | 542.783 | |
| Original Distribuidora | 130 | 98 | 5 | - | 223 | - | - | (26) | (26) | |
| Original Veículos | 150.132 | 72.111 | 85.804 | 14.965 | 121.474 | - | 421.580 | (410.185) | 11.395 | |
| Original Locadora | 4.929 | 55.619 | 57.137 | 617 | 2.794 | - | 2.956 | (1.962) | 994 | |
| Ponto Veículos | 51.533 | 29.785 | 23.168 | 4.956 | 53.194 | - | 124.249 | (115.678) | 8.571 | |
| TPG Transportes | 12.306 | 4.500 | 5.286 | 1.161 | 10.359 | - | 4.188 | (3.929) | 259 | |
| Vamos | 2.865.625 | 4.386.682 | 985.916 | 3.537.887 | 2.724.405 | 4.099 | 2.016.267 | (1.731.630) | 284.637 | |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Imobilizado

As movimentações nos períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| | | | | | | Controladora |
|--|--|----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Benfeitorias em propriedade de terceiros | Computadores e periféricos | Imobilizado em andamento | Instalações | Outros | Total |
| Custo: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 12.583 | 180 | - | 46.255 | 167.687 | 226.705 |
| Adições | 126 | 2.129 | 5.070 | - | 4.796 | 12.121 |
| Transferência | 7.520 | - | - | - | (7.520) | - |
| Baixa de ativos, transferências e outros | - | - | - | - | (1.207) | (1.207) |
| Em 30 de setembro de 2022 | 20.229 | 2.309 | 5.070 | 46.255 | 163.756 | 237.619 |
| Depreciação acumulada: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | (6.390) | (27) | - | (21.303) | (24.995) | (52.715) |
| Despesa de depreciação no período | (317) | (187) | - | (3.469) | (11.102) | (15.075) |
| Baixa de ativos, transferências e outros | - | - | - | - | 405 | 405 |
| Em 30 de setembro de 2022 | (6.707) | (214) | - | (24.772) | (35.692) | (67.385) |
| Saldos líquidos: | | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 6.193 | 153 | - | 24.952 | 142.692 | 173.990 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 13.522 | 2.095 | 5.070 | 21.483 | 128.064 | 170.234 |
| Taxa média de depreciação (%) - no período: | 4% | 20% | - | 10% | 4% | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | | | | |
|--|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Benfeitorias em propriedade de terceiros | Computadores e periféricos | Instalações | Outros | Total |
| Custo: | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 12.583 | 23 | 46.255 | 58.059 | 116.920 |
| Adições | - | 101 | - | 100.148 | 100.249 |
| Baixa de ativos e outros | - | - | - | (12.734) | (12.734) |
| Em 30 de setembro de 2021 | 12.583 | 124 | 46.255 | 145.473 | 204.435 |
| Depreciação acumulada: | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | (5.893) | - | (16.677) | (23.934) | (46.504) |
| Despesa de depreciação no período | (373) | - | (3.469) | (3.344) | (7.186) |
| Baixa de ativos e outros | - | - | - | 6.422 | 6.422 |
| Em 30 de setembro de 2021 | (6.266) | - | (20.146) | (20.856) | (47.268) |
| Saldos líquidos: | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 6.690 | 23 | 29.578 | 34.125 | 70.416 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 6.317 | 124 | 26.109 | 124.617 | 157.167 |
| Taxa média de depreciação (%) - no período: | 4% | - | 8% | 3% | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Consolidado | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------------|--|----------------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | Veículos | Máquinas e equipamentos | Benefícios em propriedade de terceiros | Computadores e periféricos | Móveis e utensílios | Edifícios | Terrenos | Células de aterro (i) | Imobilizado em andamento (ii) | Provisão para desmontagem | Direito de uso | Outros | Total |
| Custo: | | | | | | | | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 19.943.926 | 1.828.386 | 574.757 | 104.304 | 120.038 | 42.741 | 127.099 | 430.226 | 157.279 | 56.152 | 1.191.869 | 379.110 | 24.955.887 |
| Adição por aquisição de empresas | 272.286 | 271.356 | 50.975 | 9.641 | 24.265 | 66.762 | 39.142 | - | 15 | - | 225.123 | 3.503 | 963.068 |
| Adições | 11.695.450 | 1.154.284 | 11.651 | 32.650 | 25.240 | 3 | 3 | 29.817 | 177.103 | - | 353.592 | 55.391 | 13.535.184 |
| Transferências | 1.387 | (4) | 54.180 | (657) | (734) | - | - | 24.549 | (68.698) | - | - | (10.023) | - |
| Transferência / retorno de bens disponibilizados para venda | (4.044.817) | (68.972) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (4.113.789) |
| Baixa de ativos e outros | (191.814) | (5.084) | (8.200) | (2.920) | (1.373) | - | - | (21) | (33.098) | (21.665) | (9.267) | (7.491) | (280.933) |
| Varição cambial de imobilizados de controladas no exterior | (2.828) | (142) | - | (30) | (10) | - | - | - | - | - | - | - | (3.010) |
| Em 30 de setembro de 2022 | 27.673.590 | 3.179.824 | 683.363 | 142.988 | 167.426 | 109.506 | 166.244 | 484.571 | 232.601 | 34.487 | 1.761.317 | 420.490 | 35.056.407 |
| Depreciação acumulada: | | | | | | | | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | (1.726.849) | (578.159) | (245.569) | (58.894) | (56.192) | (24.239) | (1.177) | (159.345) | - | (24.998) | (413.185) | (99.560) | (3.388.167) |
| Depreciação decorrente de aquisição de empresas | (48.705) | (135.608) | (29.606) | (6.549) | (10.554) | (8.358) | - | - | - | - | (67.409) | (821) | (307.610) |
| Despesa de depreciação no período | (829.694) | (109.322) | (39.409) | (12.227) | (8.714) | (1.677) | - | (13.825) | - | - | (199.519) | (26.097) | (1.240.484) |
| Transferências | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferência / retorno de bens disponibilizados para venda | 361.092 | 43.905 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 404.997 |
| Baixa de ativos e outros | 21.091 | 25.057 | 13.629 | 2.180 | 518 | - | - | - | - | - | 5.761 | (10.735) | 57.501 |
| Varição cambial de imobilizados de controladas no exterior | (62) | (19) | - | (2) | 1 | - | - | - | - | - | 4 | 23 | (55) |
| Em 30 de setembro de 2022 | (2.223.127) | (754.146) | (300.955) | (75.492) | (74.941) | (34.274) | (1.177) | (173.170) | - | (24.998) | (674.348) | (137.190) | (4.473.818) |
| Saldos líquidos: | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 18.217.077 | 1.250.227 | 329.188 | 45.410 | 63.846 | 18.502 | 125.922 | 270.881 | 157.279 | 31.154 | 778.684 | 279.550 | 21.567.720 |
| Saldo em 30 de setembro de 2022 | 25.450.463 | 2.425.678 | 382.408 | 67.496 | 92.485 | 75.232 | 165.067 | 311.401 | 232.601 | 9.489 | 1.086.969 | 283.300 | 30.582.589 |
| Taxa média de depreciação (%) - no período: | | | | | | | | | | | | | |
| Veículos leves | 7,0% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Veículos, máquinas e equipamentos pesados | 7,5% | 9,7% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros | - | - | 11,1% | 17,8% | 11,4% | 4,0% | - | 1,8% | - | 1,4% | 19,8% | 11,6% | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (i) As células, unidades do sistema de drenagem do aterro sanitário, são depreciadas por critério baseado em unidade depositada, em que cada tonelada de resíduos depositados reduz o potencial de depósitos futuros do aterro na exata proporção do material depositado. Conseqüentemente, também reduz ("consome") proporcionalmente os benefícios econômicos futuros do aterro. A depreciação leva em consideração a relação entre os resíduos sólidos coletados e depositados até o exercício e a capacidade total de armazenamento de tais resíduos em cada um dos três aterros sanitários (AS1, AS2 e AS3) inseridos dentro do aterro sanitário localizado no aterro de Seropédica. O terreno do aterro sanitário é próprio e está registrado dentro da conta de célula pelo montante de R\$ 12.152.
- (ii) A conta imobilizações em andamento inclui principalmente adiantamentos, insumos a serem utilizados na célula e gastos efetuados no terreno localizado no município de Seropédica, para a implantação do CTR-Rio, referente a parcela do aterro (AS2) que não está em operação.

| | Consolidado | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------------|--|----------------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| | Veículos | Máquinas e equipamentos | Benfeitorias em propriedade de terceiros | Computadores e periféricos | Móveis e utensílios | Edifícios | Terrenos | Construções em andamento | Direito de veículos | Direito de uso | Outros | Total |
| Custo: | | | | | | | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 11.430.251 | 1.267.577 | 420.309 | 71.705 | 90.671 | 100.893 | 19.220 | 28.375 | | 681.390 | 210.769 | 14.321.160 |
| Adição por aquisição de empresas | 578.829 | 106.688 | 57.179 | 22.531 | 13.072 | 1.111 | - | 3.924 | - | 126.243 | 51.226 | 960.803 |
| Adições | 6.801.925 | 333.536 | 13.538 | 12.359 | 14.097 | - | 21.211 | 47.066 | 11.341 | 315.643 | 117.386 | 7.688.102 |
| Transferência / retorno de bens disponibilizados para venda | (2.023.364) | (60.831) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.084.195) |
| Baixa de ativos e outros (i) | (217.820) | 23.997 | (19.061) | (13.727) | (5.532) | - | - | (2.358) | - | (85.450) | (31.546) | (351.497) |
| Em 30 de setembro de 2021 | 16.569.821 | 1.670.967 | 471.965 | 92.868 | 112.308 | 102.004 | 40.431 | 77.007 | 11.341 | 1.037.826 | 347.835 | 20.534.373 |
| Depreciação acumulada: | | | | | | | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | (1.501.838) | (482.921) | (175.950) | (45.379) | (43.517) | (12.067) | - | - | | (224.261) | (87.751) | (2.573.684) |
| Depreciação decorrente de aquisição de empresas | (123.559) | (59.825) | (13.259) | (14.668) | (7.066) | (65) | - | - | - | (49.993) | (869) | (269.304) |
| Despesa de depreciação no período | (391.196) | (112.653) | (35.398) | (6.914) | (5.506) | (1.669) | - | - | (2.359) | (124.107) | (10.776) | (690.578) |
| Transferência / retorno de bens disponibilizados para venda | 287.837 | 47.394 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 335.231 |
| Baixa de ativos e outros (i) | 4.689 | (8.273) | 25.178 | 14.800 | 4.488 | 348 | - | - | - | 48.316 | 22 | 89.568 |
| Em 30 de setembro de 2021 | (1.724.067) | (616.278) | (199.429) | (52.161) | (51.601) | (13.453) | - | - | (2.359) | (350.045) | (99.374) | (3.108.767) |
| Saldo líquido: | | | | | | | | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 9.928.413 | 784.656 | 244.359 | 26.326 | 47.154 | 88.826 | 19.220 | 28.375 | - | 457.129 | 123.018 | 11.747.476 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 14.845.754 | 1.054.689 | 272.536 | 40.707 | 60.707 | 88.551 | 40.431 | 77.007 | 8.982 | 687.781 | 248.461 | 17.425.606 |
| Taxa média de depreciação (%) - no período: | | | | | | | | | | | | |
| Veículos leves | 3,9% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Veículos, máquinas e equipamentos pesados | 8,2% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros | - | 10,9% | 15,2% | 20,1% | 10,0% | 4,1% | - | - | - | 14,6% | 4,2% | - |

12.1 Arrendamentos de itens do ativo imobilizado

Parte dos ativos foram adquiridos pelo Grupo Simpar por meio de arrendamentos, substancialmente representados por veículos, máquinas e equipamentos e outros. Esses saldos integram o ativo imobilizado de acordo com o demonstrado a seguir:

| | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Custo - arrendamentos a pagar capitalizado | 235.135 | 177.296 |
| Depreciação acumulada | (33.492) | (26.287) |
| Saldo contábil, líquido | 201.643 | 151.009 |

12.2 Análise de *impairment* de ativo imobilizado

Em 30 de setembro de 2022, a Administração concluiu não haver indicativos de perdas do valor recuperável de seus ativos.

13 Intangível

As movimentações nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| | Controladora | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | Softwares | Outros | Total |
| Custo: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 1.609 | - | 1.609 |
| Adições | 407 | 4.731 | 5.138 |
| Baixas | - | - | - |
| Em 30 de setembro de 2022 | 2.016 | 4.731 | 6.747 |
| Amortização acumulada: | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | (234) | - | (234) |
| Despesas de amortização no período | (107) | - | (107) |
| Em 30 de setembro de 2022 | (341) | - | (341) |
| Saldo líquido: | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.375 | - | 1.375 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 1.675 | 4.731 | 6.406 |
| Taxa média de amortização (%) - no período: | 20,0% | - | |

| | Controladora |
|--|---------------------|
| | Softwares |
| Custo: | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 928 |
| Adições | 721 |
| Baixas | (40) |
| Em 30 de setembro de 2021 | 1.609 |
| Amortização acumulada: | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | (26) |
| Despesas de amortização no período | (196) |
| Baixas | - |
| Em 30 de setembro de 2021 | (222) |
| Saldo líquido: | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 902 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 1.387 |
| Taxa média de amortização (%) - no período: | 20,0% |

| | Consolidado | | | | | |
|--|--------------------|--|------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| | Ágio | Acordo de não competição e carteira de clientes | Softwares | Fundo de comércio | Outros | Total |
| Custo: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 725.110 | 364.766 | 310.918 | 51.604 | 104.215 | 1.556.613 |
| Adições por combinação de negócios | 850.021 | 130.043 | 21.419 | 39.055 | 8.677 | 1.049.215 |
| Adições | - | - | 69.687 | 262 | 61.738 | 131.687 |
| Baixas, transferências e outros | 1.138 | - | (10.878) | (150) | (312) | (10.202) |
| Em 30 de setembro de 2022 | 1.576.269 | 494.809 | 391.146 | 90.771 | 174.318 | 2.727.313 |
| Amortização acumulada: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | - | (76.370) | (103.736) | (3.819) | (25.851) | (209.776) |
| Adições por combinação de negócios | (36.191) | - | (9.858) | (23.315) | (1.752) | (71.116) |
| Despesas de amortização no período | - | (24.014) | (31.184) | (400) | (7.683) | (63.281) |
| Baixas | - | - | 335 | 150 | 1.750 | 2.235 |
| Em 30 de setembro de 2022 | (36.191) | (100.384) | (144.443) | (27.384) | (33.536) | (341.938) |
| Saldos líquidos: | | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 725.110 | 288.396 | 207.182 | 47.785 | 78.364 | 1.346.837 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 1.540.078 | 394.425 | 246.703 | 63.387 | 140.782 | 2.385.375 |
| Taxa média de amortização (%) - no período: | - | 20% | 20% | - | 10% | |

| | | | | | | Consolidado |
|--|----------------|---|-----------------|-------------------|----------------|------------------|
| | Ágio | Acordo de não competição e carteira de clientes | Softwares | Fundo de comércio | Outros | Total |
| Custo: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 624.707 | 263.503 | 220.808 | 57.078 | 9.481 | 1.175.577 |
| Aquisição de empresas | 72.973 | 46.099 | 5.141 | - | 52.874 | 177.087 |
| Adições | - | - | 43.961 | 130 | 16.311 | 60.402 |
| Baixas | - | (22.439) | 14.754 | - | (7) | (7.692) |
| Em 30 de setembro de 2021 | 697.680 | 287.163 | 284.664 | 57.208 | 78.659 | 1.405.374 |
| Amortização acumulada: | | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2020 | - | (31.006) | (62.294) | (3.819) | (7.038) | (104.157) |
| Aquisição de empresas | - | - | (688) | - | - | (688) |
| Despesas de amortização no período | - | (20.554) | (22.862) | (81) | (247) | (43.744) |
| Baixas | - | 21.476 | (10.984) | - | 203 | 10.695 |
| Em 30 de setembro de 2021 | - | (30.084) | (96.828) | (3.900) | (7.082) | (137.894) |
| Saldo líquido: | | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 624.707 | 232.497 | 158.514 | 53.259 | 2.443 | 1.071.420 |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 697.680 | 257.079 | 187.836 | 53.308 | 71.577 | 1.267.480 |
| Taxa média de amortização (%) - no período: | - | 20% | 20% | - | 10% | - |

14 Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Veículos, máquinas e equipamentos | - | - | 2.847.944 | 2.978.517 |
| Partes relacionadas (nota 26.1) | 521 | 569 | - | 58 |
| Material de estoque | - | - | 268.034 | 18.900 |
| Serviços contratados | 2.127 | 6.245 | 135.831 | 75.822 |
| Peças e manutenção | - | - | 106.712 | 94.281 |
| Outros | - | - | 463.032 | 206.686 |
| Total | 2.648 | 6.814 | 3.821.553 | 3.374.264 |

15 Floor plan

Parte das compras de veículos novos para o segmento Automob, e empresas Transrio e Valtra é paga com prazo estendido pelo uso do programa de financiamento de estoque de veículos novos e usados e peças automotivas "Floor plan", com concessão de crédito rotativo cedido por instituições financeiras e com a anuência das montadoras. Tais programas possuem, em geral, prazo de carência com prazos variados dependendo da montadora, que isenta o tomador de qualquer ônus' até a emissão da nota fiscal de venda, se for em prazo inferior. Após esse exercício, incide taxa de juros acordada com as respectivas montadoras e instituições financeiras.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Empréstimos e financiamentos

As movimentações no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| Modalidade | Taxa média a.a. | Estrutura taxa média | Vencimento | 30/09/2022 | | | Movimentação 2022 | | | | | 31/12/2021 | | | Controladora |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | Circulante | Não circulante | Total | Novos contratos | Amortização | Juros pagos | Juros apropriados | Variação cambial | Circulante | Não circulante | Total | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Em moeda nacional | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nota Comercial | 16,43% | CDI+2,90% | mai-27 | - | - | - | 550.000 | (550.000) | (20.060) | 20.060 | - | - | - | - | - |
| | | | | - | - | - | 550.000 | (550.000) | (20.060) | 20.060 | - | - | - | - | - |
| Em moeda estrangeira | | | | | | | | | | | | | | | |
| CCB Cambial Dolar | 5,60% | USD+5,60% | jan-31 | 26.237 | 2.497.252 | 2.523.489 | - | - | (141.352) | 103.894 | (87.555) | 63.874 | 2.584.628 | 2.648.502 | |
| | | | | 26.237 | 2.497.252 | 2.523.489 | - | - | (141.352) | 103.894 | (87.555) | 63.874 | 2.584.628 | 2.648.502 | |
| | | | | 26.237 | 2.497.252 | 2.523.489 | 550.000 | (550.000) | (161.412) | 123.954 | (87.555) | 63.874 | 2.584.628 | 2.648.502 | |

| Modalidade | Taxa média a.a. | Estrutura taxa média | Vencimento | 30/09/2021 | | | Movimentação 2021 | | | 31/12/2020 | | | Controladora |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | Circulante | Não circulante | Total | Juros pagos | Juros apropriados | Variação cambial | Circulante | Não circulante | Total | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Em moeda estrangeira | | | | | | | | | | | | | |
| CCB cambial | 5,60% | USD + 5,60% | jan/31 | 26.654 | 2.508.925 | 2.535.579 | (154.635) | 102.308 | 102.357 | 76.879 | 2.408.670 | 2.485.549 | |
| | | | | 26.654 | 2.508.925 | 2.535.579 | (154.635) | 102.308 | 102.357 | 76.879 | 2.408.670 | 2.485.549 | |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | | | | | | | | | | | | | | | Consolidado | | |
|--|-----------------|----------------------|------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 30/09/2022 | | | Movimentação 2022 | | | | | | | 31/12/2021 | | | |
| Modalidade | Taxa média a.a. | Estrutura taxa média | Vencimento | Circulante | Não circulante | Total | Adição por Aquisição de empresas | Apresentação líquida (CPC 39) | Novos contratos | Amortização | Juros pagos | Juros apropriados | Alocação da variação de hedge de valor justo | Variação cambial | Circulante | Não circulante | Total |
| Em moeda nacional | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CCBs (i) | 13,03% | CDI / Pré | out-26 | 136.914 | 232.393 | 369.307 | 182.739 | - | 30.659 | (153.395) | (28.782) | 34.876 | - | - | 65.390 | 237.820 | 303.210 |
| CRAs (ii) | 15,36% | CDI / IPCA | mai-37 | 134.901 | 3.021.864 | 3.156.765 | - | - | 574.428 | (50.000) | (102.850) | 272.334 | (70.339) | - | 81.621 | 2.451.571 | 2.533.192 |
| NPs (iii) | 16,79% | CDI + 2,17% | dez-28 | 237.760 | 913.374 | 1.151.134 | - | - | 247.538 | (155.467) | (22.166) | 115.454 | - | - | 238.201 | 727.574 | 965.775 |
| FINEP (iv) | 7,01% | TJLP | jul-30 | 3.805 | 25.514 | 29.319 | - | - | - | (941) | (1.338) | 1.505 | - | - | 1.910 | 28.183 | 30.093 |
| FIDC (v) | 3,98% | CDI + 3,5% | nov-25 | - | 207.132 | 207.132 | - | - | 94.777 | - | - | 4.315 | - | - | - | 108.040 | 108.040 |
| Notas comerciais (vi) | 16,91% | CDI + 2,73 | jun-28 | 22.999 | 626.344 | 649.343 | - | - | 625.458 | - | (14.235) | 38.120 | - | - | - | - | - |
| Crédito direto ao consumidor - CDC (vii) | 15,05% | CDI / Pré | fev-25 | 31.435 | 4.835 | 36.270 | 44.401 | - | 59 | (7.433) | (3.690) | 658 | - | - | 1.576 | 699 | 2.275 |
| Senior Notes " BOND" (viii) | 10,75% | Pré fixada | fev-28 | 30.388 | 290.779 | 321.167 | - | - | - | - | (48.376) | 36.567 | (46.899) | - | 42.482 | 337.393 | 379.875 |
| CDB | 14,21% | Pré e pós fixada | set-24 | 189.533 | 21.702 | 211.235 | - | - | 282.132 | (77.604) | (2.900) | 9.607 | - | - | - | - | - |
| CDI | 14,55% | Pós fixada | out-22 | 7.153 | - | 7.153 | - | - | 7.000 | - | - | 153 | - | - | - | - | - |
| LAM | 10,75% | Pré fixada | jul-25 | 679 | - | 679 | - | - | 679 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros | 13,65% | IPCA / Pré / CDI | jun-28 | 11.894 | 236.351 | 248.245 | - | - | 247.040 | (621) | (1.396) | 2.668 | - | - | 554 | - | 554 |
| | | | | 807.461 | 5.580.288 | 6.387.749 | 227.140 | 0 | 2.109.770 | (445.461) | (225.733) | 516.257 | (117.238) | - | 431.734 | 3.891.280 | 4.323.014 |
| Em moeda estrangeira | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Senior Notes " BOND" (viii) | 5,23% | Pré fixada | jan-31 | 38.916 | 7.511.896 | 7.550.812 | - | - | - | - | (439.020) | 234.610 | - | (139.120) | 145.334 | 7.749.008 | 7.894.342 |
| CCB cambial (ix) | 0,40% | USD+0,40% | jan-31 | 72 | - | 72 | - | (2.523.417) | - | - | (141.352) | 103.894 | - | (87.555) | 63.874 | 2.584.628 | 2.648.502 |
| Crédito internacional (4131) - USD e EUR (x) | 12,79% | USD + 5,83% | jun-25 | 109.288 | 3.926.181 | 4.035.469 | 2.916 | - | 553.534 | (295) | (205.299) | 156.773 | - | (96.036) | 82.915 | 3.540.961 | 3.623.876 |
| CDI | 16,49% | CDI + 2,50 | ago-24 | - | 152.579 | 152.579 | - | - | - | (25.388) | (26.951) | 15.552 | - | - | 27.393 | 161.973 | 189.366 |
| BID | 6,20% | SOFR + 3,24% | dez-31 | 5.514 | 851.389 | 856.903 | - | - | 848.674 | - | - | 9.477 | - | (1.248) | - | - | - |
| Outros | 5,61% | Pré fixada + Libor | abr-25 | 13.971 | 26.824 | 40.795 | - | - | - | (5.799) | (628) | 932 | - | (2.461) | 14.102 | 34.649 | 48.751 |
| | | | | 167.761 | 12.468.869 | 12.636.630 | 2.916 | (2.523.417) | 1.402.208 | (31.482) | (813.250) | 521.238 | - | (326.420) | 333.618 | 14.071.219 | 14.404.837 |
| | | | | 975.222 | 18.049.157 | 19.024.379 | 230.056 | (2.523.417) | 3.511.978 | (476.943) | (1.038.983) | 1.037.495 | (117.238) | (326.420) | 765.352 | 17.962.499 | 18.727.851 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Modalidade | Taxa média a.a. | Estrutura taxa média | Vencimento | 30/09/2021 | | | Movimentação 2021 | | | | | | | 31/12/2020 | | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | | Circulante | Não circulante | Total | Adição por Aquisição de empresas | Novos contratos | Amortização | Juros pagos | Juros apropriados | Alocação da variação de hedge de valor justo | Variação cambial | Circulante | Não circulante | Total |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Em moeda nacional | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CCBs (i) | 7,46% | CDI / Pré Fixada | jan/25 | 95.864 | 295.758 | 391.622 | 246.240 | 185.011 | (957.945) | (31.195) | 18.410 | - | - | 463.777 | 467.324 | 931.101 |
| CDCA (CRAs) (ii) | 8,23% | CDI + 1,65% | mai/31 | 92.826 | 2.461.592 | 2.554.418 | - | 500.000 | (50.000) | (187.858) | 257.520 | (236.053) | - | 116.812 | 2.153.997 | 2.270.809 |
| Finame (iii) | 9,58% | Selic / Pré fixada | jan/24 | 830 | 939 | 1.769 | 36.625 | 979 | (101.311) | (4.423) | 9.013 | - | - | 27.090 | 33.796 | 60.886 |
| FNO (viii) | - | - | - | - | - | - | - | 21.140 | (28.524) | (476) | 556 | - | - | 2.380 | 4.924 | 7.304 |
| NCE (iv) | - | - | - | - | - | - | - | - | (13.700) | (1.397) | 116 | - | - | 14.981 | - | 14.981 |
| NPs (vii) | 5,30% | CDI + 3,05% | set/22 | 141.786 | 312.175 | 453.961 | - | 400.000 | (446.272) | (30.160) | 32.591 | - | - | 339.224 | 158.578 | 497.802 |
| FNE (viii) | 6,71% | CDI / IPCA | out/26 | 3.698 | 5.927 | 9.625 | 2.090 | 9.183 | (176.960) | (4.693) | 3.724 | - | - | 111.726 | 64.555 | 176.281 |
| FINEP (ix) | 4,61% | TLP | jul/30 | 962 | 29.113 | 30.075 | - | - | - | (25) | 53 | - | - | 24 | 30.023 | 30.047 |
| FIDC | 4,02% | CDI + 3,5 % | nov/25 | - | 147.196 | 147.196 | - | 147.196 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CCEs Crédito direto ao consumidor - CDC (x) | 5,71% | CDI /Pre Fixada | fev/25 | 2068 | 782 | 2.850 | 47.741 | 5.566 | (94.097) | -1681 | 1.991 | - | - | 18.529 | 24801 | 43.330 |
| Notes "BOND" (xi) | 6,02% | 149% CDI | fev/28 | 30.389 | 331.471 | 361.860 | - | 450.000 | - | (39.069) | 24.350 | (73.421) | - | - | - | - |
| Outros | 5,29% | CDI / Pré fixada | jul/25 | 4.671 | - | 4.671 | 6.253 | 8.158 | (19.882) | (186) | 178 | - | - | 10.150 | - | 10.150 |
| | | | | 373.094 | 3.584.953 | 3.958.047 | 342.727 | 1.727.233 | (1.892.469) | (301.209) | 348.548 | (309.474) | - | 1.104.693 | 2.937.998 | 4.042.691 |
| Em moeda estrangeira | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Notes "BOND" (xi) | 5,23% | USD + 5,55% | fev/31 | 40.566 | 7.535.817 | 7.576.383 | - | 7.575.343 | (3.349.991) | (521.359) | 316.450 | - | 226.340 | 100.926 | 3.228.674 | 3.329.600 |
| CCB cambial (xiii) | 5,60% | USD + 5,60% | jan/31 | 26.654 | 2.508.925 | 2.535.579 | - | - | - | (154.635) | 102.308 | - | 102.357 | 76.879 | 2.408.670 | 2.485.549 |
| Crédito Internacional (4131) - USD, EUR (xii) | USD+ 2,48% e EUR + 1,35% | USD + 2,48% e EUR + 1,35% | jan/31 | 27.906 | 3.137.681 | 3.165.587 | 2.384 | 2.799.275 | (1.563) | (67.091) | 91.046 | - | (132.032) | 2.263 | 471.305 | 473.568 |
| Outros | 6,50% | Pré-Fixada | ago/22 | 5.066 | - | 5.066 | - | 5.512 | (446) | (31) | 31 | - | - | - | - | - |
| | | | | 100.192 | 13.182.423 | 13.282.615 | 2.384 | 10.380.130 | (3.352.000) | (743.116) | 509.835 | - | 196.665 | 180.068 | 6.108.649 | 6.288.717 |
| | | | | 473.286 | 16.767.376 | 17.240.662 | 345.111 | 12.107.363 | (5.244.469) | (1.044.325) | 858.383 | (309.474) | 196.665 | 1.284.761 | 9.046.647 | 10.331.408 |

- (i) CCBs são Cédulas de Crédito Bancário adquiridas junto a instituições financeiras com a finalidade de subsidiar o capital de giro, além de financiar a compra de veículos, máquinas e equipamentos para as operações. Esses contratos possuem cláusulas de compromissos, e em alguns casos inclui a manutenção de certos índices financeiros, calculados sobre as informações consolidadas.
- (ii) CRAs são Certificados de Recebíveis do Agronegócio emitidos para a captação de recursos destinados a financiar a cadeia do setor do agronegócio, lastreados pelos certificados de direitos creditórios do Agronegócio (CDCA), e por Debêntures. Os CDCA's foram emitidos pelas controladas Vamos e JSL, conforme indicado nas demonstrações financeiras de cada controlada, os quais possuem vencimentos variados com juros mensais, trimestrais e semestrais e possuem cláusulas de compromissos, incluindo a manutenção de índices financeiros, os quais são calculados sobre as informações contábeis consolidadas.
- (iii) NPs se referem a notas comerciais de promessas de pagamentos emitidas para reforço do capital de giro, dentro da gestão ordinária de seus negócios. Esses contratos possuem vencimentos variados, com amortizações de juros e principal no final do contrato. Essas operações possuem cláusulas de compromissos, incluindo a manutenção de índices financeiros, calculados sobre as informações consolidadas.
- (iv) FINEP refere-se a contratos de financiamento junto à Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP, com o objetivo de investir em projetos de pesquisa e desenvolvimento de inovações tecnológicas. As amortizações de juros e principal são mensais, após o exercício de carência e não possuem cláusulas de compromisso.
- (v) FIDC - Refere-se a parcela com demais cotista do FIDC, já eliminado das cotas pertencentes a Companhia. O Grupo Simpar é responsável pela operacionalização das cobranças desses direitos creditórios.
- (vi) Notas Comerciais emitidas para reforço do capital de giro, dentro da gestão ordinária de seus negócios. Esse contrato possui vencimento, com amortizações de juros semestral, e principal no final do contrato. Essa operação possui cláusulas de compromissos, incluindo a manutenção de índices financeiros, calculados sobre as informações consolidadas.
- (vii) CDC (Crédito direto ao consumidor) É uma modalidade de financiamento com a finalidade de subsidiar o capital de giro, para aquisição de produtos, aquisições de veículos, máquinas e equipamento em geral inclusive serviços esses contratos possuem vencimentos variados, sendo mensais, ou semestrais.
- (viii) Senior Notes "Bond" se referem a emissões de títulos de dívidas emitidos pela controlada Movida Europe, Simpar Europe e Simpar Finance no mercado internacional:
- Emissão da dívida no valor total US\$ 625.000, com vencimento em 26 de janeiro de 2031, com remuneração da taxa de juros de 5,2% ao ano;
 - Emissão de títulos de dívidas pela controlada Simpar Finance, no mercado internacional, denominados em moeda corrente nacional (reais), no valor total de R\$ 450.000, remunerados à taxa pré-fixada de 10,75% ao ano e com vencimento em 12 de fevereiro de 2028. Em 30 de março de 2021, esses títulos de dívidas foram cedidos para CS Finance nas mesmas condições anteriores a cessão; e
 - Emissão de títulos de dívida pela controlada Movida Europe no mercado internacional no valor de US\$ 500.000 com emissão adicional de US\$ 300.000, totalizando US\$ 800.000, com vencimento em 8 de fevereiro de 2031 e pagamentos semestrais de juros de 5,25% ao ano. Essas emissões estão 100% protegidas por contratos de swaps, conforme mencionado na nota explicativa 4.3 (b).
- (ix) CCB - Cambial foi captada como forma de internar parcela de USD 463.500 mil dos recursos captados pela emissão das sênior notes mencionada no item (viii) acima. Em contrapartida, a Simpar Europe aplicou em garantia o valor equivalente em Credit Linked Notes - CLN em Branch da mesma instituição financeira no exterior. Em setembro de 2022, foram assinados aditivos aos contratos de ambos os instrumentos de modo a permitir a compensação entre eles. Desta forma, a partir de 30 de setembro de 2022 a Companhia passou a apresentar a dívida pelo seu valor líquida da referida aplicação.
- (x) Crédito Internacional se refere a operações de empréstimos juntos as instituições financeiras no exterior.

16.1 Aval, interveniente anuente, fiadora e cessão fiduciárias de duplicatas

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo Simpar possui certas garantias para as operações de empréstimos e financiamentos conforme demonstrados a seguir:

- CDC e arrendamentos a pagar a instituições financeiras - São garantidos pelos respectivos veículos, máquinas e equipamentos financiados;

No Grupo Simpar, determinados contratos possuem cláusulas de compromisso de manutenção de certos índices financeiros calculados com base na dívida financeira líquida, EBITDA ou EBITDA-Adicionado (EBITDA-A) e despesa financeira líquida. O Monitoramento é trimestral e todos estão sendo cumpridos.

Para fins de leitura dos índices financeiros, considera-se as seguintes definições:

Dívida Financeira Líquida para fins de *covenants*: significa saldo total dos empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, incluídos as debêntures e quaisquer outros títulos ou valores mobiliários representativos de dívida, os resultados, negativos e/ou positivos, das operações de proteção patrimonial (*hedge*) e subtraídos: (a) os valores em caixa e em aplicações financeiras; e (b) os financiamentos contraídos em razão do programa de financiamento de estoque de veículos novos e usados, nacionais e importados e peças automotivas, com concessão de crédito rotativo cedido pelas instituições financeiras ligadas às montadoras (*floor plan*).

EBITDA para fins de *covenants*: significa o lucro antes de resultado financeiro, impostos, depreciações e amortizações, *impairment* dos ativos e equivalências patrimoniais apurado ao longo dos últimos 12 (doze) meses, incluindo o EBITDA dos últimos 12 (doze) meses das sociedades incorporadas e/ou adquiridas.

EBITDA Adicionado (EBITDA-A) para fins de *covenants*: significa o lucro antes do resultado financeiro, impostos, depreciações, amortizações, *impairment* dos ativos e equivalências patrimoniais, acrescido do custo de venda de ativos utilizados na prestação de serviços, apurado ao longo dos últimos 12 (doze) meses, incluindo o EBITDA-Adicionado dos últimos 12 (doze) meses das sociedades incorporadas e/ou adquiridas.

Despesas Financeiras Líquidas para fins de *covenants*: significa os encargos de dívida, acrescidos das variações monetárias, deduzidas as rendas de aplicações financeiras, todos estes relativos aos itens descritos na definição de dívida financeira líquida acima e calculados pelo regime de competência ao longo dos últimos 12 (doze) meses.

Todos os compromissos de manutenção de índices financeiros estão cumpridos em 30 de setembro de 2022.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Debêntures

As características das debêntures estão apresentadas na tabela a seguir:

| Entidade emissora | Simpar (Debêntures absorvidas pelo acervo cindido da JSL) | | Simpar | | | JSL | | | | CS Holding | | CICLUS | VAMOS | | | Original Holding |
|--|---|--------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | 13ª Emissão (1ª emissão) | 14ª Emissão (2ª emissão) | 3ª Emissão | 4ª Emissão | 5ª Emissão | 10ª Emissão | 11ª Emissão | 12ª Emissão | 15ª Emissão | 1ª Emissão | 2ª Emissão | 1ª Emissão | 2ª emissão | 3ª emissão | 4ª emissão | 1ª emissão |
| a. Identificação do processo por natureza | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor da 1ª Série | 344.940 | 200.000 | 1.245.000 | 750.00 | 750.000 | 352.000 | 400.000 | 600.000 | 700.000 | 100.000 | 150.000 | 450.000 | 382.500 | 311.790 | 1.000.000 | 550.000 |
| Valor da 2ª Série | 105.060 | - | 255.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 100.000 | 417.500 | 223.750 | 432.961 | - |
| Valor da 3ª Série | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 464.460 | 567.039 | - |
| Valor da emissão | 450.000 | 200.000 | 1.500.000 | 750.00 | 750.00 | 352.000 | 400.000 | 600.000 | 700.000 | 100.000 | 150.000 | 550.000 | 800.000 | 1.000.000 | 2.000.000 | - |
| Emissão | 20/05/2019 | 20/11/2019 | 15/09/2021 | 15/07/2022 | 20/07/2022 | 20/03/2017 | 20/06/2017 | 06/12/2018 | 08/10/2021 | 02/09/2021 | 15/12/2020 | 22/12/2021 | 16/08/2019 | 08/07/2021 | 15/10/2021 | 09/05/2022 |
| Captação | 30/05/2019 | 02/12/2019 | 30/09/2021 | 19/07/2022 | 23/08/2022 | 29/03/2017 | 30/06/2017 | 20/12/2018 | 05/11/2021 | 10/09/2021 | 17/12/2020 | 28/12/2020 | 20/09/2019 | 08/07/2021 | 12/11/2021 | 09/05/2022 |
| Vencimento | 20/05/2026 | 20/11/2023 | 15/09/2031 | 15/07/2027 | 20/07/2029 | 20/09/2028 | 20/09/2028 | 20/09/2028 | 20/10/2028 | 15/09/2023 | 15/12/2025 | 15/01/2031 | 20/08/2024 & 20/08/2026 | 15/06/2029 & 15/06/2031 | 15/10/2018 & 15/10/2031 | 15/05/2027 |
| Espécie | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Flutuante | Quirografárias | Flutuante | Flutuante | Quirografária | Quirografárias | Flutuante | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias |
| Identificação ativo na CETIP | JSMLA3/B3 | JSMLA4 | JSMLA5/B5 | SIMH14 | SIMH15 | JSML10 | JSMLA1 | JSMLA2 | JSLGA5 | CSHO11 | CSBR12 | CCLS11/21 | VAMO12 e VAMO22 | VAMO13, VAMO23 e VAMO33 | VAMO14, VAMO24 e VAMO34 | OGHD11 |
| b. Taxa de juros efetiva a.a. % | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1ª Série | CDI+1,90% | 115,20%CDI | CDI + 3,50% | CDI + 2,40% | CDI+3,00% | CDI+2,70% | CDI+2,70% | CDI+2,70% | CDI+2,70% | CDI+1,90% | CDI+2,90% | IPCA+6,67% | CDI+ 1,60% | CDI+ 2,30% | CDI+ 2,40% | CDI+ 2,90% |
| 2ª Série | CDI+2,20% | - | IPCA+7,96% | - | - | - | - | - | - | - | - | IPCA+7,97% | CDI+ 2,00% | CDI+ 2,75% | CDI+ 2,80% | - |
| 3ª Série | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | IPCA + 6,36% | IPCA + 7,67% | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| Entidade emissora | Movida Participações | | | | | | | | | Movida Locação | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--|
| | 1ª Emissão | 2ª emissão | 3ª Emissão | 4ª Emissão | 5ª Emissão | 6ª Emissão | 7ª emissão | 8ª emissão | 9ª emissão | 1ª emissão | 2ª emissão | 3ª Emissão | 4ª Emissão | 5ª Emissão | 6ª Emissão | 7ª Emissã o | 8ª emissão | 9ª Emissão | 10ª Emissã o | |
| a. Identificação do processo por natureza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Instituição financeira</i> | Bradesco | Bradesco | BTGPactual | Itaú | Santander | BTG/CAIXA | CAIXA/ITAU/S AFRA | Itaú/UBS/XP | CEF | Bradesco | BOCOMBBM | BOCOMBBM | BB | Santander | XP | BRADBBI | BTGPACTUAL | BTGPACTUAL | Bradesco | |
| Valor da 1ª Série | 150.000 | 138.250 | 214.478 | 250.000 | 250.000 | 550.000 | 1.150.000 | 408.169 | 1.000.000 | 250.000 | 100.000 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 500.960 | 750.000 | |
| Valor da 2ª Série | 250.000 | 181.500 | 138.112 | 166.000 | 350.000 | - | 250.000 | 591.831 | - | - | - | - | - | - | 300.000 | - | - | 499.040 | - | |
| Valor da 3ª Série | - | 130.250 | 247.410 | 284.000 | - | - | 350.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| <i>Instituição financeira</i> | - | - | - | Brasil | - | - | - | - | - | - | - | Brasil | Brasil | - | - | - | - | - | - | |
| Valor da 1ª Série | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 100.000 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Valor da 2ª Série | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Valor total | 400.000 | 450.000 | 600.000 | 700.000 | 600.000 | 550.000 | 1.750.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 250.000 | 100.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 700.000 | 400.000 | 600.000 | 1.000.000 | 750.000 | |
| Emissão | 04/07/2017 | 07/06/2018 | 04/01/2019 | 27/06/2019 | 06/11/2020 | 23/04/2021 | 15/09/2021 | 01/07/2022 | 29/09/2022 | 13/04/2018 | 31/10/2018 | 27/06/2019 | 30/04/2020 | 24/11/2020 | 16/04/2021 | 30/11/2021 | 21/12/2020 | 15/12/2020 | 30/08/2022 | |
| Captação | 27/07/2017 | 07/06/2018 | 04/01/2019 | 27/06/2019 | 06/11/2020 | 23/04/2021 | 15/09/2021 | 01/07/2022 | 29/09/2022 | 13/04/2018 | 31/10/2018 | 27/06/2019 | 30/04/2020 | 24/11/2020 | 00/01/1900 | 30/11/2021 | 28/12/2021 | 17/12/2020 | 30/08/2022 | |
| Vencimento | 15/07/2020&15/07/2022 | 07/06/2023 | 07/06/2024 | 27/07/2027 | 15/10/2025 | 15/04/2027 | 15/09/2031 | 15/06/2029&15/09/2032 | 15/09/2027 | 29/03/2023 | 10/10/2021 | 24/01/2024 | 20/04/2022 | 18/11/2023 | 15/06/2028-15/12/2025 | 30/11/2026 | 10/12/2025 | 15/12/2025 | 28/08/2022 | |
| Espécie | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | ICVM400 | ICVM476 | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | Quirografárias | ICVM476 | ICVM476 | |
| Identificação ativo na CETIP | MOVI11/21 | MOVI12/22/32 | MOVI13/23/33 | MOVI14/24/34 | MOVI15/25 | MOVI16 | MOVI17/27/37 | MOVI18/28 | MOVI19 | MVLV11 | MVLV12 | MVLV13 | MVLV14 | MVLV15 | MVLV26 | MVLV17 | CSBR11 | MVLV19 | MVLV40 | |
| b. Taxa de juros efetiva a.a. % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1ª Série | CDI+1,55% | CDI+1,60% | CDI+1,85% | CDI+1,25% | CDI+2,50% | CDI+3,20% | CDI+2,70% | IPCA+ 8,05 | CDI+2,95 | CDI+2,00% | CDI+1,80% | CDI+1,60% | CDI+4,20% | CDI+2,75% | IPCA+7,17%.a | CDI+2,90% | CDI+3,70% | CDI+2,95% | CDI+2,95% | |
| 2ª Série | CDI+2,70% | CDI+2,20% | CDI+2,05% | CDI+1,60% | CDI+2,95% | - | CDI+2,90% | IPCA+ 8,33 | - | - | - | - | - | - | IPCA+7,24%.a | - | - | CDI+2,95% | - | |
| 3ª Série | - | CDI+1,90% | CDI+2,05% | CDI+2,05% | - | - | IPCA+7,64% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As movimentações no período de nove meses findo em 30 de setembro 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Debêntures no início do período | 2.060.730 | 598.001 | 14.535.983 | 6.560.756 |
| Amortização | (139.980) | (25.000) | (379.980) | (1.282.527) |
| Juros pagos | (185.522) | (11.070) | (1.274.289) | (223.723) |
| Juros apropriados | 246.443 | 22.434 | 1.728.409 | 336.066 |
| Novas Captações | 1.500.468 | 1.472.884 | 6.042.701 | 5.572.884 |
| Alocação da variação de <i>hedge</i> de valor justo | (25.403) | (9.309) | (156.430) | (65.055) |
| Debêntures no encerramento do período | 3.456.736 | 2.047.940 | 20.496.394 | 10.898.401 |
| Circulante | 262.716 | 176.917 | 1.633.921 | 544.970 |
| Não circulante | 3.194.020 | 1.871.023 | 18.862.473 | 10.353.431 |
| Total | 3.456.736 | 2.047.940 | 20.496.394 | 10.898.401 |

As Debêntures são de emissão simples, não conversíveis em ações, e de espécie quirografária, exceto na controlada JSL cujas 11^a que é de espécie com garantia flutuante e 12^a emissões, que são de espécie com garantia flutuante e fidejussória adicional, e necessitam manter no mínimo 130% do saldo devedor, valor correspondente em bens livres e desembaraçados das dívidas.

Todas as emissões possuem cláusulas de compromissos de manutenção de índices financeiros, que seguem as mesmas definições informadas na nota explicativa 16.

18 Arrendamentos a pagar a instituições financeiras

Contratos de arrendamentos na modalidade arrendamentos a pagar a instituições financeiras para a aquisição de veículos e bens da atividade operacional do Grupo Simpar, que possuem encargos anuais pré-fixados e estão distribuídos da seguinte forma:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Passivo de arrendamentos no início do período | 96.158 | | 255.959 | 313.406 |
| Aquisição de empresas | - | - | 5.118 | - |
| Novos contratos | - | 99.586 | - | 99.586 |
| Amortização | (15.025) | (1.549) | (103.657) | (121.043) |
| Juros pagos | (1.779) | (213) | (3.641) | (4.177) |
| Juros apropriados | 9.534 | 1.290 | 22.294 | 10.758 |
| Passivo de arrendamentos no encerramento do período | 88.888 | 99.114 | 176.073 | 298.530 |
| Circulante | 21.748 | 19.159 | 72.411 | 113.855 |
| Não circulante | 67.140 | 79.955 | 103.662 | 184.675 |
| Total | 88.888 | 99.114 | 176.073 | 298.530 |
| Taxa média a.a. | 16,59% | 4,46% | 16,30% | 4,86% |
| Estrutura taxa média a.a. | CDI+2,59% | CDI + 2,56% | CDI + 1,65% | CDI + 2,21% |
| Vencimento | ago/26 | dez/24 | ago/26 | fev/25 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19 Arrendamentos a pagar por direito de uso

As informações relativas aos ativos por direito de uso estão divulgadas na nota explicativa 12.1.

| | Consolidado | | | Consolidado | | |
|--|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 30/09/2022 | | | 30/09/2021 | | |
| | Instalações | Veículos | Total | Instalações | Veículos | Total |
| Passivo de arrendamentos no início do período | 845.757 | 12.023 | 857.780 | 492.565 | - | 492.565 |
| Remensuração | - | - | - | (1.242) | - | (1.242) |
| Novos contratos | 353.407 | 183 | 353.590 | 314.958 | 11.341 | 326.299 |
| Baixas | (24.676) | (11.628) | (36.304) | (33.995) | (2.359) | (36.354) |
| Amortização | (182.254) | - | (182.254) | (125.951) | (255) | (126.206) |
| Juros pagos | (41.119) | (1.345) | (42.464) | (34.419) | - | (34.419) |
| Juros apropriados | 72.076 | 1.470 | 73.546 | 41.361 | 258 | 41.619 |
| Aquisição de empresas | 192.170 | - | 192.170 | 81.206 | - | 81.206 |
| Passivo de arrendamentos no encerramento do período | 1.215.361 | 703 | 1.216.064 | 734.483 | 8.985 | 743.468 |
| Circulante | 248.693 | (300) | 248.393 | 317.828 | 6.559 | 324.387 |
| Não circulante | 966.668 | 1.003 | 967.671 | 416.655 | 2.426 | 419.081 |
| Total | 1.215.361 | 703 | 1.216.064 | 734.483 | 8.985 | 743.468 |

20 Cessão de direitos creditórios

| | Consolidado | |
|---|------------------|--------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Saldo do início do período | 6.043 | 12.086 |
| Cessões efetuadas | 1.317.482 | - |
| Liquidação de contratos | (51.330) | (8.016) |
| Juros a apropriar | 14.800 | 1.973 |
| Saldo do encerramento do período | 1.286.995 | 6.043 |
| Circulante | 316.650 | 6.043 |
| Não circulante | 970.345 | - |
| Total | 1.286.995 | 6.043 |

Em 21 de setembro de 2022, a controlada Vamos efetuou a cessão de direitos creditórios decorrentes de contratos de locação de máquinas, veículos e equipamentos firmados com seus clientes, em favor de terceiros, em caráter definitivo e sem qualquer coobrigação, em contrapartida ao pagamento de R\$ 1.300.538 e os descontos financeiros serão apropriados como despesa financeira no resultado pelo prazo do contrato. Essa operação tem prazo de até 65 meses com vencimentos entre novembro de 2022 e janeiro de 2028 e o saldo em aberto em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 1.282.050.

A Companhia é responsável pela operacionalização das cobranças desses direitos creditórios, no entanto não há regresso ou coobrigação pelos direitos creditórios, e não será responsável pela solvência do cliente contratante.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21 Obrigações sociais e trabalhistas

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Provisão de férias e 13º salário | 7.409 | 3.532 | 324.041 | 157.101 |
| Salários | 2.438 | 2.282 | 110.946 | 76.366 |
| Bônus e participações nos lucros e resultados | 3.784 | 5.222 | 38.111 | 48.125 |
| INSS | 1.246 | 967 | 171.143 | 112.478 |
| FGTS | 242 | 243 | 12.065 | 12.908 |
| Outros | - | - | 1.980 | 1.176 |
| | 15.119 | 12.246 | 658.286 | 408.154 |

22 Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais e administrativas

O Grupo Simpar, no curso normal de seus negócios, recebe demandas e reclamações de caráter cível, tributárias e trabalhistas, discutidas em fóruns administrativo e judicial, ocasionando, inclusive, bloqueios bancários e depósitos judiciais como garantia de parte dessas demandas. Com suporte da opinião de seus assessores jurídicos, foram constituídas provisões para cobertura das prováveis perdas relacionadas a essas demandas, as quais estão apresentadas líquidas dos seus respectivos depósitos judiciais, quando existirem.

| | Consolidado | | | |
|--------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Depósitos judiciais | | Provisões | |
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Trabalhistas | 53.111 | 44.685 | (200.268) | (164.308) |
| Cíveis | 23.816 | 23.089 | (28.887) | (24.065) |
| Tributárias | 33.268 | 35.529 | (179.186) | (168.171) |
| | 110.195 | 103.303 | (408.341) | (356.544) |

22.1 Depósitos judiciais

Os depósitos e bloqueios judiciais referem-se a bloqueios de saldos bancários determinados em juízo para garantia de eventuais execuções exigidas, e valores depositados em contas correntes judiciais em conexão com ações judiciais trabalhistas e em substituição de pagamentos de tributos que estão sendo discutidos judicialmente.

22.2 Provisão para demandas judiciais e administrativas

O Grupo Simpar classifica os riscos de perda em demandas tributárias, cíveis e trabalhistas como “prováveis”, “possíveis” ou “remotos”. A provisão registrada em relação a tais processos é determinada pela Administração, com base na análise de seus assessores jurídicos, e refletem as perdas prováveis estimadas.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Administração acredita que essa provisão é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais, e suas movimentações no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 estão demonstradas a seguir:

| | Consolidado | | | |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Trabalhistas | Cíveis | Tributárias | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | (164.308) | (24.065) | (168.171) | (356.544) |
| Constituição | (22.507) | (12.009) | (1.597) | (36.113) |
| Reversão | 22.793 | 9.968 | 10.400 | 43.161 |
| Baixa por decadência / prescrição | 17.634 | (11) | 25.093 | 42.716 |
| Aquisição de empresas | (53.880) | (2.770) | (44.911) | (101.561) |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | (200.268) | (28.887) | (179.186) | (408.341) |

| | Consolidado | | | |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Trabalhistas | Cíveis | Tributárias | Total |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | (93.271) | (16.324) | (72.270) | (181.865) |
| Constituição | (13.228) | (14.191) | (450) | (27.869) |
| Reversão | 18.075 | 6.221 | 4.395 | 28.691 |
| Aquisição de empresas | (73.967) | (8.740) | (119.524) | (202.231) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | (162.391) | (33.034) | (187.849) | (383.274) |

Trabalhistas

A provisão para demandas trabalhistas foi constituída para cobrir os riscos de perda oriundos de ações judiciais reclamando indenizações por horas extras, horas in itinere, adicional de periculosidade, de insalubridade, acidentes de trabalho e ações promovidas por empregados de empresas terceirizadas devido à responsabilidade subsidiária.

Cíveis

Os processos de natureza cível não envolvem, individualmente, valores relevantes e estão relacionados, principalmente, a pleitos de indenização por acidente de trânsito, cujos pedidos correspondem à reparação de danos morais, estéticos e materiais.

Tributárias

Os processos de natureza tributária estão relacionados a autos de infração em que se discute cobrança indevida de débitos de ICMS e ISS, além de execução fiscal/emargos à execução oriundos de cobrança de IPVA, taxas de publicidade e outros.

22.3 Perdas possíveis não provisionadas no balanço

O Grupo Simpar possui em 30 de setembro de 2022, processos em andamento de natureza trabalhistas, cíveis e tributárias nas esferas judicial e administrativa que são considerados pela Administração e seus assessores jurídicos com a probabilidade de perda possível, conforme tabela a seguir:

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Consolidado | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Trabalhistas | 130.440 | 191.199 |
| Cíveis | 143.270 | 198.111 |
| Tributárias | 459.263 | 356.316 |
| Total | 732.973 | 745.626 |

Trabalhistas

As demandas trabalhistas são relacionadas a ações judiciais reclamando indenizações por reflexos trabalhistas da mesma natureza das mencionadas na nota explicativa 22.2, movidas por ex-colaboradores do Grupo Simpar.

Cíveis

As demandas cíveis estão relacionadas a pedidos indenizatórios por perdas e danos por motivos diversos contra as empresas do Grupo Simpar, da mesma natureza das mencionadas na nota explicativa 22.2, assim como ações anulatórias e reclamações por descumprimentos contratuais.

Tributárias

As principais naturezas das demandas são: (i) questionamentos relativos a eventuais não recolhimentos de ICMS; (ii) questionamentos de parte das parcelas de créditos relativos a PIS e COFINS que compõem o saldo negativo apresentado em PER/DCOMP; (iii) questionamentos relativos a créditos tributários de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS; (iv) questionamentos relativos à compensação de créditos de IRPJ e CSLL e (v) questionamentos relativos à apropriação de créditos de ICMS. Os valores envolvidos são os seguintes:

| | Consolidado | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| IRPJ/CSLL | 163.916 | 120.273 |
| ICMS | 112.631 | 96.186 |
| INSS | 9.624 | 9.624 |
| PER/DCOMP | 51.099 | 51.407 |
| PIS/COFINS | 69.734 | 38.048 |
| Demais | 52.259 | 40.778 |
| Total | 459.263 | 356.316 |

23 Aterro sanitário – custo de desativação

Os custos futuros para encerramento do aterro sanitário podem ser entendidos como um conjunto de medidas tomadas para remediação ambiental, visto que a controlada Ciclus tem obrigatoriedade sobre o solo e suas manutenções até 25 anos posterior a finalização do contrato. As movimentações no período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 estão demonstradas a seguir:

| | Consolidado |
|---------------------|-------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 105.024 |
| Reversão | (21.665) |
| Saldo em 30/09/2022 | 83.359 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

24 Imposto de renda e contribuição social

24.1 Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os créditos e débitos de imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ e contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL diferidos foram apurados com base nos saldos de prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis no futuro. As origens estão apresentadas a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Imposto diferido ativo | | | | |
| Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social | 170.031 | 21.810 | 1.391.158 | 432.243 |
| Provisão para demandas judiciais e administrativas | - | - | 54.708 | 36.994 |
| Perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | - | - | 85.307 | 43.139 |
| Provisão para ajuste a valor contábil de investimentos em controladas | 19.901 | 19.901 | 19.901 | 19.901 |
| Provisão para ajuste a valor de mercado e obsolescência | - | - | 5.781 | 4.944 |
| Provisão para Perda do valor recuperável de ativos ("impairment") | - | - | 8.563 | 43.209 |
| Plano de pagamentos baseado em ações | 7.054 | 6.942 | 7.573 | 7.083 |
| Amortização e baixa de intangíveis de combinações de negócios | - | - | 34.659 | 29.383 |
| Depreciação de arrendamentos por direito de uso | - | - | 14.365 | 7.832 |
| Derivativos de <i>hedge (swap)</i> e variação cambial em regime tributário de caixa | 408.634 | 146.196 | 828.232 | 222.859 |
| Depreciação econômica vs. fiscal | - | - | 19.787 | - |
| Provisão tributária | - | - | 73.947 | - |
| Outras provisões | (11.247) | -8.559 | 93.239 | 107.265 |
| Total do imposto diferido ativo | 594.373 | 186.290 | 2.637.220 | 954.852 |
| Imposto diferido passivo | | | | |
| IR e CS sobre ágio de ações aportadas pelos controladores | (63.496) | (63.496) | (78.881) | (63.496) |
| Constituição de ajuste a valor presente | - | - | (43.835) | (1.921) |
| Receita diferida de órgãos públicos | - | - | (48.289) | (31.776) |
| Depreciação econômica vs. fiscal | 8.395 | 5.313 | (2.388.833) | (1.164.058) |
| Imobilização <i>leasing</i> financeiro | (16.893) | (14.420) | (143.516) | (120.648) |
| Mais valia de aquisição de empresas | - | - | (55.150) | (48.370) |
| Reavaliação de ativos | - | - | (43.375) | (68.102) |
| Realização do ágio | - | - | (83.043) | (87.943) |
| Total do imposto diferido passivo | (71.994) | (72.603) | (2.884.922) | (1.586.314) |
| Total do imposto diferido ativo (passivo), líquido | 522.379 | 113.687 | (247.702) | (631.462) |
| Tributos diferidos líquidos, alocados no ativo | 526.945 | 113.687 | 973.754 | 407.120 |
| Tributos diferidos passivos | (4.566) | - | (1.221.456) | (1.038.582) |
| Total do imposto diferido passivo, líquido | 522.379 | 113.687 | (247.702) | (631.462) |

As movimentações do imposto de renda e contribuição social diferidos no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | Consolidado |
|--|----------------|------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 113.687 | (631.462) |
| IRPJ/ CSLL diferidos reconhecidos no resultado do período | 129.419 | (159.179) |
| IR/CS diferidos sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa, em outros resultados abrangentes reciclados para o resultado | 279.273 | (14.350) |
| IRPJ/ CSLL diferidos sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa, em outros resultados abrangentes | - | 537.952 |
| IRPJ/ CSLL diferidos decorrentes de aquisição de negócios | - | (19.644) |
| IRPJ/ CSLL diferidos sobre gastos dedutíveis de transação incorridos na oferta restrita de ações | - | 5.993 |
| Aquisição de empresas | - | 29.171 |
| Reclassificações do imposto entre diferido e corrente | - | 3.817 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 522.379 | (247.702) |

| | Controladora | Consolidado |
|---|-----------------|------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | (61.909) | (460.252) |
| IR/CS diferidos reconhecidos no resultado do período | 13.160 | (318.650) |
| IR/CS diferidos sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa, em outros resultados abrangentes | 141.608 | 234.985 |
| IR/CS diferidos adicionados pela aquisição de negócios | - | (45.511) |
| IRPJ / CSLL diferidos sobre mais valia | - | 23.966 |
| IR/CS diferidos sobre gastos dedutíveis de transação incorridos na oferta restrita de ações | - | 26.408 |
| Aquisição de empresas | - | (625) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 92.859 | (539.679) |

24.1.1 Prazo estimado de realização

Os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão consumidos à medida que as respectivas diferenças sejam liquidadas ou realizadas. Na estimativa de realização dos créditos fiscais diferidos ativos, a Administração considera seu plano orçamentário e estratégico com base na previsão das realizações dos ativos e passivos que deram origem a eles, bem como nas projeções de resultado para os exercícios seguintes. A realização desses créditos relacionada ao saldo do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 está demonstrada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas, publicadas em 23 de fevereiro de 2022.

O imposto diferido ativo da Companhia, será utilizado através, substancialmente, de planos de monetização que irão gerar ganhos suficientes para a realização de seus impostos diferidos ativos.

24.2 Conciliação da (despesa) crédito do imposto de renda e da contribuição social

Os valores correntes são calculados com base nas alíquotas atualmente vigentes sobre o lucro contábil antes do IRPJ e CSLL, acrescido ou diminuído das respectivas adições, e exclusões e compensações permitidas pela legislação vigente.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | 183.218 | 559.975 | 962.781 | 1.402.420 |
| Alíquotas nominais | 34% | 34% | 34% | 34% |
| IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais (Adições) exclusões permanentes | (62.294) | (190.392) | (344.396) | (476.823) |
| Equivalência patrimonial | 256.685 | 247.083 | (448) | (329) |
| Incentivos fiscais - PAT | - | - | 1.628 | 2.013 |
| Efeitos dos juros sobre capital próprio - recebidos e pagos | (38.337) | (9.413) | 44.406 | 43.246 |
| Provisão para créditos de impostos diferidos sobre prejuízos fiscais | - | - | (4.993) | (32.321) |
| Atualização monetária sobre exclusão do ICMS da base de cálculo de PIS e COFINS | - | - | - | 18.214 |
| Compensações de prejuízo fiscal sem constituição de imposto diferido | - | - | 1.411 | - |
| Benefício fiscal de subvenção para crédito outorgado de ICMS | - | - | 12.987 | 8.738 |
| Despesas indedutíveis e outras exclusões permanentes | (27.118) | - | (20.893) | (2.802) |
| IRPJ e CSLL apurados | 128.936 | 47.278 | (310.298) | (440.064) |
| Corrente | (483) | 34.118 | (151.119) | (121.414) |
| Diferido | 129.419 | 13.160 | (159.179) | (318.650) |
| IRPJ e CSLL no resultado | 128.936 | 47.278 | (310.298) | (440.064) |
| Alíquotas efetivas | 70,37% | 8,44% | -32,23% | -31,38% |

As declarações de imposto de renda estão sujeitas à revisão das autoridades fiscais por um exercício de cinco anos a partir do fim do exercício em que é entregue. Em virtude destas inspeções, podem surgir impostos adicionais e penalidades sujeitos a juros. Entretanto, a Administração é de opinião de que todos os impostos têm sido pagos ou provisionados de forma adequada.

24.3 Imposto de renda e da contribuição social a recuperar e a recolher

As movimentações do imposto de renda e contribuição social correntes nos períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

| | Controladora | Consolidado |
|---|----------------|----------------|
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante | 17.151 | 227.643 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante | 65.286 | 127.733 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | - | (45.865) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 82.437 | 309.511 |
| Provisão de Imposto de renda e contribuição social do período a pagar | (483) | (134.198) |
| IRPJ / CSLL adicionados pela aquisição de negócios | - | (32.658) |
| IRRF retido sobre juros sobre capital próprio distribuídos | 16.913 | 16.208 |
| Antecipações, compensações e recolhimentos no período | 16.659 | 318.923 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 115.526 | 477.786 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante | 52.007 | 508.702 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante | 63.519 | 74.850 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | - | (105.766) |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | 115.526 | 477.786 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | Consolidado |
|--|---------------------|--------------------|
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante | 18.519 | 298.451 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante | - | 66.664 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | (8.586) | (18.679) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 9.933 | 346.436 |
| Provisão de IR/CS do período a pagar | 49.625 | (47.399) |
| Antecipações, compensações e recolhimentos no período | 77.220 | 43.601 |
| Imposto de renda e contribuição social adicionados pela aquisição de negócios | - | (3.142) |
| Imposto de renda e contribuição social recolhido sobre ganhos de oferta de ações | (103.103) | (103.103) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 33.675 | 236.393 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - circulante | 33.675 | 268.861 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar - não circulante | - | 17.231 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | - | (49.699) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | 33.675 | 236.393 |

25 Partes relacionadas

25.1 Saldos com partes relacionadas (ativo e passivo)

As transações entre a Companhia e suas controladas são eliminadas para fins de apresentação dos saldos consolidados, mas mantidos na Controladora nessas informações trimestrais individuais e consolidadas. As naturezas dessas transações são compostas por:

- Caixa e equivalentes de caixa, títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras: são títulos financeiros, como letra de arrendamento mercantil e notas promissórias financeiras.
- Outros créditos: saldos oriundos de reembolsos de despesas diversas e aos reembolsos de rateio de despesas comuns pagas à Companhia.
- Dividendos a receber: saldos a receber de dividendos propostos e aprovados pelas controladas da Companhia.
- Partes relacionadas a receber e a pagar: se referem à contratos de mútuo mantidos entre a Companhia e suas controladas.
- Outras contas a pagar: saldos a pagar para reembolso de despesas da Companhia custeadas pelas controladas.
- Dividendos a pagar: Saldos a pagar de dividendos propostos e aprovados pela Companhia.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

No quadro a seguir, estão os saldos das transações entre a Companhia e partes relacionadas:

| Ativo | Ativo | | | | | | | | | | Passivo | | | | | | Controladora | | | |
|--------------------------------------|--|----------------|--|------------|-----------------|---------------|---------------------------|--------------|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|------------------------|------------|-----------------------------|------------|--------------------------|----------------|
| | Caixa e equivalentes de caixa (nota 5) | | Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras (nota 6) | | Outros créditos | | Contas a receber (nota 7) | | Dividendos a receber e JCP a receber | | Partes relacionadas a receber | | Outras contas a pagar | | Fornecedores (nota 14) | | Partes relacionadas a pagar | | Dividendos e JCP a Pagar | |
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| | Partes relacionadas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Avante Veículos (Original Seminovos) | - | - | - | - | - | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BBC Pagamentos | - | - | - | - | 1 | - | 7 | 3 | - | - | - | - | 49 | 6 | 4 | - | - | - | - | - |
| Banco BBC | 34.967 | 143.600 | - | - | - | 160 | 184 | 62 | - | - | - | - | 10 | - | - | 4 | - | - | - | - |
| CS Brasil Frotas | - | - | - | - | - | - | 438 | - | - | 2.348 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CS Brasil Transportes | - | - | - | - | 457 | 558 | 116 | - | - | - | - | - | 12 | - | 16 | 34 | - | - | - | - |
| CS Finance | - | - | - | - | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CS Holding | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16.723 | 678 | 678 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ciclus (i) | - | - | 310.000 | - | - | - | 879 | - | - | - | 302.022 | - | 4.365 | - | - | - | - | - | - | - |
| Graos do Piauí | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| JSL | - | - | - | - | 66 | 1.490 | 22.651 | 8.978 | - | 47.426 | 1.760 | 1.619 | 259 | 526 | 499 | 528 | - | - | - | - |
| Simpar Empreendimentos | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| JSP Holding | - | - | - | - | - | - | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 528 | 528 | 506 | 113.104 |
| Mogi Mob | - | - | - | - | - | - | 89 | 2.507 | - | - | - | - | 552 | 552 | - | - | - | - | - | - |
| Madre Corretora | - | - | - | - | - | - | 10 | - | - | - | - | - | 5 | - | - | - | - | - | - | - |
| Mogipasses | - | - | - | - | - | - | - | 1.190 | - | - | - | - | 35 | - | - | - | - | - | - | - |
| Movida Europe | - | - | - | - | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Movida Locação | - | - | - | - | 1 | 304 | 234 | 1 | - | - | - | 240 | - | 2 | 3 | - | - | - | - | - |
| Movida Participações | - | - | - | - | - | 203 | 12 | - | 64.793 | 80.665 | - | - | 6 | - | - | - | - | - | - | - |
| Original Veículos | - | - | - | - | - | 10 | 93 | 3 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | - | - | - | - |
| Original Holding | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.880 | 3.880 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ponto Veículos | - | - | - | - | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Quick Logística | - | - | - | - | - | - | 0 | 41 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ribeira | - | - | - | - | - | - | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simpar Europe | - | - | - | - | 8.771 | 8.771 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TPG Transportes | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.805 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vamos | - | - | - | - | 29 | 449 | 215 | - | - | - | - | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vamos Máquinas | - | - | - | - | - | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fadel | - | - | - | - | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Marvel | - | - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rodomeu | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TPCLOGISTICA | - | - | - | - | - | - | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Yolanda | - | - | - | - | - | 28 | - | - | - | - | - | - | 28 | - | - | - | - | - | - | - |
| FIDC | - | - | 65.091 | - | - | - | - | 7 | - | - | - | - | 14 | - | - | - | - | - | - | - |
| Outros (ii) | - | - | - | - | - | - | 44 | - | - | - | 73 | - | - | - | - | - | - | - | 3.613 | 85.796 |
| Total | 34.967 | 143.600 | 375.091 | - | 9.359 | 11.994 | 24.879 | 9.241 | 75.175 | 151.042 | 2.511 | 304.319 | 1.147 | 5.542 | 521 | 569 | 528 | 528 | 4.119 | 198.900 |
| Circulante | 34.967 | 143.600 | 310.000 | - | - | 11.994 | 24.879 | 9.241 | 75.175 | 151.042 | 73 | - | 1.147 | 5.542 | 521 | 569 | - | - | 4.119 | 198.900 |
| Não circulante | - | - | 65.091 | - | 9.359 | - | - | - | - | - | 2.438 | 304.319 | - | - | - | - | 528 | 528 | - | - |
| Total | 34.967 | 143.600 | 375.091 | - | 9.359 | 11.994 | 24.879 | 9.241 | 75.175 | 151.042 | 2.511 | 304.319 | 1.147 | 5.542 | 521 | 569 | 528 | 528 | 4.119 | 198.900 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (i) O saldo de partes relacionadas com a controlada Ciclus são: (a) aquisição dos direitos creditórios de contrato de mútuo detidos pela Ciclus, a pagar à JSP e a Ribeira de R\$ 302.022. Durante o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022, esses direitos creditórios foram liquidados ao valor de R\$ 309.027 após a apropriação de juros de R\$ 7.005; e (b) Emissão pela Ciclus de notas comerciais de títulos de dívida de R\$ 310.000, com remuneração de CDI + 1,5 % a.a. e vencimento em março de 2025.
- (ii) Refere-se a participação de não controladores.

No quadro a seguir, estão os saldos das transações entre a Companhia e partes relacionadas que no Consolidado não são eliminados:

| | Consolidado | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------------|------------|--------------------|----------------|
| | Ativo | | | | Passivo | | | | | | | |
| | Contas a receber (nota 7) | | Partes relacionadas a receber | | Fornecedores (nota 14) | | Outras contas a pagar | | Partes relacionadas a pagar | | Dividendos a pagar | |
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 31/03/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Partes relacionadas | | | | | | | | | | | | |
| JSP Holding | 62 | - | - | - | - | - | - | - | 528 | 528 | 506 | 151.830 |
| Consórcio Sorocaba | - | - | - | - | - | - | - | - | 453 | 453 | - | - |
| Ribeira | 125 | 97 | - | - | - | - | 29 | - | 43 | - | - | - |
| Outros (i) | - | 459 | 389 | - | - | 58 | - | - | 27.318 | - | 30.047 | 111.900 |
| Total | 187 | 556 | 389 | - | - | 58 | 29 | - | 28.342 | 981 | 30.553 | 263.730 |
| Circulante | 187 | 556 | - | - | - | 58 | 29 | - | 877 | 453 | 30.553 | 263.280 |
| Não circulante | - | - | 389 | - | - | - | - | - | 27.465 | 528 | - | - |
| Total | 187 | 556 | 389 | - | - | 58 | 29 | - | 28.342 | 981 | 30.553 | 263.280 |

- (i) Refere-se a participação de não controladores.

Transações entre partes relacionadas com efeito no resultado do período

As transações entre partes relacionadas se referem a:

- (i) Locações de veículos e outros ativos efetuadas entre as empresas, por valores equivalentes de mercado, cujas precificações variam de acordo com as características dos veículos, data da contratação, e planilha de custos inerentes aos ativos, como depreciação e juros de financiamento;
- (ii) Serviços prestados referem-se a eventuais serviços contratados, principalmente relacionados a transportes de cargas ou intermediação de ativos desmobilizados e venda direta de montadoras;
- (iii) Venda de ativos desmobilizados, principalmente relacionados a veículos que costumavam ser locados por essas partes relacionadas, e por estratégia de negócios foram transferidos pelos valores residuais contábeis, que se aproximavam do valor de mercado;
- (iv) A Companhia compartilha certos serviços administrativos com as empresas controladas pela Companhia. Essas despesas são rateadas e repassadas das mesmas, ficando apresentadas nas contas contábeis de despesas administrativas e comerciais; e
- (v) Eventualmente são realizadas transações de mútuo e cessão de direitos de contas a receber com empresas do Grupo Simpar. Os custos financeiros ou receitas financeiras oriundas dessas transações são calculadas por taxas definidas após comparação com taxas praticadas por instituições financeiras.

No quadro abaixo apresentamos os resultados por natureza correspondentes a essas transações realizadas no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021, entre a Companhia, suas controladas e outras partes relacionadas:

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Refere-se a serviços de consultoria tributária prestados por escritórios de advocacia tributária onde membros do Conselho de Administração.

| Resultado | Consolidado | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|------------|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------------|------------|--|------------|---|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | Locações e serviços prestados | | Locações e serviços tomados | | Venda ativos | | Custo venda ativos | | Despesas administrativas, comerciais e recuperação de despesas | | Outras receitas (despesas) operacionais | | Receitas financeiras | | Despesas financeiras | |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Transações eliminadas no resultado | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Avante Seminovos | - | 853 | - | (1.351) | - | 34 | - | (483) | - | 120 | - | (2) | - | - | - | - |
| ATU12 Arrend port SPE SA | - | - | (3) | - | - | - | - | - | (1) | 3 | - | - | - | 2 | - | - |
| ATU18 Arrend port SPE SA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 2 | - | - |
| BBC Holding | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.536) | - | - | - |
| Banco BBC | (1.683) | - | 935 | - | - | - | (2.682) | - | 8 | - | - | - | - | - | (6.430) | - |
| BBC Pagamentos | 2.266 | - | (315) | - | - | - | - | - | (93) | - | - | - | - | - | - | - |
| BBC Leasing | - | 3.423 | - | (150) | 14.651 | - | (14.651) | - | - | 468 | 50 | - | - | - | - | 5.890 |
| BBC Pagamentos | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | 225 | - | - | - | - | - | 87 |
| BMB México Latin América | - | 114 | - | (114) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BMB Mode Center S.A | - | 135 | - | (21) | - | - | - | - | (12) | (56) | - | - | - | - | - | - |
| Borgato Serviços | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ciclus | 7.013 | - | (42.580) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7.557) | - |
| CS Brasil Frotas | 3.305 | 18.640 | (2.310) | (2.986) | 7.695 | 17.928 | (7.695) | (17.928) | (5) | 3.943 | 1.343 | 3 | - | - | - | - |
| CS Brasil Participações | 1.119 | - | - | (19.255) | 76 | - | (76) | - | - | 5 | - | - | 1.534 | 1.277 | (832) | 12.354 |
| CS Brasil Transportes | 7.591 | 6.476 | (6.150) | (2.209) | 2.504 | 5.321 | (2.504) | (5.250) | 418 | 4.501 | 589 | 333 | - | (2.912) | (0) | 5.240 |
| CS Finance | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23.847) | - | - |
| CS Holding | - | - | (28) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 832 | 1.603 | (1.526) | 7.075 |
| Euro Import Comercio | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Fadel Transporte | - | 553 | (1.977) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.174) | - | - | - | 3.148 |
| Fadel Soluções | - | 507 | - | 104 | - | - | - | - | - | - | - | 2.151 | - | - | - | - |
| Grão do Piauí | - | - | (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| HM Com Man Empilhadeiras | 47 | - | - | - | - | - | - | - | (29) | - | - | - | - | - | - | - |
| JSL | 29.812 | 13.613 | (20.651) | (15.949) | 42.529 | 7.063 | (42.529) | (7.134) | (2.350) | 17.658 | 64 | 917 | 1 | (4.235) | (177) | 67 |
| Madre Corretora | - | 121 | (353) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8) | - | - |
| JSL Holding | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Locadel | - | - | - | (946) | - | - | - | - | - | - | - | 23 | - | - | - | - |
| Marbor Locadora | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Marvel | - | - | (3) | - | 16.528 | - | (16.528) | - | (3) | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Medlogística | - | 30 | - | - | - | - | - | - | - | (77) | - | 1 | - | - | - | - |
| Mogi Mob | 6.127 | 849 | 1.140 | (281) | 2.460 | - | (2.460) | - | (251) | 402 | 37 | 63 | 2.950 | - | (2.950) | (103) |
| Mogipasses | (5) | 4 | 8 | (760) | - | - | - | - | 1 | 19 | - | - | 2.785 | - | (1.400) | - |
| Monarca Máq Impl Agrícola | - | 2.791 | - | (2.791) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Movida Europe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Movida Locação | 24.923 | 12.324 | (27.903) | (214.145) | 153.180 | 290 | (150.765) | (238) | (1.325) | 19.473 | 3.854 | 5.056 | - | - | (0) | - |
| Movida Participações | 1.823 | 190.237 | (507) | (19.435) | 737 | 157 | (737) | (157) | (39) | (1.972) | - | 2.196 | 35.852 | - | (35.852) | 11.502 |
| Movida Premium | - | 20.947 | - | (40) | - | - | - | - | - | (38) | - | 62 | - | - | - | - |
| Original Holding | - | - | (1.458) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Original Distribuidora | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Original Veículos | 1.861 | 3.620 | (1.507) | (8.431) | 196 | 60.633 | - | (60.183) | 888 | 1.069 | - | (31) | - | (4) | - | (1.009) | |
| Original Locadora | 24.348 | - | - | (3.085) | 3.096 | - | (3.096) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Original Seminovos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Ponto Veículos | 71 | 3.888 | (16.840) | (8.650) | 71 | 15.219 | - | (15.219) | (5) | 142 | (6.422) | 134 | - | - | - | (110) | |
| Pronto Express Logística | - | - | (1.499) | - | - | - | - | - | (242) | - | - | - | - | - | - | - | |
| Quick Armazéns | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.808 | - | - | |
| Quick Logística | (2) | 645 | 529 | (146) | 377 | - | (377) | - | (143) | 429 | 206 | - | - | (214) | - | 214 | |
| Rodomeu | - | - | (55) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Berlim | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Grand Tour | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Indiana comercio | 49 | - | (102) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Pacific Motors | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Xangai | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Provence | 12 | - | (166) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Nice | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Suécia | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Saga Turim | 28 | - | (133) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Simpar | - | 11 | 5.257 | - | - | - | - | - | (500) | (58.424) | 1.000 | - | 12.297 | 6.711 | - | - | |
| Simpar Europe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (51.570) | |
| Simpar Finance | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 51.569 | - | - | |
| Simpar Empreendimentos | 2.020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.087 | |
| Sinal Serviços | - | 5.764 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 23 | |
| TPC Logística Nordeste | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.490) | - | 75 | |
| TPC Logística Sudeste | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (540) | - | 1.143 | |
| TPG Transportes | (18) | - | (10) | 130 | - | - | - | - | - | 35 | - | - | 3.300 | - | (3.300) | - | |
| Transmoreno | 1.254 | - | (774) | - | - | - | - | - | (1.320) | - | - | - | - | - | - | - | |
| TruckPad Tecnologia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Truckvan Industria | 4.618 | - | (4.618) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Transrio | 3.013 | 299 | (10) | (7.057) | - | 2.007 | - | (2.007) | (524) | 75 | 319 | 16 | - | - | - | - | |
| Vamos | 9.733 | 10.255 | (3.259) | (8.264) | 25.432 | 12.501 | (25.432) | (12.562) | (1.380) | 6.647 | 3.649 | 32 | 480 | (535) | (8) | (9.836) | |
| Vamos Agrícolas | 82 | 89 | (2) | (47) | - | - | - | - | (372) | - | - | 2 | - | - | - | - | |
| Vamos Máquinas | 15 | 2.597 | (23) | (1.292) | - | 35 | - | (35) | (1.085) | 105 | - | 17 | - | - | - | - | |
| Vamos Seminovos | 562 | (76) | - | (12) | - | 2.159 | - | (2.159) | 46 | 7 | 60 | - | - | - | - | - | |
| Vamos Linha Amarela | (12) | 2 | (1) | (28) | - | 936 | - | (936) | (88) | (1) | - | - | - | - | - | - | |
| Yolanda | - | - | (1.003) | (119) | - | - | - | - | - | 67 | - | 2.041 | - | - | - | 958 | |
| | 130.020 | 298.715 | (126.372) | (317.330) | 254.881 | 138.934 | (254.881) | (138.942) | (8.406) | (5.168) | 4.698 | 10.890 | # | 60.031 | 26.651 | (60.031) | (13.752) |
| Transações com partes relacionadas | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ciclus | - | 59.028 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ribeira Imóveis | - | - | (14.066) | (14.143) | - | - | - | - | (66) | - | (15) | - | - | - | - | - | - |
| Outros (i) | - | - | - | (3.479) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | 59.028 | (14.066) | (17.622) | - | - | - | - | (66) | - | (15) | - | - | - | - | - | - |
| Total | 130.020 | 357.743 | (140.438) | (334.952) | 254.881 | 138.934 | (254.881) | (138.942) | (8.472) | (5.168) | 4.683 | 10.890 | # | 60.031 | 26.651 | (60.031) | (13.752) |

25.2 Transações ou relacionamentos com controladas e empresas do Grupo, referentes a operações como avalista/fiadora/devedora solidária

A Companhia e sua controlada JSL, após a reorganização societária ocorrida em 5 de agosto de 2020, em conjunto são interveniente garantidoras em uma operação captada por outra empresa da controladora, com saldo de R\$ 101.000, e a Companhia é avalista fidejussória em operações captadas por empresas controladas com saldo de R\$ 666.000. e na JSL, é devedora solidária em algumas operações de debêntures e CRA devido a reorganização.

25.3 Transações ou relacionamentos com acionistas referentes a arrendamentos de imóveis

O Grupo Simpar mantém contratos de locação de imóveis operacionais e administrativos com Ribeira Imóveis Ltda., empresa sob controle comum. O valor dos aluguéis reconhecidos no resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 14.066 (R\$ 14.143 em 30 de setembro de 2021). Os contratos têm condições alinhadas com as práticas do mercado e têm vencimentos até 2027.

25.4 Remuneração dos administradores

A Administração da Companhia é composta pelo Conselho de Administração e pela Diretoria Executiva, sendo que a remuneração dos executivos e administradores, que inclui todos os encargos sociais e benefícios, foram registradas na rubrica “Despesas administrativas”, e estão resumidas conforme a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Remuneração fixa | 11.454 | 9.095 | 34.215 | 15.472 |
| Remuneração variável | 23.064 | 9.658 | 51.968 | 20.138 |
| Encargos e benefícios | 157 | 138 | 600 | 215 |
| Remuneração baseada em ações | 3.882 | 1.569 | 9.232 | 2.731 |
| Total | 38.557 | 20.460 | 96.015 | 38.556 |

Os administradores estão incluídos no plano de remuneração baseado em ações da Companhia. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foram exercidas opções de ações pelos administradores conforme mencionado na nota explicativa 26.2 (a).

A Administração não possui benefícios pós-emprego.

A remuneração paga ao pessoal-chave da Administração está dentro do limite aprovado pela Assembleia de Acionistas realizada em 2021.

25.5 Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (“FIDC”)

Em dezembro de 2020, a Companhia constituiu um FIDC na forma da lei n 6365/76 sob a forma de condomínio fechado de natureza especial, nos termos dos ART 1368 - C do Código Civil Brasileiro, com prazo de duração indeterminado, regido pela resolução CMN 2.907/01 e instrução CVM nº 356, com a finalidade de fomentar as suas controladas com recursos financeiros para a aquisição de veículos. O regulamento deste fundo está arquivado no website da Companhia e na plataforma da CVM.

Este fundo é aportado pela própria Companhia e investidores terceiros, e os recursos poderão ser alocados em direitos de crédito oriundos exclusivamente de contratos de compra e venda de veículos ou contratos de locação.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui investido R\$ 65.092 em cotas subordinadas, que representa aproximadamente 20% da carteira do fundo, e é consolidado para fins das demonstrações financeiras.

26 Patrimônio líquido

26.1 Capital social

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 1.167.069 (R\$ 1.164.330 em 31 de dezembro de 2021) dividido em 838.407.909 (837.122.143 em 31 de dezembro de 2021) ações ordinárias, sem valor nominal. A Companhia aumentou o seu capital social em R\$ 2.709 entre o período de 07 de abril à 23 de maio de 2022 com emissão de 1.285.766 ações, pelo exercício de direitos de benefícios do plano de opções de ações.

A composição do capital social em 30 de setembro de 2022 é como segue:

| Quantidade de ações | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Ações Ordinárias | (%) | Ações Ordinárias | (%) |
| Acionistas | | | | |
| Controladores | 534.048.801 | 63,7% | 534.048.801 | 63,8% |
| JSP Holding | 480.815.925 | 57,3% | 480.815.925 | 57,4% |
| Fernando Antonio Simões | 53.232.876 | 6,3% | 53.232.876 | 6,4% |
| Outros membros da Família Simões | 61.083.874 | 7,3% | 61.156.948 | 7,3% |
| Conselho de Administração | 2.894.684 | 0,3% | 2.894.684 | 0,3% |
| Administradores e Diretores | 1.407.366 | 0,2% | 1.433.332 | 0,2% |
| Ações em Tesouraria | 12.186.612 | 1,5% | 12.365.126 | 1,5% |
| Ações em circulação, negociadas em bolsa | 226.786.572 | 27,0% | 225.223.252 | 26,9% |
| Total | 838.407.909 | 100,0% | 837.122.143 | 100,0% |

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social em até 160.000.000, excluídas as ações já emitidas, independentemente de reforma estatutária, mediante deliberação do Conselho de Administração, a quem competirá estabelecer as condições da emissão, inclusive preço, prazo e forma de sua integralização.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

26.2 Reservas de capital

a. Transações com pagamentos baseados em ações

(i) Planos de opções de ações:

A tabela a seguir apresenta a quantidade, a média ponderada do preço de exercício e o movimento das opções de ações outorgadas:

| | Quantidade de opções de ações | | | Direitos de ações em circulação | Preço médio do período (R\$) |
|--|--|------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Direitos de opções de ações outorgadas | Canceladas | Transferidas | | |
| Posição em 31 de dezembro de 2020 | 19.775.224 | (59.932) | (9.147.084) | 10.568.208 | 2,25 |
| Transferências aos beneficiários | - | - | (4.271.820) | (4.271.820) | 1,93 |
| Outorgas canceladas | - | 1.910.888 | - | 1.910.888 | - |
| Posição em 31 de dezembro de 2021 | 19.775.224 | 1.850.956 | (13.418.904) | 8.207.276 | 3,04 |
| Transferências aos beneficiários | - | - | (5.143.064) | (5.143.064) | 0,57 |
| Posição em 30 de setembro de 2022 | 19.775.224 | 1.850.956 | (18.561.968) | 3.064.212 | 3,04 |

(ii) Plano de ações restritas:

A tabela a seguir apresenta a quantidade, a média ponderada do valor justo e o movimento dos direitos de ações restritas outorgados:

| | Quantidade de ações | | | Direitos de ações em circulação | Preço médio do período (R\$) |
|--|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Direitos de ações outorgadas | Canceladas | Transferidas | | |
| Posição em 31 de dezembro de 2020 | 6.399.960 | (483.836) | (3.296.456) | 2.619.668 | 1,74 |
| Transferências aos beneficiários | 413.412 | - | - | 413.412 | 18,56 |
| Outorgas canceladas | - | (544.771) | - | (544.771) | 31,62 |
| Posição em 31 de dezembro de 2021 | 6.813.372 | (1.028.607) | (3.296.456) | 2.488.309 | 19,04 |
| Transferências aos beneficiários | - | - | - | (125.736) | - |
| Outorgas canceladas | - | (35.505) | (5.857.242) | (5.857.242) | - |
| Posição em 30 de setembro de 2022 | 6.813.372 | (1.064.112) | (9.153.698) | (3.494.669) | 19,04 |

Foi contabilizado no resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 o valor de R\$ 2.906 na rubrica de “Despesas administrativas” (R\$ 631 em Dezembro de 2021) a título da remuneração pelos planos de pagamentos baseados em ações, e o saldo acumulado na conta de reserva de capital referente a esses planos no patrimônio líquido é de R\$ 24.225 em 30 de setembro de 2022. Adicionalmente, por meio de suas controladas Movida e Vamos, foi reconhecido na rubrica “Outros ajustes patrimoniais reflexos de controladas” o montante de R\$ 8.912 referente a “transações com pagamentos baseados em ações”, no patrimônio líquido dos acionistas controladores e R\$ 3.604 na participação de não controladores, totalizando R\$ 15.421 no Consolidado.

As informações completas sobre o plano de pagamento baseado em ações estão apresentadas na nota explicativa 29.2 das demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

b. Reserva especial

Durante os meses de janeiro a agosto de 2020, a Companhia recebeu aportes de capital pela subscrição de ações e pela incorporação das ações da JSL, resultando na valorização do preço médio patrimonial em um total de R\$ 146.074, líquido de impostos, reconhecidos na conta de reserva especial. Em 31 de dezembro de 2020 com a oferta de ações da controlada JSL, houve ganho de avaliação patrimonial de R\$ 408.352 registrados na reserva de especial. Em 31 de dezembro de 2020, o saldo registrado na reserva especial era de R\$ 554.426.

Em fevereiro e agosto de 2021, a Companhia realizou a oferta primária, oferta secundária e oferta subsequente da controlada Vamos e reconheceu uma valorização de ganho do preço médio patrimonial de R\$ 1.548.688 líquido de impostos reconhecidos na conta de reserva especial.

Em dezembro de 2021, por meio da incorporação de ações da CS Infra, a Simpar registrou R\$ 364.503 na reserva especial.

Conforme descrito nas notas explicativas 1.2.4 e 1.2.5, foram contabilizados R\$ 434.965 correspondente a oferta de ações da controlada Vamos e a R\$ 103.214 correspondente a mudança patrimonial calculada entre o valor do aumento de participação a valor de mercado e o valor da participação adquirida mensurado a valor contábil do patrimônio líquido das controladas.

26.3 Ações em tesouraria

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia possui 12.186.612 ações com um preço médio de R\$ 10,65, representando saldo de R\$ 165.751 (R\$ 151.633 em 31 de dezembro de 2021).

As ações foram adquiridas para manutenção em tesouraria, para atender ao eventual exercício de opções no âmbito dos planos de remuneração baseada em ações.

26.4 Reservas de lucros

a. Distribuição de dividendos

A política para distribuição de dividendos está divulgada na nota explicativa 29.4 (a) das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Em 27 de abril de 2022, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária foi aprovado a distribuição de dividendos no valor total de R\$ 426.638, sendo R\$ 122.377 como dividendos mínimos obrigatórios registrados na conta de Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar em 31 de dezembro de 2021, e R\$ 304.261 como dividendos adicionais registrados em 30 de setembro de 2022.

b. Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente com a destinação de 5% do Lucro Líquido do período da Companhia, limitada a 20% do capital social. Sua finalidade é assegurar a integridade do capital social. Ela poderá ser utilizada somente para compensar prejuízo e aumentar o capital. Quando a Companhia apresentar prejuízo no exercício, não haverá constituição de reserva legal.

c. Reserva de Investimentos

A reserva de investimentos tem por fim financiar a expansão das atividades da Companhia e/ou de suas empresas controladas e coligadas, inclusive por meio da subscrição de aumentos de capital ou criação de novos empreendimentos, para a qual poderá ser destinado até 100% do lucro líquido que remanescer após as deduções legais e estatutárias e cujo saldo não poderá ultrapassar o valor equivalente a 80% do capital social subscrito da Companhia. Em 30 de setembro de 2022, o saldo da reserva de investimentos é de R\$ 493.294 (R\$ 223.064 em 31 de dezembro de 2021).

Em 27 de abril de 2022, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária foi aprovado a destinação de R\$ 270.320 correspondente ao saldo remanescente dos lucros do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 após as constituições das reservas legais e estatutárias.

26.5 Participação de não controladores

A Companhia trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos do Grupo Simpar. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido.

26.6 Ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia registra em ajuste de avaliação patrimonial as variações de participação decorrente das recompras e transferências de ações em tesouraria e outras variações patrimoniais decorrentes de reestruturações societárias.

27 Cobertura de seguros

A Simpar possui seguros contratados considerados pela Administração suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades em transporte de cargas e propriedades de terceiros. Para a frota de veículos, na sua maior parte, faz a autogestão de risco de sinistros de sua frota, tendo em vista o custo versus benefício do prêmio. As informações completas sobre a cobertura de seguros estão apresentadas na nota explicativa 30 das demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

28 Receita líquida de venda, locação, prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados

a. Fluxos de receitas

O Grupo Simpar gera receita principalmente pela prestação de serviços, venda de veículos novos, seminovos, peças, comercialização de biogás, locação e venda de ativos desmobilizados.

| | Consolidado | |
|--|-------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receita da prestação de serviços | 5.876.084 | 2.848.673 |
| Receita de locação de veículos, máquinas e equipamentos | 3.502.140 | 3.015.025 |
| Receita de venda de veículos novos | 2.643.765 | 1.169.817 |
| Receita de venda de veículos usados | 590.402 | 248.485 |
| Receita de venda de peças e acessórios | 438.198 | 214.682 |
| Outras receitas | 131.303 | 201.980 |
| Receita líquida de venda, locação e prestação de serviços | 13.181.892 | 7.698.662 |
| Receita de venda de ativos desmobilizados | 3.774.246 | 2.028.790 |
| Receita líquida total | 16.956.138 | 9.727.452 |

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas brutas e a receita líquida apresentada nas demonstrações dos resultados:

| | Consolidado | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receita bruta | 18.689.321 | 10.836.025 |
| Menos: | | |
| Impostos sobre vendas | (1.534.454) | (990.042) |
| Devoluções e cancelamentos | (136.774) | (64.145) |
| Repasse de pedágios | (35.480) | (37.688) |
| Descontos concedidos | (26.475) | (16.698) |
| Receita líquida total | 16.956.138 | 9.727.452 |

b. Desagregação da receita de contrato com cliente por segmento

Na tabela seguinte, apresenta-se a composição analítica da receita de contratos com clientes das principais linhas de negócio e a respectiva época do reconhecimento da receita. Ela também inclui a conciliação da composição analítica da receita com os segmentos reportáveis do Grupo Simpar.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | JSL | | Movida | | Vamos | | CS Brasil | | CS Infra | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas de serviços dedicados | 1.448.742 | 1.021.947 | 1.311.797 | - | 199.358 | - | 12.612 | - | 265.525 | - |
| Receita de transporte de passageiros | 207.077 | 178.133 | - | - | - | - | 84.771 | 62.972 | - | - |
| Receita de transporte de cargas gerais | 2.359.661 | 1.585.621 | - | - | - | - | 36.355 | - | - | - |
| Receita de locação de veículos, máquinas e equipamentos | 195.644 | 120.099 | 1.959.795 | 1.798.987 | 1.124.116 | 675.126 | 262.610 | 424.872 | - | - |
| Receita de venda de veículos novos | - | - | - | - | 1.586.908 | 878.003 | - | - | - | - |
| Receita de venda de veículos usados | - | - | - | - | 142.787 | 102.829 | - | - | - | - |
| Receita de venda de peças e acessórios | - | - | - | - | 275.572 | 175.771 | - | - | - | - |
| Outras receitas | - | 167 | - | - | - | 83.317 | - | 30.919 | 33.261 | - |
| Receita líquida de venda, locação e prestação de serviços | 4.211.124 | 2.905.967 | 3.271.592 | 1.798.987 | 3.328.741 | 1.915.046 | 396.348 | 518.763 | 298.786 | - |
| Receita de venda de ativos desmobilizados | 148.836 | 62.248 | 3.617.562 | 1.792.642 | 193.280 | 101.221 | 45.202 | 189.694 | - | - |
| Receita líquida total | 4.359.960 | 2.968.215 | 6.889.154 | 3.591.629 | 3.522.021 | 2.016.267 | 441.550 | 708.457 | 298.786 | - |
| Tempo de reconhecimento de receita | | | | | | | | | | |
| Produtos e serviços transferidos em momento específico no tempo | 148.836 | 62.248 | 3.617.562 | 1.792.642 | 2.198.547 | 1.257.824 | 129.973 | 252.666 | 298.786 | - |
| Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo | 4.211.124 | 2.905.967 | 3.271.592 | 1.798.987 | 1.323.474 | 758.443 | 311.577 | 455.791 | - | - |
| Receita líquida total | 4.359.960 | 2.968.215 | 6.889.154 | 3.591.629 | 3.522.021 | 2.016.267 | 441.550 | 708.457 | 298.786 | - |

Notas explicativas às informações trimestrais individuais
e consolidadas em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Consolidado | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Automob | | BBC | | Holding e demais | | Eliminações | | Total | |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas de serviços dedicados | - | - | - | - | - | - | (49.764) | - | 3.188.270 | 1.021.947 |
| Receita de transporte de passageiros | - | - | - | - | - | - | - | - | 291.848 | 241.105 |
| Receita de transporte de cargas gerais | - | - | - | - | - | - | (50) | - | 2.395.966 | 1.585.621 |
| Receita de locação de veículos, máquinas e equipamentos | 513 | - | 2.331 | - | 26.368 | - | (69.237) | (4.059) | 3.502.140 | 3.015.025 |
| Receita de venda de veículos novos | 1.061.475 | 299.157 | - | - | - | - | (4.618) | (7.343) | 2.643.765 | 1.169.817 |
| Receita de venda de veículos usados | 451.287 | 146.786 | - | - | - | - | (3.672) | (1.130) | 590.402 | 248.485 |
| Receita de venda de peças e acessórios | 166.119 | 46.958 | - | - | - | - | (3.493) | (8.047) | 438.198 | 214.682 |
| Outras receitas | 57.639 | 56.900 | 46.090 | 31.070 | (2.439) | - | (3.248) | (393) | 131.303 | 201.980 |
| Receita líquida de venda, locação e prestação de serviços | 1.737.033 | 549.801 | 48.421 | 31.070 | 23.929 | - | -134.082 | -20.972 | 13.181.892 | 7.698.662 |
| Receita de venda de ativos desmobilizados | 12.889 | 1.182 | (2.650) | - | 8.730 | - | (249.603) | (118.197) | 3.774.246 | 2.028.790 |
| Receita líquida total | 1.749.922 | 550.983 | 45.771 | 31.070 | 32.659 | - | -383.685 | -139.169 | 16.956.138 | 9.727.452 |
| Tempo de reconhecimento de receita | | | | | | | | | | |
| Produtos e serviços transferidos em momento específico no tempo | 513 | 494.083 | 2.331 | - | 6.291 | - | (264.634) | (134.717) | 6.138.205 | 3.724.746 |
| Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo | 1.749.409 | 56.900 | 43.440 | 31.070 | 26.368 | - | (119.051) | (4.452) | 10.817.933 | 6.002.706 |
| Receita líquida total | 1.749.922 | 550.983 | 45.771 | 31.070 | 32.659 | - | (383.685) | (139.169) | 16.956.138 | 9.727.452 |

29 Gastos por natureza

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

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Custo de venda de peças e veículos novos e usados | - | - | (3.078.269) | (1.388.592) |
| Custo / despesas com frota (i) | - | - | (386.045) | (289.586) |
| Custo de venda de ativos desmobilizados (ii) | - | - | (2.922.353) | (1.489.353) |
| Pessoal e encargos | (81.298) | (50.393) | (2.321.366) | (1.598.512) |
| Agregados e terceiros | - | - | (1.026.546) | (810.988) |
| Depreciação e amortização | (15.182) | (7.382) | (1.303.765) | (734.322) |
| Peças, pneus e manutenções | - | - | (732.071) | (497.578) |
| Combustíveis e lubrificantes | - | - | (661.008) | (324.289) |
| Comunicação, propaganda e publicidade | (1.255) | (707) | (81.454) | (44.656) |
| Prestação de serviços | (16.443) | (23.537) | (457.855) | (300.107) |
| Provisão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | - | - | (89.843) | (42.900) |
| Provisão e indenizações judiciais para demandas judiciais e administrativas | (187) | (35) | (37.328) | (31.170) |
| Energia elétrica | (2.707) | (455) | (78.398) | (27.125) |
| Resultado na venda de veículos avariados | - | - | (108.625) | (44.147) |
| Aluguéis de imóveis | (2.461) | (1.945) | (22.453) | (2.029) |
| Aluguéis de veículos, máquinas e equipamentos | - | - | (47.901) | (28.276) |
| Créditos de PIS e COFINS sobre insumos (iv) | 544 | - | 838.757 | 387.835 |
| Crédito de impostos extemporâneos | 1.952 | - | 58.040 | 127.645 |
| Reembolso de despesas compartilhadas (iii) | 59.313 | 56.715 | - | - |
| Outros custos | (9.383) | (3.742) | (646.032) | (458.422) |
| | (67.107) | (31.481) | (13.104.515) | (7.596.572) |
| Custo das vendas, locações e prestações de serviços | - | - | (8.584.525) | (5.170.085) |
| Custo de venda de ativos desmobilizados (ii) | - | - | (2.922.353) | (1.489.353) |
| Despesas comerciais | (227) | - | (588.957) | (324.897) |
| Despesas administrativas | (76.687) | (37.451) | (958.419) | (637.023) |
| Provisão de perdas esperadas ("impairment") de contas a receber | - | - | (89.843) | (42.900) |
| Outras receitas operacionais | 9.993 | (35) | 185.536 | (100.653) |
| Outras despesas operacionais | (186) | 6.005 | (145.954) | 168.339 |
| | (67.107) | (31.481) | (13.104.515) | (7.596.572) |

- (i) Inclui despesas com IPVA, manutenções, pedágios de frotas utilizadas nas operações.
- (ii) O custo na venda de ativos desmobilizados se refere aos veículos que foram utilizados na prestação de serviços logísticos e locações.
- (iii) A Companhia, com o objetivo de melhor distribuir os gastos comuns entre as empresas usuárias de serviços compartilhados, efetua os respectivos rateios, de acordo com critérios definidos por estudos técnicos apropriados. Não é cobrada taxa de administração ou aplicada margem de rentabilidade sobre os serviços compartilhados
- (iv) Créditos de PIS e COFINS sobre aquisição de insumos e encargos de depreciação como créditos redutores dos custos dos produtos e serviços vendidos, para melhor refletir as naturezas dos respectivos créditos e despesas.

30 Resultado financeiro

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Aplicações financeiras | 156.605 | 17.025 | 836.694 | 385.945 |
| Receita de variação monetária | 5.302 | 20 | 11.430 | 8.143 |
| Juros recebidos | - | 894 | 20.194 | 33.848 |
| Outras receitas financeiras | - | 217 | 6.789 | 17.575 |
| Receita financeira total | 161.907 | 18.156 | 875.107 | 445.511 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures | (370.397) | (124.742) | (2.765.904) | (1.194.449) |
| Juros e encargos bancários sobre arrendamentos a pagar | (9.534) | (1.290) | (22.294) | (10.758) |
| Juros de risco sacado - montadoras | - | - | - | (1.030) |
| Variação cambial | 79.173 | (108.999) | 176.896 | 56.301 |
| Resultado na apuração dos <i>swaps</i> , líquido | (365.384) | 82.788 | (965.101) | 28.960 |
| Despesa total do serviço da dívida | (666.142) | (152.243) | (3.576.403) | (1.120.976) |
| Juros sobre arrendamentos por direito de uso | - | - | (73.546) | (41.619) |
| Juros sobre passivos | - | (1.140) | (26.738) | (9.049) |
| Outras despesas financeiras | (395) | (31) | (85.945) | (1.360) |
| Despesa financeira total | (666.537) | (153.414) | (3.762.632) | (1.173.004) |
| Resultado financeiro líquido | (504.630) | (135.258) | (2.887.525) | (727.493) |

31 Lucro por ação

31.1 Básico

O cálculo do lucro básico e diluído por ação foi baseado no lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação. As quantidades de ações utilizadas para cálculo da média ponderada de ações em circulação e ajuste de opções de compra de ações (ponderada) consideram o efeito do desdobramento de ações mencionado na nota explicativa 26.1.

O cálculo do lucro básico por ação está demonstrado a seguir:

| | Consolidado | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Numerador: | | |
| Lucro líquido de do período | 312.154 | 607.253 |
| Denominador: | | |
| Média ponderada de ações em circulação | 826.221.297 | 796.508.346 |
| (=) Lucro básico por ação (em R\$) | 0,3778 | 0,7624 |
| Média ponderada das ações ordinárias em circulação | | |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Ações ordinárias existentes em 1º de janeiro | 823.271.516 | 823.271.516 |
| Efeito das ações emitidas do período | 15.136.393 | 754.171 |
| Efeito das ações em tesouraria | (12.186.612) | (31.440.319) |
| Média ponderada de ações ordinárias em circulação | 826.221.297 | 792.585.368 |

31.2 Diluído

| | Consolidado | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Lucro líquido de do período | 312.154 | 607.253 |
| Média ponderada de ações em circulação | 826.221.297 | 796.508.346 |
| Ajustes de: | | |
| Opções de compra de ações (ponderada) | 11.364.712 | (957.962) |
| Média ponderada de ações para o lucro diluído por ação | 837.586.009 | 795.550.384 |
| (=) Lucro diluído por ação (em R\$) | 0,3727 | 0,7633 |

32 Informações suplementares do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) / IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Grupo Simpar faz aquisições de veículos para renovação e expansão de sua frota e, parte destas aquisições não afetam os fluxos de caixa por serem financiadas. Abaixo está demonstrada a reconciliação dessas aquisições e os fluxos de caixa:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Total das adições de imobilizado no período | 12.121 | 100.249 | 13.535.184 | 7.688.102 |
| Adições sem desembolso de caixa: | | | | |
| Adições financiadas por arrendamentos a pagar, FINAME e risco sacado a pagar - montadoras | - | (99.586) | - | (103.852) |
| Adições de arrendamentos por direito de uso (nota 19) | - | - | (353.590) | (326.299) |
| Adições do período liquidadas com fluxos de caixa | - | - | - | - |
| Variação no saldo de fornecedores, Reverse Factoring e montadoras de veículos a pagar | - | - | 130.573 | 184.937 |
| Total dos fluxos de caixa na compra de ativo imobilizado | 12.121 | 663 | 13.312.167 | 7.442.888 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa: | | | | |
| Imobilizado operacional para locação | - | - | 12.980.307 | 7.316.132 |
| Imobilizado para investimento | 12.121 | 663 | 331.858 | 126.756 |
| Total | 12.121 | 663 | 13.312.165 | 7.442.888 |

Acompanhamento das projeções e estimativas divulgadas pela Simpar

A Companhia informou ao mercado, por meio de Fato Relevante divulgado no dia 27 de maio de 2022, projeções constantes em sua apresentação pública exibida no evento direcionado a investidores (SIMPARG Day).

Conforme fato relevante divulgado em 12 de setembro de 2022 pela Vamos, a companhia optou por descontinuar a divulgação de projeções financeiras de Capex Líquido e aumento de frota, em razão da necessidade de alinhamento de sua política de divulgação de guidance com os procedimentos adotados pelos consultores no contexto da oferta pública de distribuição de valores mobiliários de emissão da companhia.

Conforme fato relevante divulgado em 28 de outubro de 2022 pela SIMPAR, a Companhia decidiu pela descontinuidade da divulgação de projeções das suas controladas CS Brasil Transportes de Passageiros e Serviços Ambientais Ltda. ("CS Brasil"), que compreendem as concessões portuárias de Aratu (ATU-12 e ATU-18), Rodovia Transcarrados e o BRT Sorocaba, e CS Infra S.A. ("CS Infra"), dos seguintes indicadores: receita líquida, EBITDA e lucro líquido.

Em fato relevante divulgado em 04 de novembro de 2022, a SIMPAR atualizou a projeção de Capex Líquido Consolidado em decorrência da atualização da projeção da JSL, divulgada pela companhia em 03 de novembro de 2022. As demais projeções das controladas Movida, CS Brasil e CS Infra permanecem inalteradas, conforme abaixo:

SIMPARG Consolidado

- Receita bruta de R\$ 35 bilhões a ser atingida ou superada até 2024
- CAPEX Líquido Consolidado para o exercício de 2022, cujo o montante a ser investido é entre R\$10,7 a R\$12,5 bilhões

Em linha com o Art. 20 da instrução CVM nº480, a Companhia informa que atingiu Receita bruta de R\$23.307 milhões nos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2022, atingindo respectivamente 67% do *guidance* estipulado para o ano de 2024.

O CAPEX Líquido Consolidado realizado no acumulado de 2022 até setembro totalizou R\$9.378 milhões, equivalente a 88% do mínimo estipulado no *guidance* para 2022.

Controlada JSL

- Receita Bruta três vezes superior à Receita Bruta do período de 12 meses findo em março de 2021 até 2025 (o que representaria cerca de R\$10,8 bilhões)
- CAPEX Líquido para o exercício de 2022, cujo o montante estimado é de R\$ 1,1 a R\$ 1,2 bilhão.

A companhia informa que sua Receita Bruta consolidada totalizou R\$6.748 milhões nos últimos doze meses findos em 30 de setembro de 2022, atingindo 62,5% do *guidance* estipulado para o ano de 2025.

Por fim, o CAPEX Líquido Consolidado realizado no acumulado de 2022 até setembro totalizou R\$ 739 milhões, equivalente a 67% do mínimo estipulado no *guidance* para 2022.

Controlada Movida

- Lucro Líquido entre R\$1,3 bilhão e R\$1,6 bilhão até 2025
- Frota 2-3x superior à frota atual até 2025.

As projeções e estimativas divulgadas pela companhia se mantêm inalteradas.

Ressaltamos que, a frota no 3T22 já conta com 212.715 carros. O Lucro Líquido de R\$538 milhões aliados ao crescimento apresentado no acumulado de 2022 até setembro, reforça a capacidade de execução e entrega da companhia.

Ademais, mantemos inalterada a projeção de CAPEX investido entre R\$5,1 bilhões a R\$6 bilhões para 2022, divulgada em 09 de dezembro de 2021, tendo realizado o equivalente a 72% no acumulado de 2022 até setembro do mínimo estipulado no *guidance* para 2022.

Controlada CS Brasil e CS Infra

Mantém inalterada a projeção de CAPEX (CS Brasil + CS Infra) investido entre R\$0,2 bilhão a R\$0,5 bilhão para 2022, divulgada em 09 de dezembro de 2021, tendo realizado o equivalente a 27% do mínimo estipulado no *guidance* para 2022.

As projeções ora divulgadas pela SIMPAR constituem-se em premissas da Administração da Companhia, bem como em informações atualmente disponíveis. Considerações futuras dependem, substancialmente, das condições de mercado, regras governamentais, do desempenho do setor e da economia brasileira, entre outros fatores, dados operacionais podem afetar o desempenho futuro da Simpar e podem conduzir a resultados que diferem materialmente das projeções. As projeções estão sujeitas à riscos e incertezas, não constituindo promessa de desempenho futuro.



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Simpár S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de Simpar S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



Simpar S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 9 de novembro de 2022

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Carlos Eduardo Guaraná Mendonça
Signed By: CARLOS EDUARDO GUARANA MENDONCA-40137163649
CPF: 40137163649
Signing Time: 09 November 2022 | 18:25 BRT
ICP-Brasil
Carlos Eduardo Guaraná Mendonça
Contador CRC 1SP196994/O-2

Declaração da Diretoria sobre as Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas da Simpar S.A.

Em conformidade com o inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas da Simpar S.A. referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, autorizando a emissão nesta data.

São Paulo, 09 de novembro de 2022.

Fernando Antonio Simões

Diretor Presidente

Denys Marc Ferrez

Diretor Vice-Presidente Executivo de Finanças Corporativo e Diretor de Relações com Investidores

Samir Moises Gilio Ferreira

Diretor de Controladoria

Declaração da Diretoria sobre o Relatório de Auditoria dos Auditores Independentes

Em conformidade com o inciso V do artigo 25 da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as conclusões expressas no Relatório de Revisão dos Auditores Independentes sobre as Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas da Simpar S.A., referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, emitido nesta data.

São Paulo, 09 de novembro de 2022.

Fernando Antonio Simões

Diretor Presidente

Denys Marc Ferrez

Diretor Vice-Presidente Executivo de Finanças Corporativo e Diretor de Relações com Investidores

Samir Moises Gilio Ferreira

Diretor de Controladoria