

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	52
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	110
--	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	112
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	113
--	-----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidade)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	568.765.115
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>568.765.115</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	4.485.440	3.309.922
1.01	Ativo Circulante	800.177	530.079
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	383.948	207.678
1.01.03	Contas a Receber	254.300	171.438
1.01.03.01	Clientes	254.300	171.438
1.01.06	Tributos a Recuperar	25.364	13.340
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	25.364	13.340
1.01.07	Despesas Antecipadas	36.560	8.059
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	100.005	129.564
1.01.08.03	Outros	100.005	129.564
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	71.497	115.527
1.01.08.03.02	Outros Créditos	28.508	14.037
1.02	Ativo Não Circulante	3.685.263	2.779.843
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	56.008	56.448
1.02.01.04	Contas a Receber	17.526	29.226
1.02.01.04.01	Clientes	17.526	29.226
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	14.859	5.649
1.02.01.09.05	Mútuos com partes relacionadas	14.859	5.649
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	23.623	21.573
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	23.567	21.515
1.02.01.10.04	Outros	56	58
1.02.02	Investimentos	4.524	5.342
1.02.02.01	Participações Societárias	4.524	5.342
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	4.524	5.342
1.02.03	Imobilizado	3.564.534	2.679.402
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.554.921	2.668.807
1.02.03.01.01	Veículos, tratores, colhedoras e outros equipamentos sujeitos a arrendamento mercantil operacional	3.538.180	2.652.798
1.02.03.01.02	Outros imobilizados	16.741	16.009
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	9.613	10.595
1.02.04	Intangível	60.197	38.651
1.02.04.01	Intangíveis	60.197	38.651

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	4.485.440	3.309.922
2.01	Passivo Circulante	601.052	397.902
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	34.686	28.961
2.01.01.01	Obrigações Sociais	34.686	28.961
2.01.01.01.01	Salários e férias a pagar	26.269	20.544
2.01.01.01.02	Distribuição de lucros a pagar	8.417	8.417
2.01.02	Fornecedores	308.404	227.805
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	308.404	227.805
2.01.03	Obrigações Fiscais	14.627	11.696
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	14.627	11.696
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições a recolher	14.627	11.696
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	115.686	78.372
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	11.133	5.699
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	11.133	5.699
2.01.04.02	Debêntures	101.195	62.254
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	3.358	10.419
2.01.04.03.01	Arrendamento mercantil	3.358	10.419
2.01.05	Outras Obrigações	127.649	51.068
2.01.05.02	Outros	127.649	51.068
2.01.05.02.04	Outras contas a pagar	34.175	19.351
2.01.05.02.06	Instrumentos financeiros derivativos	91.885	30.371
2.01.05.02.07	Arrendamento por direito de uso	1.589	1.346
2.02	Passivo Não Circulante	2.884.720	2.256.743
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.788.527	2.176.702
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.192.999	1.226.056
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.192.999	1.226.056
2.02.01.02	Debêntures	1.595.528	946.843
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	0	3.803
2.02.01.03.01	Arrendamento mercantil	0	3.803
2.02.02	Outras Obrigações	10.548	19.788
2.02.02.02	Outros	10.548	19.788
2.02.02.02.03	Outras contas a pagar	0	8.881
2.02.02.02.05	Arrendamento por direito de uso	10.548	10.907
2.02.03	Tributos Diferidos	70.031	44.993
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.031	44.993
2.02.03.01.01	Imposto de renda e contribuição social diferidos	70.031	44.993
2.02.04	Provisões	15.614	15.260
2.02.04.02	Outras Provisões	15.614	15.260
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	15.614	15.260
2.03	Patrimônio Líquido	999.668	655.277
2.03.01	Capital Social Realizado	890.405	594.736
2.03.02	Reservas de Capital	2.692	2.692
2.03.04	Reservas de Lucros	57.849	57.849
2.03.04.01	Reserva Legal	1.772	1.772
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	56.077	56.077
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	87.461	0

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-38.739	0

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	389.036	972.800	250.723	641.687
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-242.398	-576.202	-155.271	-416.758
3.03	Resultado Bruto	146.638	396.598	95.452	224.929
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-25.319	-68.058	-15.060	-60.886
3.04.01	Despesas com Vendas	-4.529	-11.258	542	-14.904
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.934	-55.110	-15.695	-47.995
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-592	-871	-800	151
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-264	-819	893	1.862
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	121.319	328.540	80.392	164.043
3.06	Resultado Financeiro	-66.182	-194.832	-42.188	-95.704
3.06.01	Receitas Financeiras	22.917	80.241	57.594	12.021
3.06.02	Despesas Financeiras	-89.099	-275.073	-99.782	-107.725
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	55.137	133.708	38.204	68.339
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-18.969	-46.247	-12.707	-23.133
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	36.168	87.461	25.497	45.206
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	36.168	87.461	25.497	45.206
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,06359	0,16461	0,06643	0,12022
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,06237	0,16123	0,06455	0,11675

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	36.168	87.461	25.497	45.206
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-16.703	-38.739	0	0
4.02.01	Hedge Accounting - Fluxo de Caixa	-25.307	-58.696	0	0
4.02.02	Accounting	8.604	19.957	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	19.465	48.722	25.497	45.206

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-628.865	-684.543
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	803.032	484.356
6.01.01.01	Resultado do Período	87.461	45.206
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	204.868	170.824
6.01.01.03	Provisão para perdas de crédito esperadas	11.215	14.902
6.01.01.04	Custo residual do ativo imobilizado alienado	219.974	118.857
6.01.01.05	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	44.995	23.133
6.01.01.07	Instrumentos Financeiros Derivativos e Variação Cambial	70.919	21.157
6.01.01.08	Despesa de Juros não realizadas	163.806	89.836
6.01.01.10	Resultado de equivalência Patrimonial	819	-1.862
6.01.01.12	Juros sobre ativos financeiros não realizados	-2.326	-297
6.01.01.14	Provisão para contingências	1.301	2.600
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.431.897	-1.168.899
6.01.02.01	(Aumento) Redução em Contas a Receber	-82.175	-36.726
6.01.02.02	(Aumento) Redução em Outras Contas a Receber	-14.672	2.794
6.01.02.03	Aumento (redução) em Fornecedores	21.339	4.346
6.01.02.05	Aumento (redução) em Impostos e Contribuições a Recolher	4.183	-7.004
6.01.02.06	Aumento (redução) em Contas a Pagar e Provisões	9.785	20.904
6.01.02.07	Aumento (redução) no acordo de leniência	0	-4.841
6.01.02.09	Juros pagos	-87.666	-58.449
6.01.02.10	Aquisição de Ativo Imobilizado Destinado a Locação, Líquido do saldo a pagar a fornecedores	-1.240.914	-1.085.458
6.01.02.12	Aumento (Redução) Impostos a recuperar	-13.276	5.450
6.01.02.20	Aumento (Redução) Despesas Antecipadas	-28.501	-9.915
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-39.001	-20.952
6.02.01	Aquisição de outros ativos Imobilizados	-2.434	-2.895
6.02.02	Empréstimos à parte relacionadas	-8.000	-5.500
6.02.05	Aquisição de Ativo Intangível	-28.567	-12.565
6.02.20	Baixa de Investimento	0	8
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	844.136	642.869
6.03.02	Empréstimos e Debêntures Captados	647.392	469.012
6.03.03	Empréstimos, Financiamentos, Debêntures e Arrendamentos Mercantis Pagos	-40.715	-24.637
6.03.04	Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial realizados	-56.146	-9.675
6.03.05	Arrendamentos por direito de uso pagos	-2.064	-524
6.03.06	Integralização de Capital	295.669	206.001
6.03.20	Programa de investimento - opção de compra de ações	0	2.692
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	176.270	-62.626
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	207.678	418.009
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	383.948	355.383

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	594.736	2.692	57.849	0	0	655.277
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	594.736	2.692	57.849	0	0	655.277
5.04	Transações de Capital com os Sócios	295.669	0	0	0	0	295.669
5.04.01	Aumentos de Capital	295.669	0	0	0	0	295.669
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	87.461	-38.739	48.722
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	87.461	0	87.461
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-38.739	-38.739
5.05.02.06	Hedge Accounting – fluxo de caixa	0	0	0	0	-58.696	-58.696
5.05.02.07	Imposto de renda e contribuição social diferido – Hedge Accounting	0	0	0	0	19.957	19.957
5.07	Saldos Finais	890.405	2.692	57.849	87.461	-38.739	999.668

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	475.492	0	0	-73.895	0	401.597
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	475.492	0	0	-73.895	0	401.597
5.04	Transações de Capital com os Sócios	206.001	2.692	0	0	0	208.693
5.04.01	Aumentos de Capital	206.001	0	0	0	0	206.001
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.692	0	0	0	2.692
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	45.206	0	45.206
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	45.206	0	45.206
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	-93.121	0	0	93.121	0	0
5.06.04	Absorção de Prejuízos Acumulados	-93.121	0	0	93.121	0	0
5.07	Saldos Finais	588.372	2.692	0	64.432	0	655.496

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
7.01	Receitas	1.036.104	680.645
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.046.032	693.754
7.01.02	Outras Receitas	1.287	1.793
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.215	-14.902
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-339.433	-216.690
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-321.297	-200.455
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-17.825	-16.101
7.02.04	Outros	-311	-134
7.03	Valor Adicionado Bruto	696.671	463.955
7.04	Retenções	-204.868	-170.824
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-204.868	-170.824
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	491.803	293.131
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	79.422	35.007
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-819	1.862
7.06.02	Receitas Financeiras	80.241	33.145
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	571.225	328.138
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	571.225	328.138
7.08.01	Pessoal	100.186	88.055
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	107.011	64.372
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	276.567	130.505
7.08.03.01	Juros	270.533	126.166
7.08.03.02	Aluguéis	6.034	4.339
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	87.461	45.206
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	87.461	45.206

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	4.488.873	3.318.712
1.01	Ativo Circulante	822.993	549.860
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	388.682	213.021
1.01.03	Contas a Receber	255.872	172.384
1.01.03.01	Clientes	255.872	172.384
1.01.06	Tributos a Recuperar	25.364	13.340
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	25.364	13.340
1.01.07	Despesas Antecipadas	36.560	8.059
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	116.515	143.056
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	16.510	13.492
1.01.08.03	Outros	100.005	129.564
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	71.497	115.527
1.01.08.03.02	Outros Créditos	28.508	14.037
1.02	Ativo Não Circulante	3.665.880	2.768.852
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	41.149	50.799
1.02.01.04	Contas a Receber	17.526	29.226
1.02.01.04.01	Clientes	17.526	29.226
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	23.623	21.573
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	23.567	21.515
1.02.01.10.04	Outros	56	58
1.02.03	Imobilizado	3.564.534	2.679.402
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.554.921	2.668.807
1.02.03.01.01	Veículos, tratores, colhedoras e outros equipamentos sujeitos a arrendamento mercantil operacional	3.538.180	2.652.798
1.02.03.01.02	Outros imobilizados	16.741	16.009
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	9.613	10.595
1.02.04	Intangível	60.197	38.651
1.02.04.01	Intangíveis	60.197	38.651

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	4.488.873	3.318.712
2.01	Passivo Circulante	604.485	406.692
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	34.686	28.961
2.01.01.01	Obrigações Sociais	34.686	28.961
2.01.01.01.01	Salários e férias a pagar	26.269	20.544
2.01.01.01.02	Distribuição de lucros a pagar	8.417	8.417
2.01.02	Fornecedores	311.648	236.269
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	311.648	236.269
2.01.03	Obrigações Fiscais	14.787	11.837
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	14.787	11.837
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições a recolher	14.787	11.837
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	115.686	78.372
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	11.133	5.699
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	11.133	5.699
2.01.04.02	Debêntures	101.195	62.254
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	3.358	10.419
2.01.04.03.01	Arrendamento mercantil	3.358	10.419
2.01.05	Outras Obrigações	127.678	51.253
2.01.05.02	Outros	127.678	51.253
2.01.05.02.04	Outras contas a pagar	34.204	19.536
2.01.05.02.06	Instrumentos financeiros derivativos	91.885	30.371
2.01.05.02.07	Arrendamento por direito de uso	1.589	1.346
2.02	Passivo Não Circulante	2.884.720	2.256.743
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.788.527	2.176.702
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.192.999	1.226.056
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.192.999	1.226.056
2.02.01.02	Debêntures	1.595.528	946.843
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	0	3.803
2.02.01.03.01	Arrendamento mercantil	0	3.803
2.02.02	Outras Obrigações	10.548	19.788
2.02.02.02	Outros	10.548	19.788
2.02.02.02.03	Outras contas a pagar	0	8.881
2.02.02.02.05	Arrendamento por direito de uso	10.548	10.907
2.02.03	Tributos Diferidos	70.031	44.993
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.031	44.993
2.02.03.01.01	Imposto de renda e contribuição social diferidos	70.031	44.993
2.02.04	Provisões	15.614	15.260
2.02.04.02	Outras Provisões	15.614	15.260
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	15.614	15.260
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	999.668	655.277
2.03.01	Capital Social Realizado	890.405	594.736
2.03.02	Reservas de Capital	2.692	2.692
2.03.04	Reservas de Lucros	57.849	57.849
2.03.04.01	Reserva Legal	1.772	1.772
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	56.077	56.077
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	87.461	0

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-38.739	0

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	404.183	1.014.386	266.650	668.860
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-257.164	-616.977	-169.867	-441.445
3.03	Resultado Bruto	147.019	397.409	96.783	227.415
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-25.149	-67.465	-16.099	-62.963
3.04.01	Despesas com Vendas	-4.623	-11.484	396	-15.119
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.934	-55.110	-15.695	-47.995
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-592	-871	-800	151
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	121.870	329.944	80.684	164.452
3.06	Resultado Financeiro	-66.596	-195.886	-42.284	-95.747
3.06.01	Receitas Financeiras	23.059	79.335	57.615	12.098
3.06.02	Despesas Financeiras	-89.655	-275.221	-99.899	-107.845
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	55.274	134.058	38.400	68.705
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-19.106	-46.597	-12.903	-23.499
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	36.168	87.461	25.497	45.206
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	36.168	87.461	25.497	45.206
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,06359	0,16461	0,06643	0,12022
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,06237	0,16123	0,06455	0,11675

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	36.168	87.461	25.497	45.206
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-16.703	-38.739	0	0
4.02.01	Hedge accounting	-25.307	-58.696	0	0
4.02.02	accounting	8.604	19.957	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	19.465	48.722	25.497	45.206
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	19.465	48.722	25.497	45.206

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-637.474	-687.424
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	803.424	486.231
6.01.01.01	Resultado do Período	87.461	45.206
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	204.868	170.824
6.01.01.03	Provisão para perdas de crédito esperadas	11.215	14.902
6.01.01.04	Custo residual do ativo imobilizado alienado	219.974	118.857
6.01.01.05	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	44.995	23.133
6.01.01.07	Instrumentos Financeiros Derivativos e Variação Cambial	70.919	21.157
6.01.01.08	Despesa de Juros não realizadas	163.806	89.836
6.01.01.12	Juros sobre ativos financeiros não realizados	-1.115	-284
6.01.01.14	Provisão para contingências	1.301	2.600
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.440.898	-1.173.655
6.01.02.01	(Aumento) Redução em contas a receber	-82.801	-40.165
6.01.02.02	(Aumento) Redução outros créditos	-17.690	-10.721
6.01.02.03	Aumento (redução) em Fornecedores	16.119	16.318
6.01.02.05	Aumento (redução) em Impostos e Contribuições a Recolher	3.300	-6.445
6.01.02.06	Aumento (redução) em Contas a Pagar e Provisões	9.629	20.920
6.01.02.07	Aumento (redução) no acordo de leniência	0	-4.841
6.01.02.08	Imposto de renda e contribuição social pagos no período	-350	-366
6.01.02.09	Juros pagos	-87.666	-58.449
6.01.02.10	Aquisição de ativo imobilizado destinado a locação, líquido do saldo a pagar a fornecedores	-1.240.914	-1.085.458
6.01.02.13	Aumento (Redução) Impostos a recuperar	-12.024	5.467
6.01.02.20	Aumento (Redução) Despesas Antecipadas	-28.501	-9.915
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-31.001	-15.452
6.02.01	Aquisição de outros ativos imobilizados	-2.434	-2.895
6.02.05	Aquisição de Ativo Intangível	-28.567	-12.565
6.02.20	Baixa de investimento	0	8
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	844.136	642.869
6.03.02	Empréstimos e Debêntures Captados	647.392	469.012
6.03.03	Empréstimos, Financiamentos, Debêntures e Arrendamentos Mercantis Pagos	-40.715	-24.637
6.03.04	Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial realizados	-56.146	-9.675
6.03.05	Arrendamentos por direito de uso pagos	-2.064	-524
6.03.06	Integralização de capital	295.669	206.001
6.03.20	Programa de investimento - opção de compra de ações	0	2.692
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	175.661	-60.007
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	213.021	421.337
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	388.682	361.330

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	594.736	2.692	57.849	0	0	655.277	0	655.277
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	594.736	2.692	57.849	0	0	655.277	0	655.277
5.04	Transações de Capital com os Sócios	295.669	0	0	0	0	295.669	0	295.669
5.04.01	Aumentos de Capital	295.669	0	0	0	0	295.669	0	295.669
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	87.461	-38.739	48.722	0	48.722
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	87.461	0	87.461	0	87.461
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-58.696	-58.696	0	-58.696
5.05.02.07	Imposto de renda e contribuição social diferido - Hedge	0	0	0	0	-58.696	-58.696	0	-58.696
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	19.957	19.957	0	19.957
5.07	Saldos Finais	890.405	2.692	57.849	87.461	-38.739	999.668	0	999.668

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	475.492	0	0	-73.895	0	401.597	0	401.597
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	475.492	0	0	-73.895	0	401.597	0	401.597
5.04	Transações de Capital com os Sócios	206.001	2.692	0	0	0	208.693	0	208.693
5.04.01	Aumentos de Capital	206.001	0	0	0	0	206.001	0	206.001
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.692	0	0	0	2.692	0	2.692
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	45.206	0	45.206	0	45.206
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	45.206	0	45.206	0	45.206
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	-93.121	0	0	93.121	0	0	0	0
5.06.04	Absorção de Prejuízos Acumulados	-93.121	0	0	93.121	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	588.372	2.692	0	64.432	0	655.496	0	655.496

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
7.01	Receitas	1.078.040	708.114
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.087.968	721.223
7.01.02	Outras Receitas	1.287	1.793
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.215	-14.902
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-380.045	-241.494
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-361.909	-225.259
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-17.825	-16.101
7.02.04	Outros	-311	-134
7.03	Valor Adicionado Bruto	697.995	466.620
7.04	Retenções	-204.868	-170.824
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-204.868	-170.824
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	493.127	295.796
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	79.335	33.235
7.06.02	Receitas Financeiras	79.335	33.235
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	572.462	329.031
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	572.462	329.031
7.08.01	Pessoal	100.186	88.055
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	108.248	65.248
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	276.567	130.522
7.08.03.01	Juros	270.533	126.183
7.08.03.02	Aluguéis	6.034	4.339
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	87.461	45.206
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	87.461	45.206



## Comentário de Desempenho 3T22



## Comentário do Desempenho



### Sumário

<b>1. DEFINIÇÕES.....</b>	<b>3</b>
<b>2. MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO .....</b>	<b>4</b>
<b>3. DESTAQUES 3T22 .....</b>	<b>5</b>
<b>4. DESCRIÇÃO DO NEGÓCIO .....</b>	<b>6</b>
4.1 TERCEIRIZAÇÃO DE VEÍCULOS LEVES.....	6
4.2 LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS PESADOS.....	7
4.3 UNIDAS SEMINOVOS.....	7
<b>5. COMENTÁRIO DE DESEMPENHO POR SEGMENTO .....</b>	<b>8</b>
5.1 RECEITA LÍQUIDA POR SEGMENTO .....	8
5.2 LUCRO BRUTO E MARGEM BRUTA POR SEGMENTO.....	10
5.3 EBITDA E MARGEM EBITDA POR SEGMENTO.....	12
<b>6. COMENTÁRIO DE DESEMPENHO CONSOLIDADO .....</b>	<b>14</b>
6.1 RECEITA LÍQUIDA CONSOLIDADA .....	14
6.2 LUCRO BRUTO E MARGEM BRUTA.....	15
6.3 DESPESAS OPERACIONAIS.....	16
6.4 EBIT E MARGEM EBIT.....	16
6.5 EBITDA E MARGEM EBITDA.....	17
6.6 RESULTADO FINANCEIRO.....	18
6.7 LUCRO LÍQUIDO E MARGEM LÍQUIDA.....	18
6.8 INVESTIMENTOS.....	19
6.9 FROTA.....	20
6.10 ENDIVIDAMENTO .....	21
<b>7. RECURSOS HUMANOS .....</b>	<b>23</b>
<b>8. ESG .....</b>	<b>24</b>
8.1 ESTRATÉGIA ESG .....	24
8.2 RELATÓRIO DE SUSTENTABILIDADE.....	24
8.3 INVENTÁRIO DE EMISSÕES .....	24
8.4 SEGURANÇA, SAÚDE E BEM-ESTAR.....	25
<b>9. AGRADECIMENTOS.....</b>	<b>26</b>
<b>10. AUDITORES INDEPENDENTES .....</b>	<b>27</b>
<b>11. GLOSSÁRIO.....</b>	<b>28</b>
<b>12. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS.....</b>	<b>29</b>
12.1 BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO .....	29
12.2 BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	30
12.3 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO.....	31
12.4 FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO .....	32

## Comentário do Desempenho



### 1. DEFINIÇÕES

No dia 01 de outubro de 2022, o nosso acionista controlador Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia concluiu a aquisição da totalidade das ações da Unidas Locadora S.A, sociedade detentora dos ativos de RAC (rent a car) e seminovos desinvestidos da Unidas S.A., incluindo a marca **Unidas** e suas submarcas, cerca de 49.000 (quarenta e nove mil) carros, e mais de 200 lojas RAC e de seminovos, bem como respectivos clientes, fornecedores e sistemas de tecnologia.

Após a aquisição foi criado o Grupo Unidas, que passou a atuar em dois segmentos de negócio: Gestão e Terceirização de Frota (GTF) e RaC (rent a car). Como integrante do grupo no segmento de GTF a Ouro Verde Locação e Serviço S.A. mantém sua razão social bem como seu CNPJ, porém agora sua Marca no mercado é **“Unidas Frotas”**.

Para efeitos desse relatório, serão apresentados somente os resultados da **Unidas Frotas**, referente ao segmento de gestão e terceirização de frotas, ativos desmobilizados da **Unidas Frotas** e ativos comprados para Revenda (antiga Ouro Verde Revenda).

## Comentário do Desempenho



### 2. MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Apresentamos mais um trimestre de **sólidos resultados**, com crescimento na receita líquida, EBITDA e lucro líquido, impulsionados pelo crescimento da nossa frota no período. Encerramos o 3T22, com **41 mil ativos** em nossa frota, um crescimento de 31,8% sobre o 3T21. Esta expansão de frota foi viabilizada pelo investimento de **R\$ 500,8 milhões** ao longo do trimestre.

Nosso forte crescimento é evidenciado nos principais indicadores de resultado. No 3T22, a receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas foi **R\$ 261,8 milhões**, um aumento de 47,8% sobre o 3T21, nossa receita de venda de ativos foi de **R\$ 142,4 milhões**, 59% maior que o 3T21 e o EBITDA evoluiu 38,5%, chegando a **R\$ 198,3 milhões**. Já nosso lucro líquido atingiu **R\$ 36,2 milhões** no 3T22, um crescimento de 41,9% sobre o mesmo período do ano anterior.

Nos 9M22, a receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas foi **R\$ 680,2 milhões**, 45,3% superior ao mesmo período do ano anterior, a receita de venda de ativos foi de **R\$ 334,2 milhões**, 66,4% maior que os 9M21 e o EBITDA evoluiu 59,5%, chegando a **R\$ 534,8 milhões**. O lucro líquido atingiu **R\$ 87,5 milhões** nos 9M22, um crescimento de 93,5% sobre o mesmo período do ano anterior.

Mantemos nosso **compromisso com a agenda ESG**, baseando todas nossas iniciativas com base em princípios éticos e de Compliance. Em agosto de 2022 publicamos o 1º Relatório de Sustentabilidade, que reúne as informações de mercado, desempenho e indicadores sociais, econômicos e ambientais da nossa empresa durante o período de 2022.

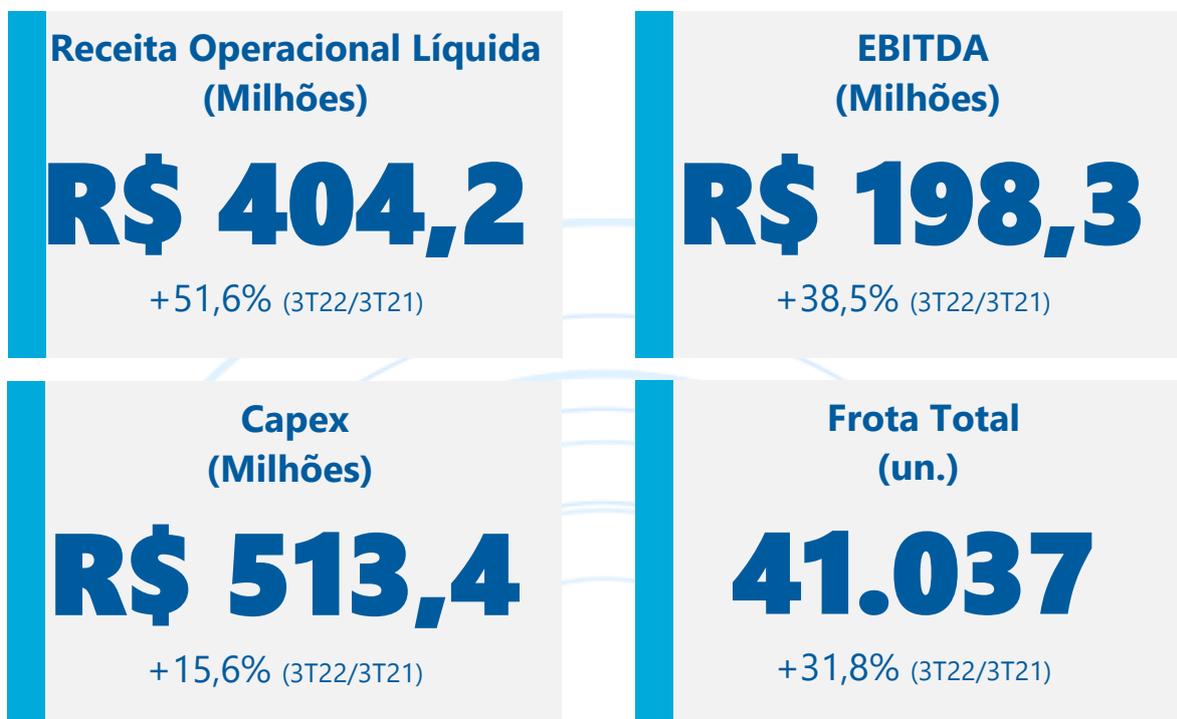
Marcamos presença no **ranking das 150 Melhores Empresas para trabalhar** do Great Place To Work Brasil, conquistando o 14º lugar no ranking nacional! Juntos agora, formamos uma empresa ainda maior, mais forte, mais diversificada, pronta para alcançar resultados ainda melhores.

Agradecemos a confiança de nossos clientes, fornecedores e colaboradores por estarem junto conosco durante esse período. Seguimos confiantes e otimistas com o futuro e comprometidos com nosso propósito de **simplificar a vida dos nossos clientes com soluções completas, inovação em aluguel de ativos e serviços confiáveis**, visando garantir a perpetuidade de nossa empresa, o retorno aos nossos acionistas, retribuição à sociedade e um serviço de alta qualidade a nossos clientes.

## Comentário do Desempenho



## 3. DESTAQUES 3T22



Destaques Financeiros (R\$ Milhões)	3T21	3T22	Variação 3T22 x 3T21	9M21	9M22	Variação 9M21 x 9M22
Frota Total no Final do Período (Und)	31.142	41.037	31,8%	31.142	41.037	31,8%
Receita Líquida de Gestão e Terceirização de Frotas	177,1	261,8	47,8%	468,0	680,2	45,3%
Receita Líquida de Venda de Ativos	89,6	142,4	59,0%	200,9	334,2	66,4%
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>266,7</b>	<b>404,2</b>	<b>51,6%</b>	<b>668,9</b>	<b>1.014,4</b>	<b>51,7%</b>
Resultado Bruto	96,8	147,0	51,9%	227,4	397,4	74,8%
Margem Bruta (%)	54,7%	56,2%	1,5 p.p.	48,6%	58,4%	9,8 p.p.
<b>EBITDA</b>	<b>143,1</b>	<b>198,3</b>	<b>38,5%</b>	<b>335,3</b>	<b>534,8</b>	<b>59,5%</b>
Margem EBITDA % <sup>1</sup>	80,8%	75,7%	-5,1 p.p.	71,6%	78,6%	7 p.p.
<b>Lucro Líquido</b>	<b>25,5</b>	<b>36,2</b>	<b>41,9%</b>	<b>45,2</b>	<b>87,5</b>	<b>93,5%</b>
Margem Líquida % <sup>1</sup>	14,4%	13,8%	-0,6 p.p.	9,7%	12,9%	3,2 p.p.
Endividamento Líquido	1.638,9	2.535,9	54,7%	1.638,9	2.535,9	54,7%

<sup>1</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

## Comentário do Desempenho



### 4. DESCRIÇÃO DO NEGÓCIO

Somos uma locadora multimarcas de veículos leves, máquinas e equipamentos pesados, com relacionamento junto aos principais fabricantes brasileiros e internacionais. O volume de frota anual por nós negociados é expressivo, o que nos garante um bom poder de negociação, possibilitando aos nossos clientes bons preços e flexibilidade na escolha dos equipamentos.

Atendemos todas as regiões do território nacional, por meio de contratos de longo prazo que variam de um a oito anos. Nossa frota é composta exclusivamente por ativos de ampla credibilidade e reconhecimento quanto à sua qualidade, confiabilidade e durabilidade e, portanto, com vasto mercado secundário para venda do ativo usado ao final do contrato de locação.

#### 4.1 Terceirização de Veículos Leves

A unidade de negócios de terceirização de veículos leves possui atuação nacional com veículos multimarcas e contratos que variam entre um e três anos.

Além da gestão e terceirização de frota (GTF), oferecemos aos nossos clientes a gestão de serviços acessórios que inclui, entre outros itens, a administração de infrações e de multas de trânsito, licenciamento anual dos veículos, sinistros, seguros, serviços de assistência 24 horas, telemetria e gestão de combustível. Nas situações de veículos avariados, sinistrados ou em paradas para manutenções, disponibilizamos veículos substitutos, similares, a fim de assegurar a continuidade operacional dos nossos clientes. Os itens que compõem a terceirização de veículos leves são: carros populares, utilitários, carros executivos e vans.

Nossos principais fornecedores são as montadoras instaladas no Brasil, principalmente Fiat, Volkswagen, GM, Renault e Hyundai, junto às quais adquirimos os veículos para renovação e expansão de nossa frota. Nosso extenso relacionamento com as montadoras nos permite que as negociações sejam realizadas a cada compra, possibilitando maior competitividade nos preços, principalmente neste período de baixa nas vendas das montadoras para o varejo. Adicionalmente, neste momento desafiador do setor automobilístico em relação à produção, nosso relacionamento com as montadoras nos permite ter negociações preferenciais, o que fortalece nosso patamar de entrega nesse período.

## Comentário do Desempenho



### 4.2 Locação de Máquinas e Equipamentos Pesados

A unidade de negócio de locação de máquinas e equipamentos pesados atua nos segmentos de agronegócio, saneamento, infraestrutura, construção civil, industrial, florestal, mineração, portos, entre outros, com atuação nacional e contratos que variam entre três e oito anos.

Nossos principais equipamentos são: caminhões, tratores, escavadeiras, pás-carregadeiras, empilhadeiras, rebocadores, retroescavadeiras, moto niveladoras, equipamentos para o plantio e colheita do agronegócio, minicarregadeiras, entre outros.

Para nossos itens de máquinas e equipamentos pesados, principalmente caminhões, tratores, colhedoras e pás carregadeiras, atuamos de forma proativa junto aos principais fornecedores por meio de reservas antecipadas. Isso nos permite reduzir o prazo de entrega desses ativos e a nossa exposição ao risco de fornecimento em períodos de alta demanda. Acreditamos que essa agilidade é um diferencial considerado pelo cliente na tomada de decisão de locação. Além de gestão e terceirização de frotas, oferecemos serviços de manutenção e operação com equipe especializada.

### 4.3 Unidas Seminovos

A Unidas Seminovos é a unidade de negócios da Unidas especializada na venda de veículos leves e pesados, máquinas e equipamentos. A empresa conta com um time totalmente dedicado a receber e avaliar os ativos desmobilizados dos contratos de locação, ou ainda, realizar a aquisição no mercado para a revenda aos nossos clientes. Tudo com a segurança e a experiência de quem está há mais de 49 anos no mercado simplificando a vida de quem precisa focar na realização de bons negócios.

Nossos principais canais de venda são:

- *Atacado*: vendas destinadas aos revendedores e as concessionárias.
- *Venda direta ao usuário*: trata-se da venda direta de nossos veículos para os clientes ao final dos contratos de terceirização.
- *Varejo*: venda das máquinas, equipamentos pesados e veículos leves desmobilizados ao comprador final.

## Comentário do Desempenho



### 5. COMENTÁRIO DE DESEMPENHO POR SEGMENTO

#### 5.1 Receita Líquida por segmento

##### 5.1.1 Veículos leves

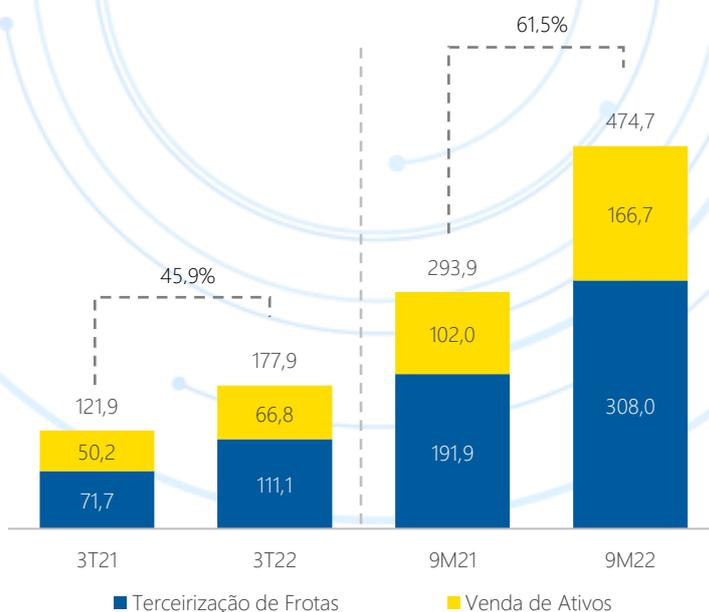
A receita líquida de veículos leves atingiu R\$ 177,9 milhões no 3T22, 45,9% superior ao mesmo período no ano anterior.

A receita de Gestão e Terceirização de Frotas apresentou um aumento de 55,0% no 3T22 quando comparada ao 3T21, principalmente em função da maior frota e novos contratos de GTF.

A receita de venda de ativos apresentou um aumento de 33,1% no 3T22 quando comparada ao 3T21, devido ao aumento de 12,9% na quantidade de ativos vendidos e elevação dos preços dos ativos usados em função da crise dos semicondutores.

No acumulado do ano, a receita apresentou um aumento de 61,5% quando comparada ao mesmo período do ano anterior, impulsionada pelo aumento de 63,4% na venda de ativos e 60,5% na receita de Gestão e Terceirização de Frotas.

**Receita Líquida de Veículos Leves (R\$ Milhões)**



## Comentário do Desempenho



### 5.1.2 Máquinas e Equipamentos Pesados

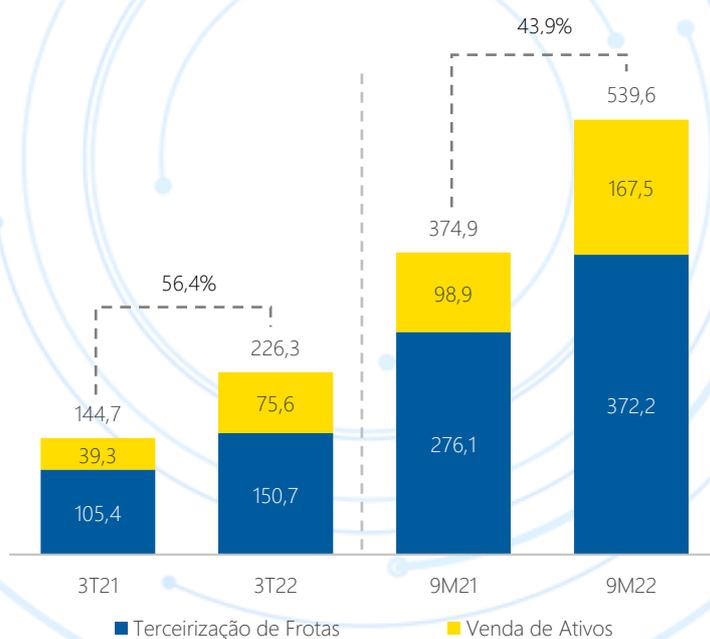
A receita líquida de máquinas e equipamento pesados atingiu R\$ 226,3 milhões no 3T22, um aumento de 56,4% sobre o 3T21.

A receita de serviços apresentou um aumento de 43,0% no 3T22 quando comparada ao 3T21, em função do aumento da frota e de novos contratos de GTF.

A receita de venda de ativos apresentou um aumento de 92,4% no 3T22 quando comparada ao 3T21, devido ao aumento de 38,1% na quantidade de ativos vendidos a comercialização de ativos com maiores preços.

No acumulado do ano a receita foi 43,9% superior ao mesmo período do ano anterior, em função do aumento de 69,4% na receita de GTF e 34,8% na receita de venda de ativos.

**Receita Líquida de Máquinas e Equipamentos Pesados (R\$ Milhões)**



## Comentário do Desempenho



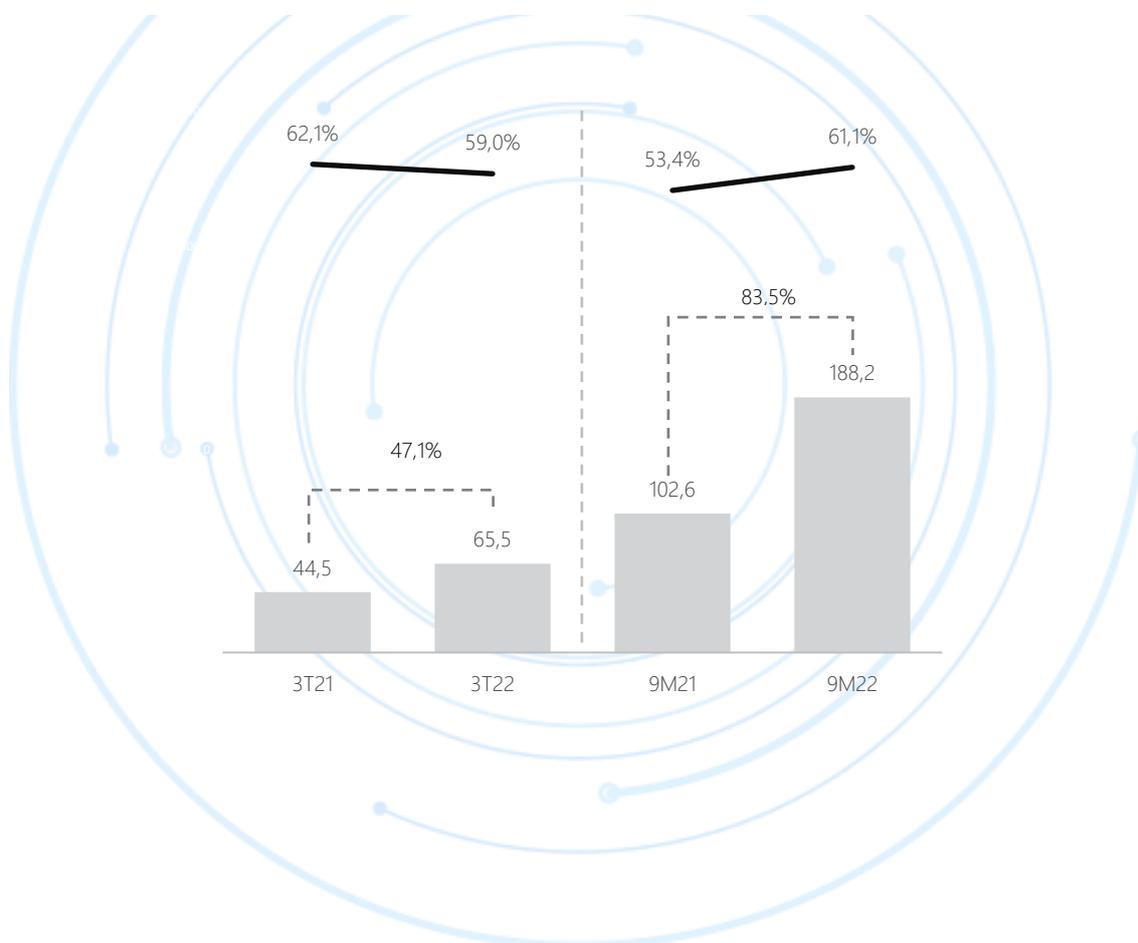
### 5.2 Lucro Bruto e Margem Bruta por segmento

#### 5.2.1 Veículos Leves

O lucro bruto<sup>2</sup> do segmento de veículos leves cresceu 47,1% no 3T22 em relação ao 3T21, atingindo R\$ 65,5 milhões, com margem bruta<sup>3</sup> de 59,0%. O crescimento do lucro foi reflexo do aumento de 33,1% da receita de venda de ativos e 55,0% da receita de GTF. A valorização dos veículos usados no mercado interno, expansão da frota e melhor gestão dos custos envolvidos na operação da companhia também contribuíram para este resultado.

No fechamento dos 9M22, o lucro bruto atingiu os R\$ 188,2 milhões (83,5% superior ao 9M21).

**Lucro Bruto (R\$ Milhões) e Margem Bruta (%) de Veículos Leves**



<sup>2</sup> Lucro Bruto: Corresponde à receita operacional líquida da terceirização de veículos leves incluindo a receita de venda dos ativos menos os Custos dos Serviços Prestados e Venda da Frota.

<sup>3</sup> Margem Bruta: Lucro Bruto/ Receita Líquida de GTF de veículos leves.

## Comentário do Desempenho

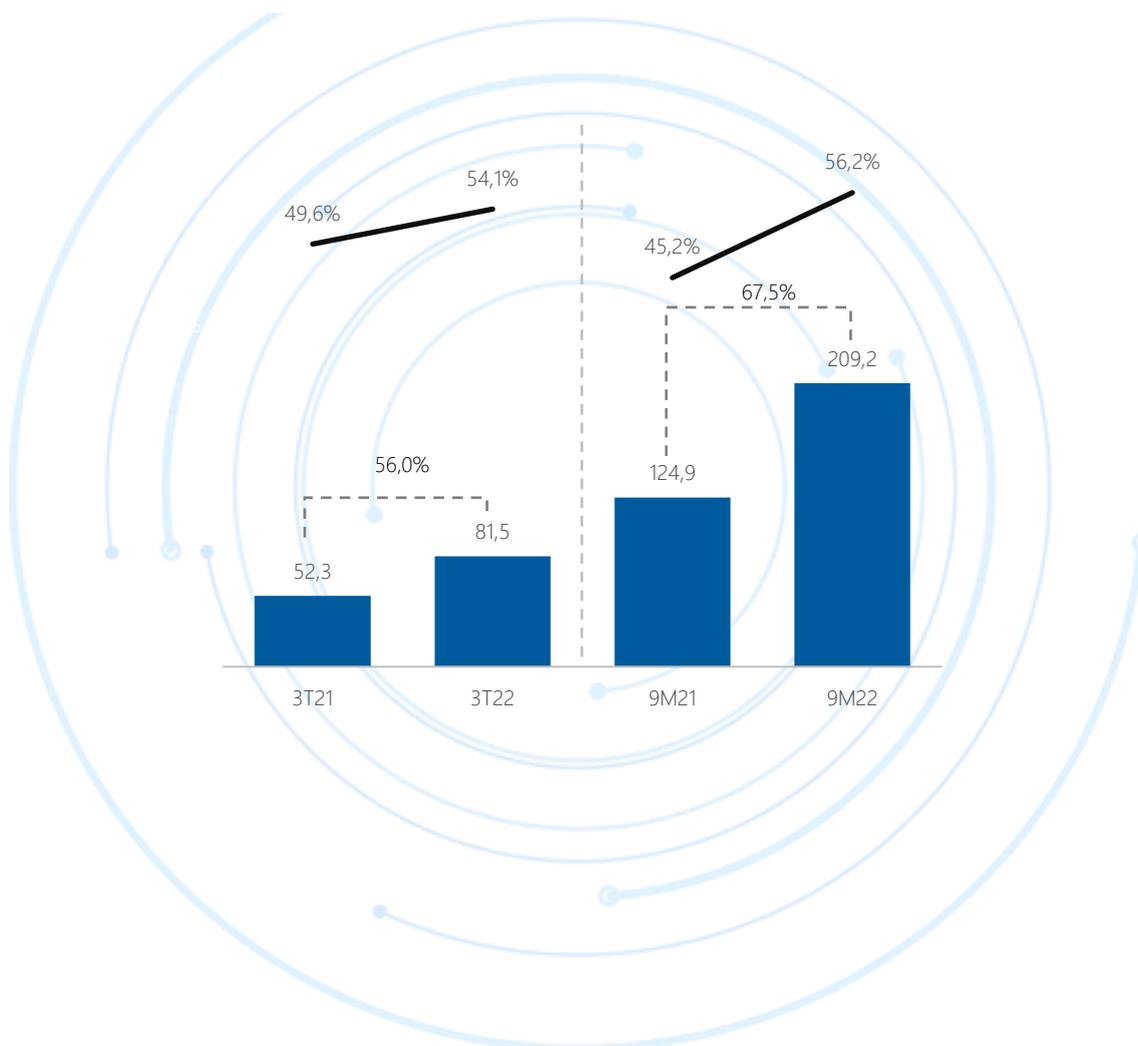


### 5.2.2 Máquinas e Equipamentos Pesados

O lucro bruto<sup>4</sup> do segmento de máquinas e equipamentos pesados cresceu 56,0% no 3T22 atingindo R\$ 81,5 milhões, com margem bruta<sup>5</sup> de 54,1 p.p. Este acréscimo no lucro, é principalmente devido ao maior número de contratos.

Nos 9M22, o resultado bruto fechou em R\$ 209,2 milhões (67,5% superior aos 9M21), principalmente pelo aumento de 69,4% na receita de venda de ativos e 34,8% na receita de GTF.

**Lucro Bruto (R\$ Milhões) e Margem Bruta (%) de Máquinas e Equipamentos Pesados**



<sup>4</sup> Lucro Bruto: Corresponde à receita operacional líquida do segmento de locação de máquinas e equipamentos pesados incluindo a receita de venda dos ativos menos os Custos dos Serviços Prestados e Venda da Frota.

<sup>5</sup> Margem Bruta: Lucro Bruto/ Líquida de GTF máquinas e equipamentos pesados.

## Comentário do Desempenho



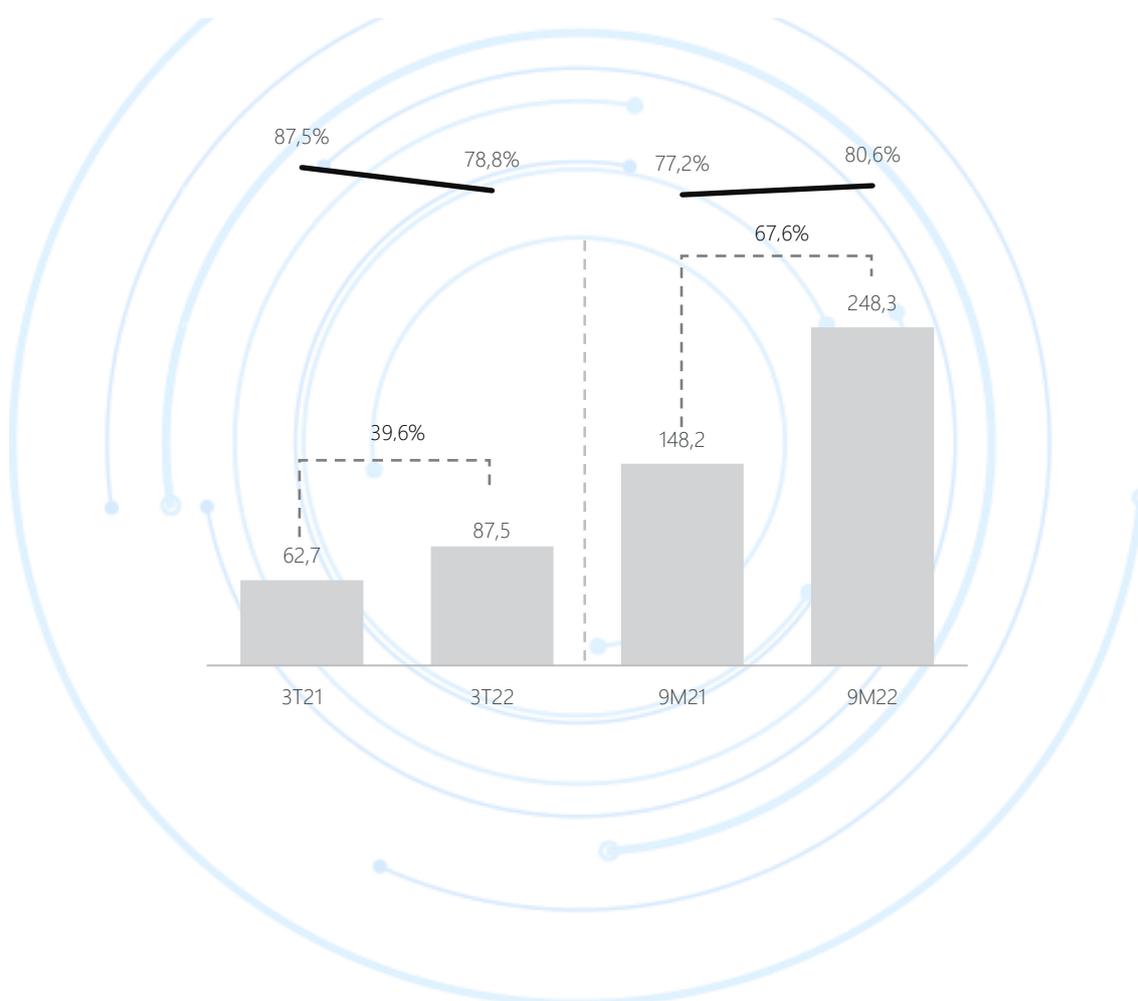
### 5.3 EBITDA e Margem EBITDA por segmento

#### 5.3.1 Veículos leves

No 3T22, o EBITDA cresceu 39,6%, e atingiu uma margem<sup>6</sup> de 78,8%, um decréscimo de 8,3 p.p. em relação ao 3T21, em virtude do aumento da representatividade da Venda de Ativos que possui margem menor do que a GTF.

O EBITDA dos 9M22 fechou em R\$ 248,3 milhões, um aumento de 67,6% em relação aos 9M21, principalmente pela receita de GTF, receita de venda de ativos, aumento da frota e diluição de despesas fixas.

**EBITDA (R\$ Milhões) e Margem EBITDA (%) de Veículos Leves**



<sup>6</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

## Comentário do Desempenho



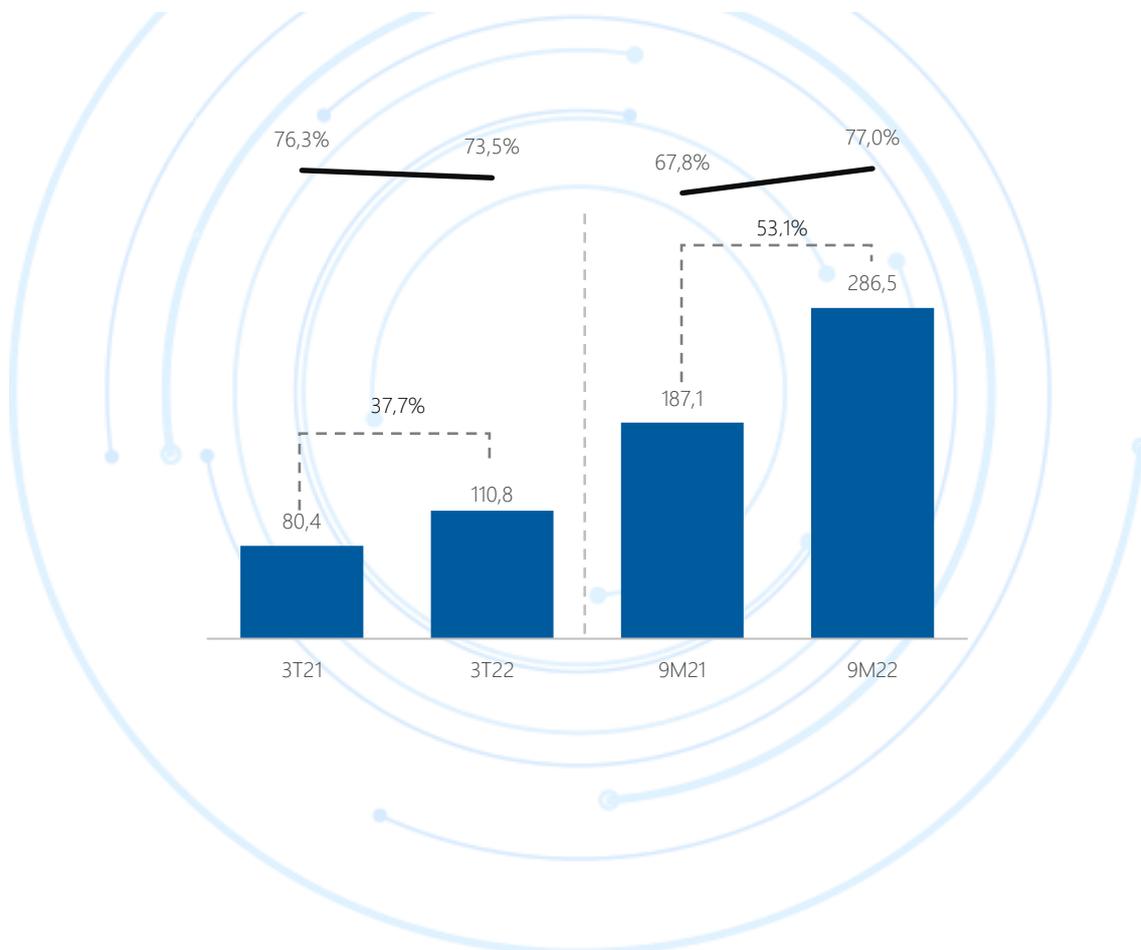
### 5.3.2 Máquinas e Equipamentos Pesados

No 3T22, o EBITDA cresceu 37,7% e atingiu uma margem EBITDA<sup>7</sup> de 73,5%, apresentando um decréscimo de 3,1 p.p. em relação ao 3T21 em virtude do aumento da representatividade da Venda de Ativos que possui margem menor do que a GTF.

No acumulado do ano, o EBITDA apresentou um aumento de 53,1% quando comparado ao mesmo período do ano anterior e atingiu R\$ 286,5 milhões.

O crescimento do EBITDA se deve ao crescimento da frota, melhor gestão de custos, aumento no preço médio dos ativos vendidos e diluição das despesas fixas.

#### EBITDA (R\$ Milhões) e Margem EBITDA (%) de Máquinas e Equipamentos Pesados



<sup>7</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

## Comentário do Desempenho



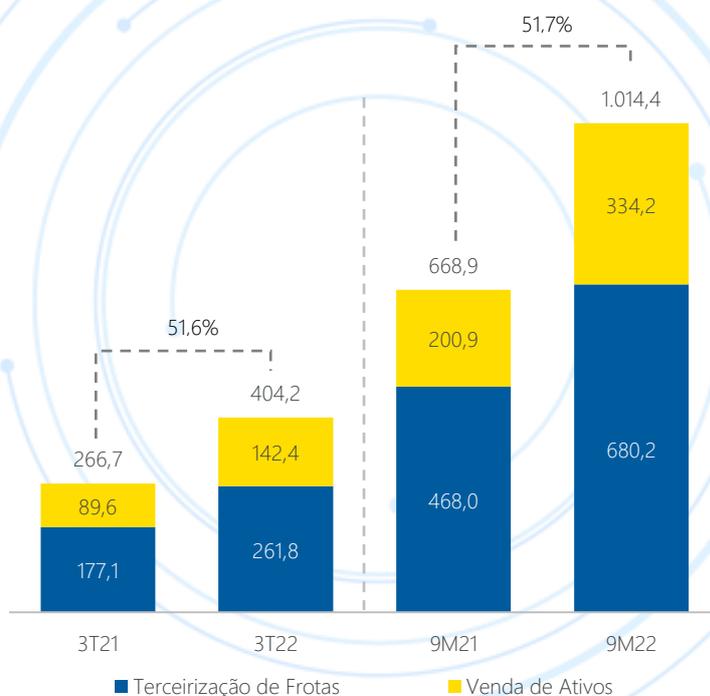
### 6. COMENTÁRIO DE DESEMPENHO CONSOLIDADO

#### 6.1 Receita Líquida Consolidada

No 3T22 a receita líquida consolidada cresceu 51,6%, em função do aumento de 47,8% na receita de GTF, que representa 64,8% de nossa receita total, aumento esse alcançado em decorrência dos investimentos realizados na renovação e expansão de frota. A Receita de Venda de Ativos aumentou em 59,0%, que representa 35,2% de nossa receita total, este aumento se deve principalmente a maiores quantidades vendidas.

Nos 9M22 a Receita Operacional Líquida cresceu 51,7% em comparação ao mesmo período do ano anterior.

**Receita Líquida Consolidada (R\$ Milhões)**



## Comentário do Desempenho

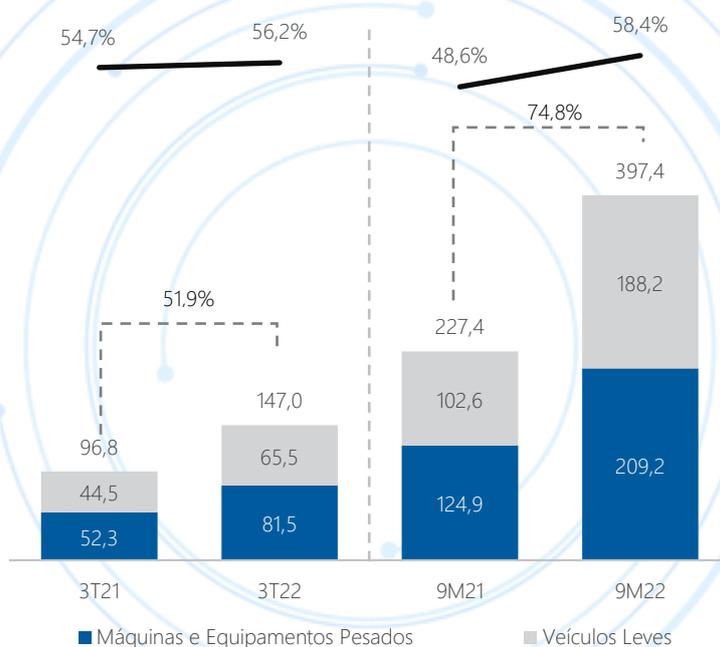


### 6.2 Lucro Bruto e Margem Bruta

O lucro Bruto<sup>8</sup> atingiu R\$ 147,0 milhões no 3T22, apresentando crescimento de 51,9% em relação ao 3T21, impulsionado pelo desempenho nos contratos de GTF em virtude do aumento da frota.

Nos 9M22, o lucro bruto totalizou o montante de R\$ 397,4 milhões, com crescimento de 74,8% em comparação com os 9M21. A margem bruta<sup>9</sup> atingiu 58,4% com variação positiva de 9,8 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior. O desempenho do resultado operacional foi resultado do crescimento de 51,7% na receita líquida combinado com a diluição dos custos fixos.

**Lucro Bruto (R\$ Milhões) e Margem Bruta (%) Consolidados**



<sup>8</sup> Lucro Bruto: Corresponde à receita operacional líquida dos serviços prestados dos segmentos de locação de máquinas e equipamentos pesados e de terceirização de veículos leves incluindo a receita de venda dos ativos menos os Custos dos Serviços Prestados e Venda da Frota.

<sup>9</sup> Margem Bruta: Lucro Bruto / Receita Líquida de GTF.

## Comentário do Desempenho



### 6.3 Despesas operacionais

Receitas (despesas) operacionais (R\$ Milhares)	3T21	3T22	Variação 3T22 x 3T21 (%)	9M21	9M22	Variação 9M22 x 9M21 (%)
Vendas	396	(4.623)	n.a.	(15.119)	(11.484)	-24,0%
Administrativas e gerais	(15.695)	(19.934)	27,0%	(47.995)	(55.110)	14,8%
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(800)	(592)	-26,0%	151	(871)	n.a.
<b>Total</b>	<b>(16.099)</b>	<b>(25.149)</b>	<b>56,2%</b>	<b>(62.963)</b>	<b>(67.465)</b>	<b>7,2%</b>

No 3T22 as despesas operacionais aumentaram em R\$ 9,1 milhões e nos 9M22 em R\$ 4,5 milhões, quando comparadas aos mesmos períodos do ano anterior.

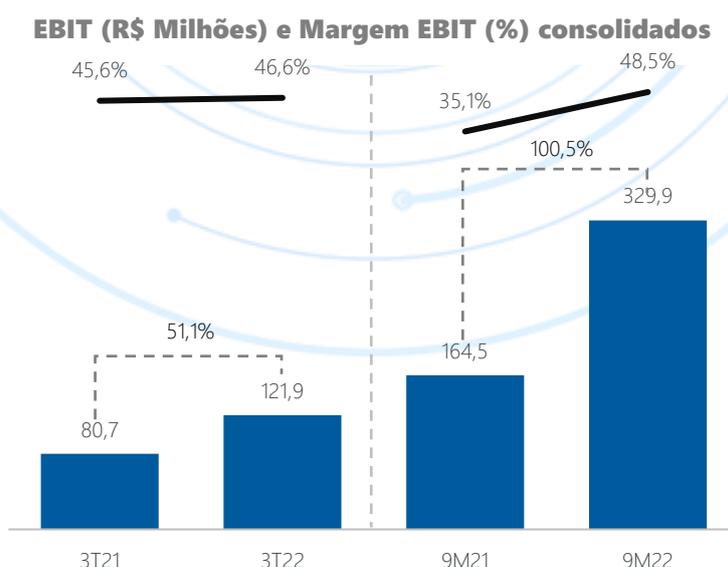
No 3T21 tivemos uma reversão de provisão para perdas de crédito esperadas relevante de clientes que já estavam em classificados como perda, o que deixou o saldo positivo. No acumulado de 2022 tivemos uma redução de 24% quando comparado aos 9M21.

No 3T22 as despesas administrativas e gerais foram impactadas por despesas não recorrentes devido a aquisição da Unidas. Nos 9M22, o crescimento de 14,8% em relação ao mesmo período do ano anterior reflete o aumento da estrutura de apoio para suportar o crescimento do negócio, além das correções inflacionárias no período.

### 6.4 EBIT e margem EBIT

No 3T22 o EBIT atingiu R\$ 121,9 milhões, um crescimento de R\$ 41,2 milhões na comparação com o 3T21, com margem EBIT<sup>10</sup> alcançando 46,6%.

Nos 9M22, o EBIT atingiu o montante de R\$ 329,9 milhões, um aumento de 100,5% ou R\$ 165,4 milhões em relação aos 9M21. A margem EBIT atingiu 48,5% com expansão de 13,4 p.p.



<sup>10</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

## Comentário do Desempenho

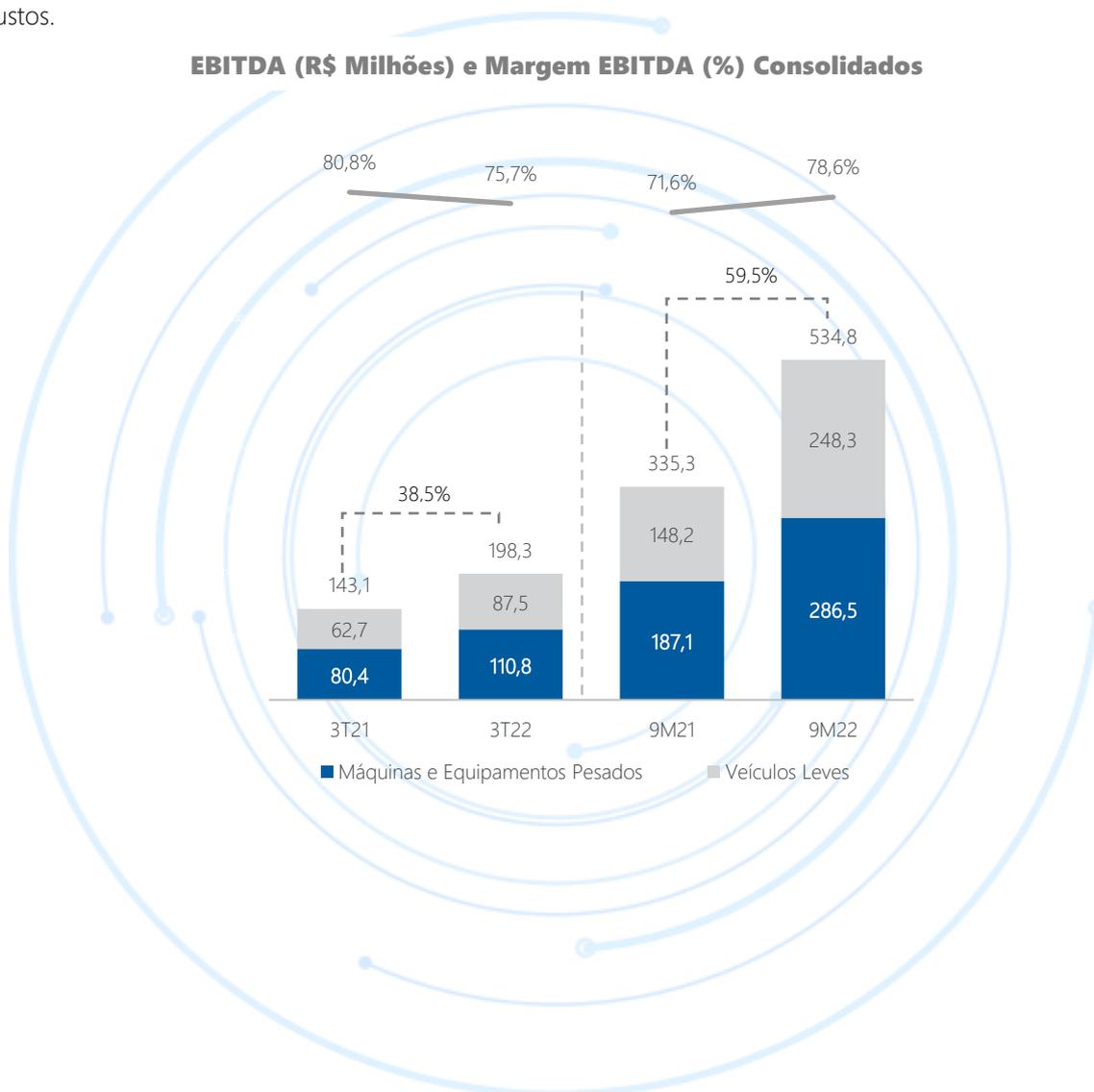


### 6.5 EBITDA e Margem EBITDA

O EBITDA atingiu R\$ 198,3 milhões no 3T22, um aumento de 38,5% em relação ao 3T21 com uma margem de 75,7%, uma queda de 5.1 p.p. principalmente em virtude do aumento da representatividade da Venda de Ativos que possui margem menor do que a GTF. Nos 9M22, a companhia apresentou crescimento de 59,5% no EBITDA e aumento de 7,0 p.p. na margem EBITDA<sup>11</sup>.

Os crescimentos apresentados se deram em função do aumento da receita pela expansão da frota e melhor gestão dos custos.

**EBITDA (R\$ Milhões) e Margem EBITDA (%) Consolidados**



<sup>11</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

## Comentário do Desempenho



### 6.6 Resultado financeiro

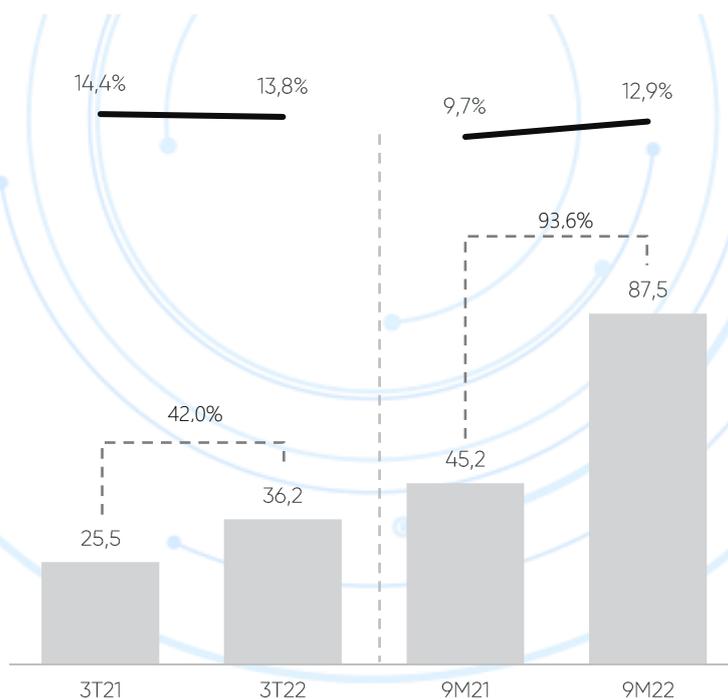
O resultado financeiro líquido aumentou R\$ 24,3 milhões no 3T22 e R\$ 100,1 milhões nos 9M22, em comparação aos mesmos períodos do ano anterior, em virtude do aumento da Dívida Líquida devido aos investimentos realizados no período e a alta da Selic.

Resultado Financeiro (R\$ Milhares)	3T21	3T22	Varição 3T22 x 3T21 (%)	9M21	9M22	Varição 9M22 x 9M21 (%)
Receitas financeiras	57.615	23.059	-60,0%	12.098	79.335	555,8%
Despesas financeiras	(99.899)	(89.655)	-10,3%	(107.845)	(275.221)	155,2%
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(42.284)</b>	<b>(66.596)</b>	<b>57,5%</b>	<b>(95.747)</b>	<b>(195.886)</b>	<b>104,6%</b>

### 6.7 Lucro líquido e margem líquida

O lucro líquido atingiu R\$ 36,2 milhões no 3T22, e R\$ 87,5 milhões nos 9M22, crescimento de 42,0% e 93,6% respectivamente, quando comparados aos mesmos períodos do ano anterior. Esses aumentos são devido a expansão da frota e melhores margens em GTF e venda de ativos, reduzidos em parte pelo resultado financeiro.

**Lucro líquido (R\$ Milhões) e margem líquida<sup>12</sup> (%) consolidados**



<sup>12</sup> Sobre receita líquida de Gestão e Terceirização de Frotas

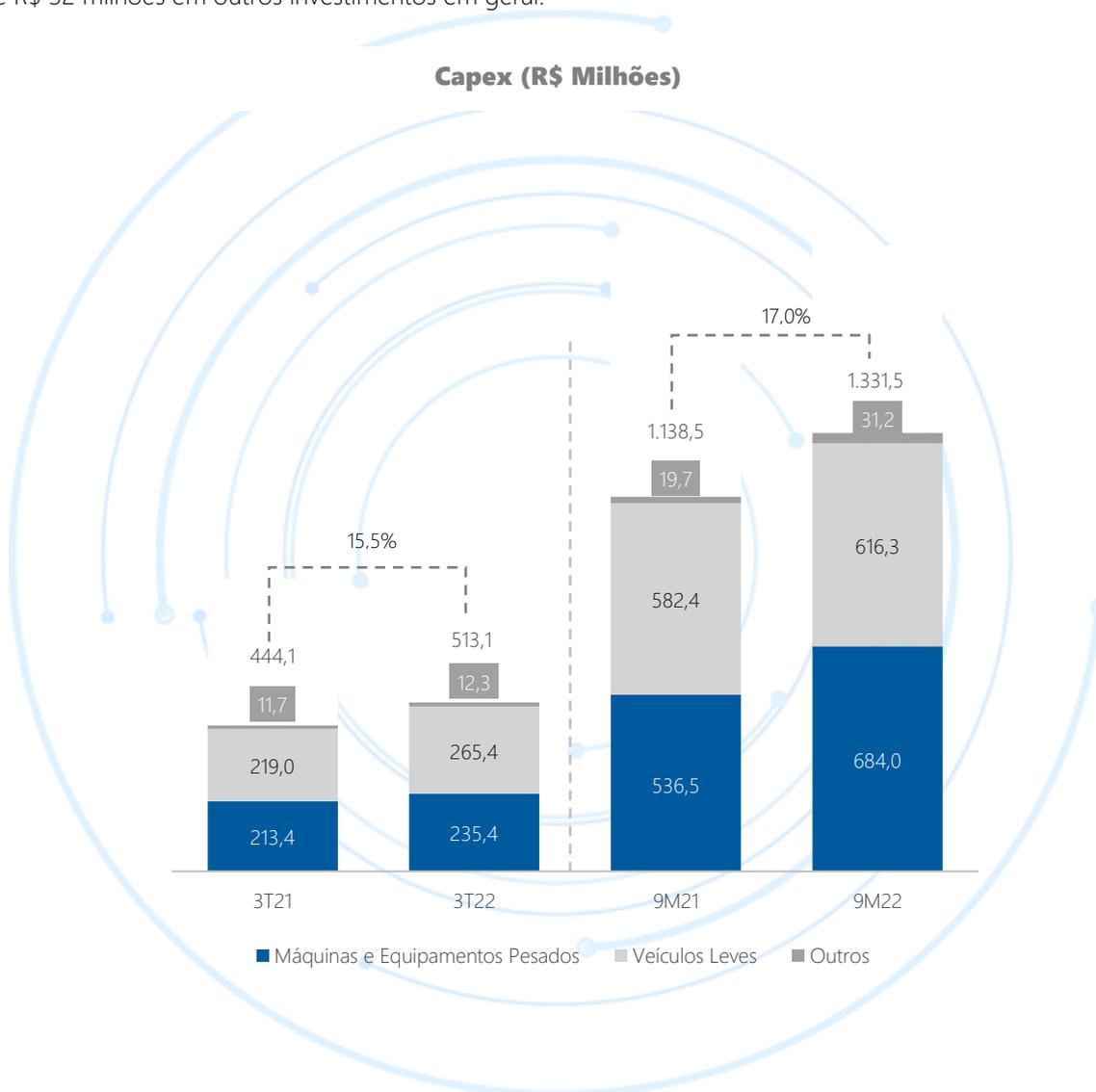
## Comentário do Desempenho



### 6.8 Investimentos

No 3T22 a companhia investiu R\$ 513,4 milhões. Do valor total investido no 3T22, R\$ 500,8 milhões foram alocados em renovação e expansão da frota e R\$ 12,6 milhões foram investidos em melhorias e desenvolvimento dos sistemas de informação e outros ativos imobilizados.

No acumulado do ano a companhia investiu R\$1.332 milhões, sendo R\$1.300 milhões em renovação e expansão de frota e R\$ 32 milhões em outros investimentos em geral.

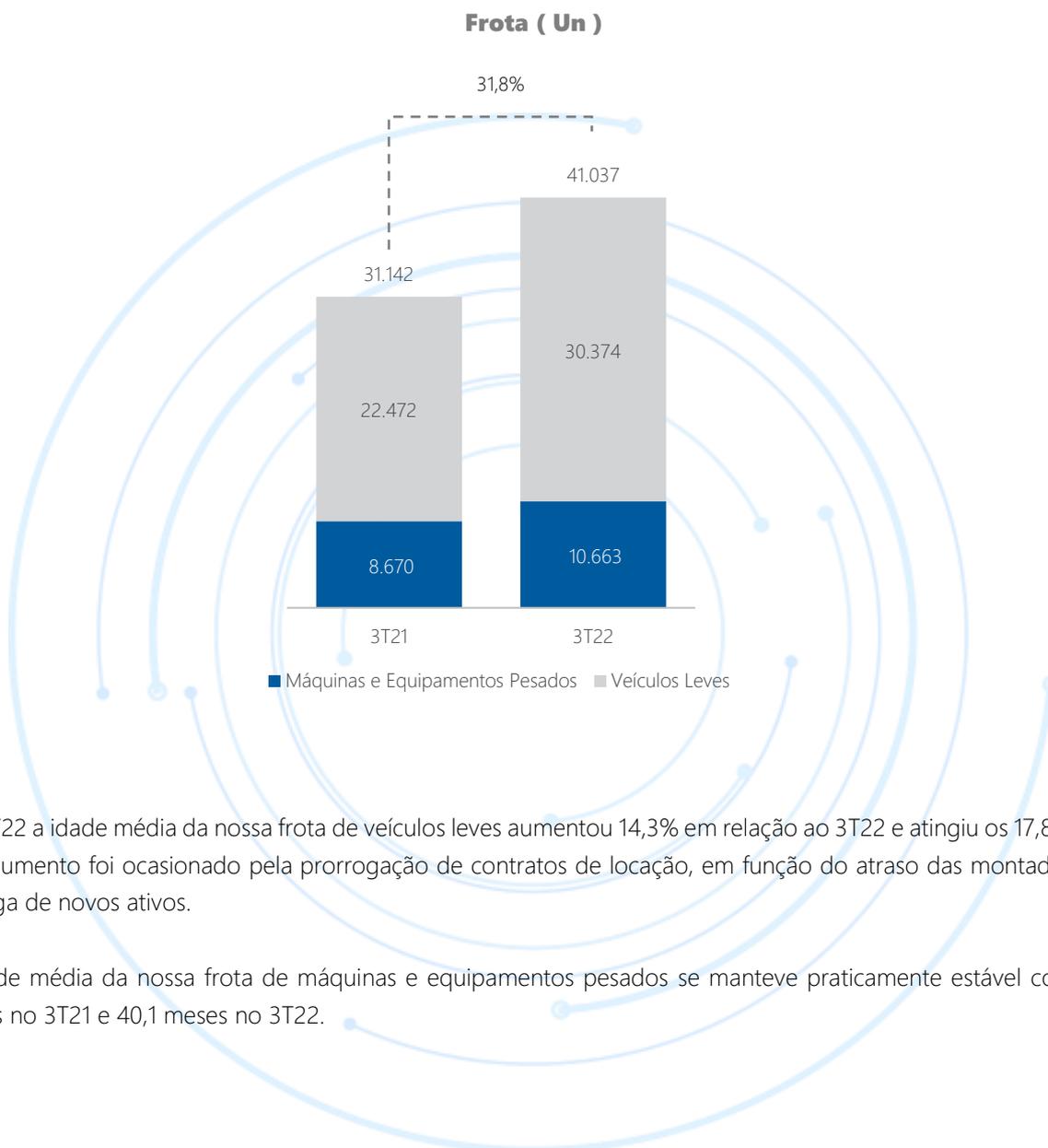


## Comentário do Desempenho



### 6.9 Frota

A Frota totalizou 41.037 ativos, apresentando um crescimento de 31,8% no 3T22 em relação ao 3T21. A frota de veículos leves cresceu 35,2% e a frota de máquinas e equipamentos pesados 22,3%.



No 3T22 a idade média da nossa frota de veículos leves aumentou 14,3% em relação ao 3T21 e atingiu os 17,8 meses. Este aumento foi ocasionado pela prorrogação de contratos de locação, em função do atraso das montadoras na entrega de novos ativos.

A idade média da nossa frota de máquinas e equipamentos pesados se manteve praticamente estável com 39,4 meses no 3T21 e 40,1 meses no 3T22.

## Comentário do Desempenho



### 6.10 Endividamento

#### 6.10.1 Dívida Líquida

A Dívida Líquida da Companhia fechou em R\$ 2.5 Bilhões, um aumento de R\$ 897,1 milhões em relação ao 3T21, devido principalmente aos investimentos realizados na expansão da frota para suportar o crescimento da companhia. Possuímos um perfil de dívida alongado, com apenas 4,0% das amortizações ocorrendo no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos (R\$ Milhões)	3T21	3T22	Variação 3T22 x 3T21 (%)	Variação 3T22 x 3T21 (R\$)
Curto Prazo	115,9	115,7	-0,1%	(0,2)
Longo Prazo	1.884,3	2.808,9	49,1%	924,6
<b>Total Dívida Bruta</b>	<b>2.000,2</b>	<b>2.924,6</b>	<b>46,2%</b>	<b>924,4</b>
(-) Caixa e Aplicações Financeiras	(361,3)	(388,7)	7,6%	(27,4)
<b>(=) Dívida Líquida</b>	<b>1.638,9</b>	<b>2.535,9</b>	<b>54,7%</b>	<b>897,1</b>
Curto Prazo (%)	5,8%	4,0%	-1,8%	
Longo Prazo (%)	94,2%	96,0%	1,8%	

#### 6.10.2 Alavancagem

Nossos índices de alavancagem se mantêm dentro dos limites acordados nos covenants.

Alavancagem	1T21	2T21	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
Dívida Líquida/ EBITDA UDM <sup>13</sup>	4,15	4,53	4,16	4,38	4,10	3,84	3,85
Dívida Líquida/ EBITDA Ajustado <sup>14</sup>	2,16	2,45	2,40	2,65	2,56	2,39	2,41
EBITDA Ajustado <sup>7</sup> / Despesas Financeiras Líquidas	4,65	5,49	5,15	4,67	4,93	4,12	4,08
Dívida Líquida/ Imobilizado Líquido	0,81	0,79	0,72	0,73	0,71	0,71	0,71

<sup>13</sup> UDM: últimos doze meses;

<sup>14</sup> EBITDA ajustado: EBITDA UDM + receita de venda de ativos + outras receitas (despesas) sem efeito caixa. Ajuste para efeito de cálculo de covenants.

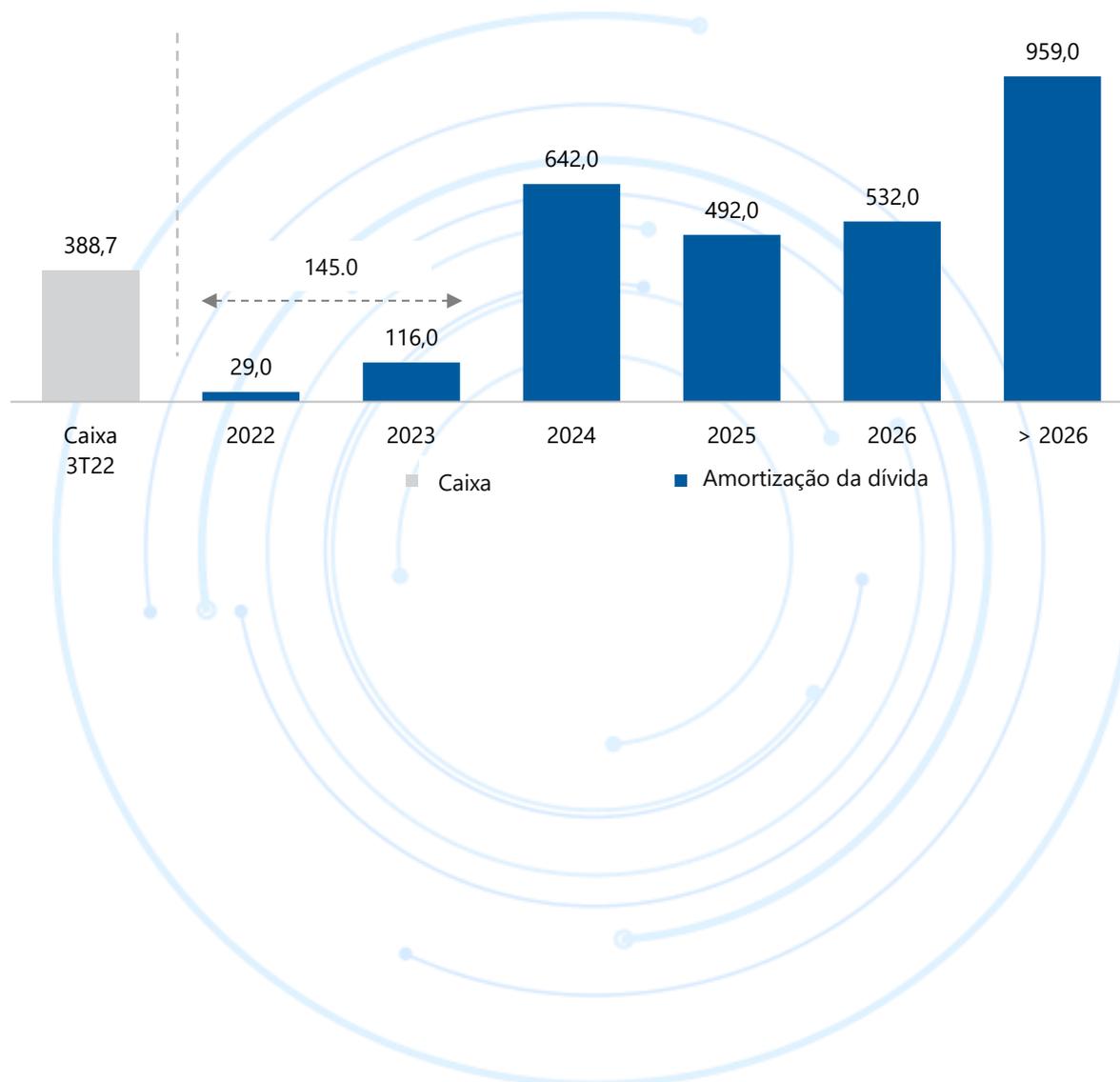
## Comentário do Desempenho



### 6.10.3 Amortização da Dívida

A companhia encerrou o 3T22, com uma posição de caixa de R\$ 388,7 milhões, que são suficientes para cobrir as amortizações<sup>15</sup> previstas até 2023.

**Cronograma de Amortização da Dívida (R\$ Milhões)**



<sup>15</sup> O cronograma não considera os juros acruados, apenas as amortizações.

## Comentário do Desempenho



### 7. RECURSOS HUMANOS

A companhia encerrou o 3T22 com 1.742 colaboradores, crescimento de 17,5% quando comparado ao 3T21.

Colaboradores			
	3T21	3T22	Variação
SG&A	591	601	1,7%
Operações	892	1.141	27,9%
<b>TOTAL</b>	<b>1.483</b>	<b>1.742</b>	<b>17,5%</b>

A Unidas Frotas acredita que seus colaboradores são a chave para os resultados de sucesso alcançados. Em empresas de serviços, a qualidade do serviço é um diferencial. Desta forma, a empresa investe continuamente na capacitação e desenvolvimento profissional dos colaboradores, além de manter um ambiente saudável e ético.

## Comentário do Desempenho



### 8. ESG

#### 8.1 Estratégia ESG

O compromisso com a agenda ESG é princípio fundamental na companhia e parte integrante da nossa estratégia. Respeitamos o meio ambiente e as comunidades do entorno das nossas operações, cuidamos da segurança, saúde e bem-estar dos nossos colaboradores e pautamos todas as nossas iniciativas com base em princípios éticos e de *Compliance*.

Nossa jornada estabelece compromissos sólidos e estruturados em 7 pilares estratégicos, ao todo 6 grupos de trabalho desenvolvem ações a serem realizadas entre 2022-2026 com métricas para acompanhamento das iniciativas e report mensal ao comitê diretivo (steering committee) que apoia o processo de gestão e planejamento estratégico. Saiba quais são os princípios e grupos de trabalho:



**Princípios estratégicos que compõem nossa jornada ESG:** Finanças, Pessoas, Experiência do Cliente, Cultura Corporativa, Segurança Cibernética, Eficiência e Governança.

**Grupos de Trabalho:** envolve cerca de 30 colaboradores com a missão de discutir, apoiar e acompanhar iniciativas e projetos em suas áreas, além de gerar indicadores de desempenho da jornada ESG para avaliação do Comitê Diretivo.

#### 8.2 Relatório de Sustentabilidade

Pautada na transparência com seus *stakeholders*, a companhia publicou em agosto de 2022 o **1º Relatório de Sustentabilidade**. Este processo contou com o apoio de uma consultoria externa para construir o estudo de materialidade, o qual foi realizado através de questionários e entrevistas com clientes, fornecedores, terceiro setor, executivos e colaboradores. [Clique aqui](#) e acesse o relatório com os principais indicadores.

#### 8.3 Inventário de Emissões

Ainda seguindo a estratégia dos compromissos e ambições definidos na Jornada ESG, no 2T22 a companhia iniciou a elaboração do seu 1º Inventário de Emissões de GEE, também com o apoio de uma consultoria externa para coleta e análise dos dados das emissões provenientes das nossas atividades. O inventário com os escopos 1 e 2 que englobam as emissões diretas liberadas como resultado das operações e as emissões indiretas provenientes da energia elétrica adquirida para uso da companhia, foi finalizado no 3T22 e compõe parte das informações publicadas no 1º Relatório de Sustentabilidade. Já o levantamento das emissões do escopo 3 que são as emissões

## Comentário do Desempenho



indiretas, provenientes da cadeia de valor da companhia serão levantados e inventariados a partir do segundo semestre.

### 8.4 Segurança, Saúde e Bem-estar

Prezamos pela segurança, saúde e bem-estar dos nossos colaboradores proporcionando um ambiente íntegro e seguro. Em decorrência deste cuidado, visando a proteção do nosso time, seguimos normas regulamentadoras e respeitamos plenamente os acordos e convenções coletivas que normatizam a relação de trabalho com a Companhia. Além disso, possuímos ferramentas e programas preventivos, dentre eles o PGR (Programa de Gerenciamento de Riscos) que contempla o mapeamento de riscos por operação, o qual possibilita a realização da gestão e controle dos riscos. Observações e inspeções também fazem parte das ferramentas de segurança que atuam de forma preventiva no fator comportamental e na condição insegura do ambiente de trabalho. Comparado ao ano de 2021, o acumulado até o 3T22 apresentou uma queda de 45% nos acidentes sem afastamento. No mesmo período, registramos 2 acidentes com afastamento.

Para marcar a Semana Nacional do Trânsito, promovemos uma campanha corporativa com o slogan *Mente sã, Trânsito são* que trouxe uma mensagem de segurança e cuidado com a saúde emocional do nosso time. Em setembro, mês de prevenção ao suicídio aconteceu um bate-papo online com o tema *Saúde Mental e Prevenção ao Suicídio*.

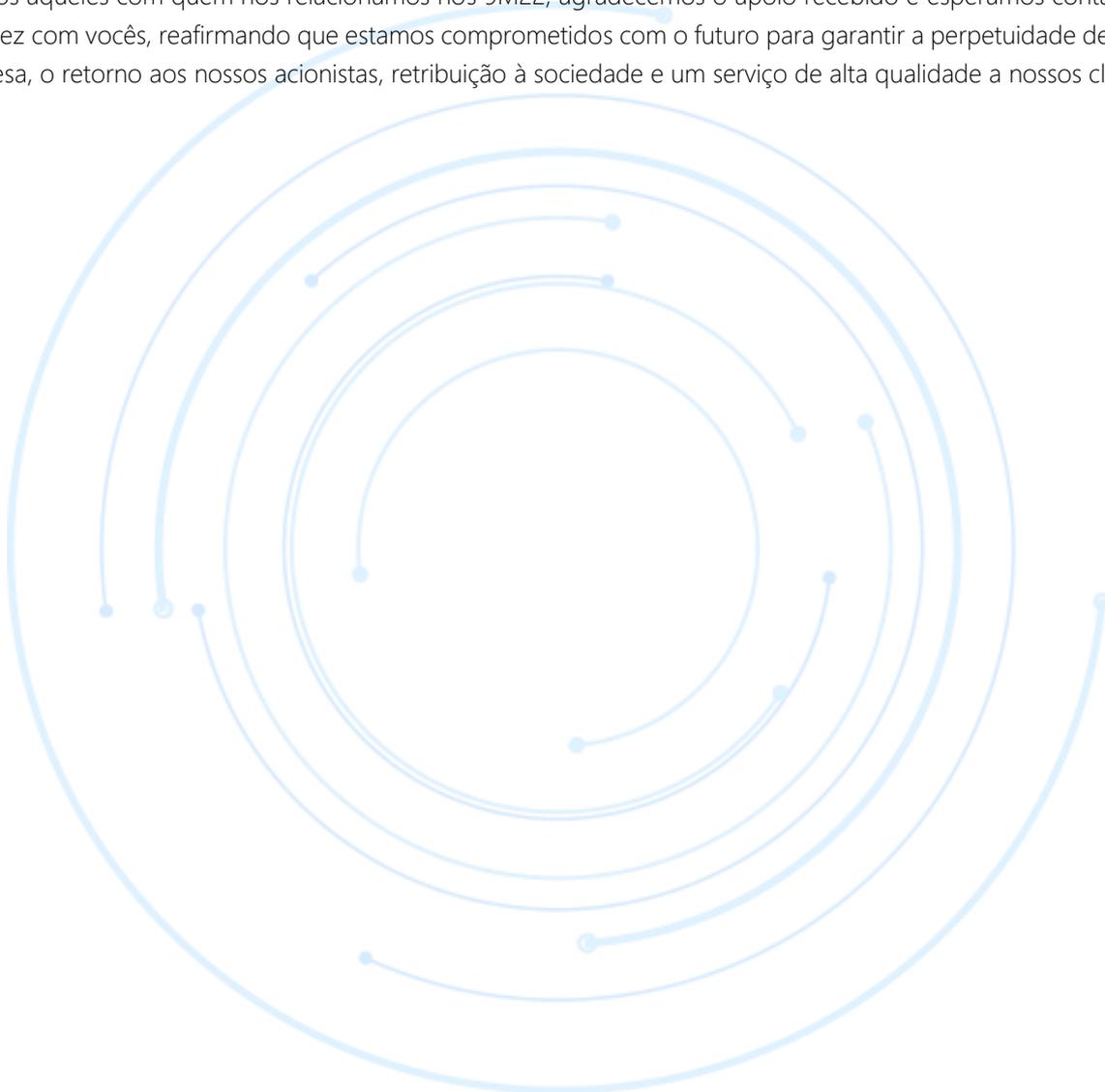
## Comentário do Desempenho



### 9. AGRADECIMENTOS

Nossa missão de oferecer as melhores soluções em locação de veículos, equipamentos e serviços, através de parcerias de longo prazo, visando criar valor para os clientes, acionistas e colaboradores é o que nos norteia em nossas decisões e execução das nossas tarefas diárias. Buscamos todos os dias entregar serviços que nos diferenciem no mercado para que nossos clientes se sintam satisfeitos.

A todos aqueles com quem nos relacionamos nos 9M22, agradecemos o apoio recebido e esperamos contar mais uma vez com vocês, reafirmando que estamos comprometidos com o futuro para garantir a perpetuidade de nossa empresa, o retorno aos nossos acionistas, retribuição à sociedade e um serviço de alta qualidade a nossos clientes.



## Comentário do Desempenho

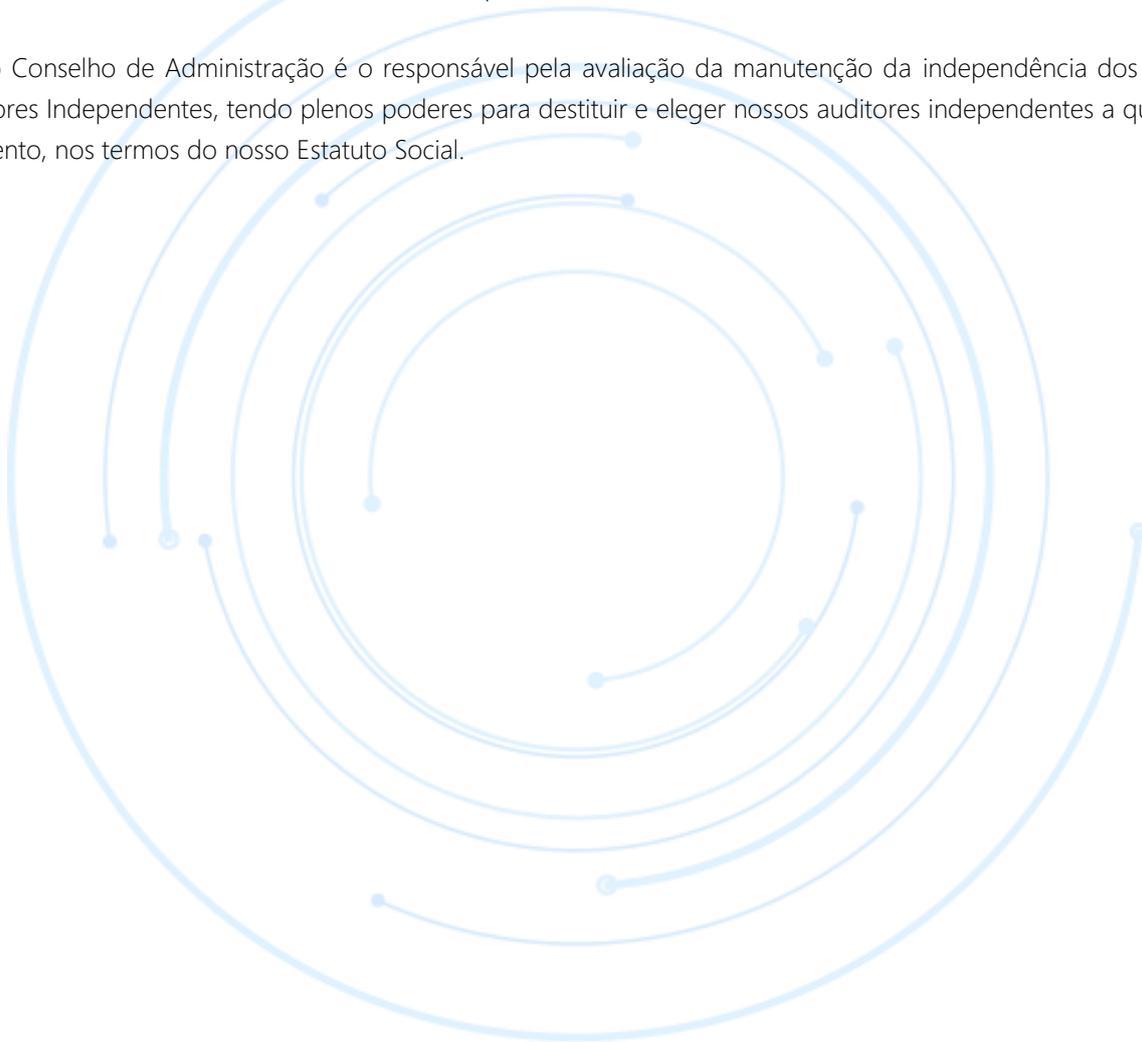


### 10. AUDITORES INDEPENDENTES

Em atendimento à Instrução CVM no 381/03, que trata da prestação de outros serviços pelos nossos auditores independentes, a Companhia adota a prática de não contratar serviços de consultoria dos auditores externos para evitar conflitos de interesse que possam eventualmente afetar a independência dos auditores.

Os auditores independentes Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, realizaram os seguintes serviços: revisão e auditoria das informações trimestrais, individuais e consolidadas, relativas ao período encerrado em 31 de março de 2022, 30 de junho de 2022 e 30 de setembro de 2022, de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Nosso Conselho de Administração é o responsável pela avaliação da manutenção da independência dos nossos Auditores Independentes, tendo plenos poderes para destituir e eleger nossos auditores independentes a qualquer momento, nos termos do nosso Estatuto Social.



## Comentário do Desempenho



### 11. GLOSSÁRIO

CDI - Certificado de Depósito Interbancário.

**EBITDA** - É uma medição não contábil calculada pela Ouro Verde e conciliada com suas demonstrações financeiras observadas as disposições da Instrução CVM 527, O cálculo do EBITDA é realizado como resultado líquido, adicionado pelo resultado financeiro líquido, pelas despesas com depreciação de bens de uso e equipamentos de locação, pelas despesas com amortização do intangível e pelas despesas com imposto de renda e contribuição social. O EBITDA não é uma medida reconhecida pelas Práticas Contábeis Adotadas no Brasil ou IFRS. É divulgado o EBITDA porque a Companhia utiliza para medir seu desempenho.

**ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO** - Endividamentos de curto e longo prazos subtraindo caixa e equivalentes de **caixa**.

**GTF**: Gestão e terceirização de frotas.

**GEE**: Gases de efeito estufa. O inventário de GEE é uma forma de identificar, mapear e quantificar as fontes de emissão de determinada atividade, processo, organização, setor econômico, cidade, estado e país. Todos os dados sobre as emissões desses gases são monitorados e registrados.

**LUCRO BRUTO** - Corresponde à receita operacional líquida dos serviços prestados dos segmentos de locação de máquinas e equipamentos pesados e de terceirização de veículos leves incluindo a receita de venda dos ativos menos os Custos dos Serviços Prestados e Venda da Frota.

**RECEITA DE GESTÃO E TERCEIRIZAÇÃO DE FROTAS**: Corresponde à receita operacional líquida dos serviços prestados dos segmentos de locação de máquinas e equipamentos pesados e de terceirização de veículos leves, sem incluir a receita de venda dos ativos alienados para renovação da frota.

**RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**: Corresponde à receita operacional líquida dos serviços prestados dos segmentos de locação de máquinas e equipamentos pesados e de terceirização de veículos leves incluindo a receita de venda dos ativos.

**RENT A CAR (RAC)**: Locação de Veículos de Curto Prazo.

## Comentário do Desempenho



## 12. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

### 12.1 Balanço Patrimonial – Ativo

(R\$ Milhares)	<b>Consolidado</b>	
<b>ATIVO</b>	<b>30/09/22</b>	<b>31/12/21</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	388.682	213.021
Contas a receber de clientes	255.872	172.384
Impostos a recuperar	25.364	13.340
Despesas antecipadas	36.560	8.059
Ativos destinados a venda	16.510	13.492
Outros créditos	28.508	14.037
Instrumentos financeiros derivativos	71.497	115.527
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>822.993</b>	<b>549.860</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Contas a receber de clientes	17.526	29.226
Depósitos judiciais	23.567	21.515
Outros créditos	56	58
Imobilizado:		
Veículos, tratores, colhedoras e outros equipamentos sujeitos a arrendamento mercantil operacional	3.538.180	2.652.798
Direito de uso em arrendamento	9.613	10.595
Outros imobilizados	16.741	16.009
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>3.564.534</b>	<b>2.679.402</b>
Intangível	60.197	38.651
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.665.880</b>	<b>2.768.852</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.488.873</b>	<b>3.318.712</b>

## Comentário do Desempenho



## 12.2 Balanço Patrimonial Passivo + Patrimônio Líquido

(R\$ Milhares)	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
<b>PASSIVO</b>		(Reapresentado)
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	311.648	236.269
Financiamentos e empréstimos	11.133	5.699
Arrendamento mercantil	3.358	10.419
Debêntures	101.195	62.254
Adiantamentos de clientes	34.204	19.504
Impostos e contribuições a recolher	14.787	11.837
Salários e férias a pagar	26.269	20.544
Distribuição de lucros a pagar	8.417	8.417
Arrendamento por direito de uso	1.589	1.346
Outras contas a pagar	-	32
Instrumentos financeiros derivativos	91.885	30.371
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>604.485</b>	<b>406.692</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Financiamentos e empréstimos	1.192.999	1.226.056
Arrendamento mercantil	-	3.803
Debêntures	1.595.528	946.843
Arrendamento por direito de uso	10.548	10.907
Adiantamentos de clientes	-	8.881
Provisão para contingências	15.614	15.260
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.031	44.993
<b>TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.884.720</b>	<b>2.256.743</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Capital social	890.405	594.736
Reserva de capital	2.692	2.692
Reserva legal	1.772	1.772
Reserva de retenção de lucros	56.077	56.077
Lucros acumulados	87.461	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(38.739)	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL</b>	<b>999.668</b>	<b>655.277</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.488.873</b>	<b>3.318.712</b>

## Comentário do Desempenho



## 12.3 Demonstração de Resultado

(R\$ Milhares)	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
		(Reapresentado)		(Reapresentado)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>404.183</b>	<b>266.650</b>	<b>1.014.386</b>	<b>668.860</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E VENDA DA FROTA</b>	<b>(257.164)</b>	<b>(169.867)</b>	<b>(616.977)</b>	<b>(441.445)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>147.019</b>	<b>96.783</b>	<b>397.409</b>	<b>227.415</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>				
Despesas com vendas	(4.623)	396	(11.484)	(15.119)
Despesas gerais e administrativas	(19.934)	(15.695)	(55.110)	(47.995)
Resultado da equivalência patrimonial	-	-	-	-
Outras despesas operacionais	(592)	(800)	(871)	151
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>121.870</b>	<b>80.684</b>	<b>329.944</b>	<b>164.452</b>
Receitas financeiras	23.059	57.615	79.335	12.098
Despesas financeiras	(89.655)	(99.899)	(275.221)	(107.845)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS</b>	<b>(66.596)</b>	<b>(42.284)</b>	<b>(195.886)</b>	<b>(95.747)</b>
<b>LUCRO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>55.274</b>	<b>38.400</b>	<b>134.058</b>	<b>68.705</b>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	(19.106)	(12.903)	(46.597)	(23.499)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>36.168</b>	<b>25.497</b>	<b>87.461</b>	<b>45.206</b>

## Comentário do Desempenho



## 12.4 Fluxo de Caixa – Método Indireto

(R\$ Milhares)	Consolidado	
	Período de nove meses	
	30/09/22	30/09/21
	(Reapresentado)	
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	87.461	45.206
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	204.868	170.824
Provisão para perdas de crédito esperadas	11.215	14.902
Provisão para contingências	1.301	2.600
Custo residual do ativo imobilizado alienado	219.974	118.857
Imposto de renda e contribuição social diferidos	44.995	23.133
Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial	70.919	21.157
Despesas de juros não realizadas	163.806	89.836
Juros sobre ativos financeiros não realizados	(1.115)	(284)
<b>Geração de caixa operacional</b>	<b>803.424</b>	<b>486.231</b>
<b>(Acréscimo) decréscimo de ativos</b>		
Contas a receber	(82.801)	(40.165)
Impostos a recuperar	(12.024)	5.467
Despesas antecipadas	(28.501)	(9.915)
Outros créditos	(17.690)	(10.721)
Aquisição de ativo imobilizado destinado à locação, líquido do saldo a pagar a fornecedores	(1.240.914)	(1.085.458)
<b>Acréscimo (decréscimo) de passivos</b>		
Fornecedores	16.119	16.318
Impostos e contribuições a recolher	3.300	(6.445)
Contas a pagar e provisões	9.629	20.920
Acordo de leniência	-	(4.841)
<b>Caixa aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>(549.458)</b>	<b>(628.609)</b>
Juros pagos	(87.666)	(58.449)
Imposto de renda e contribuição social pagos no exercício	(350)	(366)
<b>Caixa aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>(637.474)</b>	<b>(687.424)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de outros ativos imobilizados	(2.434)	(2.895)
Aquisição de ativo intangível	(28.567)	(12.565)
Baixa de investimento	-	8
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(31.001)</b>	<b>(15.452)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Integralização de capital	295.669	206.001
Empréstimos e debêntures captados	647.392	469.012
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos mercantis pagos	(40.715)	(24.637)
Arrendamento por direito de uso pagos	(2.064)	(524)
Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial realizados	(56.146)	(9.675)
Programa de investimento - opção de compra de ações	-	2.692
<b>Caixa gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>844.136</b>	<b>642.869</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>175.661</b>	<b>(60.007)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
No início do período	213.021	421.337
No fim do período	388.682	361.330
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>175.661</b>	<b>(60.007)</b>

**Notas Explicativas**OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21			30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
								(Reapresentado)		(Reapresentado)	
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	6	383.948	207.678	388.682	213.021	Fornecedores	13	308.404	227.805	311.648	236.269
Contas a receber de clientes	7	254.300	171.438	255.872	172.384	Financiamentos e empréstimos	14	11.133	5.699	11.133	5.699
Impostos a recuperar		25.364	13.340	25.364	13.340	Arrendamento mercantil	15	3.358	10.419	3.358	10.419
Despesas antecipadas		36.560	8.059	36.560	8.059	Debêntures	16	101.195	62.254	101.195	62.254
Ativos destinados a venda		-	-	16.510	13.492	Adiantamentos de clientes		34.175	19.319	34.204	19.504
Outros créditos	9	28.508	14.037	28.508	14.037	Impostos e contribuições a recolher		14.627	11.696	14.787	11.837
Instrumentos financeiros derivativos	24	71.497	115.527	71.497	115.527	Salários e férias a pagar		26.269	20.544	26.269	20.544
		<u>800.177</u>	<u>530.079</u>	<u>822.993</u>	<u>549.860</u>	Distribuição de lucros a pagar	19.b	8.417	8.417	8.417	8.417
						Arrendamento por direito de uso	11.1	1.589	1.346	1.589	1.346
NÃO CIRCULANTE						Outras contas a pagar		-	32	-	32
Contas a receber de clientes	7	17.526	29.226	17.526	29.226	Instrumentos financeiros derivativos	24	<u>91.885</u>	<u>30.371</u>	<u>91.885</u>	<u>30.371</u>
Depósitos judiciais	17	23.567	21.515	23.567	21.515			<u>601.052</u>	<u>397.902</u>	<u>604.485</u>	<u>406.692</u>
Outros créditos	9	56	58	56	58	NÃO CIRCULANTE					
Mútuos com partes relacionadas	8	14.859	5.649	-	-	Financiamentos e empréstimos	14	1.192.999	1.226.056	1.192.999	1.226.056
Investimentos	10	4.524	5.342	-	-	Arrendamento mercantil	15	-	3.803	-	3.803
Imobilizado:	11					Debêntures	16	1.595.528	946.843	1.595.528	946.843
Veículos, tratores, colhedoras e outros equipamentos sujeitos a arrendamento mercantil operacional		3.538.180	2.652.798	3.538.180	2.652.798	Arrendamento por direito de uso	11.1	10.548	10.907	10.548	10.907
Direito de uso em arrendamento	11.1	9.613	10.595	9.613	10.595	Adiantamentos de clientes		-	8.881	-	8.881
Outros imobilizados		16.741	16.009	16.741	16.009	Provisão para contingências	17	15.614	15.260	15.614	15.260
		<u>3.564.534</u>	<u>2.679.402</u>	<u>3.564.534</u>	<u>2.679.402</u>	Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>
Intangível	12	60.197	38.651	60.197	38.651			<u>2.884.720</u>	<u>2.256.743</u>	<u>2.884.720</u>	<u>2.256.743</u>
		<u>3.685.263</u>	<u>2.779.843</u>	<u>3.665.880</u>	<u>2.768.852</u>	PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital social	19.a	890.405	594.736	890.405	594.736
						Reserva de capital	19.c	2.692	2.692	2.692	2.692
						Reserva legal	19.b	1.772	1.772	1.772	1.772
						Reserva de retenção de lucros		56.077	56.077	56.077	56.077
						Lucros acumulados		87.461	-	87.461	-
						Ajuste de avaliação patrimonial	19.d	<u>(38.739)</u>	<u>-</u>	<u>(38.739)</u>	<u>-</u>
						Patrimônio líquido total		<u>999.668</u>	<u>655.277</u>	<u>999.668</u>	<u>655.277</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>4.485.440</u>	<u>3.309.922</u>	<u>4.488.873</u>	<u>3.318.712</u>	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>4.485.440</u>	<u>3.309.922</u>	<u>4.488.873</u>	<u>3.318.712</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Notas Explicativas

### OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

#### DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais - R\$, exceto o resultado do exercício por ação)

Nota explicativa		Controladora				Consolidado			
		Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
		30/09/22	30/09/21	01/07 a 30/09/22	01/07 a 30/09/21	30/09/22	30/09/21	01/07 a 30/09/22	01/07 a 30/09/21
			(Reapresentado)		(Reapresentado)		(Reapresentado)		(Reapresentado)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21	972.800	641.687	389.036	250.723	1.014.386	668.860	404.183	266.650
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E VENDA DA FROTA	22	(576.202)	(416.758)	(242.398)	(155.271)	(616.977)	(441.445)	(257.164)	(169.867)
LUCRO BRUTO		396.598	224.929	146.638	95.452	397.409	227.415	147.019	96.783
DESPESAS OPERACIONAIS									
Despesas com vendas	22	(11.258)	(14.904)	(4.529)	542	(11.484)	(15.119)	(4.623)	396
Despesas gerais e administrativas	22	(55.110)	(47.995)	(19.934)	(15.695)	(55.110)	(47.995)	(19.934)	(15.695)
Resultado da equivalência patrimonial	10	(819)	1.862	(264)	893	-	-	-	-
Outras despesas operacionais		(871)	151	(592)	(800)	(871)	151	(592)	(800)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		328.540	164.043	121.319	80.392	329.944	164.452	121.870	80.684
Receitas financeiras	23	80.241	12.021	22.917	57.594	79.335	12.098	23.059	57.615
Despesas financeiras	23	(275.073)	(107.725)	(89.099)	(99.782)	(275.221)	(107.845)	(89.655)	(99.899)
DESPESAS FINANCEIRAS, LÍQUIDAS		(194.832)	(95.704)	(66.182)	(42.188)	(195.886)	(95.747)	(66.596)	(42.284)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		133.708	68.339	55.137	38.204	134.058	68.705	55.274	38.400
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	18	(46.247)	(23.133)	(18.969)	(12.707)	(46.597)	(23.499)	(19.106)	(12.903)
LUCRO DO PERÍODO		87.461	45.206	36.168	25.497	87.461	45.206	36.168	25.497
Lucro por ação (em R\$):	20								
Básico		0,16461	0,12022	0,06359	0,06643	0,16461	0,12022	0,06359	0,06643
Diluído		0,16123	0,11675	0,06237	0,06455	0,16123	0,11675	0,06237	0,06455

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE  
PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/22	30/09/21	01/07 a 30/09/22	01/07 a 30/09/21	30/09/22	30/09/21	01/07 a 30/09/22	01/07 a 30/09/21
LUCRO DO PERÍODO (Reapresentado)	87.461	45.206	36.168	25.497	87.461	45.206	36.168	25.497
		(Reapresentado)		(Reapresentado)		(Reapresentado)		(Reapresentado)
OUTROS COMPONENTES DO RESULTADO ABRANGENTE QUE PODERÃO SER RECLASSIFICADOS SUBSEQUENTEMENTE PARA O RESULTADO DO EXERCÍCIO								
Hedge Accounting – fluxo de caixa	(58.696)	-	(25.307)	-	(58.696)	-	(25.307)	-
Imposto de renda e contribuição social diferido – Hedge Accounting	19.957	-	8.604	-	19.957	-	8.604	-
	(38.739)	-	(16.703)	-	(38.739)	-	(16.703)	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO (Reapresentado)	48.722	45.206	19.465	25.497	48.722	45.206	19.465	25.497

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Reserva de capital		Reservas de lucros		Lucros/(Prejuízos) acumulados	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio líquido
		Capital social	Programa de investimento	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros			
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (Reapresentado)		475.492	-	-	-	(73.895)	-	401.597
Lucro do período (Reapresentado)		-	-	-	-	45.206	-	45.206
Programa de investimento - Opção de compra de ações	19.c	-	2.692	-	-	-	-	2.692
Integralização de capital		206.001	-	-	-	-	-	206.001
Redução do capital mediante absorção dos prejuízos acumulados		(93.121)	-	-	-	93.121	-	-
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 (Reapresentado)		<u>588.372</u>	<u>2.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64.432</u>	<u>-</u>	<u>655.496</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Reapresentado)		594.736	2.692	1.772	56.077	-	-	655.277
Lucro do período		-	-	-	-	87.461	-	87.461
Hedge Accounting – fluxo de caixa	19.d	-	-	-	-	-	(58.696)	(58.696)
Imposto de renda e contribuição social diferido – Hedge Accounting	19.d	-	-	-	-	-	19.957	19.957
Total do resultado abrangente do período		-	-	-	-	87.461	(38.739)	48.722
Integralização de capital	19.a	295.669	-	-	-	-	-	295.669
Total das transações com acionistas		295.669	-	-	-	-	-	295.669
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022		<u>890.405</u>	<u>2.692</u>	<u>1.772</u>	<u>56.077</u>	<u>87.461</u>	<u>(38.739)</u>	<u>999.668</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA  
PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/22	30/09/21 (Reapresentado)	30/09/22	30/09/21 (Reapresentado)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>					
Resultado do período		87.461	45.206	87.461	45.206
Ajustes por:					
Depreciação e amortização	11 e 12	204.868	170.824	204.868	170.824
Provisão para perdas de crédito esperadas	7 e 9	11.215	14.902	11.215	14.902
Provisão para contingências	17	1.301	2.600	1.301	2.600
Custo residual do ativo imobilizado alienado	11	219.974	118.857	219.974	118.857
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	44.995	23.133	44.995	23.133
Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial	16.1	70.919	21.157	70.919	21.157
Despesas de juros não realizadas	16.1	163.806	89.836	163.806	89.836
Juros sobre ativos financeiros não realizados		(2.326)	(297)	(1.115)	(284)
Resultado de equivalência patrimonial	10	819	(1.862)	-	-
		803.032	484.356	803.424	486.231
<b>(Acréscimo) decréscimo de ativos</b>					
Contas a receber		(82.175)	(36.726)	(82.801)	(40.165)
Impostos a recuperar		(13.276)	5.450	(12.024)	5.467
Despesas antecipadas		(28.501)	(9.915)	(28.501)	(9.915)
Outros créditos	9	(14.672)	2.794	(17.690)	(10.721)
Aquisição de ativo imobilizado destinado à locação, líquido do saldo a pagar a fornecedores	11 e 27	(1.240.914)	(1.085.458)	(1.240.914)	(1.085.458)
<b>Acréscimo (decréscimo) de passivos</b>					
Fornecedores		21.339	4.346	16.119	16.318
Impostos e contribuições a recolher		4.183	(7.004)	3.300	(6.445)
Contas a pagar e provisões		9.785	20.904	9.629	20.920
Acordo de leniência		-	(4.841)	-	(4.841)
Caixa aplicado nas atividades operacionais		(541.199)	(626.094)	(549.458)	(628.609)
Juros pagos	16.1	(87.666)	(58.449)	(87.666)	(58.449)
Imposto de renda e contribuição social pagos no exercício		-	-	(350)	(366)
Caixa aplicado nas atividades operacionais		(628.865)	(684.543)	(637.474)	(687.424)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>					
Empréstimos concedidos à partes relacionadas	8.b	(8.000)	(5.500)	-	-
Aquisição de outros ativos imobilizados	11	(2.434)	(2.895)	(2.434)	(2.895)
Aquisição de ativo intangível	12	(28.567)	(12.565)	(28.567)	(12.565)
Baixa de investimento		-	8	-	8
Caixa aplicado nas atividades de investimento		(39.001)	(20.952)	(31.001)	(15.452)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>					
Integralização de capital	16.1 e 19.a	295.669	206.001	295.669	206.001
Empréstimos e debêntures captados	16.1	647.392	469.012	647.392	469.012
Empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos mercantis pagos	16.1	(40.715)	(24.637)	(40.715)	(24.637)
Arrendamento por direito de uso pagos	16.1	(2.064)	(524)	(2.064)	(524)
Instrumentos financeiros derivativos e variação cambial realizados	16.1	(56.146)	(9.675)	(56.146)	(9.675)
Programa de investimento - opção de compra de ações	16.1 e 19.c	-	2.692	-	2.692
Caixa gerado pelas atividades de financiamento		844.136	642.869	844.136	642.869
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>176.270</b>	<b>(62.626)</b>	<b>175.661</b>	<b>(60.007)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>					
No início do período	6	207.678	418.009	213.021	421.337
No fim do período	6	383.948	355.383	388.682	361.330
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>176.270</b>	<b>(62.626)</b>	<b>175.661</b>	<b>(60.007)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Notas Explicativas**OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO  
 PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
 (Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
	(Reapresentado)		(Reapresentado)	
RECEITAS (1)	1.036.104	680.645	1.078.040	708.114
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	1.046.032	693.754	1.087.968	721.223
Outras receitas	1.287	1.793	1.287	1.793
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(11.215)	(14.902)	(11.215)	(14.902)
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (2)	339.433	216.690	380.045	241.494
(Inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, PIS e COFINS)				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	321.297	200.455	361.909	225.259
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	17.825	16.101	17.825	16.101
Outros	311	134	311	134
VALOR ADICIONADO BRUTO (1) - (2) = (3)	696.671	463.955	697.995	466.620
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO (4)	204.868	170.824	204.868	170.824
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA COMPANHIA (3) - (4) = (5)	491.803	293.131	493.127	295.796
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA (6)	79.422	35.007	79.335	33.235
Resultado de equivalência patrimonial	(819)	1.862	-	-
Receitas financeiras	80.241	33.145	79.335	33.235
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5) + (6)	571.225	328.138	572.462	329.031
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	571.225	328.138	572.462	329.031
Pessoal	100.186	88.055	100.186	88.055
Impostos, taxas e contribuições	107.011	64.372	108.248	65.248
REMUNERAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS	276.567	130.505	276.567	130.522
Juros	270.533	126.166	270.533	126.183
Aluguéis	6.034	4.339	6.034	4.339
REMUNERAÇÃO DE CAPITALS PRÓPRIOS	87.461	45.206	87.461	45.206

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Notas Explicativas

### OURO VERDE LOCAÇÃO E SERVIÇO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Ouro Verde Locação e Serviço S.A. (“Companhia” ou “Ouro Verde”) é uma sociedade anônima, registrada na CVM como emissora na categoria “B”, sediada em Curitiba - Paraná.

Em 8 de julho de 2019 foi adquirida pelo Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Fundo Cedar”), fundo de investimento sob gestão da Brookfield Brasil Asset Management Investimentos Ltda. e controlado pela Brookfield Asset Management, Inc.

A Companhia tem por objeto a locação de máquinas e equipamentos pesados e a terceirização de veículos leves. Além de atender todas as regiões do território nacional brasileiro por meio de contratos de longo prazo que variam de um a oito anos, é uma empresa multimarcas, com relacionamento junto aos principais fabricantes brasileiros e internacionais.

Em 1º de outubro de 2022, o acionista controlador da Companhia, Fundo Cedar, concluiu a aquisição da totalidade das ações da Unidas Locadora S.A., sociedade detentora dos ativos de RAC (rent a car) e seminovos desinvestidos da Unidas S.A., incluindo a marca Unidas e suas submarcas, cerca de 49.000 (quarenta e nove mil) carros, e mais de 200 lojas RAC e de seminovos, bem como respectivos clientes, fornecedores e sistemas de tecnologia. Após a aquisição foi criado o Grupo Unidas, que passou a atuar em dois segmentos de negócio: Gestão e Terceirização de Frota (GTF) e RaC (rent a car). Como integrante do grupo no segmento de GTF, a Ouro Verde Locação e Serviço S.A. mantém sua razão social bem como seu CNPJ, porém agora sua Marca no mercado é “Unidas Frotas” (nota explicativa nº 28.a).

A Companhia vem realizando investimentos relevantes no seu ativo fixo com o objetivo de atender as demandas dos seus atuais e novos clientes. Durante os primeiros nove meses de 2022, foram investidos R\$1,3 bilhão no aumento e renovação da frota (R\$1,1 bilhão no mesmo período de 2021), a qual totalizou em 30 de setembro de 2022, 41.037 itens (31.142 no mesmo período de 2021), dos quais 10.663 itens representam máquinas e equipamentos pesados e 30.374 itens representam veículos leves (8.670 e 22.472 no mesmo período de 2021, respectivamente), um aumento de 23% e 35,2% respectivamente, quando comparado ao período anterior. O valor contábil da frota no encerramento de setembro de 2022 atingiu R\$3,5 bilhões.

Para o financiamento destes investimentos, a Companhia utiliza recursos de longo prazo captados junto a instituições financeiras, principalmente, na forma de empréstimos em moeda estrangeira (nota explicativa nº 14), debêntures e notas promissórias (nota explicativa nº 16) e recursos próprios disponíveis como caixa e equivalente de caixa (nota explicativa nº 6).

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

##### 2.1. Base de preparação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de certos ativos financeiros e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 - “Interim Financial

## Notas Explicativas Serviço S.A.

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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas na nota explicativa nº 5.

A preparação de informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, estão divulgadas na nota explicativa nº 4.

A emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foi aprovada pelo Conselho de Administração em 8 de novembro de 2022.

### 2.2. Relação de entidades controladas

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas abrangem as informações financeiras da controladora Ouro Verde Locação e Serviço S.A. e da controlada Ouro Verde Revenda Ltda. (conjuntamente, “Grupo” ou “Companhia”) a seguir relacionada:

	Porcentagem de participação		
	Controle	2022	2021
Ouro Verde Revenda Ltda.	Direto	100%	100%

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas companhias e consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior.

### 2.3. Normas novas e revisadas

As seguintes normas e revisões foram emitidas recentemente e adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022:

- Alterações à IFRS 3 (CPC 15 (R1)) - Referência à Estrutura Conceitual;
- Alterações à IAS 16 (CPC 27) - Imobilizado: Recursos Antes do Uso Pretendido;
- Alterações à IAS 37 (CPC 25) - Contratos Onerosos Custo de Cumprimento do Contrato;
- Melhorias Anuais ao Ciclo de IFRSs 2018–2020 Alterações à IFRS 1 (CPC 27 (R1)), IFRS 9 (CPC 48) - Instrumentos Financeiros e IFRS 16 (CPC 06(R2)) - Arrendamentos.

O Grupo adotou as alterações às normas, no entanto, essa adoção não gerou qualquer alteração nos montantes anteriormente reconhecidos, dada a não relevância da alteração da norma para o Grupo.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

### 3. NORMAS E INTERPRETAÇÕES NOVAS QUE AINDA NÃO ESTÃO EM VIGOR

As principais novas normas ou alterações de normas e interpretações que ainda não são efetivas e não foram adotadas pela Companhia são como segue:

- IFRS 17 (CPC 50) - Contratos de Seguros.
- Alterações a IAS 1 (CPC 26(R1)) e expediente prático 2 do IFRS - Divulgação de políticas contábeis.
- Alterações ao IAS 8 (CPC 23) - Definição de estimativas contábeis.
- Alterações ao IAS 12 (CPC 32) - Impostos diferidos ativos e passivos originados de transação única ("single transaction").

A Administração está avaliando os impactos das normas acima nas informações financeiras da Companhia, porém não espera efeitos significativos oriundos da adoção.

### 4. USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Com base em premissas, o Grupo faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um efeito significativo sobre os valores reconhecidos nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, estão contempladas a seguir:

#### a) Receita de serviços prestados

As receitas com serviços prestados representam o valor justo recebido ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia e são contabilizadas em uma base linear durante o período do contrato. Parte dessa receita decorre de receita de serviços a faturar, a qual se origina no reconhecimento da receita de serviços prestados, não faturada ao cliente, calculada em base estimada referente ao período em que ocorreu a prestação de serviços, visando adequar o reconhecimento da receita ao período de competência.

#### b) Valor residual e taxa de depreciação dos bens do imobilizado

A Companhia efetua análise da vida útil dos bens do imobilizado e estima o valor residual de venda dos veículos leves, máquinas e equipamentos pesados. Com base nesse valor residual, estima a taxa de depreciação dos bens para que ao final dos contratos com clientes, que em geral coincidem com a vida útil dos bens, o valor residual contábil seja próximo do valor residual de venda. Para alguns contratos a vida útil é ajustada considerando o cliente e o histórico de uso dos veículos.

#### c) Provisão para perdas de crédito esperadas

A Companhia efetua estimativa de perda das contas a receber considerando o histórico de perdas dos clientes e as perdas esperadas baseada nas análises de deterioração de riscos de créditos dos clientes monitoradas pela área de crédito e cobrança, consistentemente com a política contábil descrita na nota explicativa nº 5.

## Notas Explicativas Serviço S.A.

### d) Realização do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos

A Companhia efetua análise de recuperabilidade dos saldos de tributos diferidos ativos anualmente, com base na expectativa de lucros tributáveis futuros, sendo constituídos ativos somente para a parcela dos saldos de prejuízo fiscal, base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido e diferenças temporárias sobre os quais a Companhia e sua investida possuem projeções de utilização dentro de um prazo considerado razoável. A Administração utiliza-se de premissas significativas nesses estudos, projetando suas receitas, custos e despesas, com base nas informações obtidas da atual base de contratos de longo prazo com clientes e expectativas de ampliação dessa base.

### e) Análise de indicativos de desvalorização do ativo imobilizado e redução ao valor recuperável (“*impairment*”)

A Companhia avalia, no mínimo anualmente, se ocorreram eventos ou mudanças que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável. Caso sejam identificados indicativos, é efetuado o teste de “*impairment*” considerando o nível de Unidade Geradora de Caixa - UGC, que são os segmentos operacionais. Nessa circunstância, a Companhia utiliza-se de premissas chaves na determinação dos fluxos de caixa projetados.

Para o período findo em 30 de setembro de 2022, a Administração não identificou indicadores de que o ativo imobilizado poderia apresentar problemas de “*impairment*”.

### f) Direito de uso e passivo de arrendamento

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de desconto com base nas taxas aplicáveis no mercado brasileiro, ajustadas à realidade da Companhia (“*spread*” de crédito). A Companhia utiliza-se de premissas relevantes na determinação da taxa de desconto para a mensuração do valor presente dos pagamentos de arrendamento.

## 5. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, com exceção da aplicação de “*hedge accounting*” adotado a partir de 1º de janeiro de 2022, com a referida prática contábil descrita no tópico “Instrumentos financeiros derivativos e atividades de *hedge*”.

### 5.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e sua controlada. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

### 5.2. Consolidação

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

#### (i) Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais o Grupo detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo. A consolidação é interrompida a partir da data em que o Grupo deixa de ter o controle.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do Grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (“*impairment*”) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Grupo.

#### Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados.

#### Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento do período, com liquidez imediata.

#### Ativos financeiros

##### (i) Classificação

O Grupo classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio do Grupo para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

O Grupo classifica os seguintes ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:

- Investimentos em títulos de dívida que não se qualificam para mensuração ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado abrangente.
- Investimentos patrimoniais mantidos para negociação; e investimentos patrimoniais para os quais a entidade não optou por reconhecer ganhos e perdas por meio de

## Notas Explicativas Serviço S.A.

outros resultados abrangentes.

Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes. Para investimentos em instrumentos de dívida, isso dependerá do modelo do negócio no qual o investimento é mantido. Para investimentos em instrumentos patrimoniais que não são mantidos para negociação, isso dependerá de o Grupo ter feito ou não a opção irrevogável, no reconhecimento inicial, por contabilizar o investimento patrimonial ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

O Grupo reclassifica os investimentos em títulos de dívida somente quando o modelo de negócios para gestão de tais ativos é alterado.

### (ii) Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual o Grupo se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e o Grupo tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

### (iii) Mensuração

No reconhecimento inicial, o Grupo mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

Os ativos financeiros com derivativos embutidos são considerados, em sua totalidade, ao determinar se os seus fluxos de caixa consistem apenas em pagamento do principal e de juros.

### (iv) "Impairment"

O Grupo avalia em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de "impairment" aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

Para as contas a receber de clientes, o Grupo aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

### (v) Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

### Instrumentos financeiros derivativos e atividades de hedge

O Grupo utiliza instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira.

Inicialmente, os derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que um contrato de derivativos é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao seu valor justo. O método para reconhecer o ganho ou a perda resultante depende do fato do derivativo ser designado ou não como um instrumento de hedge nos casos de adoção da contabilidade de hedge ("hedge Accounting"). Sendo este o caso, o método depende da natureza do item que está sendo protegido por hedge.

O Grupo adotou de forma prospectiva, a partir de 1º de janeiro de 2022, a contabilidade de hedge ("hedge accounting") e designa certos derivativos como:

- "Hedge" de um risco específico associado a um ativo ou passivo reconhecido ou uma operação prevista altamente provável (hedge de fluxo de caixa).
- "Hedge" do valor justo de ativos ou passivos reconhecidos ou de um compromisso firme ("hedge" de valor justo).

Os valores justos dos instrumentos derivativos usados para fins de hedge estão divulgados na nota explicativa nº 24.

As movimentações nos valores de hedge classificados na conta "Ajustes de avaliação patrimonial" no patrimônio líquido estão demonstradas na demonstração das mutações do patrimônio líquido e na demonstração do resultado abrangente.

#### a) Hedge de fluxo de caixa

Para mitigar o risco de variação cambial das dívidas em moeda estrangeira, a Companhia realiza a contratação de derivativos e a designação de 100% desta exposição em uma relação de "hedge Accounting".

Há a possibilidade da contratação a termo dos derivativos a serem designados como instrumentos de hedge, sendo o início da relação de hedge apenas no momento de desembolso inicial da dívida em moeda estrangeira. Já o derivativo deve ser reconhecido normalmente (ativo ou passivo com contrapartida no resultado) até o momento do desembolso da dívida que será designada como objeto de hedge.

Conforme diretrizes estabelecidas no item 6.5.2 do CPC 48/IFRS 9, a Companhia optou pela designação de um hedge de fluxo de caixa, tendo como objetivo proteger apenas o componente de risco de variação cambial das dívidas contraídas de acordo com a Lei 4.131/1962 (empréstimos em moeda estrangeira, concedidos por banco no exterior para uma empresa sediada no Brasil, para suprir a sua necessidade de capital de giro), aplicando a exceção apresentada no item 6.5.4 do CPC 48/IFRS 9, no qual o hedge de risco de moeda estrangeira de compromisso firme pode ser contabilizado como hedge de valor justo ou hedge de fluxo de caixa.

Conforme definido no item 6.5.11 do CPC 48, enquanto o hedge de fluxo de caixa atender aos critérios de qualificação do item 6.4.1, a relação de proteção deve ser contabilizada da seguinte forma:

- (i) o componente separado do patrimônio líquido associado ao item protegido será ajustado ao menor valor entre: (i) o ganho ou a perda acumulada no instrumento de

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

hedge desde o início do hedge; e (ii) a alteração acumulada no valor justo do item protegido desde o início do hedge.

- (ii) a parcela do ganho ou da perda no instrumento de hedge que for determinada como hedge efetivo será reconhecida em outros resultados abrangentes.
- (iii) qualquer ganho ou perda remanescente no instrumento de hedge será uma inefetividade de hedge a ser reconhecida no resultado.

A mensuração do instrumento de hedge é realizada por meio da marcação a mercado (cálculo de valor justo), que é definido no item 9 do CPC 46/IFRS 13. Desta forma, na marcação a mercado é necessário considerar a projeção do fluxo futuro até o vencimento e descontá-lo ao valor presente para a data de referência do cálculo.

Os instrumentos de hedge elegíveis englobam cinco contratos de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira, correspondentes às operações de "swap" com o vencimento da última parcela em 15 de dezembro de 2026.

Contrato	Instrumento de hedge	Moeda	Vencimentos	Valor Nominal (USD)	Taxa fechamento do contrato	Valor Contratado (BRL)	Custo do Hedge
219247993	"Swap" de moedas	Dólar	21/10/2024	37.500	4,0940	153.525	6.907
227076690	"Swap" de moedas	Dólar	07/01/2025	37.500	4,0554	152.078	9.137
255761120	"Swap" de moedas	Dólar	29/12/2025	30.000	5,1500	154.500	12.754
261576618	"Swap" de moedas	Dólar	03/03/2026	30.000	5,6844	170.532	14.021
287618918	"Swap" de moedas	Dólar	15/12/2026	40.000	5,6185	224.740	15.877
						<u>855.375</u>	<u>58.696</u>

Estes instrumentos financeiros estão contabilizados no passivo circulante e não circulante do balanço patrimonial da Companhia sob as rubricas de "Financiamentos e Empréstimos", com detalhes das operações descritas na nota explicativa nº 14.

O quadro a seguir apresenta a movimentação do custo de hedge de fluxo de caixa alocado ao patrimônio líquido no período:

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do período	-	-
"Hedge Accounting" – fluxo de caixa	58.696	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos – "Hedge Accounting"	(19.957)	-
Saldo no final do período	<u>38.739</u>	<u>-</u>

b) Hedge de valor justo

Quando em cenários de volatilidade das taxas de juros, a Companhia considera instrumentos financeiros derivativos para proteção dos riscos de variação das taxas de juros de determinadas emissões de debêntures e instrumentos de dívidas. A estratégia de hedge adotada considera a designação de 60-100% desta exposição em um relacionamento econômico para fins de "hedge Accounting".

Conforme diretrizes estabelecidas no item 6.5.2 do CPC 48/IFRS 9, a Companhia optou pela designação de um hedge de valor justo, tendo como objetivo proteger o risco de variação da taxa de juros.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

Conforme definido no item 6.5.8 do CPC 48/IFRS 9, enquanto a cobertura de valor justo atender aos critérios de qualificação do item 6.4.1, a relação de proteção deve ser contabilizada da seguinte forma:

- (i) o ganho ou a perda no instrumento de hedge será reconhecido no resultado (ou outros resultados abrangentes, se o instrumento de hedge protege instrumento patrimonial para o qual a entidade escolheu apresentar alterações no valor justo em outros resultados abrangentes, de acordo com o item 5.7.5).
- (ii) o ganho ou a perda protegida no item protegido deverá ajustar o valor contábil do item protegido (se aplicável) e será reconhecido no resultado.”

O instrumento de hedge elegível engloba um contrato de debêntures, correspondentes às operações de “swap” de taxa de juros com o vencimento da última parcela em 15 de novembro de 2024.

<u>Contrato</u>	<u>Instrumento de hedge</u>	<u>Moeda</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Valor Contratado</u>	<u>Valor justo por meio do resultado incorrido no período</u>
OVSA19 SWAP	“Swap” de taxa de juros	Real	15/11/2024	71.772	3.355
				<u>71.772</u>	<u>3.355</u>

Este instrumento financeiro está contabilizado no passivo circulante e não circulante do balanço patrimonial da Companhia sob as rubricas de “Debêntures”, com detalhes das operações descritas na nota explicativa nº 16.

### c) Teste de efetividade do “hedge Accounting”

Durante os primeiros nove meses de 2022 foram realizados testes de eficácia que demonstraram que o programa de contabilidade de hedge implementado é altamente efetivo. Considerando as definições estabelecidas no item 6.4.1 do CPC 48/IFRS 9, a Companhia optou por realizar a designação formal das estruturas de “hedge Accounting” na data de designação. A frequência de avaliação da efetividade da estrutura do hedge será realizada trimestralmente.

### Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber da prestação de serviços e venda de ativos alienados para renovação da frota no curso normal das atividades do Grupo. O Grupo mantém as contas a receber de clientes com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, essas contas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, deduzidas das provisões para perdas. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

### Imobilizado

#### (i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (“impairment”) acumuladas, quando houver.

## Notas Explicativas Serviço S.A.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pelo próprio Grupo inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condições necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados, e custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos nas linhas de receita operacional líquida e custo dos serviços prestados e venda da frota, respectivamente.

### (ii) Custos subsequentes

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

### (iii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor histórico, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Companhia e sua controlada irão obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. As taxas de depreciação da frota de veículos leves e máquinas e equipamentos pesados estão divulgadas na nota explicativa nº 11.

### Direito de uso em arrendamento

Um contrato é ou contém um arrendamento baseado na nova definição de arrendamento. De acordo com o CPC 06 (R2)/IFRS 16, um contrato é ou contém um arrendamento se transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A Companhia segrega o valor de caixa pago em principal (apresentado em atividades de financiamento) e

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

juros (apresentado em atividades operacionais) na demonstração dos fluxos de caixa.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, a taxa de desconto com base nas taxas aplicáveis no mercado brasileiro, ajustadas à realidade da Companhia (“spread” de crédito).

De acordo com o CPC 06 (R2)/IFRS 16, os ativos de direito de uso são submetidos ao teste de redução ao valor recuperável de acordo com a CPC 01.

Para arrendamentos de curto prazo (prazo de arrendamento de 12 meses ou menos) e arrendamentos de ativos de baixo valor, a Companhia optou por reconhecer uma despesa de arrendamento pelo método linear, conforme previsto no CPC 06 (R2)/IFRS 16.

### Ativos intangíveis

#### (i) Softwares

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, controlados pelo Grupo, são reconhecidos como ativos intangíveis.

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de software, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento de softwares e uma parcela adequada das despesas indiretas aplicáveis. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do software.

Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada.

### “Impairment” de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de “impairment” sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por “impairment” é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, que representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do “impairment”, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (UGCs), que são os segmentos operacionais.

Os ativos não financeiros que tenham sido ajustados por “impairment”, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do “impairment” na data do balanço.

## Notas Explicativas Serviço S.A.

### Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

### Empréstimos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que o Grupo tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Os custos de empréstimos gerais e específicos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, que é um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos, são capitalizados como parte do custo do ativo quando for provável que eles irão resultar em benefícios econômicos futuros para a entidade e que tais custos possam ser mensurados com confiança. Demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos.

### Provisões

As provisões (trabalhista, civil, ambiental e tributária) são reconhecidas quando: (i) o Grupo tem uma obrigação presente ou não formalizada (“constructive obligation”) como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

### Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

O imposto de renda e a contribuição social do período corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Grupo nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal.

### Benefícios a empregados

#### (i) Participação nos lucros

O Grupo reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados com base em metodologia, que leva em conta o lucro atribuído aos acionistas da Companhia após certos ajustes. O Grupo reconhece uma provisão quando estiver contratualmente obrigado ou quando houver uma prática anterior que tenha gerado uma obrigação não formalizada (“constructive obligation”).

### Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

### Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades do Grupo. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre empresas do Grupo.

## Notas Explicativas Serviço S.A.

A receita operacional é reconhecida quando todos os critérios a seguir forem atendidos:

- Quando as partes do contrato aprovarem o contrato (por escrito, verbalmente ou de acordo com outras práticas usuais de negócios) e estiverem comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações.
- Quando o Grupo puder identificar os direitos de cada parte em relação aos bens ou serviços a serem transferidos.
- Quando o Grupo puder identificar os termos de pagamento para os bens ou serviços a serem transferidos.
- Quando o contrato possuir substância comercial (ou seja, espera-se que o risco, a época ou o valor dos fluxos de caixa futuros do Grupo se modifiquem como resultado do contrato).
- Quando for provável que o Grupo receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente. Ao avaliar se a possibilidade de recebimento do valor da contraprestação é provável, o Grupo considera apenas a capacidade e a intenção do cliente de pagar esse valor da contraprestação quando devido. O valor da contraprestação à qual o Grupo tem direito pode ser inferior ao preço declarado no contrato se a contraprestação for variável, pois a entidade pode oferecer ao cliente uma redução de preço.

(i) Receita de serviços prestados

As receitas com serviços prestados representam o valor justo recebido ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia e são contabilizadas em uma base linear durante o período do contrato.

A receita de serviços a faturar corresponde ao reconhecimento da receita de serviços prestados, não faturada ao cliente, calculada em base estimada referente ao período em que ocorreu a prestação de serviços, visando adequar o reconhecimento da receita ao período de competência.

(ii) Venda da frota

A receita líquida da venda da frota, atividade acessória e complementar da atividade de serviços prestados, é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquida de devoluções. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita líquida operacional conforme as vendas são reconhecidas.

### Receitas e despesas financeiras

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

A receita de juros de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é incluída nos ganhos (perdas) líquidos de valor justo com esses ativos. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva é reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira de juros.

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas).

As despesas financeiras abrangem, principalmente, despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures e perdas nos instrumentos de “hedge”.

### Resultado por ação - básico e diluído

O resultado básico por ação é calculado dividindo o lucro ou prejuízo líquido do período atribuível aos acionistas da Companhia, considerando o número médio ponderado de ações no respectivo período. O resultado diluído por ação é calculado ajustando-se à média ponderada a quantidade de ações ordinárias em circulação supondo a conversão de todas as ações preferenciais potenciais que provocariam diluição.

### Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas do Grupo ao final do período, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

### Informação por segmento

Os resultados de segmentos que são reportados ao Conselho de Administração incluem itens diretamente atribuíveis ao segmento, bem como aqueles que podem ser alocados em bases razoáveis. Os itens não alocados compreendem principalmente o resultado financeiro e o imposto de renda e contribuição social.

A Administração considera que as operações da Companhia e sua controlada compõem dois segmentos operacionais identificáveis, classificados como locação de máquinas e equipamentos pesados e terceirização de veículos leves. A renovação da frota é inerente ao processo de locação de máquinas e equipamentos pesados e de terceirização de veículos leves, de forma que não é separável e, por tal razão, não constitui um segmento distinto.

### Demonstrações do valor adicionado

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 a companhias abertas. Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

## 5.3. Programa de investimento em ações da Companhia

A Companhia iniciou em 28 de dezembro de 2020 seu Programa de Investimento (“Programa”), que consiste na oferta onerosa de opções de compra ou subscrição de ações da Companhia a certos executivos chave da alta Administração (“Investidores Elegíveis”). As principais condições do Programa estão descritas na nota explicativa (nota explicativa nº 19.c). Na mesma data, o Programa foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária que delegou ao Conselho de Administração da Companhia, por meio de planos de investimento, a definição dos Investidores Elegíveis, número de opções a serem ofertadas a cada um, bem como seu valor de aquisição e exercício (“Plano”), sempre com base nos critérios definidos no Programa.

O Primeiro Plano de Investimentos da Companhia foi aprovado pelo Conselho de Administração em 28 de dezembro de 2020. O valor pago pelos Investidores Elegíveis que optaram por aderir ao Plano teve como contrapartida o registro no patrimônio líquido da Companhia em reserva de capital, na rubrica “Programa de investimento - Opção de compra de ações”, com a previsão de subscrição de ações preferenciais apenas para os casos em que tais opções forem exercidas. Essas ações preferenciais passarão a compor o capital social da Companhia.

## 5.4. Reapresentação dos saldos contábeis

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Diretoria da Companhia adequou a sua política contábil de registro dos créditos de PIS e da COFINS sobre os encargos de depreciação dos bens do ativo imobilizado reconhecidos no resultado do exercício, de forma a alinhar com as práticas de mercado. Decorrente disso, a Companhia passou a não mais reconhecer o diferimento de parte dos créditos do PIS e da COFINS no passivo. Desta forma, os valores de períodos anteriores estão sendo reapresentados para melhor comparabilidade das informações, conforme demonstrado abaixo.

## 5.4.1 Balanço patrimonial:

	Controladora		
	31/12/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
<b>Ativo</b>			
Ativo circulante	530.079	-	530.079
Ativo não circulante	2.779.843	-	2.779.843
<b>Total do ativo</b>	<b>3.309.922</b>	<b>-</b>	<b>3.309.922</b>
<b>Passivo</b>			
Passivo circulante	397.902	-	397.902
Passivo não circulante	2.287.570	(30.827)	2.256.743
<i>PIS e COFINS diferidos</i>	46.708	(46.708)	-
<i>Imposto de renda e contribuição social diferidos</i>	29.112	15.881	44.993
<i>Outros passivos de longo prazo</i>	2.211.750	-	2.211.750
<b>Total do passivo</b>	<b>2.685.472</b>	<b>(30.827)</b>	<b>2.654.645</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>624.450</b>	<b>30.827</b>	<b>655.277</b>

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

	Consolidado		
	31/12/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
<u>Ativo</u>			
Ativo circulante	549.860	-	549.860
Ativo não circulante	2.768.852	-	2.768.852
Total do ativo	<u>3.318.712</u>	<u>-</u>	<u>3.318.712</u>
<u>Passivo</u>			
Passivo circulante	406.692	-	406.692
Passivo não circulante	2.287.570	(30.827)	2.256.743
<i>PIS e COFINS diferidos</i>	46.708	(46.708)	-
<i>Imposto de renda e contribuição social diferidos</i>	29.112	15.881	44.993
<i>Outros passivos de longo prazo</i>	2.211.750	-	2.211.750
Total do passivo	<u>2.694.262</u>	<u>(30.827)</u>	<u>2.663.435</u>
Patrimônio líquido	<u>624.450</u>	<u>30.827</u>	<u>655.277</u>

## 5.4.2 Demonstrações do resultado:

	Período de nove meses		
	Controladora		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	641.687	-	641.687
Custo dos serviços prestados e venda da frota	(428.027)	11.269	(416.758)
Lucro bruto	<u>213.660</u>	<u>11.269</u>	<u>224.929</u>
Despesas operacionais	(60.886)	-	(60.886)
Despesas financeiras, líquidas	(95.704)	-	(95.704)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	57.070	11.269	68.339
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	(19.302)	(3.831)	(23.133)
Efeito no lucro do período	<u>37.768</u>	<u>7.438</u>	<u>45.206</u>
Lucro por ação (em R\$)			
Básico	0,10044	0,01978	0,12022
Diluído	0,09754	0,01921	0,11675

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

	Período de três meses		
	Controladora		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	250.723	-	250.723
Custo dos serviços prestados e venda da frota	(159.710)	4.439	(155.271)
Lucro bruto	91.013	4.439	95.452
Despesas operacionais	(15.060)	-	(15.060)
Despesas financeiras, líquidas	(42.188)	-	(42.188)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	33.765	4.439	38.204
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	(11.198)	(1.509)	(12.707)
Efeito no lucro do período	<u>22.567</u>	<u>2.930</u>	<u>25.497</u>
Lucro por ação (em R\$)			
Básico	0,05879	0,00763	0,06643
Diluído	0,05713	0,00742	0,06455
	Período de nove meses		
	Consolidado		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	668.860	-	668.860
Custo dos serviços prestados e venda da frota	(452.714)	11.269	(441.445)
Lucro bruto	216.146	11.269	227.415
Despesas operacionais	(62.963)	-	(62.963)
Despesas financeiras, líquidas	(95.747)	-	(95.747)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	57.436	11.269	68.705
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	(19.668)	(3.831)	(23.499)
Efeito no lucro do período	<u>37.768</u>	<u>7.438</u>	<u>45.206</u>

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

	Período de nove meses		
	Consolidado		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Lucro por ação (em R\$)			
Básico	0,10044	0,01978	0,12022
Diluído	0,09754	0,01921	0,11675
	Período de três meses		
	Consolidado		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	266.650	-	266.650
Custo dos serviços prestados e venda da frota	(174.306)	4.439	(169.867)
Lucro bruto	92.344	4.439	96.783
Despesas operacionais	(16.099)	-	(16.099)
Despesas financeiras, líquidas	(42.284)	-	(42.284)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	33.961	4.439	38.400
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	(11.394)	(1.509)	(12.903)
Efeito no lucro do período	22.567	2.930	25.497
Lucro por ação (em R\$)			
Básico	0,05879	0,00763	0,06643
Diluído	0,05713	0,00742	0,06455

## 5.4.3 Demonstrações do resultado abrangente (Controladora e consolidado):

	Período de nove meses		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Lucro do período	37.768	7.438	45.206
Resultado abrangente do período	37.768	4.438	45.206

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

	Período de três meses		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Lucro do período	22.567	2.930	25.497
Resultado abrangente do período	22.567	2.930	25.497
5.4.4 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Controladora e consolidado):			
	31/12/2020		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Capital social	475.492	-	475.492
Prejuízos acumulados	(93.121)	19.226	(73.895)
Total do patrimônio líquido	382.371	19.226	401.597
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Capital social	588.372	-	588.372
Reserva de capital	2.692	-	2.692
Prejuízos acumulados	37.768	26.663	64.431
Total do patrimônio líquido	628.832	26.663	655.495
	31/12/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Capital social	594.736	-	594.736
Reserva de capital	2.692	-	2.692
Reserva de lucros	27.022	30.827	57.849
Total do patrimônio líquido	624.450	30.827	655.277
5.4.5 Demonstrações do valor adicionado			
	Controladora		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receitas (1)	680.645	-	680.645
Insumo adquiridos de terceiros (2)	227.959	(11.269)	216.690
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	211.754	(11.269)	200.455
Valor adicionado bruto (1) – (2) = (3)	452.686	11.269	463.955
Impostos, taxas e contribuições	60.541	3.831	64.372
Remuneração de capitais próprios	37.768	7.438	45.206

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

	Consolidado		
	30/09/2021		
	Publicado	Ajustes	Reapresentado
Receitas (1)	708.114	-	708.114
Insumo adquiridos de terceiros (2)	252.763	(11.269)	241.494
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	236.528	(11.269)	225.259
Valor adicionado bruto (1) – (2) = (3)	455.351	11.269	466.620
Impostos, taxas e contribuições	61.417	3.831	65.248
Remuneração de capitais próprios	37.768	7.438	45.206

## 5.4.6 Demonstrações do fluxo de caixa

Os ajustes demonstrados acima não impactaram os grupos caixa de atividades operacionais, caixa das atividades de investimento e caixa das atividades de financiamento, originalmente divulgados.

## 6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	461	2.048	462	2.198
Aplicações financeiras	383.487	205.630	388.220	210.823
	<u>383.948</u>	<u>207.678</u>	<u>388.682</u>	<u>213.021</u>

As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários, remunerados a uma taxa média de 104,13% dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI) (104,09% em 2021).

## 7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Clientes nacionais	304.321	258.929	305.893	259.875
Serviços a faturar	78.733	41.090	78.733	41.090
(-) Ajuste a valor presente	(5.547)	(4.687)	(5.547)	(4.687)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(105.681)	(94.668)	(105.681)	(94.668)
	<u>271.826</u>	<u>200.664</u>	<u>273.398</u>	<u>201.610</u>
(-) Parcelas classificadas no ativo não circulante	(17.526)	(29.226)	(17.526)	(29.226)
Ativo circulante	<u>254.300</u>	<u>171.438</u>	<u>255.872</u>	<u>172.384</u>

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

A composição das contas a receber por idade de vencimento é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	260.733	221.757	262.305	222.703
Vencidos até 30 dias	11.832	5.832	11.832	5.832
Vencidos de 31 a 60 dias	5.629	461	5.629	461
Vencidos de 61 a 90 dias	4.436	445	4.436	445
Vencidos acima de 91 dias	100.424	71.524	100.424	71.524
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(105.681)	(94.668)	(105.681)	(94.668)
(-) Ajuste a valor presente	(5.547)	(4.687)	(5.547)	(4.687)
	<u>271.826</u>	<u>200.664</u>	<u>273.398</u>	<u>201.610</u>

A provisão para perdas de crédito esperadas é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas prováveis nas contas a receber de clientes. A provisão é calculada com base na avaliação individual da situação de cada cliente, e a movimentação do período encontra-se apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	94.668	84.595	94.668	84.595
Adição à provisão	15.150	23.475	15.150	23.475
Reversão da provisão	(4.137)	(6.250)	(4.137)	(6.250)
Outras provisões (reversão da provisão)	-	(7.152)	-	(7.152)
Saldo final	<u>105.681</u>	<u>94.668</u>	<u>105.681</u>	<u>94.668</u>

## 8. PARTES RELACIONADAS (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

### 8.1. Transações com partes relacionadas (Controladora)

#### a) Saldos e transações

Os principais saldos em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 relativos a operações com partes relacionadas, referem-se a contratos de locação de máquinas e equipamentos pesados e veículos leves da Companhia com outras companhias relacionadas, como demonstrado abaixo:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
<u>Ativo circulante</u>		
Contas a receber de clientes:		
Grupo BRK Ambiental (parte relacionada) (i)	5.449	3.728
Grupo Elera Renováveis (parte relacionada) (ii)	568	371
Grupo Arteris (parte relacionada) (iii)	2.476	2.108

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

- (i) Saldo a receber decorrente de contrato de locação e serviços com o Grupo BRK Ambiental. O total das receitas incorridas em 30 de setembro de 2022 foi de R\$24.194 (R\$14.221 em 30 de setembro de 2021).
- (ii) Saldo a receber decorrente de contrato de locação com o Grupo Elera Renováveis. O total das receitas incorridas em 30 de setembro de 2022 foi de R\$3.798 (R\$1.614 em 30 de setembro de 2021).
- (iii) Saldo a receber decorrente de contrato de locação com o Grupo Arteris. O total das receitas incorridas até 30 de setembro de 2022 foi de R\$18.879 (R\$16.125 em 30 de setembro de 2021).
- b) Mútuos com partes relacionadas

Em 30 de março de 2022, em reunião o Conselho de Administração deliberou por aprovar a celebração de novo Contratos de Mútuo pela Companhia à sua subsidiária integral Ouro Verde Revenda Ltda., no valor de até R\$8.000, para utilização no curso regular dos negócios da subsidiária. O contrato tem uma incidência de juros remuneratórios na ordem de CDI + 1,95% a.a.

	<u>Controladora</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Ativo não circulante</u>		
Mútuos com partes relacionadas:		
Ouro Verde Revenda Ltda. (controlada) (i)	14.859	5.649

- (i) Saldo a receber decorrente de contratos de mútuo firmados entre a Controladora Ouro Verde Locação e Serviço S.A. e a controlada Ouro Verde Revenda Ltda.

O total da receita financeira incorrida na controladora (e despesa financeira incorrida na controlada) até 30 de setembro de 2022 foi de R\$1.210 (R\$13 no mesmo período de 2021):

<u>Contrato</u>	<u>Taxa média efetiva de juros</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Contrato 16/09/2021	CDI + 2,50% a.a.	617	13
Contrato 30/03/2022	CDI + 1,95% a.a.	593	-
		<u>1.210</u>	<u>13</u>

- c) Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração é composto pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração. Os montantes referentes à remuneração do pessoal-chave da Administração durante o período findo em 30 de setembro de 2022 a título de benefícios de curto prazo foram de R\$13.884 (R\$9.505 em 2021). A Companhia e sua controlada não concedem ao pessoal-chave da Administração benefícios com características de longo prazo.

A Companhia tem como único acionista o Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

## 9. OUTROS CRÉDITOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Notas de débito (a)	33.952	19.828	33.952	19.828
Outros créditos	2.925	2.377	2.925	2.377
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(8.313)	(8.110)	(8.313)	(8.110)
	28.564	14.095	28.564	14.095
(-) Parcelas classificadas no ativo não circulante	(56)	(58)	(56)	(58)
Ativo circulante	28.508	14.037	28.508	14.037

(a) Montante a receber de clientes, cuja natureza é reembolso de avarias, combustível e multas de trânsito incorridas no curso normal de suas atividades, o qual é reconhecido em "Outros créditos" no ativo circulante e em linha redutora dos respectivos custos de origem na demonstração do resultado.

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas encontra-se apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	8.110	-	8.110	-
Adição à provisão	227	958	227	958
Reversão da provisão	(24)	-	(24)	-
Reclassificação do contas a receber	-	7.152	-	7.152
Saldo final	8.313	8.110	8.313	8.110

## 10. INVESTIMENTOS

## 10.1. Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Participação em empresa controlada (a.1)	4.524	5.342	-	-
	4.524	5.342	-	-

(a.1). Participação em empresa controlada - Ouro Verde Revenda

Movimentação dos saldos nos períodos

Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.282
Resultado de equivalência patrimonial	2.060
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.342
Resultado de equivalência patrimonial	(818)
Saldo em 30 de setembro de 2022	4.524

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

## 10.2. Informações da controlada - Ouro Verde Revenda

Em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as principais informações financeiras da investida são:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo	22.816	19.781
Passivo	18.293	14.439
Receita	41.586	41.587
(Prejuízo) lucro líquido do período	(819)	2.060
Capital social	10	10
Quantidade ações possuídas (em lote mil)	10	10
Patrimônio líquido	4.523	5.342
Participação no capital social, no final do exercício	100%	100%
Participação no patrimônio líquido	4.523	5.342

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

## 11. IMOBILIZADO (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

	<u>Edificações</u>	<u>Direito de uso em arrendamento</u>	<u>Veículos, tratores e colhedoras (*)</u>	<u>Máquinas e equipamentos (*)</u>	<u>Móveis e utensílios</u>	<u>Outras imobilizações</u>	<u>Total</u>
<b>Custo</b>							
Em 31 de dezembro de 2020	8.975	8.272	1.994.977	38.270	2.423	11.604	2.064.521
Adições	-	4.194	1.108.502	10.327	12	2.883	1.125.918
Baixas	-	-	(326.211)	(2.590)	(97)	-	(328.898)
Transferências	174	-	1.008	-	8	(1.190)	-
Em 30 de setembro de 2021	<u>9.149</u>	<u>12.466</u>	<u>2.778.276</u>	<u>46.007</u>	<u>2.346</u>	<u>13.297</u>	<u>2.861.541</u>
Em 31 de dezembro de 2021	9.200	12.466	3.210.247	49.141	2.102	14.379	3.297.535
Adições	-	345	1.298.719	1.455	227	2.207	1.302.953
Baixas	(119)	-	(284.019)	(359)	(1)	(3)	(284.501)
Transferências	676	-	86	45	13	(820)	-
Em 30 de setembro de 2022	<u>9.757</u>	<u>12.811</u>	<u>4.225.033</u>	<u>50.282</u>	<u>2.341</u>	<u>15.763</u>	<u>4.315.987</u>
<b>Depreciação</b>							
Em 31 de dezembro de 2020	(755)	(690)	(600.726)	(13.954)	(1.011)	(6.618)	(623.754)
Despesas de depreciação	(273)	(766)	(158.361)	(3.840)	(155)	(729)	(164.124)
Baixas	-	-	208.164	1.798	79	-	210.041
Em 30 de setembro de 2021	<u>(1.028)</u>	<u>(1.456)</u>	<u>(550.923)</u>	<u>(15.996)</u>	<u>(1.087)</u>	<u>(7.347)</u>	<u>(577.837)</u>
Em 31 de dezembro de 2021	(1.120)	(1.871)	(589.418)	(17.172)	(896)	(7.656)	(618.133)
Despesas de depreciação	(278)	(1.327)	(191.055)	(3.988)	(147)	(1.052)	(197.847)
Baixas	28	-	64.145	353	-	1	64.527
Em 30 de setembro 2022	<u>(1.370)</u>	<u>(3.198)</u>	<u>(716.328)</u>	<u>(20.807)</u>	<u>(1.043)</u>	<u>(8.707)</u>	<u>(751.453)</u>
<b>Valor residual líquido</b>							
Em 30 de setembro de 2021	8.121	11.010	2.227.353	30.011	1.259	5.950	2.283.704
Em 31 de dezembro de 2021	8.080	10.595	2.620.829	31.969	1.206	6.723	2.679.402
Em 30 de setembro de 2022	8.387	9.613	3.508.705	29.475	1.298	7.056	3.564.534
Taxas da depreciação % a.a.	4	10	5,4 a 18,6	13,5 a 25,8	10	5 a 25	

(\*) Grupo de ativo imobilizado sujeito a arrendamentos mercantis operacionais.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

**11.1. Direito de uso e passivo de arrendamento**

Os valores de arrendamento estão registrados na conta de direito de uso, na rubrica de ativo imobilizado, e sua depreciação está ocorrendo no prazo de vigência contratual.

Para determinar o prazo de arrendamento foi considerado o prazo contratual. Se o contrato contiver cláusula que especifique a renovação automática pelo mesmo período ou outro, e existindo a vontade da Companhia em permanecer no imóvel, o cálculo do prazo do arrendamento será a soma de ambos os prazos. Se o contrato não especificar, ou especificar que a renovação será prorrogada somente com o consentimento de ambas as partes, o prazo do arrendamento será o prazo contido no contrato. Ademais, a Companhia não possui contratos firmados com prazos indeterminados.

A movimentação do passivo de arrendamento por direito de uso está demonstrada a seguir:

**a) Passivo**

Movimentação do passivo	Total
Em 31 de dezembro de 2021	12.253
Novas operações	345
Juros incorridos	1.603
Pagamentos	<u>(2.064)</u>
Em 30 de setembro de 2022	<u>12.137</u>
Circulante	1.589
Não circulante	<u>10.548</u>
Total	<u>12.137</u>

Os respectivos valores estão registrados na conta de passivo de arrendamento e o saldo será amortizado pelos pagamentos mensais. Os pagamentos futuros foram trazidos a valores presente por uma taxa média ponderada de 10,29% ao ano, para o contrato que se encerra em 2030, e 9,49% ao ano, para o contrato que se encerra em 2026.

Em 30 de setembro de 2022, o passivo de arrendamento possui o seguinte cronograma de desembolso (por ano):

2023	731
2024	2.926
2025	2.926
2026	2.434
2027	1.746
2028	1.746
2029	1.746
2030	<u>291</u>
Total	<u>14.546</u>

**11.2. Redução ao valor recuperável de ativos ("impairment")**

De acordo com as normas descritas no IAS 36/CPC 1 - Redução ao valor recuperável de ativos, o ativo imobilizado da Companhia tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de que determinados ativos poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

## 12. INTANGÍVEL (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

## 12.1. Softwares

O custo, a amortização acumulada e o valor contábil líquido são apresentados a seguir:

<u>Custo</u>	
Em 31 de dezembro de 2020	62.994
Adições	12.565
Em 30 de setembro de 2021	<u>75.559</u>
Em 31 de dezembro de 2021	84.096
Adições (a)	28.567
Em 30 de setembro de 2022	<u>112.663</u>
<u>Amortização</u>	
Em 31 de dezembro de 2020	(36.360)
Despesas de amortização	(6.700)
Em 30 de setembro de 2021	<u>(43.060)</u>
Em 31 de dezembro de 2021	(45.445)
Despesas de amortização	(7.021)
Em 30 de setembro de 2022	<u>(52.466)</u>
<u>Valor residual líquido</u>	
Em 30 de setembro de 2021	32.499
Em 31 de dezembro de 2021	38.651
Em 30 de setembro de 2022	60.197
Taxas da amortização % a.a.	20

- (a) Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2022, houve um aumento nas operações que exigiu investimento impulsionado principalmente por CAPEX em Projetos de TI para aprimorar a infraestrutura de sistemas Companhia, para alinhamento com a estratégia de crescimento dos negócios.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

**13. FORNECEDORES**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores e montadoras (a)	175.380	197.943	175.380	197.943
Fornecedores - Risco sacado (b)	79.086	-	79.086	-
Outros	53.938	29.862	57.182	38.326
	<u>308.404</u>	<u>227.805</u>	<u>311.648</u>	<u>236.269</u>

- (a) Saldo a pagar para as montadoras referente à compra de veículos leves e a fornecedores de máquinas e equipamentos pesados.
- (b) A Companhia firmou contrato junto a instituição financeira, com o objetivo de permitir aos fornecedores a antecipação de seus recebíveis. Nessa operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos provenientes das vendas das mercadorias para a instituição financeira. Essa forma de operação não altera preços e demais condições estabelecidas com os fornecedores da Companhia.

**14. FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)**

Natureza	Taxa média efetiva de juros	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimo em moeda estrangeira (a)	Dólar + 2,5650% a.a.	204.156	210.169
Empréstimo em moeda estrangeira (a)	Dólar + 2,5328% a.a.	203.213	211.484
Empréstimo em moeda estrangeira (b)	Dólar + 2,0225% a.a.	162.474	167.432
Empréstimo em moeda estrangeira (b)	Dólar + 2,0225% a.a.	161.933	168.366
Empréstimo em moeda estrangeira (c)	Dólar + 2,7200% a.a.	217.146	223.449
Capital de giro (IPCA)	IPCA + 4,4% a.a. = 16,65% a.a.	18.271	18.746
Capital de giro (Pré)	8,50% a.a.	236.939	232.109
		<u>1.204.132</u>	<u>1.231.755</u>
(-) Parcelas classificadas no passivo circulante		<u>(11.133)</u>	<u>(5.699)</u>
Passivo não circulante		<u>1.192.999</u>	<u>1.226.056</u>

- (a) Em outubro de 2019 a Companhia firmou operação de empréstimo externo nos termos da Lei 4.131/1962, sendo que o ingresso de recursos ocorreu em duas tranches (i) USD37.500 em 21 de outubro de 2019, totalizando R\$153.525 e (ii) USD37.500 em 7 de janeiro de 2020, totalizando R\$152.078. Para cobertura do risco de exposição cambial foi contratada operação de “swap” vinculada. Os recursos captados estão sendo utilizados no curso normal dos negócios da Companhia para compra de ativos para investimento. A amortização dos juros ocorre semestralmente.
- (b) Em dezembro de 2020 a Companhia firmou nova operação de empréstimo externo nos termos da Lei 4.131/1962, sendo que o ingresso de recursos ocorreu em duas tranches (i) USD30.000 em 29 de dezembro de 2020, totalizando R\$154.500 e (ii) USD30.000 em 3 de março de 2021, totalizando R\$170.532. Para cobertura do risco de exposição cambial foi contratada operação de “swap” vinculada. Os recursos captados estão sendo utilizados no curso normal dos negócios da Companhia para compra de ativos para investimento. A amortização de juros ocorre semestralmente.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

- (c) Em dezembro de 2021 a Companhia firmou nova operação de empréstimo externo nos termos da Lei 4.131/1962, sendo que o ingresso de recursos ocorreu em uma tranche de USD40.000 em 15 de dezembro de 2021, totalizando R\$224.740. Para cobertura do risco de exposição cambial foi contratada operação de “swap” vinculada. Os recursos captados estão sendo utilizados no curso normal dos negócios da Companhia para compra de ativos para investimento. A amortização de juros ocorre semestralmente.

Em determinados contratos de empréstimos, nas modalidades de capital de giro e empréstimos em moeda estrangeira junto às instituições financeiras, a Companhia e sua controlada assumiram a obrigação de manter determinados indicadores financeiros apurados anualmente e trimestralmente, dos quais podemos destacar:

- “Covenants” financeiros
- a) Dívida Líquida/Imobilizado  $\leq 0,95x$
  - b) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado\*  $\leq 2,75x$
  - c) EBITDA Ajustado\*/Desp. Fin. Líq.  $\geq 3,0x$
- \* EBITDA Ajustado: contempla EBITDA referente à atividade de locação + receita de venda de ativos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e sua controlada estão em conformidade com todas as obrigações e índices financeiros (“covenants”) requeridos pelos contratos de empréstimos e financiamentos.

Em 30 de setembro de 2022, as informações sumarizadas sobre os vencimentos dos Financiamentos e empréstimos estão apresentadas da seguinte forma:

Modalidade	Valor	Vencimento					2027 em diante
		2022	2023	2024	2025	2026	
Empréstimo em moeda estrangeira	948.922	4.179	68.608	323.496	354.947	197.692	-
Capital de giro	255.210	5.741	-	-	-	-	249.469
	<u>1.204.132</u>	<u>9.920</u>	<u>68.608</u>	<u>323.496</u>	<u>354.947</u>	<u>197.692</u>	<u>249.469</u>

## 15. ARRENDAMENTO MERCANTIL (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

### a) Arrendatário

A Companhia e sua controlada possuem, em 30 de setembro de 2022, R\$7.325 (R\$44.233 em 31 de dezembro 2021) contabilizados como ativo imobilizado (custo residual), principalmente veículos, com contrato de arrendamento mercantil.

Os contratos possuem, substancialmente, prazo de duração de 24 a 36 meses, com cláusulas de opção de compra após essa data, sendo exercida pelo valor residual garantido.

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia e sua controlada reconheceram como despesa no resultado referente a arrendamento mercantil os montantes de R\$922 (R\$4.529 em 30 de setembro de 2021) relativos a despesas financeiras e R\$13.795 (R\$23.227 em 30 de setembro 2021) relativo à despesa de depreciação.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

Em 30 de setembro de 2022, os pagamentos futuros mínimos estão segregados da seguinte forma:

	Valor presente dos pagamentos mínimos	Juros	Pagamentos futuros mínimos
Até um ano	3.358	107	3.465
	<u>3.358</u>	<u>107</u>	<u>3.465</u>

A taxa média de juros dos contratos de arrendamento é de 1,13% ao mês para os contratos pré-fixados e CDI mais juros de 0,33% ao mês para os contratos pós-fixados. Os arrendamentos são garantidos pelos próprios bens objeto do contrato.

Os contratos de arrendamento no qual a Companhia é arrendatária não contêm nenhuma cláusula de pagamentos contingentes os quais teriam impacto na despesa de arrendamento reconhecida no resultado.

Em março de 2020, a Companhia firmou contrato de locação de terreno e edificação para a nova sede em Curitiba, pelo período de 10 anos, e, ainda em 2020 (com início de vigência em 2021), foi firmado um contrato de locação de um pátio para a filial de Mauá, pelo período de 5 anos. Ambos os contratos estão registrados conforme nota explicativa nº 11.1. O cronograma de desembolsos futuros está divulgado na mesma nota explicativa mencionada anteriormente.

## b) Arrendador

A Companhia tem contratos de aluguel de sua frota firmados com clientes cujo prazo de duração varia entre 1 e 8 anos. Estes contratos são classificados como arrendamento mercantil operacional. Os veículos, tratores e colhedoras são vendidos a terceiros quando devolvidos pelos clientes. Os contratos de aluguel de frotas podem incluir manutenção preventiva e corretiva, substituição de carros e outros itens acessórios, conforme composição definida pelo cliente.

Os valores divulgados na tabela a seguir são os pagamentos mínimos não canceláveis (geração futura de caixa) a serem recebidos relativos aos contratos de aluguel em aberto em 30 de setembro de 2022:

	Até 1 ano	Entre 2 e 3 anos	Entre 4 e 7 anos	Acima de 7 anos	Total
Pagamentos futuros mínimos não canceláveis a serem recebidos (geração futura de caixa)	615.911	686.031	169.873	2.132	1.473.947

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

## 16. DEBÊNTURES (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)

Natureza	Encargos	30/09/2022	31/12/2021
5ª Emissão (a)	IPCA + 4,40% a.a. e 8,50% a.a.	285.931	283.869
6ª Emissão (a)	IPCA + 4,40% a.a. e 8,50% a.a.	256.533	253.634
7ª Emissão (a)	CDI + 0,70% a.a.	62.461	90.368
9ª Emissão (b)	CDI + 1,50% a.a.	85.731	81.471
10ª Emissão (c)	CDI + 2,40% a.a.	313.294	301.195
11ª Emissão (d)	CDI + 2,45% a.a.	367.026	-
Notas promissórias (e)	CDI + 2,25% a.a.	330.293	-
		<u>1.701.269</u>	<u>1.010.537</u>
(-) Custo de transação (f)		(4.546)	(1.440)
		<u>1.696.723</u>	<u>1.009.097</u>
(-) Parcela classificada no passivo circulante		(101.195)	(62.254)
Passivo não circulante		<u>1.595.528</u>	<u>946.843</u>

- (a) Referem-se a emissão de debêntures simples, nos termos da Instrução CVM 476, não conversíveis em ações, possuem prazo de pagamento entre 5 e 10 anos, com pagamentos da remuneração em parcelas semestrais consecutivas e amortização do principal em parcelas anuais iguais e consecutivas a partir do fim de cada período de carência. Os recursos líquidos captados por meio da Oferta foram utilizados no curso normal dos negócios da Companhia, para compra de ativos para investimento.
- (b) Referem-se a emissão de debêntures simples, nos termos da Instrução CVM 476, não conversíveis em ações, da espécie com garantia flutuante, possui prazo de pagamento de 5 anos, com pagamento de juros semestral e com vencimento previsto para amortização anual a partir do final do 24º mês. Do saldo total de R\$85.731 apresentado em 30 de setembro de 2022, o montante de R\$57.633 está indexado ao CDI + 1,5% conforme remuneração prevista na escritura da 9ª emissão, e o montante de R\$28.098, passou a ser indexado ao IPCA + 5% decorrente de contrato de instrumento financeiro derivativo (“swap” de taxa de juros) firmado pela Companhia, conforme descrito na nota explicativa nº 24. Os recursos líquidos captados por meio da Oferta foram utilizados no curso normal dos negócios da Companhia, para compra de ativos para investimento.
- (c) Em 20 de junho de 2021, a Companhia realizou Oferta Restrita de 300.000 debêntures simples, nos termos da Instrução CVM 476, não conversíveis em ações, emitidas sob a forma nominativa e escritural, em série única, da 10ª (décima) emissão da Emissora, com valor nominal unitário de R\$1 (mil reais), perfazendo o montante total de R\$300.000. A data de vencimento da série única será em cinco anos, com pagamento de juros semestral e com amortização anual a partir do final do 48º mês. As debêntures são da espécie quirografária e não contam com quaisquer garantias. Os recursos líquidos captados por meio da Oferta serão utilizados no curso normal dos negócios da Emissora, para reforço de liquidez e da estrutura de capital de giro.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

- (d) Em 30 de maio de 2022, a Companhia realizou Oferta Restrita de 350.000 debêntures simples, nos termos da Instrução CVM 476, não conversíveis em ações, emitidas sob a forma nominativa e escritural, em série única, da 11ª (décima primeira) emissão da Emissora, com valor nominal unitário de R\$1 (mil reais), perfazendo o montante total de R\$350.000. A data de vencimento da série única será em cinco anos, com vencimento previsto para amortização anual a partir do 48º mês. A remuneração da série será CDI + 2,45% a.a. As debêntures são da espécie quirografária e não contam com quaisquer garantias. Os recursos líquidos captados por meio da Oferta serão utilizados no curso normal dos negócios da Emissora, para reforço de liquidez e da estrutura de capital de giro.
- (e) Em 18 de janeiro de 2022, a Companhia realizou Oferta Restrita de 60 notas promissórias comerciais, nos termos da Instrução CVM 476, não conversíveis em ações, emitidas sob a forma cartular, em série única, da 3ª (terceira) emissão da Emissora, com valor nominal unitário de R\$5.000, perfazendo o montante total de R\$300.000. A data de vencimento da série única será em dois anos, com vencimento previsto para amortização em 8 de janeiro de 2024. O valor nominal das notas promissórias, bem como, sua remuneração, será pago na data de vencimento. A remuneração da série será CDI + 2,25% a.a. As notas promissórias são da espécie quirografária e não contam com quaisquer garantias. Os recursos líquidos captados por meio da Oferta serão utilizados no curso normal dos negócios da Emissora, para reforço de liquidez e da estrutura de capital de giro.
- (f) Custo de transação: Os custos de transação incorridos no processo da 10ª e 11ª emissões de debêntures, ainda não apropriados ao resultado da Companhia, foram apresentados reduzindo o saldo passivo e computados na taxa efetiva dos juros. Os saldos dos custos de transação serão apropriados ao resultado pelo mesmo prazo de vencimento das debêntures.

A Companhia e sua controlada assumiram a obrigação de manter determinados indicadores financeiros apurados anualmente e trimestralmente junto às instituições financeiras, dos quais podemos destacar:

“Covenants” financeiros	(a) Dívida Líquida/Imobilizado $\leq 0,95x$
	(b) Dívida Líquida/EBITDA Ajustado* $\leq 2,75x$
	(c) EBITDA Ajustado*/Desp. Fin. Líq. $\geq 3,0x$

\* EBITDA Ajustado: contempla EBITDA referente à atividade de locação + receita de venda de ativos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e sua controlada estão em conformidade com todas as obrigações e índices financeiros (“covenants”) requeridos pelas debêntures.

## Notas Explicativas Serviço S.A.

### 16.1. Movimentação das atividades de financiamento

	Financiamentos e empréstimos (nota explicativa nº 14)	Arrendamento mercantil (nota explicativa nº 15)	Debêntures (nota explicativa nº 16)	Derivativos passivos (nota explicativa nº 24)	Derivativos ativos (nota explicativa nº 24)	Arrendamento por direito de uso (nota explicativa nº 11.1)	Ajuste de Avaliação patrimonial (nota explicativa nº 19)	Programa de investimento - Opção de compra de ações (Nota explicativa nº 19)	Capital Social (nota explicativa nº 19)	Saldo final
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.231.755)	(14.222)	(1.009.097)	(30.371)	115.527	(12.253)	-	(2.692)	(594.736)	(2.779.599)
Variação dos fluxos de caixa financiamento:										
Empréstimos e debêntures captados	-	-	(647.392)	-	-	-	-	-	-	(647.392)
Pagamentos de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamentos mercantis	-	10.804	29.911	-	-	-	-	-	-	40.715
Derivativos e variação cambial realizados	62	-	-	-	56.084	-	-	-	-	56.146
Integralização de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	(295.669)	(295.669)
Pagamentos de arrendamento por direito de uso	-	-	-	-	-	2.064	-	-	-	2.064
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	62	10.804	(617.481)	-	56.084	2.064	-	-	(295.669)	(844.136)
Variação cambial e ajuste a valor justo de derivativos	32.854	-	(841)	(61.514)	(100.114)	-	58.696	-	-	(70.919)
Outras variações:										
Despesas com juros	(29.815)	(922)	(131.466)	-	-	(1.603)	-	-	-	(163.806)
Juros pagos	24.522	982	62.162	-	-	-	-	-	-	87.666
Arrendamento por direito de uso	-	-	-	-	-	(345)	-	-	-	(345)
Total das outras variações relacionadas com passivos	(5.293)	60	(69.304)	-	-	(1.948)	-	-	-	(76.485)
Efeito dos Impostos diferidos sobre o "hedge Accounting"	-	-	-	-	-	-	(19.957)	-	-	(19.957)
Saldo em 30 de setembro de 2022	(1.204.132)	(3.358)	(1.696.723)	(91.885)	71.497	(12.137)	38.739	(2.692)	(890.405)	(3.791.096)

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

**17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS (CONTROLADORA E CONSOLIDADO)**

A Companhia e sua controlada são partes em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e ambientais e outros assuntos.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como segue:

	30/09/2022		31/12/2021	
	Provisão	Depósito Judicial	Provisão	Depósito Judicial
Cíveis/ambientais	2.897	(43)	2.553	(42)
Tributárias (a)	6.605	(7.395)	6.588	(7.111)
Trabalhistas	6.112	(2.357)	6.119	(1.426)
Processo IPVA (b)	-	(13.772)	-	(12.936)
	<u>15.614</u>	<u>(23.567)</u>	<u>15.260</u>	<u>(21.515)</u>

	31/12/2021	30/09/2022			Saldo final
	Saldo inicial	Adição à provisão	Utilização	Reversão	
Cíveis/ambientais	2.553	1.978	(18)	(1.616)	2.897
Tributárias	6.588	17	-	-	6.605
Trabalhistas	6.119	3.762	(929)	(2.840)	6.112
	<u>15.260</u>	<u>5.757</u>	<u>(947)</u>	<u>(4.456)</u>	<u>15.614</u>

- (a) A ação em que se pleiteia a não incidência do PIS e da COFINS sobre a parcela de ISS permanece em andamento em 30 de setembro de 2022, tendo o montante de R\$2.666 registrados como depósito judicial nessa rubrica.
- (b) O montante de R\$13.773 (R\$12.936 em 31 de dezembro de 2021) surgiu em decorrência de autuação, na qual a Companhia contesta o recolhimento de IPVA cobrado no Estado de São Paulo, em função do prévio recolhimento no Estado do Paraná. A Companhia não constituiu provisão por ter o entendimento de que tais autuações são contrárias à Constituição Federal e ao Código de Trânsito Brasileiro.

Existem outras contingências envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e ambientais avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, no montante estimado de R\$83.588 (R\$92.800 em 31 de dezembro de 2021), para as quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS não requerem sua contabilização. A abertura por natureza é a seguinte:

Cíveis/ambientais (i)	69.553
Tributárias	10.109
Trabalhistas	3.926
	<u>83.588</u>

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

- (i) Referem-se essencialmente a processos que tratam de responsabilidade civil por acidente de trânsito, os quais em sua grande maioria estão cobertos por seguro.

**18. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal dos ativos e passivos e os seus respectivos valores contábeis.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte origem:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)
<u>Ativo não circulante</u>				
Provisão para contingências, para perdas de crédito esperadas e ajuste a valor presente	45.222	40.374	45.222	40.374
Prejuízos fiscais a compensar	135.133	90.148	135.133	90.148
“Hedge Accounting” (*)	19.957	-	19.957	-
Regime tributação por caixa - variação cambial	30.042	41.233	30.042	41.233
	<u>230.354</u>	<u>171.755</u>	<u>230.354</u>	<u>171.755</u>
<u>Passivo não circulante</u>				
Ajuste arrendamento mercantil (CPC 06)	1.855	9.376	1.855	9.376
Ajuste depreciação contábil (CPC 27)	285.505	178.418	285.505	178.418
Regime de tributação por caixa - “hedge”	13.025	28.954	13.025	28.954
	<u>300.385</u>	<u>216.748</u>	<u>300.385</u>	<u>216.748</u>
Passivo fiscal diferido líquido	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>

(\*) O efeito do “hedge Accounting” não gera impacto no resultado, estando demonstrado no patrimônio líquido.

O efeito do imposto de renda e da contribuição social diferido no resultado do período e no resultado abrangente é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Saldo no início do período	44.993	24.805	44.993	24.805
Efeito no resultado	44.995	20.188	44.995	20.188
Efeito em outros componentes do resultado abrangente – “Hedge Accounting”	(19.957)	-	(19.957)	-
Saldo no final do período	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>	<u>70.031</u>	<u>44.993</u>

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

A Companhia e sua controlada, com base em estudo técnico aprovado pela Administração, relativo à estimativa de lucros tributáveis futuros, reconhece os créditos tributários sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social de exercícios anteriores, que não possuem prazo prescricional e cuja compensação está limitada a 30% dos lucros anuais tributáveis. O valor contábil do ativo fiscal diferido é revisado periodicamente e as projeções são revisadas anualmente. Caso haja fatores relevantes que venham a modificar as projeções, estas são revisadas durante o exercício pela Companhia e sua controlada.

A Administração considera que os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados na proporção da resolução final das contingências e dos eventos.

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social reconhecida no resultado é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)
Resultado do período antes de impostos	133.708	68.339	134.058	68.705
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais de 25% e 9%	(45.461)	(23.235)	(45.580)	(23.360)
Adições e exclusões permanentes e outros:				
Resultado de equivalência patrimonial	(278)	633	-	-
Despesas indedutíveis	(1.491)	(531)	(1.491)	735
Outras adições/exclusões	983	-	474	(874)
Imposto de renda e contribuição social no resultado:				
Corrente	(1.252)	-	(1.602)	(366)
Diferido	(44.995)	(23.133)	(44.995)	(23.133)
	<u>(46.247)</u>	<u>(23.133)</u>	<u>(46.597)</u>	<u>(23.499)</u>
Alíquota efetiva	35%	34%	35%	34%

**19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO****a) Capital social**

Em 28 de março de 2022 e 10 de maio de 2022, foi deliberado em Assembleia Geral Extraordinária o aumento de capital social da Companhia nos montantes de R\$170.499 e R\$125.170, respectivamente, mediante a emissão de 56.971.545 e 41.954.558 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão de R\$2,9927 e R\$2,9835 por ação ordinária, sendo nas mesmas datas totalmente subscrito e integralizado pelo único acionista da Companhia, Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

O capital social no montante de R\$890.405 está totalmente subscrito e integralizado, e é dividido em 568.765.115, ações sem valor nominal.

A participação dos acionistas no capital social da Companhia em 30 de setembro de 2022 é assim demonstrada:

<u>Acionista</u>	<u>Ações</u>	<u>%</u>
Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	568.765.115	100,00
	<u>568.765.115</u>	<u>100,00</u>

Ações ordinárias

Todas as ações têm os mesmos direitos com relação aos ativos residuais da Companhia. Além disso, os titulares de ações ordinárias têm direito ao recebimento dos dividendos declarados, e têm direito a um voto por ação nas reuniões da Companhia.

## b) Reservas de lucros

Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Dividendos

O Estatuto Social em vigor determina a distribuição aos acionistas de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício após dedução da reserva legal, conforme o parágrafo segundo artigo 36º, do Estatuto Social, na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

Reserva de retenção de lucros

Destinada à reserva de retenção de lucros para a aplicação em investimentos para expansão, reforço do capital de giro e absorção de prejuízos, quando houver.

## c) Programa de investimento em ações da Companhia

Em 28 de dezembro de 2020, a Companhia aprovou, em Assembleia Geral Extraordinária, o Programa de Investimento em Ações da Companhia ("Programa"), destinado a certos executivos chave da alta Administração ("Investidores Elegíveis"). O propósito do Programa é motivar, reter e alinhar os interesses dos acionistas aos dos executivos, maximizar o valor da Companhia e o alcance dos seus objetivos.

O Programa consiste na oferta onerosa de opções de compra ou subscrição de ações preferenciais ("Opções"), em caráter voluntário, aos Investidores Elegíveis escolhidos pelo Conselho de Administração da Companhia. O valor da oferta da Opção é determinado com base em modelo econômico de Black, Scholes & Merton ("BSM") calculado por consultoria especializada.

Por intermédio da oferta de Opções, por meio de planos de investimento específicos aprovados pelo Conselho de Administração ("Plano"), os Investidores Elegíveis terão a possibilidade de, voluntariamente, adquirir, em prazo e por preço previamente fixados, ações da Companhia.

O Programa está limitado a oferta de Opções representativas de até 3% do capital social total da Companhia, contanto que o número total de ações emitidas ou passíveis de serem emitidas nos termos do Programa esteja sempre dentro do limite do capital autorizado da Companhia.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

As Opções se tornarão exercíveis nos termos do Programa e do Plano, na proporção de 20% ao ano, a partir do primeiro ano da data da oferta, por um período de cinco anos. As Opções ofertadas nos termos do Programa permanecerão válidas entre o primeiro aniversário da data da oferta, até o décimo aniversário da data de oferta. Após esse período, as Opções não exercidas serão canceladas.

No período findo em 30 de setembro de 2022, os Investidores Elegíveis adquiriram as Opções de compra de ações pelo valor total de R\$2.692, que corresponde ao valor justo integral das opções outorgadas.

O valor pago pelos Investidores Elegíveis que optaram por aderir ao primeiro Plano teve como contrapartida o registro no patrimônio líquido da Companhia em reserva de capital. Quando exercidas, serão liquidadas por meio da emissão de novas ações preferenciais, enquanto os atuais acionistas continuarão detendo ações ordinárias. Até 30 de setembro de 2022 nenhuma opção de compra de ações foi exercida.

## d) Ajuste de avaliação patrimonial

O Grupo reconheceu no período findo de 30 de setembro de 2022 outros resultados abrangentes no valor de R\$38.739, líquidos de imposto de renda e contribuição social diferidos, referente aos efeitos da aplicação do “hedge Accounting” sobre empréstimos em moeda estrangeira.

O saldo ajuste de avaliação patrimonial em 30 de setembro de 2022 é de R\$38.739 (não há valores para 31 de dezembro de 2021).

## 20. LUCRO POR AÇÃO

## a) Lucro por ação básico

O lucro por ação básico é calculado por meio da divisão do lucro líquido do período atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período. O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro básico por ação para cada um dos períodos apresentados na demonstração de resultados:

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u> (reapresentado)	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u> (reapresentado)
Resultado do período	87.461	45.206	87.461	45.206
Lucro líquido por ação básico:				
Média ponderada das ações ordinárias disponíveis (em unidades mil)	531.319	376.036	531.319	376.036
Lucro por ação básico (em R\$)	<u>0,16461</u>	<u>0,12022</u>	<u>0,16461</u>	<u>0,12022</u>

## b) Lucro por ação diluído

O lucro por ação diluído é calculado ajustando-se à média ponderada a quantidade de ações ordinárias disponíveis durante o período supondo a conversão de todas as ações preferenciais potenciais que provocariam diluição. A Companhia tem apenas as categorias de ações preferenciais potenciais que provocariam diluição: opções de compra de ações.

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro diluído por ação para cada um dos períodos apresentados na demonstração de resultados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)
Resultado do período	87.461	45.206	87.461	45.206
Lucro líquido por ação diluído:				
Média ponderada das ações ordinárias disponíveis (em unidades mil)	531.319	376.036	531.319	376.036
Efeito potencial de opção de compra de ações preferenciais (em unidades mil)	11.159	11.159	11.159	11.159
Média ponderada das ações ordinárias e preferenciais para o lucro diluído por ação (em unidades mil)	542.478	387.195	542.478	387.195
Lucro por ação diluído (em R\$)	<u>0,16123</u>	<u>0,11675</u>	<u>0,16123</u>	<u>0,11675</u>

**21. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

A seguir demonstramos a conciliação entre a receita bruta e receita líquida apresentada na demonstração de resultados dos períodos:

	Período de nove meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prestação de serviços	789.264	539.572	789.264	539.572
Ativos alienados para renovação da frota	292.639	173.708	335.424	201.770
Impostos sobre as receitas	(73.232)	(52.066)	(73.581)	(52.363)
Devoluções e abatimentos	(35.871)	(19.527)	(36.721)	(20.119)
	<u>972.800</u>	<u>641.687</u>	<u>1.014.386</u>	<u>668.860</u>
	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prestação de serviços	303.930	207.699	303.930	207.699
Ativos alienados para renovação da frota	127.259	73.656	143.383	90.185
Impostos sobre as receitas	(28.725)	(19.882)	(28.852)	(20.050)
Devoluções e abatimentos	(13.428)	(10.750)	(14.278)	(11.184)
	<u>389.036</u>	<u>250.723</u>	<u>404.183</u>	<u>266.650</u>

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

A composição da receita líquida reconhecida durante o período em cada categoria significativa é como segue:

	Período de nove meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prestação de serviços	680.161	467.979	680.161	467.979
Ativos alienados para renovação da frota	292.639	173.708	334.225	200.881
	<u>972.800</u>	<u>641.687</u>	<u>1.014.386</u>	<u>668.860</u>

	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prestação de serviços	261.777	177.068	261.777	177.068
Ativos alienados para renovação da frota	127.259	73.655	142.406	89.582
	<u>389.036</u>	<u>250.723</u>	<u>404.183</u>	<u>266.650</u>

22. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS COM VENDAS, ADMINISTRATIVAS E GERAIS POR NATUREZA DE GASTOS

	Período de nove meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
		(reapresentado)		(reapresentado)
<u>Custos</u>				
Custo de venda da frota	209.149	112.080	248.946	136.300
Despesas com benefícios a empregados	81.993	74.796	81.993	74.796
Despesas de depreciação e amortização	197.471	163.421	197.471	163.421
Manutenção e reparos	62.236	44.055	62.565	44.200
Serviços de terceiros	10.018	7.877	10.081	7.877
Outros	15.335	14.529	15.921	14.851
	<u>576.202</u>	<u>416.758</u>	<u>616.977</u>	<u>441.445</u>
<u>Vendas (i)</u>				
Perdas com recebíveis	11.215	14.902	11.216	14.902
Outros	43	2	268	217
	<u>11.258</u>	<u>14.904</u>	<u>11.484</u>	<u>15.119</u>
<u>Gerais e administrativas</u>				
Despesas com benefícios a empregados	35.748	27.467	35.748	27.467
Despesas de depreciação e amortização	7.397	7.403	7.397	7.403
Serviços de terceiros	3.602	7.108	3.602	7.108
Outros	8.363	6.017	8.363	6.017
	<u>55.110</u>	<u>47.995</u>	<u>55.110</u>	<u>47.995</u>

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)
<b>Custos</b>				
Custo de venda da frota	95.753	44.167	110.261	58.509
Despesas com benefícios a empregados	33.496	28.419	33.496	28.419
Despesas de depreciação e amortização	73.861	55.336	73.861	55.336
Manutenção e reparos	27.396	14.528	27.520	14.598
Serviços de terceiros	4.409	5.053	4.459	5.053
Outros	7.483	7.768	7.567	7.952
	<u>242.398</u>	<u>155.271</u>	<u>257.164</u>	<u>169.867</u>
<b>Vendas (i)</b>				
Perdas com recebíveis	4.503	(544)	4.503	(544)
Outros	26	2	120	148
	<u>4.529</u>	<u>(542)</u>	<u>4.623</u>	<u>(396)</u>
<b>Gerais e administrativas</b>				
Despesas com benefícios a empregados	13.003	10.084	13.003	10.084
Despesas de depreciação e amortização	2.543	2.669	2.543	2.669
Serviços de terceiros	1.378	1.175	1.378	1.175
Outros	3.010	1.767	3.010	1.767
	<u>19.934</u>	<u>15.695</u>	<u>19.934</u>	<u>15.695</u>

- (i) Devido à natureza da prestação de serviços pela Companhia, que contempla a gestão dos contratos de longo prazo com clientes, algumas despesas de vendas são consideradas na rubrica de custos dos serviços prestados.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

**23. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS, LÍQUIDAS**

	Período de nove meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<u>Despesas financeiras</u>				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(29.815)	(26.725)	(29.815)	(26.728)
Juros sobre operações de arrendamento mercantil financeiro	(922)	(4.529)	(922)	(4.529)
Juros sobre debêntures	(131.466)	(57.541)	(131.466)	(57.541)
Despesas com "hedge"	(103.954)	(5.977)	(103.954)	(5.977)
Despesas com variação cambial	-	(15.163)	-	(15.163)
Outros	(8.916)	2.210	(9.064)	2.093
	<u>(275.073)</u>	<u>(107.725)</u>	<u>(275.221)</u>	<u>(107.845)</u>
<u>Receitas financeiras</u>				
Juros sobre ativos financeiros	46.639	11.979	46.943	12.056
Receitas com "hedge"	181	-	181	-
Receita com variação cambial	32.854	-	32.873	-
Outros	567	42	(662)	42
	<u>80.241</u>	<u>12.021</u>	<u>79.335</u>	<u>12.098</u>
	<u>(194.832)</u>	<u>(95.704)</u>	<u>(195.886)</u>	<u>(95.747)</u>
	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<u>Despesas financeiras</u>				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(9.724)	(9.099)	(9.724)	(9.098)
Juros sobre operações de arrendamento mercantil financeiro	(179)	(1.282)	(179)	(1.282)
Juros sobre debêntures	(49.444)	(24.171)	(49.444)	(24.171)
Despesas com variação cambial	(29.058)	(64.070)	(29.058)	(64.070)
Outros	(694)	(1.160)	(1.250)	(1.278)
	<u>(89.099)</u>	<u>(99.782)</u>	<u>(89.655)</u>	<u>(99.899)</u>
<u>Receitas financeiras</u>				
Juros sobre ativos financeiros	15.269	4.509	15.410	4.542
Receitas com "hedge"	2.355	53.079	2.355	53.079
Outros	5.293	6	5.294	(6)
	<u>22.917</u>	<u>57.594</u>	<u>23.059</u>	<u>57.615</u>
	<u>(66.182)</u>	<u>(42.188)</u>	<u>(66.596)</u>	<u>(42.284)</u>

**Notas Explicativas** Serviço S.A.**24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS (CONSOLIDADO)**

A Companhia e sua controlada mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros etc.). A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia e sua controlada não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Todas as operações com instrumentos financeiros não derivativos estão reconhecidas nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia e sua controlada, conforme o quadro abaixo.

Demonstração dos instrumentos financeiros em suas respectivas classificações por categorias:

	Nota	30/09/2022				31/12/2021				
		Custo amortizado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado abrangente (*)	Saldo contábil	Valor justo	Custo amortizado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado	Saldo contábil	Valor justo
<b>Ativo</b>										
Caixa e equivalentes de caixa	6	388.682	-	-	388.682	388.682	213.021	-	213.021	213.021
Contas a receber de clientes	7	273.398	-	-	273.398	273.398	201.610	-	201.610	201.610
Outros créditos	9	28.564	-	-	28.564	28.564	14.095	-	14.095	14.095
Instrumentos financeiros derivativos		-	4.633	66.864	71.497	71.497	-	115.527	115.527	115.527
		<u>690.644</u>	<u>4.633</u>	<u>66.864</u>	<u>762.141</u>	<u>762.141</u>	<u>428.726</u>	<u>115.527</u>	<u>544.253</u>	<u>544.253</u>
	Nota	Custo amortizado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado abrangente (*)	Saldo contábil	Valor justo	Custo amortizado	Registrados pelo valor justo por meio do resultado	Saldo contábil	Valor justo
<b>Passivo</b>										
Fornecedores	13	311.648	-	-	311.648	311.648	236.269	-	236.269	236.269
Financiamentos e empréstimos	14	1.204.132	-	-	1.204.132	1.210.153	1.231.755	-	1.231.755	1.237.914
Arrendamento mercantil	15	3.358	-	-	3.358	3.358	14.222	-	14.222	14.222
Debêntures	16	1.696.723	-	-	1.696.723	1.705.229	1.009.097	-	1.009.097	1.014.150
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	91.885	91.885	91.885	-	30.371	30.371	30.371
		<u>3.215.861</u>	<u>-</u>	<u>91.885</u>	<u>3.307.746</u>	<u>3.322.273</u>	<u>2.491.343</u>	<u>30.371</u>	<u>2.521.714</u>	<u>2.532.926</u>

(\*) Conforme mencionado na nota explicativa nº 5, o Grupo adotou de forma prospectiva, a partir de 1º de janeiro de 2022, a contabilidade de hedge ("hedge Accounting").

## Notas Explicativas

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

Valor justo dos instrumentos financeiros:

- Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial não diferem significativamente do valor justo.
- Aplicações financeiras - Os valores contábeis informados no balanço patrimonial são idênticos ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI e Selic.
- Contas a receber e Outros Créditos - Decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas, quando aplicável. O valor contábil se equivale ao valor justo tendo em vista o curtíssimo prazo de liquidação desses recebíveis (menos de 90 dias).
- Empréstimos e financiamentos, debêntures e fornecedores - São classificados como passivos financeiros ao custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da Administração reflete a informação contábil mais relevante.
- Instrumentos financeiros derivativos - São definidos como ativos/passivos designados pelo valor justo por meio do resultado e do resultado abrangente.

### Hierarquia do valor justo

Os instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, que indicam os instrumentos financeiros derivativos, são inteiramente classificados no nível II da hierarquia de valor justo.

### Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e sua controlada tem por política efetuar operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes às operações financeiras contratadas em dólares americanos.

A Administração da Companhia e sua controlada mantêm monitoramento permanente sobre os instrumentos financeiros derivativos contratados por meio dos seus controles internos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui operações com instrumentos derivativos de "forward", que se constitui em um acordo entre a Companhia e o banco, de compra ou venda de uma quantidade de moeda estrangeira em uma data futura, por uma taxa pré-definida. Não há desembolso de caixa no início da operação e, no vencimento, a liquidação é realizada pela diferença entre a taxa contratada e a taxa efetiva da moeda. O principal objetivo é de proteger o resultado e fluxo de caixa futuro dos empréstimos em moeda estrangeira.

Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo na data da celebração do contrato e são subsequentemente remensurados ao seu valor justo. As variações no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos são reconhecidas no resultado do período, exceto pelo ganho decorrente da variação do risco de crédito registrado em "outros resultados abrangentes".

**Notas Explicativas** Serviço S.A.

Em 30 de setembro de 2022, os valores justos dos instrumentos financeiros derivativos em aberto estão a seguir sumarizados. Em 30 de setembro de 2022, o valor nocional do instrumento financeiro derivativo (“swap” de moedas) é de USD175.000 (R\$948.922).

Instrumento (i)	Vencimento	Ativo - Taxa média (risco contratado)	Passivo - Taxa média (objeto protegido)	2022	
				Ativo	Passivo
“Swap” de moedas	21/10/2024	US\$ + 2,5650% a.a.	CDI + 1,20% a.a.	31.486	-
“Swap” de moedas	07/01/2025	US\$ + 2,5328% a.a.	CDI + 1,20% a.a.	35.378	-
“Swap” de moedas	29/12/2025	US\$ + 2,0225% a.a.	CDI + 2,50% a.a.	-	16.989
“Swap” de moedas	03/03/2026	US\$ + 2,0225% a.a.	CDI + 2,50% a.a.	-	28.642
“Swap” de moedas	15/12/2026	US\$ + 2,7200% a.a.	CDI + 2,25% a.a.	-	46.254
“Swap” de taxa de juros	15/11/2024	CDI + 1,50% a.a.	IPCA + 5,00% a.a.	4.633	-
				<u>71.497</u>	<u>91.885</u>

(i) Exposição líquida foi demonstrada na análise de sensibilidade.

O valor justo estimado para os instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia foi determinado por meio de informações disponíveis no mercado e utilizando metodologia de avaliação de projeção de fluxo de caixa futuro descontado a valor presente. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor justo de cada operação. Como consequência as estimativas acima não indicam, necessariamente, os montantes que efetivamente serão realizados quando da liquidação financeira das operações.

Os instrumentos financeiros derivativos são contratados com instituições de primeira linha, no Brasil.

**Risco de crédito**

As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e da diversificação (pulverização do risco). A provisão para perdas de crédito esperadas, em 30 de setembro de 2022, é de R\$105.681, representando 26,6% do saldo de contas a receber em aberto. Em 31 de dezembro de 2021, esta provisão era de R\$94.668, equivalentes a 31,6% do saldo de contas a receber em aberto.

A Ouro Verde possui um “Comitê de Investimentos” e um “Comitê de Venda de Ativos”, com reuniões semanais para aprovação das estratégias dos ativos da Companhia, bem como todos os investimentos a serem efetuados. Participam e votam neste Comitê, além da diretoria, a gerência corporativa de compras, do financeiro e da controladoria. Desta forma, são avaliados e formalizados todos os aspectos fundamentais para a realização de qualquer investimento, dentre eles: análise de crédito, rentabilidade, linhas de financiamentos, estratégias comerciais, diversificação de carteira, fornecedores, entre outros aspectos.

**Risco de preço**

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados e dos demais componentes utilizados no processo de prestação de serviço. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos da Companhia e sua controlada. Para mitigar esses riscos, a Companhia e sua controlada monitoram permanentemente os mercados locais, buscando antecipar-se a movimentos de preços.

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia e sua controlada sofrerem ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia e sua controlada buscam diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.

Análise de sensibilidade

As despesas e receitas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia e sua controlada em moeda estrangeira são afetadas pelas variações do câmbio, tais como dólar. Contudo, os montantes dos empréstimos bancários da Companhia e sua controlada em USD foram completamente protegidos, utilizando contratos futuros que possuem o mesmo valor nominal e vencem nas mesmas datas dos respectivos contratos de empréstimos.

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia e sua controlada, são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como CDI.

Nos quadros abaixo são considerados três cenários, sendo o cenário provável adotado pela Companhia e sua controlada. O cenário provável considerou os níveis de mercado vigentes na data do encerramento do balanço.

Para o Cenário 1 consideramos uma baixa de 25% para as aplicações financeiras e incremento de 25% nas operações de capitalizações nas cotações das taxas de juros e para o Cenário 2 uma redução/aumento de 50%. A taxa base utilizada para o cenário provável foi 13,65% a.a.

Baixa do CDI

	<u>Indexador</u>	<u>Risco</u>	<u>Valor base</u>	<u>Cenário provável</u>	<u>Cenário 1</u>	<u>Cenário 2</u>
Aplicações financeiras	CDI	Baixa do CDI	388.220	52.992	39.744	26.496
			<u>388.220</u>	<u>52.992</u>	<u>39.744</u>	<u>26.496</u>
Impacto no resultado					(13.248)	(26.496)
Empréstimo em moeda estrangeira	CDI	Baixa do CDI	(948.922)	(129.528)	(97.146)	(64.764)
Debêntures	CDI	Baixa do CDI	(828.512)	(113.092)	(84.819)	(56.546)
Nota promissória	CDI	Baixa do CDI	(330.293)	(45.085)	(33.814)	(22.542)
			<u>(2.107.727)</u>	<u>(287.705)</u>	<u>(215.779)</u>	<u>(143.852)</u>
Impacto no resultado					71.926	143.853
Impacto final no resultado					58.678	117.357

**Notas Explicativas** Serviço S.A.Aumento do CDI

	Indexador	Risco	Valor base	Cenário provável	Cenário 1	Cenário 2
Aplicações financeiras	CDI	Aumento do CDI	388.220	52.992	66.240	79.488
			<u>388.220</u>	<u>52.992</u>	<u>66.240</u>	<u>79.488</u>
Impacto no resultado					13.248	26.496
Empréstimo em moeda estrangeira	CDI	Aumento do CDI	(948.922)	(129.528)	(161.910)	(194.293)
Debêntures	CDI	Aumento do CDI	(828.512)	(113.092)	(141.365)	(169.638)
Nota promissória	CDI	Aumento do CDI	(330.293)	(45.085)	(56.356)	(67.627)
			<u>(2.107.727)</u>	<u>(287.705)</u>	<u>(359.631)</u>	<u>(431.558)</u>
Impacto no resultado					(71.926)	(143.853)
Impacto final no resultado					(58.678)	(117.357)

Risco de liquidez e estrutura de capital

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia e sua controlada fazem para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e sua controlada monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado.

A gestão do risco de liquidez é feita pelo Comitê de Investimentos, considerando a necessidade de caixa e de liquidez no curto, médio e longo prazo.

A Companhia administra o risco de liquidez por meio da manutenção adequada de recursos financeiros de curto prazo em caixa e equivalentes de caixa e por meio: (i) caixa gerado pelas atividades operacionais de serviços prestados, (ii) um aumento dos fluxos de caixa gerados pela venda de ativos para renovação de frota, e (iii) acesso a linhas de crédito pré-aprovadas com terceiros (empréstimos e financiamentos). As projeções da Administração indicam que os aumentos dos recursos derivados de contratos de arrendamento mercantil em seu portfólio em 30 de setembro de 2022 serão suficientes para cobrir suas obrigações de curto e longo prazo junto a seus credores em geral. A Companhia possui um portfólio de contratos com seus clientes, com duração entre 1 e 8 anos, os quais possuem uma geração de caixa prevista de R\$1.473.947 (vide nota explicativa nº 15-b).

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumarizados:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Total dos financiamentos e empréstimos (nota explicativa nº 14), arrendamentos mercantis (nota explicativa nº 15), debêntures (nota explicativa nº 16) e instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 24)	2.924.601	2.169.918
(-) Caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 6)	(388.682)	(213.021)
Dívida líquida	2.535.919	1.956.897
Patrimônio líquido	<u>999.668</u>	<u>655.277</u>
	<u>3.535.587</u>	<u>2.612.174</u>
Índice de alavancagem financeira	72%	75%

Os índices de liquidez de curto prazo em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumarizados:

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Total do ativo circulante	822.993	549.860
Total do passivo circulante	<u>604.485</u>	<u>406.692</u>
Índice de liquidez de curto prazo	<u>1,36</u>	<u>1,35</u>

A tabela abaixo analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia e sua controlada, por faixas de vencimento, correspondentes ao exercício remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	<u>Menos de 1 ano</u>	<u>Entre 1 e 2 anos</u>	<u>Acima de 2 anos</u>
<u>Em 30 de setembro de 2022</u>			
Financiamentos e empréstimos (nota explicativa nº 14)	11.133	269.580	923.419
Arrendamentos mercantis (nota explicativa nº 15)	3.358	-	-
Debêntures (nota explicativa nº 16)	101.195	385.945	1.209.583
Fornecedores (nota explicativa nº 13)	<u>311.648</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>427.334</u>	<u>655.525</u>	<u>2.133.002</u>

Risco de taxa de câmbio

A Companhia não possui risco de exposição cambial, uma vez que, ao contratar empréstimos denominados em moeda estrangeira, é contratada operação de “*swap*” vinculada.

Adicionalmente, a partir de 1º de janeiro de 2022, a Companhia adotou um programa de contabilidade de hedge de fluxo de caixa, considerando os saldos de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira como instrumentos protegidos. Essa política visa a mitigar os efeitos de variação cambial apurados na demonstração do resultado da Companhia e demonstrar a efetividade da gestão de risco cambial.

**25. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO (CONSOLIDADO)**

Segmentos operacionais são definidos como componentes que desenvolvem atividades de negócios:

- (i) Que podem obter receitas e incorrer em despesas.
- (ii) Cujos resultados operacionais são regularmente revistos pelo principal gestor das operações para a tomada de decisões sobre recursos a serem alocados ao segmento e para a avaliação do seu desempenho.
- (iii) Para os quais haja informação financeira individualizada disponível.

A Administração da Companhia definiu os segmentos operacionais com base nos relatórios utilizados para a tomada de decisões estratégicas pelo Conselho de Administração. Foram identificados dois segmentos operacionais sujeitos à divulgação de informações, os quais são gerenciados separadamente por meio de relatórios que suportam a tomada de decisão. As políticas contábeis desses segmentos operacionais são as mesmas descritas na nota explicativa nº 4.

Locação de máquinas e equipamentos pesados: prestação de serviços por meio da elaboração de projetos específicos para clientes de diferentes setores, tais como agronegócio, saneamento, mineração, indústria, construção civil, infraestrutura, entre outros, incluindo, principalmente,

## Notas Explicativas Serviço S.A.

caminhões, implementos rodoviários (tais como reboques e semirreboques) e equipamentos de “linha amarela” (pás carregadeiras, retroescavadeiras e outros), por meio de contratos com prazos de três a sete anos, presença nacional e diversificada frota multimarcas.

Terceirização de veículos leves: prestação de serviços para pequenas, médias e grandes empresas, com um portfólio variado de veículos de diferentes marcas e categorias (tais como carros populares, utilitários, carros executivos e vans), por meio de contratos de prazos de dois a três anos de duração. Adicionalmente, prestamos aos nossos clientes, tanto para sua frota própria quanto terceirizada junto a nós, serviços de manutenção de veículos, máquinas e equipamentos pesados, além de gestão de frotas (tais como rastreamento e/ou telemetria, frota reserva e/ou dedicada, gestão de multas, sinistros e avarias, combustível, dentre outros).

**Notas Explicativas**

Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

As demonstrações dos resultados por segmento operacional são como segue:

	Locação de máquinas e equipamentos pesados		Terceirização de veículos leves		Total	
	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)
Receita operacional líquida:						
Serviços prestados	372.168	276.061	307.993	191.918	680.161	467.979
Ativos alienados para renovação da frota	167.477	98.857	166.748	102.024	334.225	200.881
Custos	(330.453)	(250.057)	(286.524)	(191.388)	(616.977)	(441.445)
Resultado bruto	209.192	124.861	188.217	102.554	397.409	227.415
Despesas operacionais:						
Vendas	(8.638)	(14.677)	(2.846)	(442)	(11.484)	(15.119)
Administrativas e gerais	(31.152)	(26.130)	(23.958)	(21.865)	(55.110)	(47.995)
Outras despesas operacionais	173	(259)	(1.044)	410	(871)	151
(+ Depreciação e amortização)	116.935	103.299	87.933	67.525	204.868	170.824
EBITDA por segmento	286.510	187.094	248.302	148.182	534.812	335.276

**EBITDA**

(i) A reconciliação do EBITDA é a seguinte:

Resultado do período	87.461	45.206
(+) Despesas financeiras, líquidas	195.886	95.747
(+) Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	46.597	23.499
(+) Depreciação e amortização	204.868	170.824
EBITDA	534.812	335.276

**Notas Explicativas** Serviço S.A.**26. COBERTURA DE SEGUROS**

Em 30 de setembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$7.150 para danos materiais de suas edificações e R\$50.000 para responsabilidade civil/ambiental.

A Companhia realiza a contratação de seguro com cobertura parcial para a sua frota de veículos e equipamentos, uma vez que os riscos são monitorados e considerados no negócio da Companhia. Portanto possui apólices de seguros contra terceiros, cujas coberturas são para danos materiais e danos corporais que variam entre R\$500 a R\$2.000 por ativo de acordo com a categoria.

**27. ITENS QUE NÃO AFETAM CAIXA**

As transações ocorridas no período, que não afetaram os fluxos de caixa de Companhia estão abaixo apresentadas:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Itens que não afetaram caixa:				
Reconhecimento de contratos de arrendamento	345	4.194	345	4.194
Aquisição de imobilizado a prazo	59.260	33.371	59.260	33.371

**28. EVENTOS SUBSEQUENTES****a) Aquisição da Unidas Locadora S.A. pelo acionista controlador**

Em 1º de outubro de 2022, o acionista controlador da Companhia, Cedar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, concluiu a aquisição da totalidade das ações da Unidas Locadora S.A. ("Unidas Locadora"), sociedade detentora dos ativos de RAC ("rent a car") e Seminovos desinvestidos da Unidas S.A., incluindo a marca "Unidas" e suas submarcas, cerca de 49.000 (quarenta e nove mil) carros, e mais de 200 lojas RAC e de seminovos, bem como respectivos clientes, fornecedores e sistemas de tecnologia ("Operação").

Após a aquisição foi criado o Grupo Unidas, que passou a atuar em dois segmentos de negócio: Gestão e Terceirização de Frota (GTF) e RaC (rent a car). Como integrante do grupo no segmento de GTF, a Ouro Verde Locação e Serviço S.A. mantém sua razão social bem como seu CNPJ, porém agora sua Marca no mercado é "Unidas Frotas".

O preço de compra relacionado à Operação, no valor aproximado de R\$3,6 bilhões, não sofreu alterações relevantes em relação ao informado no Fato Relevante divulgado em 13 de junho de 2022 e permanece sujeito a ajustes de preço usuais para esse tipo de Operação.

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas e Administradores da  
Ouro Verde Locação e Serviço S.A.

### Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Ouro Verde Locação e Serviço S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes 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 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 Diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional 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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração das ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

### Ênfase

#### Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme descrito na nota explicativa nº 5.4 às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, os valores correspondentes dos saldos do balanço patrimonial para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, das demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para o período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021, e das demonstrações dos fluxos de caixa, das demonstrações das mutações do patrimônio líquido e das demonstrações do valor adicionado para o período de nove meses findo nessa data, foram ajustados e estão sendo reapresentados para refletir ajustes e reclassificações necessários, conforme previsto no pronunciamento técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente 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 Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Curitiba, 9 de novembro de 2022

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" PR

Otávio Ramos Pereira  
Contador  
CRC nº 1 RS 057770/O-2

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pelo presente instrumento, o Diretor Presidente e o Diretor de Finanças e de Relações com Investidores da Ouro Verde Locação e Serviço S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua João Chede, 3136, inscrita no CNPJ sob nº 75.609.123/0001-23 (“Unidas Frotas”), para fins do disposto no inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, declaram que:

i. revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da Unidas Frotas referentes ao exercício social findo em 30 de setembro de 2022.

Curitiba, 09 de novembro de 2022.

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Pelo presente instrumento, o Diretor Presidente e o Diretor de Finanças e de Relações com Investidores da Ouro Verde Locação e Serviço S.A., sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua João Chede, 3136, inscrita no CNPJ sob nº 75.609.123/0001-23 (“Unidas Frotas”), para fins do disposto no inciso V do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, declaram que:

i. revisaram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras da Unidas Frotas referentes ao exercício social findo em 30 de Setembro de 2022.

Curitiba, 09 de Novembro de 2022.