

continuação

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras da Cargolift Logística S.A. em 31 de dezembro - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Conta	Taxa
Veículos	20%
Benefetórias em Imóveis	10%
Caminhões	25%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de Informática	20%
Rastreador	10%
Reboque	20%
Móveis e Utensílios	10%
Instalações	10%
Empilhadeira	25%

2.8 Intangível: Compreende custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável de cinco anos a partir da data de início de sua utilização. As vida útil estimada para o intangível do software é:

Conta	Taxa
Sistemas Aplicativos - Software	20%

2.9 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, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de venda e o seu valor em uso. A Companhia não identificou nenhum ativo não financeiro para o qual devesse reconhecer provisão para redução ao valor recuperável. **2.10 Contas a pagar:** 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. Incluem as obrigações a pagar para o Fundo Pay Cargo em conexão com a securitização de recebíveis na modalidade com direito de regresso. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. São normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **2.11 Empréstimos e financiamentos:** 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. Após o reconhecimento inicial, o componente de passivo de um instrumento financeiro composto é mensurado ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. O componente patrimonial de um instrumento financeiro composto não é remensurado após o seu reconhecimento inicial, exceto na conversão ou quando expirado. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **2.12 Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se há uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. **2.13 Imposto de renda e contribuição social correntes:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende as parcelas correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. **2.14 Capital social:** As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos. **2.15 Distribuição de dividendos:** A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo em suas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base em seu estatuto social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em assembleia geral. **2.16 Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A Companhia reconhece a receita quando o valor pode ser mensurado com segurança, baseado em estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada serviço. **2.17 Receitas e despesas financeiras:** As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros. As receitas financeiras abrangem, principalmente, receitas de juros sobre aplicações financeiras e variação cambial. As despesas financeiras correspondem, principalmente, a juros sobre empréstimos e financiamentos, despesas bancárias e variação cambial. **3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** A companhia faz estimativas e estabelece premissas com relação ao futuro, baseada na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício estão divulgadas a seguir. **3.1 Imposto de renda, contribuição social e outros impostos:** A provisão para imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. **3.2 Provisão para contingências tributárias, cíveis e**

trabalhistas: A Companhia é parte envolvida em vários processos judiciais e administrativos. Provisões são reconhecidas para todos os processos judiciais que representam perdas prováveis (obrigação presente como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança). A probabilidade de perda é avaliada com base na evidência disponível, inclusive a opinião dos consultores legais internos e externos. A Companhia acredita que essas contingências estão reconhecidas adequadamente nas demonstrações financeiras. **3.3 Vida útil do imobilizado:** O imobilizado é depreciado usando o método linear durante a vida útil estimada dos ativos. A vida útil é revisada anualmente. Na opinião da administração da Companhia, a vida útil do imobilizado está corretamente avaliada e apresentada adequadamente nas demonstrações financeiras. **4. Gestão de risco financeiro:** A Companhia possui e segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e os impactos. **4.1 Fatores de risco financeiro:** **(a) Risco de mercado: (i) Risco cambial:** Decorre a possibilidade de ganhos ou perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentam os passivos decorrentes de empréstimos e compromissos de compra em moeda estrangeira ou que reduzam os ativos decorrentes de valores a receber em moeda estrangeira. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia não mantinha qualquer operação em moeda estrangeira. **(ii) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros e inflação:** Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação. Para mitigar esse risco, as aplicações financeiras contratadas são valorizadas com base na variação do CDI. **(b) Risco de crédito:** Embora a Companhia possua um saldo pulverizado no contas a receber de clientes, busca junto a sua área de crédito e cobrança procedimentos que garantam a concretização destes recebíveis de forma a mitigar quaisquer riscos de perdas. A Companhia mantém ainda registrada provisão para devedores duvidosos adequados. Em relação às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras consideradas de primeira linha. **(c) Risco de liquidez:** O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia em não dispor recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pelas áreas de gestão da mesma, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para Companhia. **4.2 Gestão de capital:** Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. **5. Instrumentos financeiros por categoria:** O quadro a seguir apresenta os principais instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos:

	Ativos ao custo amortizado	Passivos ao custo amortizado
31 de dezembro de 2020		
Caixa e equivalentes de caixa	34.473	-
Contas a receber de clientes	46.704	-
Contas a pagar	-	39.905
Empréstimos e financiamentos	-	18.000
Demais contas a pagar	-	6.114
	81.178	64.019
	Ativos ao custo amortizado	Passivos ao custo amortizado
31 de dezembro de 2019		
Caixa e equivalentes de caixa	36.687	-
Contas a receber de clientes	39.331	-
Contas a pagar	-	4.844
Empréstimos e financiamentos	-	25.320
Demais contas a pagar	-	4.439
	76.018	34.603

6. Qualidade do crédito dos ativos financeiros: A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vendidos é avaliada periodicamente. Os saldos entre partes relacionadas representam um risco de crédito irrelevante e as instituições financeiras em que a Companhia realiza transações são de primeira linha. Nenhum dos ativos financeiros, totalmente adimplentes, foi renegociado no último exercício.

	2020	2019
Contas a receber de clientes		
Grupo 2 - a vencer	40.048	33.268
Grupo 3 - vencidas até 180 dias	6.367	5.955
Grupo 4 - vencidas acima de 180 dias	2.297	947
	48.712	40.170

As contas bancárias e os investimentos de curto prazo são mantidos junto a bancos com boa avaliação pelas agências de avaliação de risco. **7. Caixa e equivalentes de caixa:**

	2020	2019
Caixas	10	9
Depósitos bancários	1.334	241
Aplicações de liquidez imediata	33.130	36.437
	34.473	36.687

As aplicações financeiras são remuneradas com base na variação do CDI e prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de seu valor justo, sendo desta forma considerada como equivalentes de caixa nas demonstrações financeiras. **8. Contas a receber de clientes:**

	2020	2019
Contas a receber	48.712	40.170
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.008)	(839)
	46.704	39.331

Abaixo a movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa:

	2020	2019
Saldo no início do exercício	(839)	(651)
Constituição de provisão (+)	(1.169)	(221)
Baixa de provisão (-)	-	34
Saldo no final do exercício	(2.008)	(839)

	Taxa de depreciação	Em 1º de janeiro de 2020	Custos		Depreciação		Em 31 de dezembro de 2020
			Adições	Baixas	Adições	Baixas	
Máquinas e equipamentos	10%	580	105 (29)	(129)	16	-	543
Móveis e utensílios	10%	578	196 (124)	(105)	27	-	573
Veículos administrativos	20%	1.126	769 (854)	(558)	557	-	1.041
Hardware	20%	416	303 (160)	(151)	52	-	460
Empilhadeira	25%	13	- (80)	(7)	80	-	6
Caminhões	25%	21.024	5.618 (14.446)	(8.750)	10.242	-	13.689
Reboque	20%	4.302	2.062 (263)	(1.399)	220	-	4.922
Instalações	10%	83	4 (1)	(37)	1	-	50
Rastreador	10%	188	19 (140)	(42)	113	-	139
Benefetórias em imóveis de terceiros	10%	78	120 -	(36)	-	-	161
Imobilizado em andamento			684 -	-	-	-	684
		28.388	9.880 (16.096)	(11.211)	11.309	-	22.268

Diretoria	
Markenson Marques dos Santos - Diretor Presidente	

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas

	Taxa de depreciação	Em 1º de janeiro de 2019	Custos		Depreciação		Em 1º de janeiro de 2019
			Adições	Baixas	Adições	Baixas	
Máquinas e equipamentos	10%	527	171 (3)	(116)	1	-	580
Móveis e utensílios	10%	549	193 (63)	(106)	5	-	578
Veículos administrativos	20%	1.229	371 (201)	(400)	127	-	1.126
Hardware	20%	413	168 (26)	(161)	22	-	416
Empilhadeira	25%	35	- (108)	(22)	108	-	13
Caminhões	25%	8.273	45.220 (33.522)	(6.131)	7.184	-	21.024
Reboque	20%	2.907	3.316 (851)	(1.932)	862	-	4.302
Instalações	10%	117	5 -	(39)	-	-	83
Rastreador	10%	68	204 (58)	(63)	37	-	188
Benefetórias em imóveis de terceiros	10%	205	- (558)	(47)	478	-	78
Imobilizado em andamento			-	-	-	-	
		14.323	49.648 (35.390)	(9.017)	8.824	-	28.388

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado periodicamente, sendo que em 31 de dezembro de 2020, não houve a necessidade de constituição de provisão para desvalorização (impairment). Não existem bens do ativo imobilizado oferecidos para instituições financeiras. **10. Intangível:**

	Em 1º de janeiro de 2020	Adições	Amortização	Transferência	Em 31 de dezembro de 2020
Marcas e patentes	5	2 -	-	-	7
Software em andamento	1.891	324 (426)	(1.058)	-	1.158
	2.891	378	(426)	-	2.843
	Em 1º de janeiro de 2019	Adições	Amortização	Transferência	Em 31 de dezembro de 2019
Software	975	184 (882)	717	-	994
Marcas e patentes	5	-	-	-	5
Software em andamento	291	4.150 (1.833)	(717)	-	1.891
	1.272	4.334	(2.715)	-	2.891

11. Contas a pagar: **Materiais** 2020 2019 3.910 3.454 **Serviços** 2.037 1.390 Partes relacionadas - Securitização de recebíveis com direito de regresso (a) 33.958 - **39.905 4.844**

(a) Conforme descrito na Nota 1, em 2020 a Companhia deu início à operação de securitização de recebíveis com o Fundo FIDIC-NP Pay Cargo, em que a Companhia antecipa os recebíveis junto ao Fundo. A taxa de desconto sobre os recebíveis em 2020 foi de 1,5% ao ano e o prazo médio de liquidação é de 40,67 dias. **12. Empréstimos e financiamentos:**

	2020	2019
Financiamento de ativo imobilizado	12.159	7.626
Não circulante	2020	2019
Financiamento de ativo imobilizado	5.841	17.694
Total dos empréstimos	18.000	25.320

Os valores a pagar, até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, estão discriminados a seguir:

Ano	Valor a Pagar
2021	12.159
2022	5.841
A movimentação dos empréstimos nos exercícios de 2020 e 2019 é como segue:	
2020	2019
Saldo no início do exercício	25.320 10.179
Contratação de empréstimos	18.000 23.580
Pagamento principal	(25.320) (5.367)
Pagamento de juros	(2.308) (4.796)
Despesa com Juros	2.308 1.724
Saldo no final do exercício	18.000 25.320

A administração da Companhia visando obter melhor resultado com juros decidiu por quitar os finames no ano de 2020, e obter um empréstimo bancário com taxas mais atrativas na modalidade GiroCDI - Parcelas Flex - DS junto ao banco Itaú, taxa de 3,416% a.a.

	2020	2019
Salários e ordenados	1.481	771
Encargos e contribuições sociais	1.183	1.776
Provisão de férias	1.791	2.071
	4.454	4.618

	2020	2019
13. Obrigações sociais e trabalhistas:		
Provisão para contingências	2020	2019
Cível	31	74
Trabalhista	1.400	1.421
Tributária	43	-
	1.474	1.495
Depósitos judiciais	2020	2019
Cível	320	1.146
Trabalhista	1.369	722
Tributária	19.688	6.157
	21.377	8.025

A Companhia é parte passiva em ações trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos da Companhia como prováveis perdas no montante de R\$1.400 (R\$1.421 em 2019), para esses processos a Companhia possui depósito judicial no montante de R\$1.134 em 31 de dezembro de 2020 (R\$1.017 em 2019). A Companhia é parte passiva em processos judiciais julgados pelos seus assessores jurídicos como possível de perda, abaixo a composição das mesmas:

	2020	2019
Cível	320	1.146
Trabalhista	1.369	722
Tributária	19.688	6.157
	21.377	8.025

Depósitos judiciais: Em 2020 a Companhia levantou o saldo de depósitos judiciais tendo em vista o trânsito em julgado favorável decorrente do processo da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS. **15. Patrimônio líquido: (a) Capital social:** Em 31 de dezembro de 2020, o capital social é de R\$ 29.720.340, totalmente subscrito e integralizado, representado por ações, representado por 4.953.390 ações ordinárias nominativas com valor nominal de R\$6,00 e sua composição é como segue:

	2020	2019		
Quantidade				
de ações				
% Capital	%	%		
Markenson Marques dos Santos	2.229.025	45%	2.422.226	48,9%
Claudia Signorini Anile Santos	2.229.025	45%	2.422.226	48,9%
Renata Anile Santos	247.670	5%	49.534	1%
Nathalia Anile Santos	247.670	5%	49.534	1%
Joaquim Mário Koller	-	0%	5.824	0,11%
Ramon Fressato Henche	-	0%	4.047	0,08%
	4.953.390	100%	4.953.390	100%

Em 27 de Janeiro de 2020, o sócio Ramon Fressato Henche através da 27ª AGE - Assembleia Geral Extraordinária foi comunicado a sua destituição do cargo com a rescisão do instrumento denominado contrato de diretoria firmado em 01 de março de 2015. Em 09 julho de 2020 o sócio Joaquim Mário Koller foi rescindido o instrumento denominado contrato de diretoria firmado em 01 de março de 2015. Em 07 de agosto de 2020 através da 30ª Assembleia Geral Extraordinária, os sócios majoritários comunicaram a redistribuição das ações com a alienação de 396.272 ações para as acionistas Renata Anile Santos e Nathalia Anile Santos. **(b) Reserva legal:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. **(c) Reserva de Capital:** Constituída Reserva Especial de Ágio, em decorrência do processo de reestruturação societária ocorrida na Sociedade nos anos de 2008 e 2009, em contrapartida ao acervo líquido incorporado. **(d) Dividendos:** Aos acionistas são destinados dividendos mínimos obrigatórios de 20% do resultado de cada exercício, depois de constituída a reserva legal de 5% do lucro líquido até o limite de 20% do capital social integralizado, conforme acordo de acionistas. Em 2020 a Administração aprovou o

Condutor	
Monica Maria Rodrigues Charneski - CRC: PR-050463/O-6	

uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão