DocuSign Envelope ID: 90D62DE4-47DA-4ECD-A0A6-E97FB4BE7B93

Ikê Assistência Brasil S.A.

CNPJ nº 07.833.406/0001-02

Demonstrações Financeiras - Exercícios Findos em 31/12/2021 e de 2020 (Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

Balanço Patrimonial

Ativos	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulantes			
Caixa e equivalentes de caixa	3	765	765
Contas a receber	4	9.603	19.516
Impostos a recuperar	5	-	1.480
Adiantamentos a fornecedores		-	43
Despesas antecipadas		466	52
Total dos ativos circulantes		10.833	21.855
Não Circulantes			
Impostos a recuperar	5	3.983	1.661
Depósitos judiciais/caução		287	366
Imobilizado	6	2.890	1.409
Intangível	7	985	1.117
Direito de uso	8	758	1.161
Total dos ativos não circulantes		8.903	5.714
Total dos Ativos		19.736	27.569

Passivos e Patrimônio Líquido	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulantes			
Contas a pagar	9	3.570	4.144
Arrendamentos a pagar	8	550	468
Obrigações fiscais	10	2.898	2.236
Salários a pagar		536	800
Provisão para férias e encargos		1.119	1.311
Provisões diversas	13	8.476	6.388
Adiantamentos de clientes		-	1.565
Total dos passivos circulantes		17.149	16.912
Não Circulantes			
Provisão para riscos	11	24	19
Arrendamentos a pagar lp	8	1.031	1.170
Obrigações fiscais LP	10	3.135	-
Total dos passivos não circulantes		4.190	1.189
Patrimônio Líquido			
Capital social	14	22.794	22.794
Adiantamento para futuro aumento de capital		21.214	4.478
Reserva de capital		2.606	2.606
Prejuízos acumulados		(48.217)	(20.409)
Total do patrimônio líquido		(1.603)	9.468
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		19.736	27.569

Demonstração do Resultado

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Receita Líquida da Prestação de Serviços	15	65.941	61.856
Custo dos Serviços Prestados	16	(73.617)	(52.912)
Lucro Bruto		(7.676)	8.944
Despesas Operacionais			
Vendas	17	(2.045)	(1.879)
Gerais e administrativas	18	(18.309)	(14.490)
		(20.354)	(16.369)
Prejuízo antes do Resultado Financeiro		(28.030)	(7.425)
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras	19	775	170
Despesas financeiras	19	(552)	(712)
Variações cambiais	19	(1)	2
		222	(541)
Prejuízo antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		(27.808)	(7.966)
Imposto de Renda e Contribuição Social	12	-	-
Prejuízo do Exercício		(27.808)	(7.966)

Demonstração do Resultado Abrangente

	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízo do Exercício	(27.808)	(7.966)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	(27.808)	(7.966)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reserva de capital – Ágio na emissão de ações	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	22.794	2.606	-	(12.442)	12.957
Lucro do exercício	-	-	-	(7.966)	(7.966)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	4.478	-	4.478
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	22.794	2.606	4.478	(20.409)	9.468
Prejuízo do exercício	-	-	-	(27.808)	(27.808)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	16.736	-	16.736
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	22.794	2.606	21.214	(48.217)	(1.603)

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo do exercício		(27.808)	(7.966)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa das atividades operacionais:			
Provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	4	-	(7)
Depreciação	6	987	584
Amortização	7	218	293
Juros sobre arrendamentos a pagar		241	116
Atualização e reversão provisão de riscos	11	5	(50)
Variações nos ativos operacionais:			
Contas a receber	4	9.913	3.225
Impostos a recuperar	5	(843)	(469)
Depósitos em garantia		79	(69)
Despesas antecipadas		(414)	17
Adiantamentos a fornecedores		43	442
Variações nos passivos operacionais:			
Contas a pagar		(572)	(2.695)
Obrigações fiscais	10	3.797	800
Salários a pagar		(263)	16
Porvisão para férias e encargos		(192)	344
Adiantamentos de clientes		(1.565)	(134)
Provisões diversas		2.088	2.370
Caixa aplicado nas atividades operacionais		(14.287)	(3.185)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		(14.287)	(3.185)
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aquisição de bens do ativo imobilizado	6	(2.067)	(797)
Aquisição de intangível	7	(85)	(22)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(2.152)	(819)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Principal + juros de arrendamento a pagar		(298)	(388)
Adiantamento para futuro aumento de capital		16.736	4.478
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		16.438	4.090
Aumento do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		-	86
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		765	679
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		765	765
Aumento do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		-	86

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Contexto Operacional: A Ikê Assistência Brasil S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na Alameda Rio Negro, 500, Barueri - SP, que tem como objeto social a prestação de serviços na área de assistência a terceiros, pessoas físicas ou jurídicas, nas mais diversas e amplas atividades, tais como assistência automotiva, residencial, viagem, funeral, desemprego e serviço de "concierge" aos clientes da Zurich, Chubb, Localiza, entre outros clientes. Designada no território nacional como Ikê Assistência Brasil, é uma empresa integrante do Grupo Ikê Empresarial ("Grupo"), com sede na Cidade do México - México, com sólida participação em outros países da América do Sul e membro do "International Assistance Group - IAG", com sede em Paris - França. Conforme mencionado acima e divulgado na nota explicativa nº 15, existe uma concentração de operações em determinados clientes. A Companhia incorreu em prejuízo de R$27.810 no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, nessa data, o capital circulante líquido e o patrimônio líquido estavam negativos em R$6.318 e R$1.605, respectivamente. Esses eventos ou condições poderiam indicar a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Entretanto, o Grupo vem suportando financeiramente a continuidade operacional da Companhia, através de aportes de capital. Em 2020 e 2021 foram aportados R$4.478 e R$16.736, respectivamente, e em 2022 foi feito um aporte de aproximadamente US$1.600 mil. Adicionalmente, a Companhia possui ações para manutenção de crescimento na receita, planos de redução de custos e geração de caixa, com intuito de manter a continuidade operacional e financeira para os próximos anos. **2. Resumo das Principais Práticas Contábeis - 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão. **2.2. Base de elaboração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** A moeda funcional da controladora é mesma moeda de apresentação das demonstrações contábeis consolidadas (real - R$). Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **Transações e saldos em moeda estrangeira:** As transações e saldos em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não são realizadas na moeda funcional estabelecida, são convertidas pela taxa de câmbio histórica das datas de cada transação. Os ativos e passivos sujeitos à variação cambial estão atualizados pelas taxas das respectivas moedas vigentes no último dia útil de cada exercício ou períodos apresentados. Os itens não monetários que sejam medidos em termos de custos históricos em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio apurada na data da transação. **2.3. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, com prazos de resgate não superior a noventa dias a partir da data da aplicação. São registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo o seu valor de mercado ou de realização. **2.4. Contas a receber:** Incluem os valores faturados e a faturar decorrentes da prestação de serviços de assistência 24 horas em assistência automotiva, residencial, viagens, funeral, desemprego, "pet" e médica. A provisão para perdas é reconhecida com base em perdas esperadas desde o faturamento, com base nas performances históricas de recebimento registrado e mantido no balanço pelo valor nominal dos títulos, não sendo ajustado a valor presente por apresentar, preponderantemente, vencimento de curto prazo e por não resultar em efeito relevante nas demonstrações financeiras. A Companhia, efetua a provisão dessas receitas, com base na prestação de serviço realizado até o momento do fechamento das demonstrações financeiras, o saldo não é reconhecido se houver incertezas significativas quanto à sua realização. **2.5. Demais ativos circulantes e não circulantes:** Demonstrados aos valores de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos. **2.6. Imobilizado e intangível:** O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição e/ou formação. As depreciações são reconhecidas com base na vida útil de cada ativo pelo método linear. Os ativos depreciados com base na vida útil linear possuem as seguintes taxas anuais:

Equipamento de informática	20%
Máquinas e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no período em que o ativo for baixado. Um item do imobilizado é baixado após a alienação. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou na baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado. As avaliações do valor residual e vida útil são realizadas anualmente e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. O intangível é demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das amortizações calculadas pelo método linear. O valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil é a baixa integral. **2.7. Passivos circulantes e não circulantes:** Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e das variações cambiais incorridos. **2.8. Reconhecimento da receita:** A receita é mensurada com base na contraprestação precificada no contrato com o cliente, pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida dos tributos incidentes sobre ela. A receita é reconhecida de acordo com a observância das seguintes etapas: (i) identificação dos direitos e compromissos do contrato com o cliente; (ii) identificação das obrigações de desempenho contratadas; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço às obrigações de desempenho; e (v) reconhecimento quando (ou na medida em que) as obrigações de desempenho são satisfeitas. Uma receita só é reconhecida quando não há incerteza significativa quanto à sua realização. A receita é reconhecida conforme os contratos firmados, cuja obrigação de desempenho é atendida mensalmente, ao longo do período de vigência dos contratos. As provisões de receita a faturar correspondem substancialmente ao valor das contraprestações recebidas ou recebíveis pela prestação de serviços de assistência 24 horas em assistência automática, residencial, viagens, funeral, desemprego, "pet" e médica, realizadas no curso regular das atividades da Companhia, e estão sendo apresentadas líquidas dos tributos e descontos incidentes sobre esses serviços, e que ainda não foram faturados até a data das demonstrações financeiras. A Companhia efetua a provisão dessas receitas com base na prestação de serviço realizado até o momento do fechamento das demonstrações financeiras; a receita não é reconhecida se houver incertezas significativas quanto à sua realização. **2.9. Imposto de renda e contribuição social:** As bases de apuração do imposto de renda e da contribuição social são calculadas de acordo com os critérios estabelecidos pela legislação vigente e conforme alíquotas vigentes, sendo 25% para o imposto de renda e 9% para a contribuição social sobre o lucro líquido. A Companhia não vem reconhecendo os ativos diferidos relacionados a diferenças temporárias, prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, pois, devido ao histórico recente de prejuízos fiscais, ainda não é possível assegurar que a realização dos créditos fiscais seja provável. **2.10. Provisão para riscos:** As provisões para riscos são reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, com base na opinião da Administração da Companhia e dos seus assessores jurídicos, for considerado risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os montantes são registrados nas demonstrações financeiras e atualizados monetariamente. **2.11. Instrumentos financeiros:** Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo quando a Companhia assume direitos contratuais de receber caixa ou outros ativos financeiros de contratos no qual é parte. Ativos financeiros são desconhecidos quando os direitos de receber caixa atrelados ao ativo financeiro expiram ou foram transferidos substancialmente os riscos e benefícios para terceiros. Passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia assume obrigações contratuais para liquidação em caixa ou na assunção de obrigações de terceiros por meio de um contrato no qual é parte. Passivos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo e são desconhecidos quando são quitados, extintos ou expirados. Os instrumentos financeiros que posteriormente ao reconhecimento inicial venham a ser mensurados pelo custo amortizado são mensurados por meio da taxa efetiva de juros. As receitas e despesas de juros, a variação monetária e a variação cambial, deduzidas das estimativas de perda por não recebimento de ativos financeiros, são reconhecidas quando incorridas na demonstração de resultado do exercício como "Resultado financeiro". Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia mantinha os ativos e passivos financeiros classificados como custo amortizado, tais como: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, partes relacionadas e contas a pagar. **2.12. Estimativas contábeis:** As práticas contábeis adotadas no Brasil requerem que a Administração faça estimativas que podem afetar o valor de ativos e passivos reportados, a divulgação de ativos e passivos contingentes nas datas de encerramento dos exercícios e os valores de receitas e despesas reportados para o exercício coberto. Na elaboração dessas demonstrações financeiras, algumas estimativas foram feitas pela Administração, incluindo a estimativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, a determinação do valor das perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa, realização de imposto de renda diferido, da provisão para riscos e a provisão de receitas e contas a receber a faturar. Podem ocorrer diferenças entre os resultados estimados e os finais quando da realização das transações. **Pronunciamentos e Interpretações Novas e/ou Revisadas:** Na preparação dessas demonstrações contábeis, a Administração da Companhia considerou, quando aplicável, novas revisões e interpretações às IFRS e aos pronunciamentos técnicos a seguir, emitidos pelo IASB e pelo CPC, respectivamente, que entraram obrigatoriamente em vigor para períodos contábeis iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021. A Companhia não identificou impactos relevantes em decorrência das normas e interpretações emitidas. Adicionalmente a Sociedade avaliou as novas normas, alterações e interpretações dos pronunciamentos contábeis de aplicação obrigatória a partir de 1º de janeiro de 2022 e não identificou impactos relevantes.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilidades em caixa	5	26
Aplicações financeiras (*)	-	551
Bancos	760	188
	765	765

(*) As aplicações financeiras automáticas, com prazo de resgate inferior a 90 dias, são remuneradas por uma taxa média de 98% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. Em virtude de as aplicações financeiras terem conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estarem sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, estas são qualificadas e foram registradas como equivalentes de caixa.

4. Contas a Receber

	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber de terceiros	3.733	9.188
Contas a receber a faturar	5.870	10.328
	9.603	19.516

O saldo por período de vencimento está apresentado a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber a faturar (*)	5.870	10.328
Faturadas:		
A vencer	3.258	3.378
Vencidos até 90 dias	464	2.516
Vencidos de 91 dias a 180 dias	176	443
Vencidos de 181 a 360 dias	287	888
Vencidos acima de 360 dias	104	2.519
Provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(556)	(556)
Saldo Final	9.603	19.516

Movimentação da provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa:

Saldo inicial	556	563
Aumento de provisão	-	556
Diminuição de provisão	-	(563)
Saldo final	556	556

(*) Referem-se a serviços prestados e não faturados até a data das demonstrações financeiras.

5. Impostos a Recuperar

	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.774	1.170
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	1.489	1.055
Outros	720	916
	3.983	3.141
Circulante	-	1.480
Não circulante	3.983	1.661

6. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação - %	31/12/2021 – Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	31/12/2020 – Saldo líquido
Máquinas e equipamentos	10	175	(94)	81	94
Equipamentos de informática	20	5.375	(2.750)	2.625	1.110
Móveis e utensílios	10	992	(874)	118	164
Equipamentos de telecomunicação	20	1.015	(1.015)	-	3
Benfeitorias em propriedades de terceiros	20	2.039	(2.011)	28	-
Ativo em andamento		38	-	38	38
Total		9.634	(6.744)	2.890	1.409

A movimentação do imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é como segue:

	2020	Aquisições	Baixas	Depreciações	2021
Máquinas e equipamentos	94	-	-	(13)	81
Equipamentos de informática	1.110	2.067	-	(552)	2.625
Móveis e utensílios	164	-	-	(46)	118
Equipamentos de telecomunicação	3	-	-	(3)	-
Benfeitorias em propriedade de terceiros	-	28	-	(0)	28
Ativo em andamento	38	-	-	(0)	38
	1.409	2.095	-	(614)	2.890

A movimentação do imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 é como segue:

	2019	Aquisições	Baixas	Depreciações	2020
Máquinas e equipamentos	83	11	-	-	94
Equipamentos de informática	630	750	-	(270)	1.110
Móveis e utensílios	241	2	-	(79)	164
Equipamentos de telecomunicação	43	-	-	(40)	3
Benfeitorias em propriedade de terceiros	195	-	-	(195)	-
Ativo em andamento		38	-	-	38
	1.192	801	-	(584)	1.409

7. Intangível

	Taxa anual de amortização - %	Custo	Amortização acumulada	31/12/2021 – Saldo líquido	31/12/2020 – Saldo Líquido
Software	20	2.613	(1.628)	985	1.117

A movimentação do intangível para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2021 é como segue:

	2020	Adições	Amortizações	2021
Software	1.117	85	(217)	985

	2019	Adições	Amortizações	2020
Software	1.431	22	(336)	1.117

8. Direito de Uso

	Taxa anual de depreciação - %	Custo	Depreciação acumulada	31/12/2021 – Saldo líquido	31/12/2020 – Saldo líquido
Direito de Uso	20	1.161	(403)	758	1.161
		1.161	(403)	758	1.161

	2020	Amortização	2021
Ativo Direito de Uso	1.161	(403)	758
	1.161	(403)	758

	2019	Amortização	2020
Ativo Direito de Uso	1.696	(535)	1.161
	1.696	(535)	1.161

Passivo de arrendamento	Total
Saldo em 31.12.2019	1.695
Pagamentos	(298)
Juros do período	242
Saldo em 31.12.2020	1.639

Passivo de arrendamento	Total
Saldo em 31.12.2020	1.639
Pagamentos	(298)
Juros do período	241
Saldo em 31.12.2021	1.582

9. Contas a Pagar

	31/12/2021	31/12/2020
Serviços de assistência	3.553	3.829
Materiais e serviços diversos	17	208
Telefonia e Tecnologia da Informação - TI	-	107
	3.570	4.144

10. Obrigações Fiscais

	31/12/2021	31/12/2020
Programa de Integração Social - PIS	198	54
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	918	247
Imposto sobre Serviços - ISS	-	739
Impostos indiretos a pagar sobre provisão de receita	523	956
Parcelamento de Impostos (ISS, INSS, IR e Cofins)	4.394	240
	6.033	2.236
Circulante	2.898	2.236
Não circulante	3.135	-

11. Provisão para Riscos: A Companhia está sujeita a riscos fiscais, trabalhistas e cíveis, entre outros. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de riscos conhecidos, avalia as possibilidades de prováveis perdas e ajusta a respectiva provisão, considerando a opinião de seus assessores jurídicos e os demais dados disponíveis na data de encerramento dos exercícios, tais como natureza dos processos e experiência histórica. Em 31 de dezembro de 2021, o valor provisionado é de R$24 (R$19 em 31 de dezembro de 2020) para potenciais riscos trabalhistas e previdenciários, como apresentado abaixo:

	2020	Adições e atualização monetária	Reversões	Pagamentos	2021
Trabalhistas	19	5	-	-	24

Passivos contingentes - processos classificados como "possíveis"

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Companhia não possuía processos cuja probabilidade de perda foi considerada possível. **12. Imposto de Renda e Contribuição Social:** A Companhia apura os referidos impostos com base no lucro real anual.

	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízo antes do IRPJ e da CSLL	(27.808)	(7.966)
Alíquota nominal dos tributos	34%	34%
(Despesa) crédito à taxa padrão	(9.455)	(2.708)
Efeito sobre as diferenças permanentes	-	9
Impostos diferidos não reconhecidos	(9.455)	(2.699)
Despesa contabilizada na demonstração do resultado	-	-

A Companhia não registrou imposto de renda e a contribuição social, por apresentar histórico de prejuízo fiscais e não possuir expectativa de resultados tributáveis nos próximos exercícios.

13. Provisões Diversas: Representam despesas e custos incorridos, cujos documentos fiscais ainda não foram recebidos, além de provisão de bônus e PLR.

	31/12/2021	31/12/2020
Provisões de bônus/Participação nos Lucros e Resultados - PLR	206	186
Provisão de custo (*)	7.788	5.501
Provisões despesas a pagar	482	701
	8.476	6.388

(*) Provisão de custos referente a serviços prestados de Automóvel e Residencial, realizados mensalmente, porém, não foram faturadas pelo prestador. **14. Capital Social:** O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 era de R$22.794 e estava representado por 22.794.000 ações ordinárias com valor nominal de R$1,00 cada uma, conforme a seguir:

	Cotas	%
Léo Sistemas Empresariales S.A. de C.V.	20.514	90
BAKERLOO 1	912	4
BAKERLOO 2	1.368	6
	22.794	100

O estatuto social prevê que, na data de encerramento dos exercícios, do lucro apurado após a dedução de 5% da reserva legal, 25% serão obrigatoriamente distribuídos aos acionistas como dividendos e o saldo ficará à disposição da Assembleia dos Acionistas. A Companhia não constituiu reserva legal sobre o lucro líquido e não distribuiu dividendos em função de ter apurado prejuízo nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

15. Receita Líquida da Prestação de Serviços

	2021	2020
Receita bruta de prestação de serviços	74.299	69.179
Cancelamentos	-	(116)
Impostos incidentes sobre a prestação de serviços (*)	(8.358)	(7.207)
Receita líquida	65.941	61.856

(*) ISS, PIS e COFINS.

16. Custo dos Serviços Prestados

	2021	2020
Serviços prestados por terceiros - assistência automotiva	(20.268)	(10.821)
Serviços prestados por terceiros - assistência funeral	(19.886)	(12.287)
Serviços prestados por terceiros - assistência residencial	(12.855)	(10.415)
Custos da área de "central de atendimento"	(14.322)	(11.261)
Serviços prestados por terceiros - assistência viagem	(242)	(2.246)
Custos da área de "concierge"	-	(922)
Serviços prestados por terceiros - assistência desemprego/pet/médica/farmácia	(4.702)	(3.537)
Custos da área de "Ford"	(945)	(430)
Depreciação e amortização	(0)	(525)
Comissões	(397)	(468)
	(73.617)	(52.912)

17. Despesas com Vendas

	2021	2020
Salários e ordenados	(1.590)	(1.398)
Gastos gerais	(18)	(9)
Propaganda e Publicidade	(19)	(119)
Viagens nacionais e internacionais	(17)	(139)
Telefonia	(12)	(23)
Outros	(388)	(191)
	(2.045)	(1.879)

18. Despesas Gerais e Administrativas

	2021	2020
Salários e ordenados	(10.084)	(8.040)
Aluguel e condomínio	(423)	(810)
Manutenção e reparos	(1.450)	(1.214)
Prestação de serviços por pessoas jurídicas diversas	(600)	(1.804)
Serviços Profissionais	(1.569)	(909)
Depreciação e amortização	(636)	(414)
Telefonia	(457)	(292)
Energia elétrica	(117)	(64)
Locação de máquinas e equipamentos	(301)	(268)
Viagens e confraternizações	(100)	(231)
Contribuições e taxas	(15)	(16)
Outras despesas operacionais	(1.710)	-
Outras	(841)	(428)
	(18.309)	(14.490)

19. Resultado Financeiro

	2021	2020
Outras receitas financeiras (*)	775	170
	775	170
Despesas de juros bancários	(355)	(599)
Despesas bancárias	(123)	(68)
IOF	(74)	(45)
	(552)	(712)
Variação cambial ativa	2	2
Variação cambial passiva	(3)	-
	(1)	2
	222	(540)

(*) Valor referente a juros auferidos, descontos obtido, rendimentos de aplicações financeiras e ganhos financeiros.

20. Seguros: A Companhia mantém contratos de seguros sobre seus bens para a cobertura de eventuais perdas, como segue:

Itens	Tipo de cobertura	Importância segurada ($)
Edifícios, instalações, máquinas maquinismos, móveis e equipamentos. e utensílios	Quaisquer danos materiais a edificações, lucros cessantes decorrentes de incêndios, instalações, máquinas e equipamentos. Responsabilidade civil, operações e empregador	6.600

21. Instrumentos Financeiros - Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: a) Concentração de risco de crédito e de operações com poucos clientes Os instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia à concentração de risco de crédito consistem primariamente em caixa e equivalentes de caixa e contas a receber. A segregação da concentração de receitas é como segue:

Cliente	Participação na receita 31/12/2021	31/12/2020
Zurich	49%	38%
Ford	2%	3%
Localiza	0%	18%
Chubb	9%	12%
Serviassist	0%	2%
Outros	40%	27%
	100%	100%

b) Risco de liquidez: O risco de liquidez é gerenciado pela tesouraria corporativa responsável pelas principais decisões de investimento e financiamento da Companhia. A política de gerenciamento de risco de liquidez implica manter um nível adequado de disponibilidades de caixa e um planejamento da necessidade de recursos da Companhia, seja por empréstimos, seja por aumento de capital. A Companhia mantém contas-correntes bancárias com instituições financeiras aprovadas pela Administração de acordo com os critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito. Valor justo dos instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar. Os valores contábeis desses instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 aproximam-se dos valores de mercado. A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020. c) Risco cambial: A Companhia realiza transações em moeda estrangeira; consequentemente, surgem exposições às variações nas taxas de câmbio. As exposições aos riscos de taxa de câmbio são administradas de acordo com os parâmetros estabelecidos pelas políticas estabelecidas pela Companhia. Porém, a Companhia não possui valores contábeis de ativos monetários em moeda estrangeira nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020. **22. Eventos Subsequentes:** De janeiro até junho de 2022 a Companhia recebeu via AFAC (Aporte para Futuro Aumento de Capital) de sua controladora Grupo Ikê localizada no México a importância de R$5.500 que serão destinados a manter as operações locais. **23. Aprovação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras foram autorizadas pela Diretoria para emissão em 4 de julho de 2022.

Diretoria

Eliana Soares - CPF nº 067.056.808-02 - Diretora

Marusia Fontes Gomes - CPF nº 008.894.457-37 - Diretora

Contadora

Eliana Soares - 1SP646851

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Acionistas da
Ikê Assistência Brasil S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Ikê Assistência Brasil S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Ikê Assistência Brasil S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS"), emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB". **Base para opinião**: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfases** - *Concentração de receitas*: Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 21 às demonstrações financeiras, a qual descreve que a Companhia possui concentração de receitas, uma vez que 60% de suas receitas decorrem de serviços prestados a três clientes. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. *Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional*: Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras, a qual indica que a Companhia incorreu no prejuízo de R$27.808 mil no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, nessa data, o capital circulante líquido e o patrimônio líquido estavam negativos em R$6.316 mil e R$1.603 mil, respectivamente. Esses eventos ou condições, além de outros assuntos descritos na nota explicativa nº 1, indicam a existência de incerteza que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa op