



na Controladora. No consolidado são valores registrados como pagamentos á montadoras, que passarão pelo processo de conciliação financeira no mês subsequente.

(b)Valor a receber decorrente da movimentação de conta corrente entre montadoras e concessionárias do Grupo Saga.

(c)Refere-se a antecipação de dividendos a acionistas não controladores tanto na controladora quanto no consolidado.

(d)São valores registrados como contra partida das contas bancárias, provenientes de recebimentos e pagamentos, que passarão pelo processo de conciliação financeira no mês subsequente sem impactos no resultado, no Consolidado.

12. Tributos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo dos tributos sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

12. Tributos diferidos--Continuação

Os valores para compensação futura são os seguintes:

	Controladora 2021	2020	Consolidado 2021	2020
Ativo de imposto diferido				
Prejuízo fiscal e base negativa	13.378	15.618	16.197	23.681
Diferenças temporárias	111	-	1.907	2.367
Total ativo	13.489	15.618	18.104	26.048
Passivo de imposto diferido				
IR / CS diferidos sobre custo atribuído (a)	-	-	(13.927)	(13.889)
Total passivo	-	-	(13.927)	(13.889)
Tributos diferido (líquido)	13.489	15.618	4.177	12.159

(a)Refere-se a IR/CS sobre o custo atribuído dos bens do imobilizados realizado em 2010 na Saga S.A. e Kasa Motors quando da adoção dos novos pronunciamentos contábeis.

Movimentação do ativo fiscal diferido:

	Controladora 2021	2020	Consolidado 2021	2020
Saldo inicial	15.618	15.345	26.048	29.569
Constituição de prejuízo fiscal e base negativa	-	273	-	273
Utilização de prejuízo fiscal e base negativa	(2.240)	-	(7.232)	(3.521)
Movimentação das diferenças temporárias	111	-	(712)	(273)
Saldo final	13.489	15.618	18.104	26.048

12. Tributos diferidos--Continuação

Durante o exercício de 2021 foram utilizados saldos de ativos fiscais diferidos no montante de R\$7.893. Apresentamos ainda os saldos para compensação futura das seguintes empresas do Grupo Saga:

	Controladora 2021	2020	Consolidado 2021	2020
Saga France	395	904	Sagamat (*)	395
Saga Korea	15	1.088	Saga France	15
Saga Asia	22	23	Saga Corretora	22
Saga Lemans	9	11	Autominas (*)	9
Saga Amazônia	89	83	Kasa	89
Saga Seul	16	20	Saganorte (*)	16
Saga Pantanal	29	789	Saga Nice	29
Saga Japan	-	595	Saga Detroit	-
Gramarca	4	34	Saga Korea	4
London	10	97	Sagamat (*)	10
Sadif Comércio	1.212	959	Mototech	1.212
Estação Japan	-	180	Autotech	-
Saga Paris	34	55	Saga Adm. Imóveis	34
Saga Nice	-	120	Saga Versalhes	-
Saga Munique	13	364	Saga Pequim	13
Saga Detroit	116	116	Saga Pequim	116
Tudo Comércio	626	1.382	Provisão para perda em investimentos	626
Saga Autominas	15	15	Saga Adm. Imóveis	15
Autominas France	206	537	Saga Mobi	206
Saga Michigan	8	9	Saga Mobi	8
Saga Pacific	-	32	Transferência para operações descontinuadas	-
Saga Provence	-	316	Sagamat	-
Sagamar	-	125	Sagamat	-
Saga Indiana	-	2	(*)Apesar das participações societárias não serem majoritárias, a Companhia controla esses investimentos baseado no acordo de acionistas, aprovado pela Administração.	-
Estação Asia	-	117	Os investimentos não consolidados de R\$4.917 (R\$ 5.070 em 2020) são compostos substancialmente pela BR Consórcio, no valor de R\$4.794, registrado na empresa Safari.	-
Saga Pequim	-	1	13. Investimentos--Continuação	-
Autotech	-	89	b) Movimentação - Controladora	-
Saga Brasil	13.378	15.618		13.378
Total - Não circulante	16.197	23.681		23.681

	Em 31 de dezembro de 2019	capitalização	baixas	Movimentação % de participação	equivalência patrimonial	distribuição de lucros	Em 31 de dezembro de 2020	capitalização	baixas	Mov. Perc de participação	Equivalência patrimonial	Distribuição de lucros	Em 31 de dezembro de 2021
Sadif Com. Veículos	33.985	-	(1.513)	-	5.214	(300)	37.386	-	(3.432)	-	8.633	(497)	42.090
Saga Parque / Saga Mobi	13.124	-	(12.973)	1	336	-	488	-	(254)	-	(850)	-	616
Estação Sadif / Saga Adm. Imóveis	(306)	-	-	-	(256)	-	(562)	7.111	-	146	87	-	6.782
Estação Japan	12.591	-	(1)	-	7.729	(5.850)	14.469	-	-	-	15.085	-	29.554
Saga Korea	6.067	-	-	-	4.221	-	10.288	-	(1.109)	-	9.279	-	18.458
Saga France	5.937	-	-	-	1.594	-	7.531	-	-	-	2.755	-	10.286
Autominas Rep.	9.756	-	(42)	381	2.781	(2.154)	10.722	-	(315)	-	6.047	(1.140)	15.314
Saga Corretora	6.886	69	(2.850)	-	3.797	(500)	7.402	-	(1.206)	-	6.200	(3.545)	8.851
Saganorte	7.941	2.320	(239)	334	3.967	(3.719)	10.604	-	(277)	-	5.790	(1.471)	14.646
Kasa	45.267	-	(3)	-	13.968	-	59.232	-	(7)	-	68.504	(17.150)	110.579
Sagamat	12.668	-	(468)	636	9.567	(2.414)	19.989	-	(90)	-	17.057	(1.119)	35.837
Saga S.A.	86.169	-	(31)	-	6.550	(499)	92.189	-	(482)	-	14.254	-	105.961
Tudo	27.184	4.322	-	-	3.884	-	35.390	-	-	-	4.935	(1.530)	38.795
Saga Paris	16.820	474	-	-	12.124	-	29.418	-	-	-	5.158	-	34.576
Saga Nice	10.187	-	-	-	3.972	(3.856)	10.303	-	(6.000)	36	3.633	(7.972)	-
Saga Detroit	10.890	-	(2.074)	-	7.193	-	16.009	-	(2.216)	-	19.771	(4.495)	29.069
Saga Munique	5.305	-	-	-	5.906	-	11.211	-	-	-	11.933	-	23.144
Sagamar *	1.146	-	-	-	7.466	-	8.612	7.697	(246)	-	13.450	(20.514)	8.999
Mototech	705	-	-	-	564	(332)	937	-	-	-	886	(581)	1.242
Saga Pequim	(1)	300	-	-	152	-	451	-	-	-	1.504	-	1.955
Saga Versalhes	(76)	500	-	-	364	-	788	-	-	-	2.425	-	3.213
Autotech	18	-	-	-	145	-	163	-	-	-	957	-	1.120
Total	312.263	7.985	(20.194)	1.352	101.238	(19.624)	383.020	14.808	(15.634)	182	217.493	(60.014)	539.855
Transferencia operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.999)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530.856

13. Investimentos--Continuação

b) Informações financeiras das controladas

	controladora	Partic. %	ativos circulantes	ativos não circulantes	total de ativos	passivos circulantes	passivo não circulante	total de passivos	patrimônio líquido	receitas líquidas	lucro/prejuízo	Equivalência patrimonial
Saga France	99,99%	64.172	7.994	72.166	18.411	15.209	33.620	38.546	171.513	(166.137)	5.376	5.216
Saga Korea	50,00%	138	-	138	167	538	705	(567)	-	(258)	(258)	(258)
Saga Norte	35,12%	2.557	386	2.943	828	1.627	2.455	488	613	(278)	335	335
Saga Mat	39,73%	54.828	11.364	66.192	44.431	7.290	51.721	14.471	227.142	(219.412)	7.730	7.729
Kasa Motors	99,99%	43.672	13.316	56.988	27.033	3.147	30.180	26.808	236.237	(229.284)	6.953	2.781
Sadif Comércio	96,99%	70.424	15.908	86.332	40.081	25.675	65.756	20.576	445.833	(437.390)	8.443	4.221
Saga Parque	99,99%	218.295	94.606	312.901	169.060	61.945	231.005	81.896	900.658	(894.110)	6.548	6.548
Saga Corretora	99,00%	32.839	16.234	49.073	9.549	4.130	13.679	35.394	160.255	(156.369)	3.886	3.885
Saga S.A.	100,00%	2.011	1.312	3.323	1.191	640	1.831	1.492	20.636	(19.737)	899	564
Estação Japan	99,99%	140.225	40.334	180.559	91.154	31.479	122.633	57.926	756.649	(732.570)	24.079	9.566
Estação Sadif Corretora	99,99%	14.970	5.155	20.125	7.998	4.595	12.593	7.532	54.120	(52.526)	1.594	1.594
Saga Paris	99,99%	11.119	5.256	16.375	7.166	1.807	8.973	7.402	15.069	(11.272)	3.797	3.797
Saga Nice	99,99%	131.859	50.342	182.201	91.425	31.539	122.964	59.237	786.153	(772.184)	13.969	13.968
Munique	99,99%	58.080	9.161	67.241	31.797	12.915	44.712	22.529	264.731	(256.313)	8.418	3.969
Saga Detroit	99,98%	104.205	4.076	108.281	67.650	11.210	78.860	29.421	312.484	(300.359)	12.125	12.124
Tudo	99,99%	18.697	8.278	26.975	12.580	4.091	16.671	10.304	63.078	(59.106)	3.972	3.972
Mototech	62,78%	24.133	6.281	30.414	18.101	1.100	19.201	11.213	203.487	(197.581)	5.906	5.906
Autotech	99,99%	68.832	8.429	77.261	47.581	13.668	61.249	16.012	155.486	(148.292)	7.194	7.192
Saga Versalhes	99,99%	16.754	2.916	19.670	14.869	4.013	18.882	788	60.861	(60.497)	364	364
Saga Pequim	92,00%	2.193	546	2.739	1.565	723	2.288	451	8.484	(8.332)	152	152
Autom. Repr.	40,00%	2.094	124	2.218	1.983	72	2.055	163	8.117	(7.972)	145	145
SagaMar	50,00%	83.148	22.328	105.476	58.129	29.891	88.020	17.456	448.104	(433.173)	14.931	7.466
	1.165.245	324.346	1.489.591	762.749	267.304	1.030.053	459.538	5.299.710	(5.163.152)	136.558	101.238	

14. Imobilizado

a) Composição

	2021	2020	Controladora	2021	2020	Consolidado
Taxa de depreciação anual %	Custo corrigido	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos	-	3.246	-	3.246	-	3.246
Benfeitorias (b)	22	-	22	-	22	-
Veículos e equipamentos	22	44	(22)	22	34	34
Máquinas e equipamentos	3	463	(110)	353	95	95
Equipamentos informática	7	3.922	(1.448)	2.474	785	785
Móveis e utensílios	4	691	(250)	441	110	110
	8.388	(1.830)	6.558	11.381	2.253	2.253
					2.849	2.849
					174.115	174.115

(a)Os veículos são adquiridos das montadoras para os clientes do Grupo Saga realizarem test drive.

(b)Referem-se às construções em imóveis próprios do Grupo Saga. As depreciações em bens próprios estão sendo realizados no período de 25 anos;

(c)Referem-se às benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros, depreciadas conforme período

Para as empresas Saga Mobi, Safari e Saga Lyon não foram constituídos impostos diferidos no montante R\$1.980 pois não possuem expectativa de rentabilidade futura.

12. Tributos diferidos--Continuação

As estimativas de recuperação do ativo fiscal diferido estão suportadas pelas projeções dos lucros tributáveis, levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício de 2021. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes às previsões. A legislação fiscal do Brasil permite que prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social possam ser compensados sem prazo de prescrição para serem utilizados para compensar lucros tributáveis futuros até o limite de 30% do lucro apurado quando da compensação. A expectativa de realização para os próximos exercícios são as seguintes:

Realização por ano	2022	2023	2024	Acima 2024	Total
Saga France	98	108	118	71	395
Saga Korea	3	3	3	6	15
Saga Asia	4	4	5	9	22
Saga Lemans	2	2	3	2	9
Saga Amazônia	18	18	18	35	89
Saga Seul	3	3	3	7	16
Saga Pantanal	6	6	6	11	29
Gramarca	1	1	1	1	4
London	2	2	2	10	14
Sadif Comércio	243	243	243	484	1.213
Saga Paris	7	7	7	13	34
Saga Munique	13	-	-	13	13
Saga Detroit	23	23	23	47	116
Tudo Comércio	232	247	144	3	626
Saga Autominas	3	3	3	6	15
Autominas France	85	91	23	7	206
Saga Michigan	2	2	2	2	8
Saga Brasil	2.806	2.532	2.675	5.364	13.377
Total - Não circulante	3.551	3.295	3.279	6.072	16.197

Investidas	Participação%	Controladora Patrimônio Líquido 2021	2021	2020
Sadif	96,99%	43.397	42.090	37.386
Saga Paris	99,99%	34.580	34.576	29.418
Saga Munique	99,99%	23.146	23.144	11.211
Saga Mobi	99,99%	-	-	488
Estação Japan	99,99%	29.557	29.554	14.469
Saga S.A.	100,00%	105.961	105.961	92.189
Tudo	99,99%	38.799	38.795	35.390
Sagamat (*)	39,73%	90.202	35.837	19.989
Saga France	99,99%	10.287	10.286	7.531
Saga Corretora	99,99%	8.852	8.851	7.402
Autominas (*)	40,00%	38.287	15.314	10.722
Kasa	99,99%	110.590	110.579	59.232
Saganorte (*)	47,12%	31.082	14.646	10.604
Saga Nice	-	-	-	10.303
Saga Detroit	99,98%	29.075	29.069	16.009
Saga Korea	50,00%	36.917	18.458	10.288
Sagamar (*)	50,00%	17.997	8.999	8.612
Mototech	62,72%	1.979	1.242	937
Autotech	99,99%	1.120	1.120	163
Saga Adm. Imóveis	75,00%	9.009	6.782	-
Saga Versalhes	99,99%	3.213	3.213	788
Saga Pequim	99,99%	1.954	1.955	451