

## Índice

### Dados da Empresa

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

### DFs Individuais

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

Balanço Patrimonial Passivo	4
-----------------------------	---

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

Demonstração do Resultado Abrangente	7
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	10
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	11
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	12
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	13
----------------------------------	----

### DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	15
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	17
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	19
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	20
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	21
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	23
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	24
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	25
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	26
----------------------------------	----

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	28
---	----

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

### Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	127
--	-----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	130
---	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	132
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	133
--	-----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Último Exercício Social 31/12/2021</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	93.221
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>93.221</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>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1	Ativo Total	4.307.312	3.695.897	3.139.815
1.01	Ativo Circulante	3.117.893	2.707.451	2.231.414
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	642.170	366.512	289.334
1.01.02	Aplicações Financeiras	0	0	2.000
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	0	2.000
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	0	0	2.000
1.01.03	Contas a Receber	1.370.304	1.399.404	1.220.940
1.01.03.01	Clientes	1.370.304	1.399.404	1.220.940
1.01.04	Estoques	711.770	615.258	419.365
1.01.06	Tributos a Recuperar	199.292	239.590	237.214
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	199.292	239.590	237.214
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	194.357	86.687	62.561
1.01.08.03	Outros	194.357	86.687	62.561
1.01.08.03.01	Partes relacionadas	54.685	4.218	7.785
1.01.08.03.10	Outros Ativos	139.672	82.469	54.776
1.02	Ativo Não Circulante	1.189.419	988.446	908.401
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	280.233	86.026	39.912
1.02.01.04	Contas a Receber	23.999	40.279	39.912
1.02.01.04.01	Clientes	23.999	40.279	39.912
1.02.01.05	Estoques	34.065	26.707	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	222.169	19.040	0
1.02.01.10.03	Outros ativos	16.828	19.040	0
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	143.018	0	0
1.02.01.10.05	Depósito judicial	62.323	0	0
1.02.02	Investimentos	7.217	3.310	180.637
1.02.02.01	Participações Societárias	7.217	3.310	180.637
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	7.217	3.310	180.637
1.02.03	Imobilizado	166.898	151.473	128.392
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	33.301	33.828	21.146

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	133.597	117.645	107.246
1.02.04	Intangível	735.071	747.637	559.460
1.02.04.01	Intangíveis	735.071	747.637	559.460
1.02.04.01.02	Intangível	735.071	747.637	559.460

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2	Passivo Total	4.307.312	3.695.897	3.139.815
2.01	Passivo Circulante	2.196.688	2.001.725	1.589.754
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	54.722	56.296	46.762
2.01.01.01	Obrigações Sociais	20.663	21.642	20.162
2.01.01.01.01	Obrigações tributárias	20.663	21.642	20.162
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	34.059	34.654	26.600
2.01.02	Fornecedores	1.941.606	1.783.382	1.340.691
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.920.016	1.775.621	1.340.691
2.01.02.01.01	Fornecedores	1.055.094	1.244.739	1.340.691
2.01.02.01.02	Fornecedores convênio	804.314	508.329	0
2.01.02.01.03	Obrigações contratuais com clientes	60.608	22.553	0
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	21.590	7.761	0
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	115.819	79.018	78.218
2.01.04.02	Debêntures	115.819	79.018	78.218
2.01.05	Outras Obrigações	84.541	83.029	124.083
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	21.047	46.544
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	21.047	46.544
2.01.05.02	Outros	84.541	61.982	77.539
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	68	6.705	937
2.01.05.02.04	Arrendamento mercantil	24.947	17.294	12.930
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	48.497	26.479	24.871
2.01.05.02.10	Outros passivos	11.029	11.504	38.801
2.02	Passivo Não Circulante	598.907	563.585	579.938
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	230.607	344.431	424.029
2.02.01.02	Debêntures	230.607	344.431	424.029
2.02.02	Outras Obrigações	185.498	166.011	126.157
2.02.02.02	Outros	185.498	166.011	126.157
2.02.02.02.03	Arrendamento mercantil	120.054	108.481	98.335
2.02.02.02.06	Obrigações contratuais com clientes	58.860	47.288	0

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.02.02.02.10	Outros Passivos	6.584	10.242	27.822
2.02.03	Tributos Diferidos	71.474	48.092	25.478
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	71.474	48.092	25.478
2.02.04	Provisões	111.328	5.051	4.274
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	99.673	5.051	4.274
2.02.04.01.05	Provisão para demandas judiciais	98.067	3.043	4.274
2.02.04.01.06	Obrigações tributárias	1.606	2.008	0
2.02.04.02	Outras Provisões	11.655	0	0
2.02.04.02.04	Provisões para perdas com Investimentos	11.655	0	0
2.03	Patrimônio Líquido	1.511.717	1.130.587	970.123
2.03.01	Capital Social Realizado	1.021.575	786.418	772.741
2.03.02	Reservas de Capital	-23.571	11.525	25.678
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.917	12.804	26.481
2.03.02.07	Gastos com emissão de ações	-30.054	0	-803
2.03.02.08	Juros com notas promissórias	-1.434	-1.279	0
2.03.04	Reservas de Lucros	513.652	332.644	171.704
2.03.04.01	Reserva Legal	35.857	21.445	13.063
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	0	45.424	25.309
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	424.567	265.775	133.332
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	53.228	0	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	61	0	0

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	5.611.303	4.720.011	3.613.695
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.814.877	-3.981.741	-3.102.369
3.03	Resultado Bruto	796.426	738.270	511.326
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-389.590	-467.911	-334.565
3.04.01	Despesas com Vendas	-365.161	-342.543	-257.839
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-137.007	-132.986	-86.092
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	126.026	8.041	5.573
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-13.448	-423	3.793
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	406.836	270.359	176.761
3.06	Resultado Financeiro	-95.223	-78.099	-67.825
3.06.01	Receitas Financeiras	27.337	11.515	11.224
3.06.02	Despesas Financeiras	-122.560	-89.614	-79.049
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	311.613	192.260	108.936
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-23.382	-24.615	-8.306
3.08.01	Corrente	0	-1.092	0
3.08.02	Diferido	-23.382	-23.523	-8.306
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	288.231	167.645	100.630
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	288.231	167.645	100.630
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	3,0919	1,7984	1,0795
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	2,917	1,6966	1,0184

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	288.231	167.645	100.630
4.02	Outros Resultados Abrangentes	61	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	288.292	167.645	100.630

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	80.172	98.780	16.464
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	575.998	373.447	192.467
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	311.613	192.260	108.936
6.01.01.02	Depreciação e amortização	68.491	58.392	36.875
6.01.01.03	Obrigações contratuais com clientes	49.627	47.841	0
6.01.01.04	Provisão para devedores duvidosos	200	47.578	7.336
6.01.01.05	Provisão para perdas dos estoques	3.187	5.320	6.383
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	95.024	-1.231	2.966
6.01.01.07	Encargos financeiros (partes relacionadas)	0	0	2.748
6.01.01.08	Encargos financeiros (outras contas a pagar)	665	892	0
6.01.01.09	Encargos financeiros (empréstimos e financiamentos)	22.710	19.727	30.709
6.01.01.10	Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	13.634	12.672	10.748
6.01.01.11	Resultado de equivalência patrimonial	13.448	423	-3.793
6.01.01.12	Custos incorridos na transação com debêntures	2.057	2.056	4.842
6.01.01.14	Resultado pela baixa de ativos	2.039	735	0
6.01.01.15	Ajustes indenização contratual	-1.840	-13.218	-15.283
6.01.01.16	Plano de opção de compra de ação	-4.857	0	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-484.473	-274.635	-175.610
6.01.02.01	Contas a receber	45.180	-204.480	-277.515
6.01.02.02	Estoques	-107.057	-227.854	22.043
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-100.492	4.442	-30.806
6.01.02.04	Partes relacionadas	-50.466	-1.621	1.299
6.01.02.05	Outros ativos	-132.132	-30.452	12.586
6.01.02.06	Fornecedores	-175.816	183.294	80.134
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	-595	2.238	2.716
6.01.02.09	Obrigações tributárias	10.366	-385	9.583
6.01.02.10	Adiantamento de clientes	22.018	1.120	5.994
6.01.02.11	Partes relacionadas	0	0	127
6.01.02.12	Outros passivos	4.521	-937	-1.771

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01.03	Outros	-11.353	-32	-393
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-11.353	-32	-393
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-41.324	-50.590	17.968
6.02.01	Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	-37.632	-55.765	-34.379
6.02.02	Baixa de bens do ativo imobilizado e intangível	2.186	4.728	656
6.02.03	Resgate de títulos e valores mobiliários	0	2.000	0
6.02.04	Aquisição de controlada	-5.878	-4.306	-10
6.02.05	Recebimento de partes relacionadas	0	0	1.551
6.02.06	Recebimento de dividendos	0	0	12.000
6.02.07	Caixa líquido aquisição de/oriundo da aquisição de controlada	0	2.753	38.150
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	236.810	28.988	-89.216
6.03.01	Ingresso de empréstimos e financiamentos	0	9.842	350.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-79.489	-90.353	-311.111
6.03.03	Custos incorridos na transação com debêntures	0	-322	-7.455
6.03.04	Pagamento de juros de empréstimos e financiamento	-22.301	-19.748	-30.677
6.03.05	Pagamento arrendamento mercantil	-34.341	-27.716	-21.204
6.03.06	Pagamento de parcelamento de impostos	-394	-734	0
6.03.07	Fornecedores convênio	295.985	230.164	0
6.03.09	Pagamento de partes relacionadas	-7.478	-25.578	-49.082
6.03.10	Pagamento de outras contas a pagar	-21.202	-32.610	-16.344
6.03.12	Atividades de financiamento com os acionistas - Gasto com emissão de ações	-15.236	-13.020	-803
6.03.13	Atividades de financiamento com os acionistas - Dividendos e juros sobre capital próprio pago	-113.861	-937	-3.000
6.03.14	Outros	-30	0	460
6.03.15	Aumento de capital	235.157	0	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	275.658	77.178	-54.784
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	366.512	289.334	344.118
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	642.170	366.512	289.334

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(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	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587
5.04	Transações de Capital com os Sócios	235.157	-35.096	7.804	-115.027	0	92.838
5.04.01	Aumentos de Capital	235.157	0	0	0	0	235.157
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-30.054	0	0	0	-30.054
5.04.06	Dividendos	0	0	-45.424	-2.661	0	-48.085
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-59.138	0	-59.138
5.04.08	Dividendos adicionais propostos	0	0	53.228	-53.228	0	0
5.04.09	Juros com Notas Promissórias	0	-155	0	0	0	-155
5.04.10	Plano de opções de ações	0	-4.887	0	0	0	-4.887
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	288.231	61	288.292
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	288.231	0	288.231
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	61	61
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	173.204	-173.204	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	14.412	-14.412	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	158.792	-158.792	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020****(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	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123
5.04	Transações de Capital com os Sócios	13.677	-14.153	10.986	-17.691	0	-7.181
5.04.01	Aumentos de Capital	13.677	0	0	0	0	13.677
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	803	0	0	0	803
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-6.705	0	-6.705
5.04.08	Recompra de opções de compra de ações	0	-13.677	0	0	0	-13.677
5.04.09	Juros com notas promissórias	0	-1.279	0	0	0	-1.279
5.04.10	Dividendos adicionais propostos	0	0	10.986	-10.986	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	167.645	0	167.645
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	167.645	0	167.645
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	149.954	-149.954	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	8.382	-8.382	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	132.443	-132.443	0	0
5.06.05	Transferência para reservas de lucros	0	0	9.129	-9.129	0	0
5.07	Saldos Finais	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019****(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	759.041	26.021	128.887	0	0	913.949
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	759.041	26.021	128.887	0	0	913.949
5.04	Transações de Capital com os Sócios	13.700	-803	-56.952	-937	0	-44.992
5.04.01	Aumentos de Capital	13.700	0	0	0	0	13.700
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-803	0	0	0	-803
5.04.06	Dividendos	0	0	-56.952	0	0	-56.952
5.04.08	Dividendos adicionais	0	0	0	-937	0	-937
5.05	Resultado Abrangente Total	0	460	76	100.630	0	101.166
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	100.630	0	100.630
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	460	76	0	0	536
5.05.02.06	Acervo líquido TVDA 1	0	0	56	0	0	56
5.05.02.07	Acervo líquido TVDA 2	0	0	20	0	0	20
5.05.02.08	Plano de opções de ações	0	460	0	0	0	460
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	99.693	-99.693	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	5.031	-5.031	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	91.850	-91.850	0	0
5.06.05	Transferência para reservas de lucros	0	0	2.812	-2.812	0	0
5.07	Saldos Finais	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.01	Receitas	7.026.532	5.760.042	4.403.828
7.01.02	Outras Receitas	7.026.532	5.760.042	4.403.828
7.01.02.01	Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	6.900.505	5.752.001	4.398.255
7.01.02.02	Outras receitas	126.027	8.041	5.573
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.045.194	-4.225.148	-3.273.472
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.795.183	-3.967.622	-3.094.680
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-250.011	-257.526	-178.792
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.981.338	1.534.894	1.130.356
7.04	Retenções	-68.491	-58.393	-36.875
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-68.491	-58.393	-36.875
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.912.847	1.476.501	1.093.481
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.889	11.092	15.017
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-13.448	-423	3.793
7.06.02	Receitas Financeiras	27.337	11.515	11.224
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.926.736	1.487.593	1.108.498
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.926.736	1.487.593	1.108.498
7.08.01	Pessoal	201.324	176.362	128.990
7.08.01.01	Remuneração Direta	201.324	176.362	128.990
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.289.201	1.033.082	784.560
7.08.02.01	Federais	624.795	506.208	383.898
7.08.02.02	Estaduais	660.560	520.950	399.093
7.08.02.03	Municipais	3.846	5.924	1.569
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	124.598	86.981	86.012
7.08.03.02	Aluguéis	2.038	-2.633	6.963
7.08.03.03	Outras	122.560	89.614	79.049
7.08.03.03.01	Despesas financeira	122.560	89.614	79.049
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	288.231	167.645	100.630
7.08.04.02	Dividendos	61.799	6.705	937
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	226.432	160.940	99.693

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.08.05	Outros	23.382	23.523	8.306
7.08.05.01	Outos tributos, taxas e contribuições	23.382	23.523	8.306

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1	Ativo Total	4.528.962	3.715.984	3.178.916
1.01	Ativo Circulante	3.340.588	2.724.356	2.255.032
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	733.966	382.314	292.268
1.01.02	Aplicações Financeiras	0	0	2.000
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	0	2.000
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	0	0	2.000
1.01.03	Contas a Receber	1.412.059	1.401.512	1.238.376
1.01.03.01	Clientes	1.412.059	1.401.512	1.238.376
1.01.04	Estoques	852.762	615.258	421.842
1.01.06	Tributos a Recuperar	199.587	239.590	238.956
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	199.587	239.590	238.956
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	142.214	85.682	61.590
1.01.08.03	Outros	142.214	85.682	61.590
1.01.08.03.02	Partes relacionadas	422	3.212	2.597
1.01.08.03.03	Outros ativos	141.792	82.470	58.993
1.02	Ativo Não Circulante	1.188.374	991.628	923.884
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	280.234	86.026	39.912
1.02.01.04	Contas a Receber	23.999	40.279	39.912
1.02.01.04.01	Clientes	23.999	40.279	39.912
1.02.01.05	Estoques	34.065	26.707	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	222.170	19.040	0
1.02.01.10.03	Outros ativos	16.829	19.040	0
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	143.018	0	0
1.02.01.10.05	Depósito judicial	62.323	0	0
1.02.03	Imobilizado	167.224	151.473	135.601
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	33.627	33.828	24.047
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	133.597	117.645	111.554
1.02.04	Intangível	740.916	754.129	748.371
1.02.04.01	Intangíveis	740.916	754.129	748.371

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1.02.04.01.02	Intangível	740.916	754.129	748.371

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2	Passivo Total	4.528.962	3.715.984	3.178.916
2.01	Passivo Circulante	2.429.993	2.021.812	1.626.822
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	55.424	56.433	55.757
2.01.01.01	Obrigações Sociais	21.304	21.779	23.341
2.01.01.01.01	Obrigações tributárias	21.304	21.779	23.341
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	34.120	34.654	32.416
2.01.02	Fornecedores	2.124.790	1.783.382	1.368.033
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.103.200	1.775.621	1.356.888
2.01.02.01.01	Fornecedores	2.042.592	1.753.068	1.334.888
2.01.02.01.03	Obrigações contratuais com clientes	60.608	22.553	22.000
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	21.590	7.761	11.145
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	165.234	98.935	78.218
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	49.415	19.917	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	49.415	19.917	0
2.01.04.02	Debêntures	115.819	79.018	78.218
2.01.05	Outras Obrigações	84.545	83.062	124.814
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	21.047	45.346
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	21.047	45.346
2.01.05.02	Outros	84.545	62.015	79.468
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	68	6.705	937
2.01.05.02.04	Arrendamento mercantil	24.947	17.294	13.474
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	48.501	26.479	26.311
2.01.05.02.10	Outros Passivos	11.029	11.537	38.746
2.02	Passivo Não Circulante	587.252	563.585	581.971
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	230.607	344.431	424.029
2.02.01.02	Debêntures	230.607	344.431	424.029
2.02.02	Outras Obrigações	187.104	168.019	134.409
2.02.02.02	Outros	187.104	168.019	134.409
2.02.02.02.03	Arrendamento mercantil	120.054	108.481	102.300

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.02.02.02.04	Obrigações tributárias	1.606	2.008	2.233
2.02.02.02.05	Fornecedores	0	0	1.000
2.02.02.02.06	Obrigações Contratuais com Clientes	58.860	47.288	0
2.02.02.02.10	Outros passivos	6.584	10.242	28.876
2.02.03	Tributos Diferidos	71.474	48.092	19.259
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	71.474	48.092	19.259
2.02.04	Provisões	98.067	3.043	4.274
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	98.067	3.043	4.274
2.02.04.01.05	Provisão para demandas judiciais	98.067	3.043	4.274
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.511.717	1.130.587	970.123
2.03.01	Capital Social Realizado	1.021.575	786.418	772.741
2.03.02	Reservas de Capital	-23.571	11.525	25.678
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.917	12.804	26.481
2.03.02.07	Gastos com emissão de ações	-30.054	0	-803
2.03.02.08	Juros com notas promissórias	-1.434	-1.279	0
2.03.04	Reservas de Lucros	513.652	332.644	171.704
2.03.04.01	Reserva Legal	35.857	21.445	13.063
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	0	45.424	25.309
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	424.567	265.775	133.332
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	53.228	0	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	61	0	0

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	5.738.533	4.722.413	3.711.271
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.930.710	-3.984.134	-3.125.617
3.03	Resultado Bruto	807.823	738.279	585.654
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-400.313	-467.894	-406.041
3.04.01	Despesas com Vendas	-380.320	-341.931	-284.264
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-143.369	-132.999	-124.984
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	123.376	7.036	3.207
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	407.510	270.385	179.613
3.06	Resultado Financeiro	-95.651	-78.125	-68.780
3.06.01	Receitas Financeiras	27.724	11.515	11.319
3.06.02	Despesas Financeiras	-123.375	-89.640	-80.099
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	311.859	192.260	110.833
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-23.628	-24.615	-10.203
3.08.01	Corrente	-246	-1.092	-4.953
3.08.02	Diferido	-23.382	-23.523	-5.250
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	288.231	167.645	100.630
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	288.231	167.645	100.630
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	167.645	100.630
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	3,0919	1,7984	1,0795
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	2,917	1,6966	1,0184

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	288.231	167.645	100.630
4.02	Outros Resultados Abrangentes	61	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	288.292	167.645	100.630
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	288.292	167.645	100.630

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	124.219	96.599	25.702
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	574.365	373.029	214.198
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	311.859	192.260	110.833
6.01.01.02	Depreciação e amortização	69.871	58.392	43.116
6.01.01.03	Obrigações contratuais com clientes	49.627	47.841	9.153
6.01.01.04	Provisão para devedores duvidosos	7.784	47.578	7.354
6.01.01.05	Provisão para perdas dos estoques	3.187	5.325	6.384
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	95.024	-1.231	2.966
6.01.01.08	Encargos financeiros (partes relacionadas)	665	0	2.872
6.01.01.09	Encargos financeiros (outras contas a pagar)	25.241	892	0
6.01.01.10	Encargos financeiros (empréstimos e financiamentos)	13.634	19.727	30.709
6.01.01.11	Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	0	12.672	11.252
6.01.01.12	Custos incorridos na transação com debêntures	2.057	2.056	4.842
6.01.01.14	Resultado pela baixa de ativos	2.052	735	0
6.01.01.15	Ajuste indenização contratual	-1.840	-13.218	-15.283
6.01.01.16	Plano de opção de compra de ação	-4.857	0	0
6.01.01.17	Ajuste de avaliação patrimonial	61	0	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-438.792	-276.398	-181.214
6.01.02.01	Contas a receber	-1.892	-211.080	-291.904
6.01.02.02	Estoques	-247.965	-225.448	26.443
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-100.786	4.673	-31.606
6.01.02.04	Partes Relacionadas	2.426	-1.621	1.299
6.01.02.05	Outros ativos	-134.247	-28.695	9.708
6.01.02.06	Fornecedores	7.262	183.632	87.928
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	-558	2.238	2.962
6.01.02.09	Obrigações tributárias	10.454	-367	9.248
6.01.02.10	Adiantamento de clientes	21.996	169	7.383
6.01.02.11	Partes relacionadas	0	0	127
6.01.02.12	Outros passivos	4.518	101	-2.802

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01.03	Outros	-11.354	-32	-7.282
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social	-11.354	-32	-7.282
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-36.314	-55.023	-41.670
6.02.01	Aquisição de bend de ativos imobilizado e intangível	-38.661	-57.446	-46.189
6.02.02	Baixas de bens do ativo imobilizado e intangível	2.186	423	2.964
6.02.03	Resgate de títulos e valores mobiliários	0	2.000	0
6.02.05	Recebimento de partes relacionadas	0	0	1.551
6.02.06	Caixa Líquido aquisição de/oriundo da aquisição de controladas	161	0	0
6.02.07	Outros	0	0	4
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	263.747	48.470	-90.676
6.03.01	Ingressos de empréstimos e financiamentos	35.706	32.463	350.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-88.228	-93.492	-311.111
6.03.03	Custos incorridos na transação com debêntures	0	-322	-7.455
6.03.04	Pagamentos de juros de empréstimos e financiamentos	-22.301	-19.748	-30.677
6.03.05	Pagamento do principal de parcelamento de impostos	-424	-650	-249
6.03.06	Pagamento arrendamento mercantil	-34.341	-27.716	-22.410
6.03.07	Pagamento dos juros de parcelamento de impostos	0	-84	-5
6.03.08	Pagamento de partes relacionadas	-21.202	-25.578	-49.082
6.03.09	Pagamento de outras contas a pagar	-7.478	-32.610	-16.344
6.03.11	Atividades de financiamanento com os acionistas - Gasto com emissão de ações	-15.236	-13.020	-803
6.03.12	Atividades de financiamento com os acionistas - Dividendo e juros sobre capital próprio pagos	-113.861	-937	-3.000
6.03.13	Aumento com planos de outorga de opção de compras de ações	0	0	460
6.03.14	Outros	-30	0	0
6.03.15	Aumento de capital	235.157	0	0
6.03.16	Fornecedores convênio	295.985	230.164	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	351.652	90.046	-106.644
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	382.314	292.268	398.912
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	733.966	382.314	292.268

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(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	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587	0	1.130.587
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587	0	1.130.587
5.04	Transações de Capital com os Sócios	235.157	-35.096	7.804	-115.027	0	92.838	0	92.838
5.04.01	Aumentos de Capital	235.157	0	0	0	0	235.157	0	235.157
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-30.054	0	0	0	-30.054	0	-30.054
5.04.06	Dividendos	0	0	-45.424	-2.661	0	-48.085	0	-48.085
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-59.138	0	-59.138	0	-59.138
5.04.08	Dividendos adicionais propostos	0	0	53.228	-53.228	0	0	0	0
5.04.09	Juros com Notas Promissórias	0	-155	0	0	0	-155	0	-155
5.04.10	Plano de opções de ações	0	-4.887	0	0	0	-4.887	0	-4.887
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	288.231	61	288.292	0	288.292
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	288.231	0	288.231	0	288.231
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	61	61	0	61
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	173.204	-173.204	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	14.412	-14.412	0	0	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	158.792	-158.792	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717	0	1.511.717

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020****(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	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123	0	970.123
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123	0	970.123
5.04	Transações de Capital com os Sócios	13.677	-14.153	10.986	-17.691	0	-7.181	0	-7.181
5.04.01	Aumentos de Capital	13.677	0	0	0	0	13.677	0	13.677
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	803	0	0	0	803	0	803
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-6.705	0	-6.705	0	-6.705
5.04.08	Recompra de opções de compra de ações	0	-13.677	0	0	0	-13.677	0	-13.677
5.04.09	Juros com notas promissórias	0	-1.279	0	0	0	-1.279	0	-1.279
5.04.10	Dividendos adicionais propostos	0	0	10.986	-10.986	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	167.645	0	167.645	0	167.645
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	167.645	0	167.645	0	167.645
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	149.954	-149.954	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	8.382	-8.382	0	0	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	132.443	-132.443	0	0	0	0
5.06.05	Transferência para reservas de lucros	0	0	9.129	-9.129	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587	0	1.130.587

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019****(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	759.041	26.021	128.887	0	0	913.949	0	913.949
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	759.041	26.021	128.887	0	0	913.949	0	913.949
5.04	Transações de Capital com os Sócios	13.700	-803	-56.952	-937	0	-44.992	0	-44.992
5.04.01	Aumentos de Capital	13.700	0	0	0	0	13.700	0	13.700
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-803	0	0	0	-803	0	-803
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-937	0	-937	0	-937
5.04.08	Dividendos adicionais	0	0	-56.952	0	0	-56.952	0	-56.952
5.05	Resultado Abrangente Total	0	460	76	100.630	0	101.166	0	101.166
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	100.630	0	100.630	0	100.630
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	460	76	0	0	536	0	536
5.05.02.06	Acervo líquido TVDA 1	0	0	56	0	0	56	0	56
5.05.02.07	Acervo líquido TVDA 2	0	0	20	0	0	20	0	20
5.05.02.08	Plano de opções de ações	0	460	0	0	0	460	0	460
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	99.693	-99.693	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	5.031	-5.031	0	0	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	91.850	-91.850	0	0	0	0
5.06.05	Transferência para reservas de lucros	0	0	2.812	-2.812	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	772.741	25.678	171.704	0	0	970.123	0	970.123

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.01	Receitas	7.152.161	5.761.498	4.511.529
7.01.02	Outras Receitas	7.152.161	5.761.498	4.511.529
7.01.02.01	Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	7.028.784	5.754.462	4.508.322
7.01.02.02	Outras receitas	123.377	7.036	3.207
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.180.593	-4.248.297	-3.316.763
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.911.016	-3.970.015	-3.099.659
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-269.577	-278.282	-217.104
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.971.568	1.513.201	1.194.766
7.04	Retenções	-69.871	-58.393	-43.116
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-69.871	-58.393	-43.116
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.901.697	1.454.808	1.151.650
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.724	11.515	11.319
7.06.02	Receitas Financeiras	27.724	11.515	11.319
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.929.421	1.466.323	1.162.969
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.929.421	1.466.323	1.162.969
7.08.01	Pessoal	201.716	155.262	166.721
7.08.01.01	Remuneração Direta	201.716	155.262	166.721
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.290.498	1.033.141	802.004
7.08.02.01	Federais	625.867	506.227	392.912
7.08.02.02	Estaduais	660.611	520.990	399.601
7.08.02.03	Municipais	4.020	5.924	9.491
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	125.594	86.752	88.364
7.08.03.02	Aluguéis	2.218	-2.888	8.265
7.08.03.03	Outras	123.376	89.640	80.099
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	123.376	89.640	80.099
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	288.231	167.645	100.630
7.08.04.02	Dividendos	61.799	6.705	937
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	226.432	160.940	99.693
7.08.05	Outros	23.382	23.523	5.250

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.08.05.01	Outros tributos, taxas e contribuições	23.382	23.523	5.250



# RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 4º TRIMESTRE DE 2021



## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

## ALLIED EM GRANDES NÚMEROS

**R\$ 7,0 bilhões**

em receita bruta

(2021)

**+22%**

(vs. 2020)

**R\$ 444,5 milhões**EBITDA ajustado<sup>1</sup>

(2021)

**+35%**

(vs. 2020)

**R\$ 255,4 milhões**Lucro Líquido ajustado<sup>1</sup>

(2021)

**+52%**

(vs. 2020)

**9,6 milhões**

produtos vendidos (2021)

**-10%** (vs. 2020)**R\$ 731**

ticket médio (2021)

**+35%** (vs. 2020)**8%**market share  
SMARTPHONES

(2021)

**9%**market share  
NOTEBOOKS

(2021)

**23%**market share  
VIDEOGAMES

(2021)

**38**

Lojas online

**248**Pontos de venda  
físicos**05**Centros de  
distribuição**1,9 mil**

colaboradores

Notas: (1) Resultado ajustado desconsidera: (i) Ganho contábil não recorrente associado ao julgamento da exclusão do ICMS na base do PIS/Cofins entre março/12 e fevereiro/17; e (ii) Perda contábil não recorrente associada à modulação do julgamento do ICMS-DIFAL.

## Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

# DESTAQUES DO 4T21: CRESCIMENTO E RENTABILIDADE

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

### RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE:



### RESULTADOS ACUMULADOS EM 2021:



### OUTROS DESTAQUES:

- Principais lançamentos no 4T21: linha 13 da Apple, linha de dobráveis da Samsung (ZFLIP e ZFOLD) e Samsung Galaxy Watch 4
- Ticket médio crescente nas principais categorias de produtos vendidos pela Allied
- Consolidação da estratégia *omnichannel*, com abordagem inovadora de “Marketplace Multinível”
- Geração de R\$ 122,9 milhões nas atividades operacionais em 2021, 27,2% acima do valor gerado em 2020
- Liquidação da 3ª emissão de debêntures em dezembro de 2021
- Pagamento de juros sobre o capital próprio no 4T21 de R\$ 27,7 milhões
- Prorrogação, até 31/12/32, do benefício fiscal COMPETE no Estado do Espírito Santo (Lei Complementar 186, de 2021)
- Realização de oferta pública de ações, sob a instrução 400 da CVM, para liberação da negociação das ações de emissão da Companhia pelos investidores de varejo (concluída em março/2022)

(1) Resultado ajustado desconsidera (i) impacto não recorrente positivo decorrente da exclusão de ICMS sobre a base de cálculo do PIS/COFINS entre mar/12 e fev/17. Impacto no lucro líquido em 2021: R\$ 93,4 milhões. Impacto no lucro líquido do 4T21: R\$ 9,3 milhões; e (ii) perda não recorrente associada a modulação do julgamento do ICMS-DIFAL. Impacto no lucro líquido em 2021: - R\$ 60,5 milhões. Impacto no lucro líquido do 4T21: - R\$ 60,5 milhões;

A Allied Tecnologia S.A. (“Allied” ou “Companhia”), uma das principais empresas no mercado brasileiro de eletrônicos de consumo, anuncia seus resultados referentes ao quarto trimestre de 2021. Os resultados aqui apresentados devem ser lidos acompanhados das Demonstrações Financeiras e Respectivas Notas, publicadas pela Companhia nesta data.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

# LEVAR O UNIVERSO DIGITAL AO ALCANCE DE TODOS

COMO FAZEMOS?

## CONECTAMOS OS FABRICANTES DE TECNOLOGIA COM AS REDES DE VAREJO E OS CONSUMIDORES NO BRASIL

### ATRAVÉS DE 3 CANAIS DE VENDAS...

#### DISTRIBUIÇÃO

**SOMOS UM PARCEIRO ESTRATÉGICO PARA QUE OS FABRICANTES ATINJAM O POTENCIAL DE SUAS MARCAS**

Vendemos anualmente mais de 8,5 milhões de itens para aproximadamente 3,4 mil clientes em todo o território nacional. Contamos com 5 centros de distribuição estrategicamente localizados e investimos constantemente para uma operação eficiente e ágil.

Vendemos itens de 10 categorias, sendo as principais: mobile, computadores, videogames e TVs.

#### VAREJO DIGITAL

**SOMOS UM PARCEIRO RELEVANTE PARA OS GRANDES FABRICANTES E TRAZEMOS AGILIDADE, PORTFÓLIO E ROBUSTEZ COMO 3P PARA AS GRANDES PLATAFORMAS DE E-COMMERCE**

Vendemos aproximadamente 500 mil produtos por ano por este canal e atuamos através de:

- Nossa marca MobCom como seller nos principais marketplaces do país
- Parcerias estratégicas com grandes fabricantes, através de lojas virtuais autorizadas como Apple, Google e Xiaomi
- Venda de produtos e serviços nos sites das operadoras de telecom
- Serviços: plataforma de vendas para o varejo e solução de crédito e meio de pagamento

#### VAREJO FÍSICO

**PROVEMOS EXPERIÊNCIA DIFERENCIADA, PORTFÓLIO COMPLETO E SERVIÇOS ADICIONADOS**

Vendemos anualmente mais de 500 mil produtos em nossos pontos de venda localizados em 17 estados brasileiros. Atuamos através de dois modelos de varejo físico:

- Lojas/quiosques da marca Samsung: pontos de venda da Samsung, onde provemos portfólio completo e experiência diferenciada para os consumidores da marca.
- Operações Store-in-Store (SiS): operação de eletrônicos em varejistas de outros segmentos, através da montagem de quiosques com vendedores especializados.

O Varejo físico possui oferta completa em conjunto com os serviços digitais da Allied.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

## SOMOS TOP EMPLOYER

Pelo terceiro ano consecutivo, a Allied foi certificada como uma empresa Top Employer no Brasil. A certificação comprova a dedicação e comprometimento na implementação de excelentes políticas de RH e práticas de gestão de pessoas.



## EFICIÊNCIA OPERACIONAL

## VELOCIDADE DE ENTREGA

Buscamos de forma contínua na otimização na nossa operação e entregamos, no 4T21, **43% dos pedidos em até 2 dias**

## % ENREGAS EM 2 DIAS



## PLANEJAMENTO DE VENDAS E ABASTECIMENTO DAS LOJAS

Investimos em tecnologia de *machine learning* para trazer impacto em aumento das vendas, redução de estoques, redução dos gastos de realocação de produtos com menor nível transferência entre lojas e maior velocidade de entrega ao consumidor.

## SMARTPHONES RECERTIFICADOS

Em 2021, estruturamos a nossa área de produtos recertificados, que está pronta para receber o primeiro ciclo de telefones do Programa iPhone Pra sempre, em maio de 2022.

MERCADO DE TELEFONES USADOS NO BRASIL (R\$ MILHÕES)<sup>1</sup>

(1) Fonte: International Data Corporation (IDC)

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

### COMENTÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO

É com muita satisfação que apresentamos o nosso relatório de resultados do quarto trimestre de 2021, um ano marcante na história da Allied com a finalização do nosso processo de abertura de capital (IPO) no mês de abril. Estamos muito orgulhosos em reportar resultados acima das expectativas no ano de 2021, resultado do engajamento dos nossos 1,9 mil colaboradores. Crescemos acima do mercado nas categorias de smartphones, tablets e videogames, mesmo em um ano desafiador e seguimos na nossa estratégia de crescimento e rentabilidade, com fortalecimento do canal digital, diversificação do portfólio e avanços nas iniciativas de omnicanalidade.

#### DISTRIBUIÇÃO

O nosso canal de vendas distribuição, em que atendemos anualmente 3,5 mil clientes, atingiu a receita líquida de R\$ 4,3 bilhões no ano, o que representa um crescimento expressivo de 21,9% em relação a 2020 através da venda de 8,5 milhões de produtos. No período, a margem bruta neste canal foi de 10,8%, em linha com o ano anterior. No quarto trimestre, a receita líquida foi de R\$ 1,2 bilhão, com margem bruta de 10,1%.

Estrategicamente, temos seguido no plano de diversificação de portfólio, com aumento da participação de categorias como linha branca e videogames no mix de receitas do canal. No entanto, é importante ressaltar que a categoria mobile continua expressiva no mix de receitas, e esperamos que se manterá assim, já que constitui o nosso maior mercado de atuação, estimado em R\$ 56 bilhões em 2021 pelo GfK.

#### VAREJO

O canal de Varejo da Allied inclui 248 pontos de venda físicos, 38 lojas online e serviços digitais cada vez mais interconectados através da omnicanalidade. Esse canal teve R\$ 1,5 bilhões de receita líquida em 2021, o que representou um crescimento de 27,7% em relação a 2020. A margem bruta foi de 28,6% no ano, 1,5p.p. inferior ao apresentado em 2020. No 4º trimestre, a receita líquida do canal varejo somou R\$ 533,5 milhões com margem bruta de 28,9%.

O destaque positivo no ano foi o varejo digital, que representou 63% da receita líquida e teve um crescimento de 32,8% em relação ao ano anterior. Já no varejo físico, a receita líquida aumentou 19,9% em relação a 2020. Ainda assim, optamos estrategicamente por fechar algumas operações no 4T21, relacionadas, principalmente, a quiosques que não tiveram o resultado de vendas esperado. Essa iniciativa está alinhada com o nosso direcionamento de enfatizar as operações mais rentáveis visando os níveis de venda pré-COVID-19.

#### RENTABILIDADE

Encerramos o ano de 2021 com uma margem bruta consolidada de 15,3%, versus 15,6% em 2020. Como resultado, o EBITDA e o Lucro Líquido Ajustados do ano foram de R\$ 444,5 milhões e R\$ 255,4 milhões, respectivamente, o que representa margens de 7,6% e 4,4% da receita líquida. Apesar do resultado desafiador que enfrentamos no 4º trimestre de 2021, o EBITDA e o Lucro Líquido Ajustados foram de R\$ 129,2 milhões e R\$ 72,3 milhões, respectivamente.

#### ESTRUTURA DE CAPITAL

Encerramos o ano com R\$ 734,0 milhões em caixa e uma dívida bruta de R\$ 358,4 milhões, o que representa um caixa líquido de R\$ 375,6 milhões ou 0,8x o EBITDA ajustado anual. No ano de 2021, a geração de caixa foi de R\$ 351,7 milhões, impactada pela geração de caixa operacional, como consequência do lucro maior, das operações de antecipação de recebimentos e das prorrogações de pagamentos a fornecedores no final do ano.

Em 2021, a Companhia declarou R\$ 113,9 milhões em proventos para os seus acionistas, o que representou um *dividend yield* de 7,6% considerando a cotação de fechamento no dia 31 de dezembro de 2021.

Em suma, começamos 2022 satisfeitos com o resultado entregue em 2021, mas diligentes com o cenário desafiador que se coloca a nossa frente nos âmbitos setorial, macroeconômico e político. Continuamos resilientes na implementação da estratégia que foi traçada para gerar valor aos nossos acionistas.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

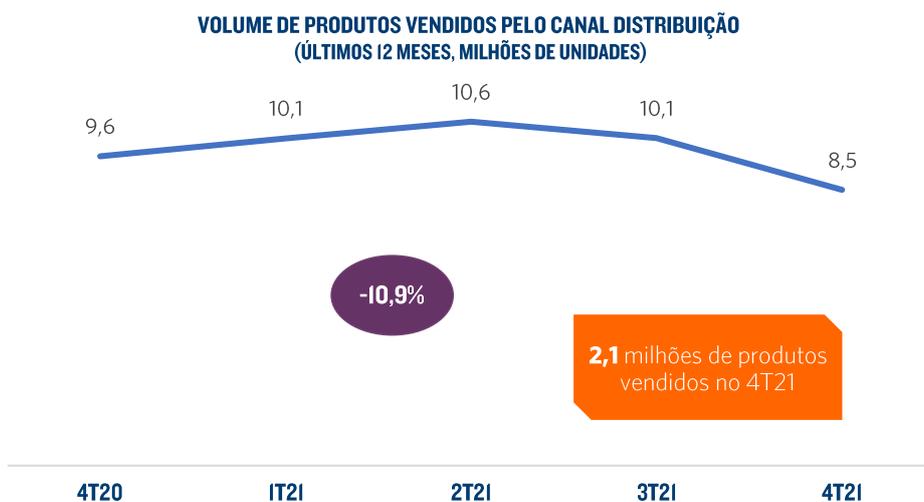
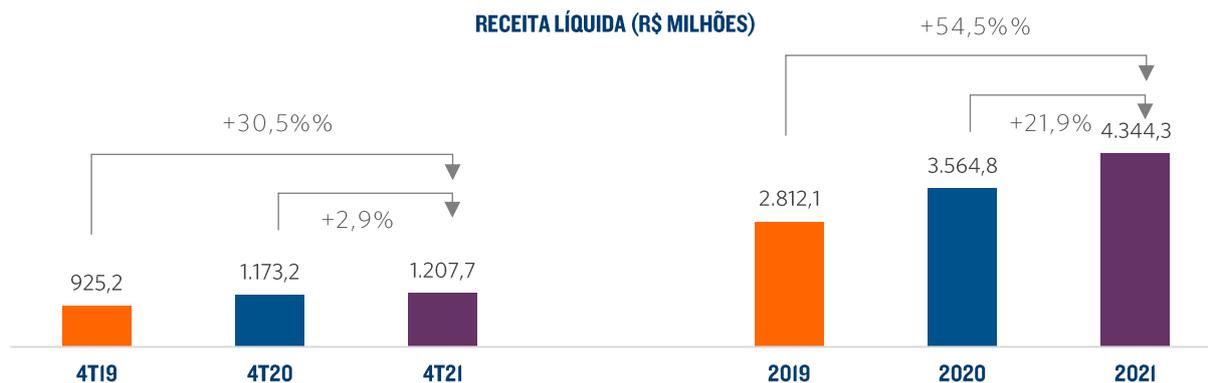
### DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL

#### CANAL DE VENDAS – DISTRIBUIÇÃO

A receita líquida no canal de vendas de distribuição aumentou 2,9% no 4T21 em comparação ao 4T20 e atingiu R\$ 1.207,7 milhões. As categorias que mais contribuíram para o crescimento da receita líquida no canal de Distribuição na comparação do 4T21 com o 4T20, foram: videogames (+51%), computadores (+7%), tablets (+17%), impressoras (+9%) e linha branca (+18%). Apesar da redução do volume de produtos vendidos no 4T21, ressalta-se o aumento do ticket médio em praticamente todas as categorias de atuação da Companhia. No 4T21, em comparação com o 4T20, a Allied aumentou a sua participação no volume de mercado<sup>1</sup> (marketshare) em notebooks, videogames e tablets.

No acumulado do ano de 2021, a receita líquida deste canal aumentou 21,7%, sendo que as categorias que tiveram maior impacto neste crescimento foram: mobile (+18%), computadores (+22%) e videogames (+90%).

Nos últimos 12 meses, a Allied atendeu aproximadamente 3,4 mil clientes (varejistas e empresas) através do seu canal de Distribuição, sendo que os 20 mais representativos deles corresponderam a 77% da receita líquida deste canal.



No 4T21 foram vendidos 2,1 milhões de produtos através do canal Distribuição, uma redução de 43,7% em relação ao 4T20. O ticket médio das vendas no trimestre foi de R\$ 653,76, o que representou um aumento de 61,3% em relação ao 4T20. Esse aumento é explicado, principalmente pelo aumento do ticket médio das categorias: mobile, computadores, linha marrom e videogames.

(1) Fonte: GfK

## Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

Com efeito inicial no 1T22, a Allied firmou parceria para distribuir produtos da marca Playstation no mercado brasileiro.

- Mercado brasileiro estimado em R\$ 1,7 bilhões<sup>1</sup>;
- Marketshare da Playstation, em valor financeiro, no ano de 2021 foi de 63%<sup>1</sup>;
- Antes dessa parceria, a Allied distribuía apenas consoles Xbox, que representaram 26%<sup>1</sup> do marketshare em valor financeiro em 2021. Estimamos que a Allied tenha vendido, em 2021, 80% dos consoles Xbox no Brasil.



### DESTAQUE: CATEGORIA DE LINHA BRANCA

A categoria de linha branca continua como destaque de crescimento na comparação anual, sendo que a receita líquida desta categoria aumentou 18,5% no 4T21, em comparação com o 4T20. O ticket médio desta categoria aumentou 144% entre os dois períodos e atingiu R\$ 1.517 no 4T21, sendo que os principais destaques em crescimento foram: freezers, fogões e lava-roupas.

No ano de 2021, a categoria representou R\$ 41,8 milhões em receita líquida e os produtos mais relevantes nesse período foram: lava-roupas (36%), refrigeradores (32%) e micro-ondas (10%).



**CLIMATIZADOR DE AR**  
Midea

Notas: (1) Fonte: GfK dezembro/2021.

## Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



**Fone de Ouvido Bluetooth Sem Fio  
I2GO PRO**

**AirTag  
Apple**



**Carregador Sem Fio Fast Charge  
I2GO PRO**

### DESTAQUE: PROGRAMA DE CANAIS B2B DA APPLE



Alinhado com o planejamento estratégico no segmento B2B e fortalecendo ainda mais a nossa parceria com os grandes fabricantes, fomos homologados no Programa de Canais B2B da Apple.

Através deste programa, que possui apenas 2 distribuidores homologados no Brasil, as revendas de projetos com foco no setor corporativo recebem um incentivo financeiro ao comprar produtos Apple dos distribuidores homologados.

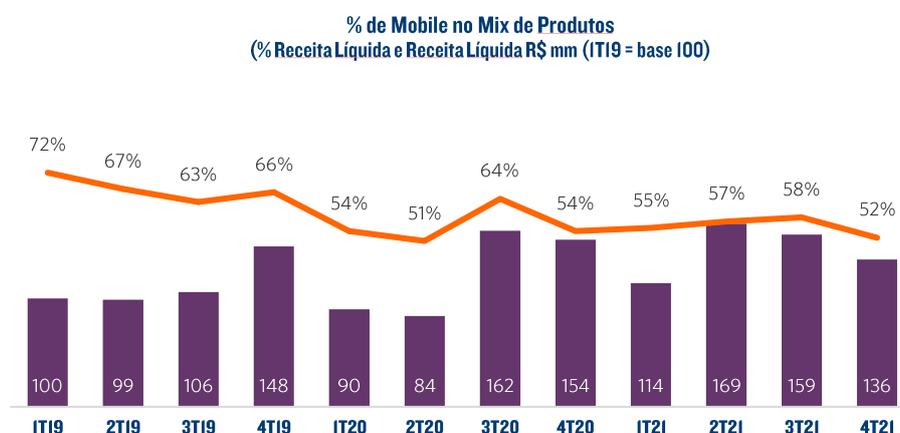
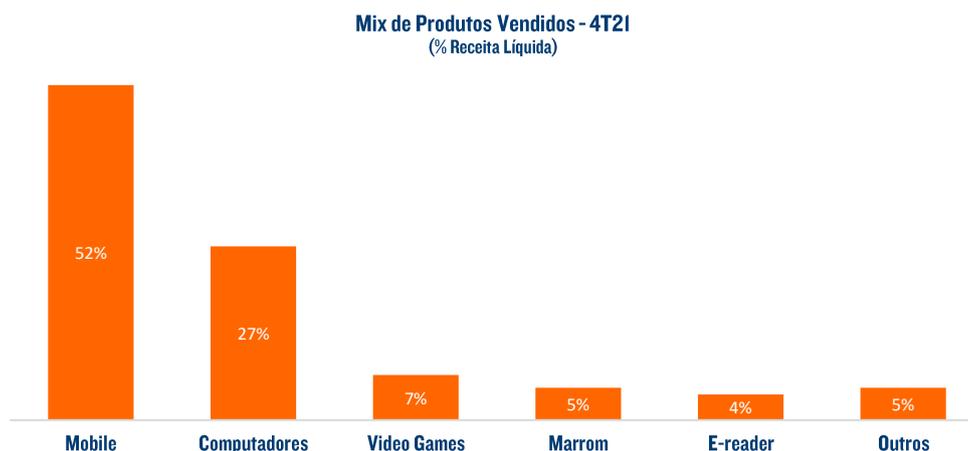
As revendas mencionadas acima atuam como intermediadores em diversos tipos de projetos que podem envolver, por exemplo, aquisição de hardware, serviços, infraestrutura de rede para clientes corporativos.

Os principais clientes nesta linha de negócio da Allied são grandes empresas nos seguintes segmentos: *fintechs* e instituições financeiras, educação, empresas de tecnologia, farmacêuticas, setor automobilístico e companhias aéreas

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

O gráfico abaixo mostra a distribuição da receita líquida por produto e categoria de venda Distribuição no 4T21.



A categoria *mobile* foi a de maior representatividade na receita líquida do 4T21, sendo que a redução de 2,0 pp reflete a redução na receita líquida desta categoria entre o 4T21 e o 4T20, aliada a um aumento em outras categorias (principalmente computadores e videogames), que tiveram crescimento de sua participação no mix. Em segundo lugar, a participação da categoria computadores atingiu 27%, principalmente alavancada pelo aumento expressivo da receita líquida de notebooks e monitores.

A categoria de linha branca continua crescendo de forma expressiva, sendo que o aumento da receita líquida entre o 4T21 e o 4T20 foi de 18%. Os destaques de vendas no trimestre foram frigobares, cervejeiras e refrigeradores. Composta principalmente por lavadoras, refrigeradores, micro-ondas e fogões, o ticket médio da categoria atingiu R\$ 1.517, o que representou um aumento de 144% em relação ao 4T20.

A ampliação do portfólio, tanto em categorias/produtos quanto em novos fornecedores, faz parte da estratégia de crescimento do canal de vendas da Companhia.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

### DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL

#### CANAL DE VENDAS – VAREJO DIGITAL

A receita líquida do canal de vendas de varejo digital cresceu 22,0% no 4T21 em comparação com o 4T20, em razão do aumento da receita líquida proveniente das vendas de todas as categorias vendidas. Este canal inclui (i) vendas realizadas em 38<sup>1</sup> lojas em marketplaces, seja através da marca MobCom ou da operação de lojas próprias oficiais de marcas parcerias; (ii) vendas de produtos e serviços em sites das operadoras de telecomunicações que são clientes da Allied; e (iii) venda de serviços digitais através, principalmente, das plataformas SAV e Soudi

A tendência de alta do ticket médio se mantém, seguindo a linha dos trimestres anteriores. As categorias que tiveram maior aumento de ticket médio no 4T21, em comparação com o 4T20, foram: notebooks, wearables e TVs. No acumulado em 2021, o ticket médio foi de R\$ 2.084,61, o que representa um aumento de 45% em relação a 2020. Neste período, com exceção dos tablets e streaming devices, todas as categorias tiveram aumento significativo de ticket médio. Em linha com a estratégia de crescimento das categorias não-mobile no canal de varejo digital, destacamos que tablets, acessórios e wearables, juntos, aumentaram a participação na receita líquida em 4.6 pp em 2021, em relação a 2020.

Ao longo do ano de 2021, foram vendidos 512 mil produtos através do Varejo Digital da Allied, o que equivale a uma redução de 7,6% em relação a 2020. Essa redução é explicada principalmente pelo menor volume de venda de celulares, parcialmente compensado pelo aumento do volume de streaming devices, tablets e wearables vendidos entre os dois períodos.

Considerando os efeitos mencionados acima, as categorias que mais contribuíram com o aumento da receita do canal de vendas Digital, tanto na comparação trimestral quanto anual, foram: celulares, tablets e wearables.

No escopo de serviços digitais, a plataforma de crédito e pagamento Soudi estava implementada em 299 operações no final do 4T21, o que representou um aumento de 44 operações nos últimos 3 meses. A plataforma SAV, de serviços para o varejo, estava em aproximadamente 5 mil PDVs no final do 4T21. O crescimento de ativações com a plataforma SAV aumentou 42% no acumulado de 12 meses de 2021, em relação ao mesmo período de 2020.



Notas: (1) 38 lojas online, sendo: 21 MobCom, 10 lojas oficiais Apple, 4 lojas oficiais Xiaomi, 1 loja oficial Google, 1 loja oficial Hyper X, 1 loja de Recertificados

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

No 4T21, o lançamento da linha 13 da Apple teve impacto relevante nas vendas do programa iPhone Pra Sempre

- Durante a pré-venda e primeiras semanas do lançamento, o programa possuía uma das vitrines mais completas em relação a disponibilidade de modelos entre os canais online do Brasil
- Houve aumento significativo na quantidade de pedidos no mês de lançamento da família 13 em comparação com o mês de lançamento da família 12
- Desde o início do programa, já foram vendidos mais de 100 mil aparelhos aos clientes do Banco Itaú

Lançamento da linha 13 da Apple  
Outubro/2021



### DESTAQUE: INAUGURAÇÃO DE LOJAS OFICIAIS XIAOMI

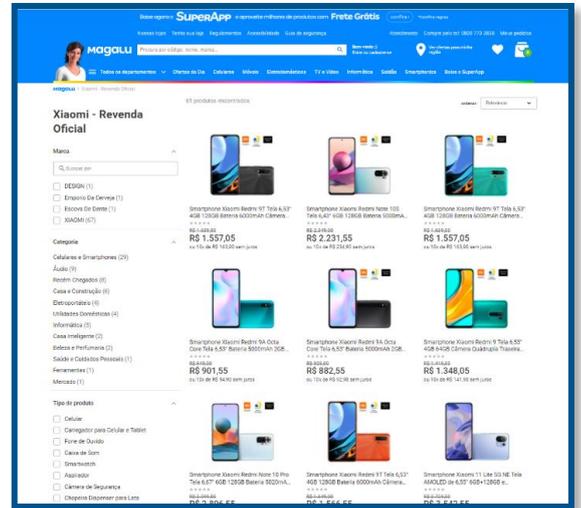


No 1T22, a Allied inaugurou lojas oficiais Xiaomi nas plataformas de marketplace: Via (Extra, Casas Bahia e Ponto Frio), Magazine Luiza, B2W e Compra Certa.

Com alto potencial de crescimento, a Xiaomi é um novo entrante no mercado brasileiro. No 4T21 a marca teve 12,4% do marketshare<sup>1</sup> global de smartphones, o que representa um aumento de 3,9pp em relação ao 4T20.

Estimamos que, anualmente, de 3 milhões e 4 milhões de unidades de smartphones da Xiaomi são vendidos no mercado paraguaio, sendo que a maior parte é destinada a clientes brasileiros, através de mercado não formalizado. Acreditamos que a atuação da Xiaomi com revenda oficial brasileira irá ajudar na formalização desse mercado.

As lojas oficiais operadas pela Allied possuem um portfólio amplo de produtos da Xiaomi, incluindo smartphones, robôs aspiradores, relógios inteligentes e caixas de som bluetooth.



Loja Oficial Xiaomi no Magazine Luiza



Redmi 9T

Robot Vacuum Mop



Mi Band 6

Notas: (1) Fonte: International Data Corporation (IDC)

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Desde o início do ano de 2020, com o cenário restritivo imposto pelo COVID-19, a Allied vem acelerando a sua estratégia *omnichannel* e alavancando vendas através da integração de seus pontos de venda físicos e sua presença como *seller* nos principais *marketplaces* do país, conceito recém-criado e denominado Marketplace Multinível.



### QUAL É O DIFERENCIAL DA ALLIED?

- Capilaridade dos nossos pontos de venda localizados em 17 Estados brasileiros
- Amplitude e profundidade de estoque, com mais de 4,1 mil SKUs em 10 categorias.
- Eficiência fiscal e logística, com 5 centros de distribuição

### POR QUE É INOVADOR?



- Projeto **pioneiro** no mercado, a Mobcom foi o 1º Seller da Vtex a disponibilizar as modalidades de Click And Collect e Ship From Store totalmente integrado via um Marketplace;
- **Integração** da loja online (*seller*) nos *marketplaces* com as lojas físicas, construindo uma complexa arquitetura, automatizada desde primeiro clique até a entrega ao consumidor; e
- Oportunidade de **otimização** dos estoques das lojas, disponibilizando-os para venda em *marketplaces* e proporcionando ao consumidor uma **experiência diferenciada**.



### PRINCIPAIS RESULTADOS ALCANÇADOS ATÉ O MOMENTO

- **Click and Collect:** os clientes da MobCom, que comprarem nos marketplaces do grupo B2W (Submarino, Americanas e Shoptime) e no Mercado Livre, atualmente podem escolher retirar seus produtos em 147 pontos da Allied localizados em 70 cidades dos Estados de São Paulo, Rio de Janeiro, Minas Gerais, Paraná e Mato Grosso do Sul.
- **Cross Sell – Compras incrementais:** Além de as vendas realizadas com a opção de Click and Collect possuírem um ticket médio superior aos pedidos realizados no online tradicional, ao coletarem seus produtos, os clientes agregam: (i) contratação de serviço de seguro; e (ii) compra de produtos adicionais, principalmente: acessórios e wearables.
- **Ship From Store:** os clientes da MobCom, que comprarem nos marketplaces do Magazine Luiza e do Mercado Livre, poderão ter seus produtos despachados de lojas da Allied próximas com entrega em até 3 horas.

147 PONTOS DE VENDAS INTEGRADOS COM OMNICALIDADE -  
MARKETPLACES MULTINÍVEL  
(Dezembro/21)



## Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

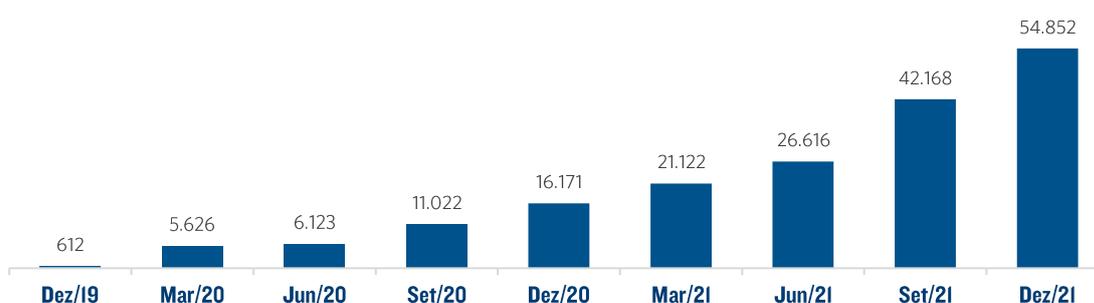
No 4T21, o volume de vendas com a utilização da Soudi alcançou R\$ 27,4 milhões, um aumento de 124,8% em relação ao 4T20. Em 2021, o crescimento foi de 158,5%, atingindo R\$ 80,4 milhões.

No 4T21, a participação da receita da Soudi nas operações da Allied nas quais a solução estava implantada foi de 8,0% o que representa 1,5 p.p. acima do atingido no 4T20.

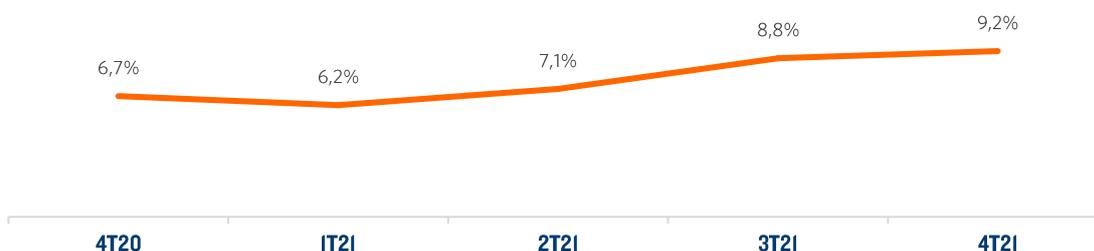
### GMV<sup>1</sup> (VENDA TOTAL COM SOUDI, R\$ MILHÕES)



### NÚMERO DE CARTÕES SOUDI ATIVADOS E NÚMERO DE PDVS COM SOUDI IMPLEMENTADO

# PD<sup>1</sup>

### SHARE DE VENDAS REALIZADAS USANDO SOUDI NAS OPERAÇÕES FÍSICAS DA ALLIED (ÚLTIMOS 12 MESES)



Soudi, criada pela Allied em outubro de 2019, é uma plataforma totalmente digital para crédito e soluções financeiras. Após um período de estabilidade em decorrência do fechamento das lojas físicas no cenário COVID-19, o número de cartões ativados voltou a crescer de forma substancial e atingiu 54,9 mil em dezembro de 2021.

Inicialmente implementada nas operações de varejo físico da Allied, o sucesso da Soudi levou expansão para (i) todas as lojas da marca Samsung no Brasil (em implementação); e (ii) piloto em algumas operações store-in-store da Allied. Ao final do 4T21, a implementação da plataforma Soudi estava concluída em 299 pontos de venda.

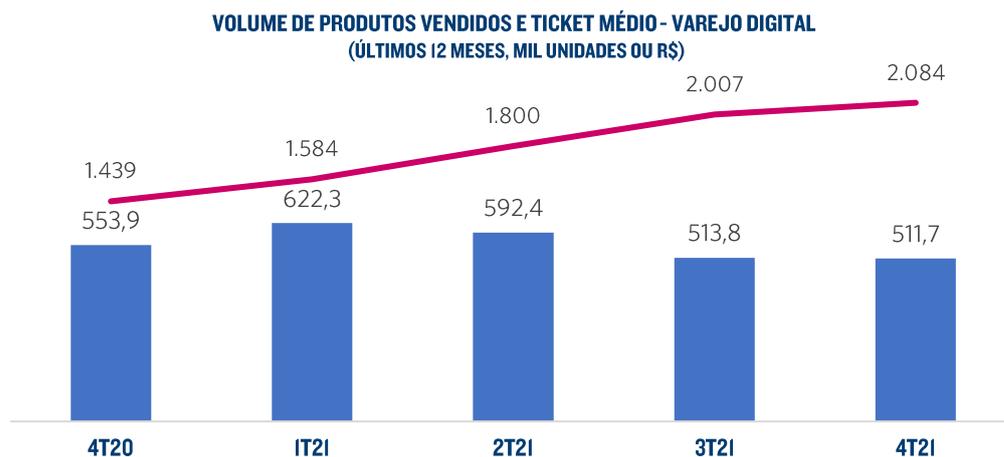
Em 2021, a participação da receita da Soudi nas operações da Allied nas quais a solução estava implantada foi de 9,2%. A carteira de recebíveis da Soudi no final do 4T21 era de R\$ 46,9 milhões.

Notas: (1) GMV = Volume de vendas realizadas com Saoudi

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

O gráfico ao lado mostra a evolução do ticket médio dos produtos vendidos através do canal de vendas Varejo Digital em 12 meses.

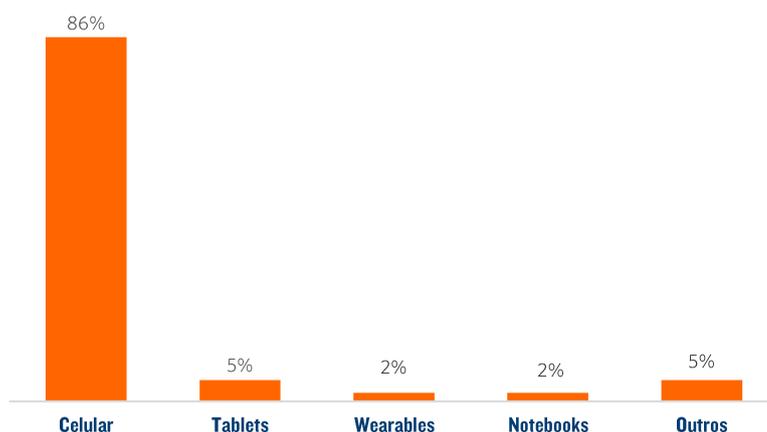


No 4T21 foram vendidos 207 mil produtos através do canal de Varejo Digital. O ticket médio das vendas no trimestre foi de R\$ 1.987,76 o que representou 10,5% de aumento em relação ao 4T20.

Esta tendência de aumento no ticket médio é explicada, principalmente: (i) pelo aumento do ticket médio das categorias smartphones e notebooks acima do mercado, sendo que essas as categorias, juntas, responderam por 87% da receita líquida do varejo digital da Companhia em 2021; e (ii) pelo ganho de relevância da categoria linha marrom, que tem ticket médio acima da média do canal.

O ticket médio da categoria smartphones, a mais representativa no mix de produtos, alcançou R\$ 3.239,96 no 4T21, um aumento de 13,3% em relação ao 4T20. Se desconsiderarmos o efeito do programa iPhone Pra Sempre, o ticket médio da categoria foi de R\$ 1.647,09, um aumento de 25,7% em relação ao 4T20. Ao longo do 4T21, o lançamento da linha 13 da Apple foi muito relevante para o programa.

**Mix de Produtos Vendidos - 4T21**  
(% Receita Líquida)



O gráfico ao lado mostra a evolução do mix de produtos do canal de vendas Varejo Digital no 4T21. A diversificação dos produtos vendidos está alinhada com a estratégia da Companhia para este canal.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

### DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL

#### CANAL DE VENDAS – VAREJO FÍSICO

A receita líquida do canal Varejo Físico no 4T21 foi de R\$ 173,2 milhões, uma redução de 7,7% em relação ao 4T20. Em 2021, a receita líquida R\$ 550,3 milhões, um crescimento de 19,9% em relação 2020, mas ainda 15,1% abaixo de 2019, em razão da lenta retomada do varejo físico no cenário pós-COVID-19.

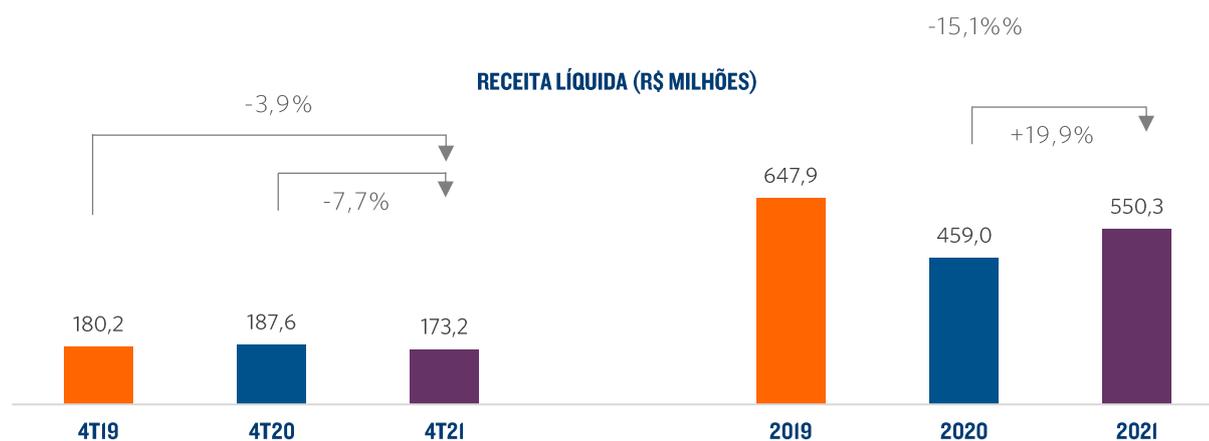
Same Store Sales no trimestre foi de -13,4%, refletindo, principalmente, o alto volume de vendas no 4T20 após a redução da restrição à circulação de pessoas em decorrência do cenário COVID-19. No acumulado em 2021, o indicador foi de +7,3%.

O volume de produtos e serviços comercializados através do canal de vendas de Varejo Físico no 4T21 teve uma redução de 17,2% em comparação com o 4T20. Esta redução é uma consequência da redução do volume de acessórios e smartphones parcialmente compensada por um aumento da venda de wearables e seguros. Em 2021, o volume de produtos e serviços vendidos totalizou 590,7 mil, o que representa um aumento de 11,7% em relação a 2020. Esse aumento decorreu, principalmente, do maior número de wearables, seguros e smartphones vendidos entre os dois períodos.

O ticket médio aumentou 11,7% entre o 4T20 e o 4T21 e atingiu R\$ 1.096,31. Esse aumento é explicado, principalmente, pelo aumento de 62,6% e 25,2% do ticket médio das categorias de notebooks e wearables, respectivamente, e pelo aumento de 2 p.p na participação da categoria de notebooks no mix de receita líquida. Em 2021, o ticket médio totalizou R\$ 1.034,63, o que representou um aumento de 7,5% em relação a 2020. Esse crescimento foi puxado pelo aumento no ticket médio das categorias de smartphones, notebooks, acessórios e wearables entre os dois períodos.

Como resultado dos efeitos mencionados acima, as categorias notebooks e wearables foram que as que tiveram maior impacto positivo na receita entre o 4T20 e o 4T21. Por outro lado, a redução da receita de smartphones e acessórios foi impacto mais negativo entre os dois períodos. Na análise anual, todas as categorias tiveram crescimento de receita líquida entre 2020 e 2021, mas as maiores contribuições vieram dos smartphones, notebooks e wearables

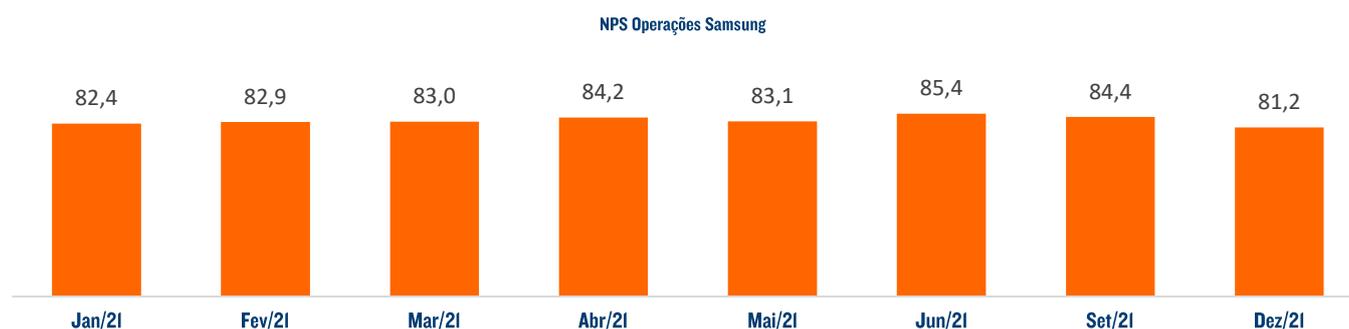
No 4T21, foram vendidos 1,2 acessórios para cada celular, tablet ou notebook no período. Adicionalmente, para cada 3,5 produtos em alguma das dessas categorias, foi realizada uma venda de seguro.



## DESTAQUE: NPS DAS OPERAÇÕES SAMSUNG em 2021



O Net Promoter Score (NPS) é uma métrica que tem como objetivo medir a satisfação e lealdade dos clientes com a empresa. Ao longo do ano de 2021 as operações Samsung da Allied mantiveram uma pontuação expressivamente alta, o que demonstra o compromisso da Companhia com a satisfação dos seus clientes.



## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

A Allied encerrou o 4T21 com 248 PDVs, que somavam área de 8,9 mil m<sup>2</sup>. A dispersão dessas operações, divididas em 148 PDVs Samsung e 100<sup>1</sup> Store in Store, é mostrada no mapa ao lado.

O fechamento de 31 operações de Varejo Físico no 4T21, sendo 18 quiosques no modelo Store-in-Store, 11 quiosques Samsung e 2 lojas Samsung, está em linha com a estratégia da Companhia de otimizar o posicionamento em Varejo Físico, com foco nas operações mais rentáveis e visando os níveis de vendas pré-COVID19.



Volume de produtos vendidos pelo canal Varejo Físico  
(últimos 12 meses, mil unidades)



No 4T21 foram vendidos 168 mil produtos através do canal de Varejo Físico, houve uma queda de 18,8% em relação ao 4T20. O ticket médio das vendas de produtos no 4T21 foi de R\$ 1.115,44 o que representou 13,1% de aumento em relação ao 4T20.

O gráfico abaixo mostra a evolução do mix de produtos do canal de vendas Varejo Físico no 4T21.



Notas: (1) Operações SIS no final de 2021: 43 Sam's Club, 41 Marabraz, 10 Lojas Torra, 2 Maxxi Atacado, 2 Giga Atacado e 2 Saraiva.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

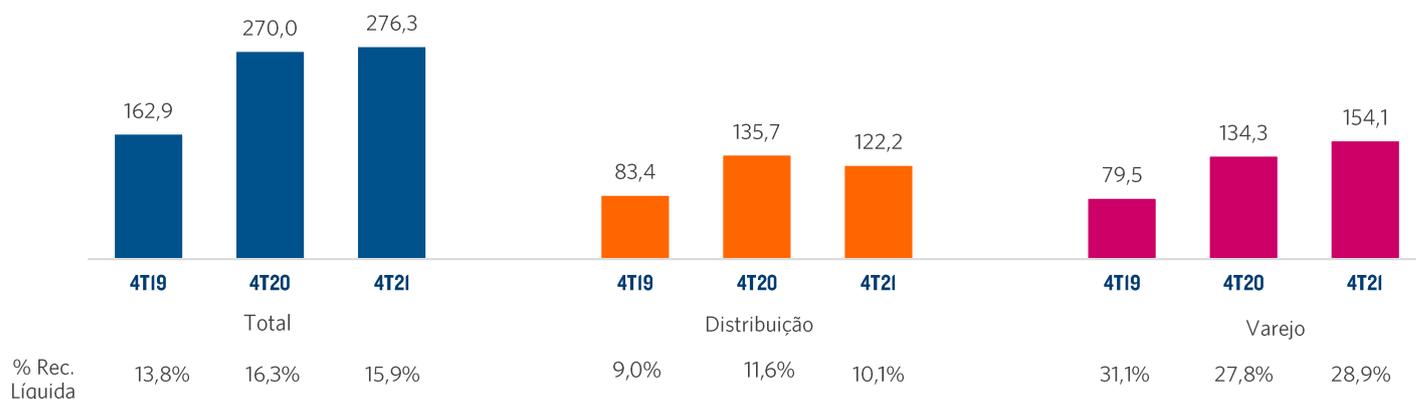
### ANÁLISE DE RESULTADOS

R\$ milhões, exceto onde indicado	4T21	4T20	4T19	%21 vs 20	%21 vs 19	2021	2020	2019	%21 vs 20	%21 vs 19
Receita Líquida - Distribuição	1.207,7	1.173,2	925,2	2,9%	30,5%	4.344,3	3.564,8	2.812,1	21,9%	54,5%
Receita Líquida - Varejo Digital	360,3	295,4	75,9	22,0%	374,7%	927,9	698,6	251,3	32,8%	269,3%
Receita Líquida - Varejo Físico	173,2	187,6	180,2	-7,7%	-3,9%	550,3	459,0	647,9	19,9%	-15,1%
<b>Receita Líquida - Total</b>	<b>1.741,2</b>	<b>1.656,2</b>	<b>1.181,2</b>	<b>5,1%</b>	<b>47,4%</b>	<b>5.822,5</b>	<b>4.722,4</b>	<b>3.711,3</b>	<b>23,3%</b>	<b>56,9%</b>

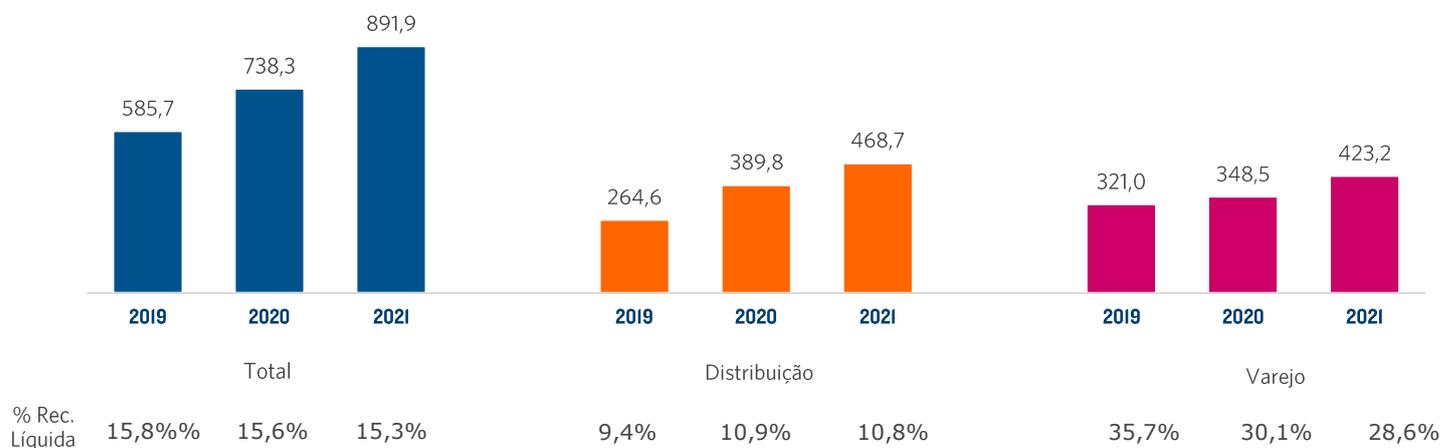
A receita líquida total no 4T21 foi de R\$ 1.741,2 milhões, um crescimento de 5,1% em relação ao 4T20. No ano de 2021, a receita líquida totalizou R\$ 5.822,5 milhões, um aumento de 23,3% em relação ao ano anterior. Os canais de vendas Distribuição, Varejo Digital e Varejo Físico representaram, respectivamente, 75%, 16% e 9% da receita líquida da Companhia em 2021.

Abaixo apresentamos o lucro bruto da Companhia por canais de vendas:

#### LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES E % RECEITA LÍQUIDA)



#### LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES E % RECEITA LÍQUIDA)



O lucro bruto no 4T21 totalizou R\$ 276,3 milhões, um aumento de 2,4% em relação ao 4T20. Este aumento ocorreu pelo crescimento de 5,1% na receita líquida entre os dois períodos e uma redução de 0,4pp na margem bruta, que foi de 15,9%. A redução da margem bruta ocorreu pela normalização da margem do canal Distribuição em relação a picos passados decorrentes da restrição de oferta de produtos eletrônicos no mercado.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

## ANÁLISE DE RESULTADOS – DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ milhões, exceto onde indicado	4T21	4T20	4T19	%21 vs 20	%21 vs 19	2021	2020	2019	%21 vs 20	%21 vs 19
Vendas	-125,6	-117,9	-88,1	6,5%	42,5%	-380,3	-341,9	-284,3	11,2%	33,8%
Gerais e Administrativas ajustadas	-40,5	-42,8	-33,7	-5,2%	20,4%	-143,4	-133,0	-125,0	7,8%	14,7%
Outras receitas operacionais ajustadas, liq	0,1	6,6	1,0	-99,1%	-93,8%	6,5	7,0	3,2	-6,9%	104,2%
<b>Despesas operacionais ajustadas</b>	<b>-166,1</b>	<b>-154,1</b>	<b>-120,8</b>	<b>7,8%</b>	<b>37,4%</b>	<b>-517,1</b>	<b>-467,9</b>	<b>-406,0</b>	<b>10,5%</b>	<b>27,4%</b>
Ajuste não-recorrente	-15,4	-	-	-	-	116,8	-	-	-	-
Despesas operacionais	-150,6	-154,1	-120,8	2,3%	24,7%	-400,3	-467,9	-406,0	-14,4%	-1,4%

As despesas operacionais ajustadas no 4T21 aumentaram 7,8% ou R\$ 12,0 milhões, em comparação com o valor realizado no 4T20, totalizando R\$ 166,1 milhões.

No trimestre, as despesas com vendas aumentaram 6,5%, ou R\$ 7,6 milhões em comparação com o 4T20. Esta variação pode ser explicada principalmente: pelo aumento de R\$ 6,7 milhões nas despesas com comissões e pelo aumento de R\$ 9,3 milhões em perdas ou ganhos com créditos. Esses efeitos negativos foram parcialmente compensados por reduções nas linhas de fretes e carretos (R\$ 5,4 milhões) e provisão para devedores duvidosos (R\$ 5,0 milhões). Em 2021, as despesas com vendas aumentaram 11,2%, refletindo uma maior eficiência operacional, já que a representatividade na receita era líquida era de 7,2% em 2020 e foi reduzida para 6,5% em 2021.

As despesas gerais e administrativas ajustadas reduziram R\$ 2,3 milhões, ou 5,2% no 4T21 como impacto, principalmente, da redução de R\$ 7,6 milhões nas despesas com pessoal, parcialmente compensada pelo aumento de R\$ 1,8 milhões nas despesas com serviços de terceiros.

#### Ajuste para efeitos não recorrentes em 2021:

##### 1. Ganho contábil não recorrente associado ao julgamento da exclusão do ICMS na base do PIS/Cofins.

Considerando a decisão do Supremo Tribunal Federal (“STF”), de maio de 2021, que determinou a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS registrados entre março de 2012 e fevereiro de 2017, a Companhia apurou e registrou créditos tributários até o 3º trimestre de 2021, no valor total de R\$ 119,0 milhões.

Após contratar empresa especializada para revisar os cálculos da apuração feita pela Companhia, a Companhia concluiu que os valores dos créditos são maiores do que havia registrado até então.

Portanto, a Companhia teve um efeito contábil não recorrente positivo nos seus resultados do 4º trimestre de 2021, em relação aos valores levantados e que haviam sido reconhecidos nos resultados divulgados do 3º trimestre de 2021, de R\$ 9,3 milhões e de R\$ 15,4 milhões no lucro líquido e no EBITDA, respectivamente.

No ano de 2021, a Companhia teve impacto positivo dos créditos tributários apurados em decorrência da referida decisão do STF no ano de 2021 de R\$ 93,4 milhões e de R\$ 116,8 milhões no lucro líquido e no EBITDA, respectivamente.

##### 2. Perda contábil não recorrente associada à modulação do julgamento do ICMS-DIFAL

Em 24 de fevereiro de 2021, o STF decidiu pelo reconhecimento da não obrigatoriedade de recolhimento de determinados valores a título do diferencial de alíquotas do ICMS entre Estados (“ICMS-DIFAL”), tendo a ata de julgamento sido publicada em 2 de março de 2021.

Em decorrência de tal decisão, a Companhia ingressou com mandados de segurança em 26 de fevereiro de 2021 e, considerando o prognóstico, à época, de perda possível, começou a depositar judicialmente os valores do ICMS-DIFAL e conseguiu, nos principais Estados em que suas atividades estão concentradas, liminares para deixar de fazer tais depósitos.

Considerando (i) o julgamento do STF reconhecendo a não obrigatoriedade do recolhimento do ICMS-DIFAL, e (ii) as liminares obtidas pela Companhia nos principais Estados em que suas atividades estão concentradas, a Companhia decidiu não reconhecer os custos tributários referentes ao ICMS-DIFAL em suas demonstrações financeiras a partir de fevereiro de 2021.

No entanto, no dia 18 de dezembro de 2021, o STF decidiu que apenas seriam beneficiadas pela não obrigatoriedade de pagamento do ICMS-DIFAL as companhias que tivessem ajuizado ações até 24 de fevereiro de 2021, data de julgamento do caso, o que afetou negativamente a Companhia.

Considerando tal nova decisão do STF e o andamento dos procedimentos de auditoria referentes ao 4º trimestre de 2021, a Companhia teve um efeito contábil não recorrente negativo nos seus resultados de 2021 de R\$ 60,5 milhões e R\$ 91,7 milhões no lucro líquido e EBITDA, respectivamente.

**Relatório da Administração/Comentário do Desempenho**

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

As demonstrações financeiras foram elaboradas sob o regime de custo de aquisição, com o efeito de desconsiderar o efeito descrito acima.

R\$ milhões, exceto onde indicado	4T21	4T20	4T19	%21 vs 20	%21 vs 19	2021	2020	2019	%21 vs 20	%21 vs 19
Lucro Operacional ajustado antes do Res. Financeiro	110,3	115,9	42,0	-4,8%	162,3%	374,6	270,4	179,6	38,5%	108,6%
Depreciação e Amortização	18,9	16,0	11,0	18,3%	72,7%	69,9	58,4	43,1	19,7%	62,1%
EBITDA ajustado	129,2	131,9	53,0	-2,0%	143,8%	444,5	328,8	222,7	35,2%	99,6%
Margem EBITDA ajustada	7,4%	8,0%	0,0	-0,5 pp	65,4%	7,6%	7,0%	0,1	0,7 pp	27,2%
Resultado Financeiro ajustado	-46,0	-23,6	-16,1	94,7%	185,9%	-103,9	-78,1	-68,8	33,0%	51,0%
Imposto de Renda e Contrib. Social ajustado	8,0	-19,3	4,2	-141,4%	89,5%	-15,3	-24,6	-10,2	-37,7%	50,4%
<b>Lucro Líquido ajustado</b>	<b>72,3</b>	<b>73,0</b>	<b>30,2</b>	<b>-0,9%</b>	<b>139,5%</b>	<b>255,4</b>	<b>167,6</b>	<b>100,6</b>	<b>52,3%</b>	<b>153,8%</b>
<b>Margem Líquida ajustada</b>	<b>4,2%</b>	<b>4,4%</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3 pp</b>	<b>62,5%</b>	<b>4,4%</b>	<b>3,5%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8 pp</b>	<b>61,8%</b>
Receitas operacionais não recorrentes	-76,2	0,0	-	-	-	25,2	0,0	-	-	-
Receitas financeiras não recorrentes	-0,9	0,0	-	-	-	16,0	0,0	-	-	-
Imposto de Renda e CSLL não recorrente	25,9	0,0	-	-	-	-8,3	0,0	-	-	-
<b>Lucro Líquido Contábil</b>	<b>21,1</b>	<b>73,0</b>	<b>30,2</b>	<b>-71,1%</b>	<b>-30,1%</b>	<b>288,2</b>	<b>167,6</b>	<b>100,6</b>	<b>71,9%</b>	<b>186,4%</b>

**FLUXO DE CAIXA**

A Allied encerrou o 4T21 com um caixa líquido de R\$ 330,8 milhões, como resultado da dívida bruta de R\$ 403,1 milhões e uma posição de caixa de R\$ 734,0 milhões. O caixa líquido é equivalente a 0,8x o EBITDA ajustado em 2021.

No 4T21, as operações relativas a convênios firmados com bancos parceiros para estruturar com os seus principais fornecedores a operação de antecipação de seus recebíveis passaram a ser incluídas como atividade de financiamento. Para melhor comparabilidade dos resultados, as Demonstrações do Fluxo de Caixa das Demonstrações Financeiras de 2020 foram rerepresentados sob a mesma metodologia.

Os principais impactos no aumento de R\$ 361,7 milhões em caixa durante o ano de 2021 foram:

1. Geração de R\$ 122,9 milhões nas atividades operacionais, 27,2% acima do valor gerado em 2020, com destaque para R\$ 311,9 milhões em lucro antes do imposto de renda, valor 62,2% superior ao realizado em 2020; (ii) no impacto negativo do maior carregamento de estoque ao longo do ano, relacionado ao aumento da receita e à normalização do cenário de abastecimento global de produtos; (iii) no impacto negativo do aumento dos tributos a recuperar, em decorrência do reconhecimento dos créditos do ICMS sobre a base do PIS e da COFINS.
2. A geração de R\$ 157,7 milhões no fluxo de caixa de financiamento, com destaque para operações estruturadas com bancos parceiros para alongamento do pagamento de fornecedores para otimização do capital de giro da Companhia; e
3. A entrada de R\$ 107,4 milhões nas atividades de financiamento com acionistas, com destaque para (i) R\$ 235,2 milhões em aumento de capital, principalmente em decorrência da oferta inicial de ações e do exercício do plano de compra de ações da Companhia pelos executivos; e (ii) o pagamento de proventos aos acionistas no montante de R\$ 112,5 milhões.

Ao longo do ano de 2021, a Allied declarou R\$ 113,9 milhões em proventos aos seus acionistas. Considerando o fechamento<sup>1</sup> da ação no dia 31/12/21, o dividend yield foi de 7,6%.

Notas: (1) Cotação de fechamento histórica, ajustada pelo pagamento de proventos na data deste relatório.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

### ESTRUTURA DE CAPITAL - ENDIVIDAMENTO

A tabela abaixo mostra o endividamento calculado conforme *covenants* financeiros requeridos por instrumentos de dívida emitidos pela Companhia:

R\$ milhões	4T21	4T20	Δ
Dívida bruta bancária	346,4	443,4	-21,9%
Dívida por aquisição de empresa	10,0	18,6	-46,5%
Parcelamento fiscais - PERT	2,0	2,4	-16,4%
<b>Dívida Bruta</b>	<b>358,4</b>	<b>464,4</b>	<b>-22,8%</b>
(-) Caixa & equivalentes e valores mobiliários	-734,0	-382,3	92,0%
<b>Dívida Líquida</b>	<b>-375,6</b>	<b>82,1</b>	<b>-557,6%</b>
EBITDA ajustado LTM	444,5	328,8	35,2%
<b>Dívida Líquida / EBITDA ajustado</b>	<b>-0,8x</b>	<b>0,2x</b>	<b>-1,1x</b>

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia tinha em aberto a favor de debenturistas, a 4ª emissão de debentures simples não conversíveis em ações, em série única. Conforme estabelecido em escritura, a Companhia deve manter o índice de dívida líquida / EBITDA inferior ou igual a 2,5x.

### ESTRUTURA DE CAPITAL - CAPITAL PRÓPRIO

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Allied era composto por 93.220.582 ações ordinárias, distribuídas conforme a tabela abaixo:

Estrutura acionária - 31/12/2021	# ações	% ações
Brasil Investimentos 2015 I FIP Multiestratégia	44.505.772	47,7%
Brasil Investimentos 2015 II FIP Multiestratégia	16.899.086	18,1%
Administração	1.210.045	1,3%
Free Float (B3)	30.605.679	32,8%
<b>Total</b>	<b>93.220.582</b>	<b>100,0%</b>

Em 08 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou, no âmbito da oferta pública de distribuição com esforços restritos, o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 90.415.309 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 14 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 90.484.589 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 11 de maio de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 90.973.209 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 29 de junho de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 91.773.885 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 01 de setembro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 93.203.582 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 01 de dezembro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital social da Companhia, que passou a ser composto por 93.220.582 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

### BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

R\$ mil	31/12/21	31/12/20
Caixa e equivalentes de caixa	733.966	382.314
Contas a receber	1.412.059	1.401.512
Estoques	852.762	615.258
Tributos a recuperar	199.587	239.590
Partes relacionadas	422	3.212
Outros ativos	141.792	82.470
<b>Ativo circulante</b>	<b>3.340.588</b>	<b>2.724.356</b>
Contas a receber	23.999	40.279
Estoques	34.065	26.707
Tributos a recuperar	143.018	-
Investimento	62.323	-
Direito de uso	133.597	117.645
Imobilizado	33.627	33.828
Intangível	740.916	754.129
Outros Ativos	16.829	19.040
<b>Ativo não circulante</b>	<b>1.188.374</b>	<b>991.628</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.528.962</b>	<b>3.715.984</b>
Fornecedores	2.064.182	1.760.829
Obrigações contratuais com clientes	60.608	22.553
Arrendamento mercantil	24.947	17.294
Empréstimos, financiamentos e debêntures	165.234	98.935
Obrigações trabalhistas	34.120	34.654
Obrigações tributárias	21.304	21.779
Adiantamento de clientes	48.501	26.479
Dividendos a pagar	68	6.705
Partes relacionadas	-	21.047
Outros passivos	11.029	11.537
<b>Passivo circulante</b>	<b>2.429.993</b>	<b>2.021.812</b>
Obrigações contratuais com clientes	58.860	47.288
Arrendamento mercantil	120.054	108.481
Empréstimos, financiamentos e debêntures	230.607	344.431
Provisão para demandas judiciais	98.067	3.043
Obrigações tributárias	1.606	2.008
IR e CS diferidos	71.474	48.092
Outros passivos	6.584	10.242
<b>Passivo não-circulante</b>	<b>587.252</b>	<b>563.585</b>
Capital social	1.021.575	786.418
Gastos com emissão de ações	(30.054)	-
Reserva de capital	6.483	11.525
Reservas de lucros	513.652	332.644
Ajuste de avaliação patrimonial	61	-
Lucro do período	-	-
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>1.511.717</b>	<b>1.130.587</b>
<b>Total do passivo e PL</b>	<b>4.528.962</b>	<b>3.715.984</b>

# Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS - CONSOLIDADO

RESULTADOS DO 4º TRIMESTRE DE 2021

3 e 12 meses findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

R\$ mil	4T21 Ajustado	Ajuste	4T21	4T20 Ajustado	Ajuste	4T20	4T19 Ajustado	Ajuste	4T19
Receita Líquida de vendas	1.657.316	83.924	1.741.240	1.656.240	-	1.656.240	1.181.163	-	1.181.163
Custo dos produtos vendidos	(1.464.925)	-	(1.464.925)	(1.386.280)	-	(1.386.280)	(1.018.294)	-	(1.018.294)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>192.391</b>	<b>83.924</b>	<b>276.315</b>	<b>269.960</b>	<b>-</b>	<b>269.960</b>	<b>162.869</b>	<b>-</b>	<b>162.869</b>
Receitas/(despesas) operacionais									
Com vendas	(125.568)	-	(125.568)	(117.925)	-	(117.925)	(88.138)	-	(88.138)
Gerais e administrativas	(40.549)	-	(40.549)	(42.771)	-	(42.771)	(33.691)	-	(33.691)
Outras receitas operacionais, líquidas	15.501	(15.439)	62	(6.601)	-	(6.601)	999	-	999
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>41.775</b>	<b>68.485</b>	<b>110.260</b>	<b>115.865</b>	<b>-</b>	<b>115.865</b>	<b>42.039</b>	<b>-</b>	<b>42.039</b>
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	(60.048)	7.748	(52.300)	(25.262)	-	(25.262)	(21.510)	-	(21.510)
Receitas financeiras	5.469	853	6.322	1.648	-	1.648	5.430	-	5.430
<b>Lucro antes do imposto IR e CS</b>	<b>(12.804)</b>	<b>77.085</b>	<b>64.281</b>	<b>92.251</b>	<b>-</b>	<b>92.251</b>	<b>25.959</b>	<b>-</b>	<b>25.959</b>
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	4.897	-	4.897	(1.092)	-	(1.092)	19	-	19
Diferido	29.920	(25.905)	3.085	(18.202)	-	(18.202)	4.191	-	4.191
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>21.083</b>	<b>51.180</b>	<b>72.263</b>	<b>72.956</b>	<b>-</b>	<b>72.956</b>	<b>30.171</b>	<b>-</b>	<b>30.171</b>

R\$ mil	2021 Ajustado	Ajuste	2021	2020 Ajustado	Ajuste	2020	2019 Ajustado	Ajuste	2019
Receita Líquida de vendas	5.738.533	83.924	5.822.457	4.722.413	-	4.722.413	3.711.271	-	3.711.271
Custo dos produtos vendidos	(4.930.710)	-	(4.930.710)	(3.984.134)	-	(3.984.134)	(3.125.617)	-	(3.125.617)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>807.823</b>	<b>83.924</b>	<b>891.747</b>	<b>738.279</b>	<b>-</b>	<b>738.279</b>	<b>585.654</b>	<b>-</b>	<b>585.654</b>
Receitas/(despesas) operacionais									
Com vendas	(380.320)	-	(380.320)	(341.931)	-	(341.931)	(284.264)	-	(284.264)
Gerais e administrativas	(143.369)	-	(143.369)	(132.999)	-	(132.999)	(124.984)	-	(124.984)
Outras receitas operacionais, líquidas	123.376	(116.827)	6.549	7.036	-	7.036	3.207	-	3.207
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>407.510</b>	<b>(32.903)</b>	<b>374.607</b>	<b>270.385</b>	<b>-</b>	<b>270.385</b>	<b>179.613</b>	<b>-</b>	<b>179.613</b>
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	(123.375)	7.748	(115.627)	(89.640)	-	(89.640)	(80.099)	-	(80.099)
Receitas financeiras	27.724	(15.986)	11.738	11.515	-	11.515	11.319	-	11.319
<b>Lucro antes do imposto IR e CS</b>	<b>311.859</b>	<b>(41.142)</b>	<b>270.717</b>	<b>192.260</b>	<b>-</b>	<b>192.260</b>	<b>110.833</b>	<b>-</b>	<b>110.833</b>
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	(246)	-	(246)	(1.092)	-	(1.092)	(4.953)	-	(4.953)
Diferido	(23.382)	8.288	(15.094)	(23.523)	-	(23.523)	(5.250)	-	(5.250)
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>288.231</b>	<b>(32.854)</b>	<b>255.377</b>	<b>167.645</b>	<b>-</b>	<b>167.645</b>	<b>100.630</b>	<b>-</b>	<b>100.630</b>



MOB  
COM **soudi**

Relações com Investidores:  
LUIS GUSTAVO FERRAZ ANTUNES  
FABIANA LAWANT  
MARCELA VIEIRA DIAS

E-mail: [ri@alliedbrasil.com.br](mailto:ri@alliedbrasil.com.br)  
Website: [ri.alliedbrasil.com.br](http://ri.alliedbrasil.com.br)

## **Notas Explicativas**

### **Demonstrações Contábeis**

#### **Allied Tecnologia S.A.**

31 de dezembro de 2021 e 2020  
com Relatório do Auditor Independente

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

#### Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

#### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas..... 1

#### Demonstrações contábeis auditadas

Balancos patrimoniais .....	7
Demonstrações dos resultados .....	9
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	10
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	11
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	12
Demonstrações do valor adicionado .....	14
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	15



São Paulo Corporate Towers  
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909  
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição  
04543-011 - São Paulo – SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000  
ey.com.br

## Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas da

**Allied Tecnologia S.A.**

São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Allied Tecnologia S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (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 contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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, 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.

### Ênfase - Reapresentação dos valores correspondentes nas demonstrações dos fluxos de caixa

Conforme mencionado na nota explicativa 2.2, em decorrência da mudança na política contábil de apresentação adotada pela Companhia em 31 de dezembro de 2021, os valores individuais e consolidados correspondentes das demonstrações dos fluxos de caixa referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram reclassificados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro). Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.



## Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

### Reconhecimento de receita

O processo de reconhecimento de receita da Companhia e de suas controladas envolve um número elevado de controles com o objetivo de se assegurar de que todos os produtos faturados tenham sido entregues aos seus respectivos compradores dentro do período contábil adequado e que, portanto, as receitas de vendas foram reconhecidas dentro de seus períodos de competência corretos, conforme estabelecem as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS. Esse assunto foi considerado significativo para nossa auditoria tendo em vista a relevância dos montantes envolvidos, a distribuição geográfica dos clientes da Companhia e a necessidade de manutenção de rotinas e controles internos para identificar e mensurar a receita de produtos faturados e não entregues, cujo registro poderia ser reconhecido na competência incorreta.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a avaliação dos controles internos chaves relacionados ao processo de venda, envio de cartas de confirmação externa para uma amostra de clientes e análise dos documentos de venda visando confirmar a data da entrega dos produtos para uma amostra das receitas reconhecidas ao longo do ano. Adicionalmente, efetuamos procedimentos analíticos considerando as expectativas obtidas com base em nosso conhecimento histórico da Companhia, além de tendências e sazonalidade da operação aplicáveis ao setor.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e utilizados no reconhecimento de receitas, assim como as respectivas divulgações na nota explicativa nº 5, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.



## Recuperabilidade de ágio (“goodwill”) gerado em combinações de negócios

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia é requerida a proceder anualmente um teste de recuperabilidade dos valores registrados como ativos intangíveis de vidas úteis indefinidas, incluindo o ágio por rentabilidade futura (*goodwill*). A Companhia apresenta, conforme nota explicativa nº 11, um saldo de ágio de R\$618.580 mil no consolidado, representando aproximadamente 14% do total do ativo consolidado em 31 de dezembro de 2021.

Esse item foi considerado como um principal assunto de nossa auditoria, tendo em vista que o processo de avaliação da recuperabilidade desses ativos intangíveis é complexo e envolve um alto grau de subjetividade, bem como, é baseado em diversas premissas tais como: determinação das unidades geradoras de caixa, taxas de descontos, percentuais de crescimento e rentabilidade dos negócios da Companhia e suas controladas para vários anos futuros. Tais premissas poderão ser afetadas de forma relevante pelas condições de mercado ou cenários econômicos futuros do Brasil, os quais ainda não podem ser estimados com precisão.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, utilização de profissionais especializados para nos auxiliar na avaliação das premissas e metodologia usadas pela Companhia, em particular relacionadas às estimativas de vendas futuras, taxa de crescimento, taxa de desconto utilizada nos fluxos de caixa descontados, margem de lucro de todas as Unidade Geradora de Caixa (UGC). Também avaliamos a adequação das divulgações efetuadas pela Companhia sobre as premissas-chave mais sensíveis utilizadas nos cálculos do teste de recuperabilidade do goodwill, incluídas nas notas explicativas às demonstrações contábeis.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o teste de valor recuperável do ágio, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e premissas relacionados ao teste de valor recuperável do ágio, assim como as respectivas divulgações na nota explicativa nº 11, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

## Outros assuntos

### Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.



## **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor**

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria 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 contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião da auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 29 de março de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP034519/O-6

Douglas Travaglia Lopes Ferreira  
Contador CRC-1SP218313/O-4

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Balancos patrimoniais  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>642.170</b>	366.512	<b>733.966</b>	382.314
Contas a receber	5	<b>1.370.304</b>	1.399.404	<b>1.412.059</b>	1.401.512
Estoques	6	<b>711.770</b>	615.258	<b>852.762</b>	615.258
Tributos a recuperar	7	<b>199.292</b>	239.590	<b>199.587</b>	239.590
Partes relacionadas	14	<b>54.685</b>	4.218	<b>422</b>	3.212
Outros ativos	-	<b>139.672</b>	82.469	<b>141.792</b>	82.470
Total do ativo circulante		<b>3.117.893</b>	2.707.451	<b>3.340.588</b>	2.724.356
Não circulante					
Contas a receber	5	<b>23.999</b>	40.279	<b>23.999</b>	40.279
Estoques	6	<b>34.065</b>	26.707	<b>34.065</b>	26.707
Tributos a recuperar	7	<b>143.018</b>	-	<b>143.018</b>	-
Investimentos	9	<b>7.217</b>	3.310	-	-
Depósitos judiciais	15	<b>62.323</b>	-	<b>62.323</b>	-
Direito de uso	10	<b>133.597</b>	117.645	<b>133.597</b>	117.645
Imobilizado	-	<b>33.301</b>	33.828	<b>33.627</b>	33.828
Intangível	11	<b>735.071</b>	747.637	<b>740.916</b>	754.129
Outros ativos		<b>16.828</b>	19.040	<b>16.829</b>	19.040
Total do ativo não circulante		<b>1.189.419</b>	988.446	<b>1.188.374</b>	991.628
Total do ativo		<b>4.307.312</b>	3.695.897	<b>4.528.962</b>	3.715.984

**Notas Explicativas**

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	12	<b>1.880.998</b>	1.760.829	<b>2.064.182</b>	1.760.829
Obrigações contratuais com clientes	5.1	<b>60.608</b>	22.553	<b>60.608</b>	22.553
Arrendamento mercantil	10	<b>24.947</b>	17.294	<b>24.947</b>	17.294
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	<b>115.819</b>	79.018	<b>165.234</b>	98.935
Obrigações trabalhistas	-	<b>34.059</b>	34.654	<b>34.120</b>	34.654
Obrigações tributárias	-	<b>20.663</b>	21.642	<b>21.304</b>	21.779
Adiantamento de clientes	-	<b>48.497</b>	26.479	<b>48.501</b>	26.479
Dividendos a pagar	17.c	<b>68</b>	6.705	<b>68</b>	6.705
Partes relacionadas	14	-	21.047	-	21.047
Outros passivos	16	<b>11.029</b>	11.504	<b>11.029</b>	11.537
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>2.196.688</b>	2.001.725	<b>2.429.993</b>	2.021.812
<b>Não circulante</b>					
Provisão para perda com investimento	9	<b>11.655</b>	-	-	-
Obrigações contratuais com clientes	5.1	<b>58.860</b>	47.288	<b>58.860</b>	47.288
Arrendamento mercantil	10	<b>120.054</b>	108.481	<b>120.054</b>	108.481
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	<b>230.607</b>	344.431	<b>230.607</b>	344.431
Provisão para demandas judiciais	15	<b>98.067</b>	3.043	<b>98.067</b>	3.043
Obrigações tributárias	-	<b>1.606</b>	2.008	<b>1.606</b>	2.008
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.a	<b>71.474</b>	48.092	<b>71.474</b>	48.092
Outros passivos	16	<b>6.584</b>	10.242	<b>6.584</b>	10.242
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>598.907</b>	563.585	<b>587.252</b>	563.585
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	17.a	<b>1.021.575</b>	786.418	<b>1.021.575</b>	786.418
Reserva de capital		<b>6.483</b>	11.525	<b>6.483</b>	11.525
Gastos com emissão de ações		<b>(30.054)</b>	-	<b>(30.054)</b>	-
Reservas de lucros	17.b	<b>513.652</b>	332.644	<b>513.652</b>	332.644
Ajuste de avaliação patrimonial		<b>61</b>	-	<b>61</b>	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.511.717</b>	1.130.587	<b>1.511.717</b>	1.130.587
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>4.307.312</b>	3.695.897	<b>4.528.962</b>	3.715.984

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos resultados  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita líquida de vendas	19	<b>5.611.303</b>	4.720.011	<b>5.738.533</b>	4.722.413
Custo dos produtos vendidos	20	<b>(4.814.877)</b>	(3.981.741)	<b>(4.930.710)</b>	(3.984.134)
Lucro bruto		<b>796.426</b>	738.270	<b>807.823</b>	738.279
Receitas/(despesas) operacionais					
Com vendas	21	<b>(365.161)</b>	(342.543)	<b>(380.320)</b>	(341.931)
Gerais e administrativas	22	<b>(137.007)</b>	(132.986)	<b>(143.369)</b>	(132.999)
Equivalência patrimonial	9	<b>(13.448)</b>	(423)	-	-
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	23	<b>126.026</b>	8.041	<b>123.376</b>	7.036
Lucro operacional antes do resultado financeiro		<b>406.836</b>	270.359	<b>407.510</b>	270.385
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	24	<b>(122.560)</b>	(89.614)	<b>(123.375)</b>	(89.640)
Receitas financeiras	24	<b>27.337</b>	11.515	<b>27.724</b>	11.515
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>311.613</b>	192.260	<b>311.859</b>	192.260
Imposto de renda e contribuição social					
Corrente		-	(1.092)	<b>(246)</b>	(1.092)
Diferido	8.b	<b>(23.382)</b>	(23.523)	<b>(23.382)</b>	(23.523)
Lucro líquido do exercício		<b>288.231</b>	167.645	<b>288.231</b>	167.645
Lucro por ação					
Básico (reais por ação)	27	<b>3,0919</b>	1,7984	<b>3,0919</b>	1,7984
Diluído (reais por ação)	27	<b>2,9170</b>	1,6966	<b>2,9170</b>	1,6966

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Demonstrações dos resultados abrangentes  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Lucro líquido do exercício	<b>288.231</b>	167.645	<b>288.231</b>	167.645
Conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	<b>61</b>	-	<b>61</b>	-
Resultado abrangente do exercício	<b>288.292</b>	167.645	<b>288.292</b>	167.645

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Notas Explicativas

## Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

Notas	Capital social	Gastos com emissões de ações	Reserva de capital	Reservas de lucros			Lucro líquido do exercício	Outros resultados abrangentes	Total do patrimônio líquido
				Legal	Incentivos fiscais	Lucros retidos a distribuir			
Em 31 de dezembro de 2019	772.741	-	25.678	13.063	133.332	25.309	-	-	970.123
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	167.645	-	167.645
Aumento de capital - RCA 08/09/2020	17.a	13.677	-	-	-	-	-	-	13.677
Recuperação de opções de compra de ações - RCA 19/10/2020	17.a	-	(13.677)	-	-	-	-	-	(13.677)
Juros com notas promissórias	-	-	(1.279)	-	-	-	-	-	(1.279)
Constituição da reserva legal	-	-	-	8.382	-	-	(8.382)	-	-
Constituição de reserva de incentivos fiscais	17.b	-	-	-	132.443	-	(132.443)	-	-
Dividendos estatutários	17.c	-	-	-	-	-	(6.705)	-	(6.705)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	10.986	(10.986)	-	-
Lucros retidos no exercício	17.b	-	-	-	-	9.129	(9.129)	-	-
Outros	-	-	803	-	-	-	-	-	803
Em 31 de dezembro de 2020	786.418	-	11.525	21.445	265.775	45.424	-	-	1.130.587
	<b>786.418</b>	-	<b>11.525</b>	<b>21.445</b>	<b>265.775</b>	<b>45.424</b>	-	-	<b>1.130.587</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	288.231	-	288.231
Dividendos adicionais propostos RCA 11/02/2021	17.c	-	-	-	-	(36.295)	-	-	(36.295)
Dividendos intercalares RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	-	(2.661)	-	(2.661)
Dividendos intermediários RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	(9.129)	-	-	(9.129)
Juros sobre capital próprio RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	-	(31.423)	-	(31.423)
Juros sobre capital próprio RCA 13/12/2021	17.c	-	-	-	-	-	(27.715)	-	(27.715)
Aumento de capital RCA 22/02/2021	17.a	8.863	-	-	-	-	-	-	8.863
Aumento de capital RCA 8/04/2021	17.a	180.000	-	-	-	-	-	-	180.000
Aumento de capital RCA 14/04/2021	17.a	746	-	-	-	-	-	-	746
Aumento de capital RCA 11/05/2021	17.a	8.795	-	-	-	-	-	-	8.795
Aumento de capital RCA 29/06/2021	17.a	13.279	-	-	-	-	-	-	13.279
Aumento de capital RCA 01/09/2021	17.a	23.283	-	-	-	-	-	-	23.283
Aumento de capital RCA 01/12/2021	17.a	191	-	-	-	-	-	-	191
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	53.228	(53.228)	-	-
Gastos com emissões de ações	-	(30.054)	-	-	-	-	-	-	(30.054)
Constituição da reserva legal	-	-	-	14.412	-	-	(14.412)	-	-
Juros com notas promissórias	-	-	(155)	-	-	-	-	-	(155)
Constituição de reserva de incentivos fiscais	17.b	-	-	-	158.792	-	(158.792)	-	-
Plano de opções de ações	-	-	(4.887)	-	-	-	-	-	(4.887)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	61	61
Em 31 de dezembro de 2021	<b>1.021.575</b>	<b>(30.054)</b>	<b>6.483</b>	<b>35.857</b>	<b>424.567</b>	<b>53.228</b>	-	<b>61</b>	<b>1.511.717</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Notas Explicativas

## Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	<b>311.613</b>	192.260	<b>311.859</b>	192.260
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	<b>68.491</b>	58.392	<b>69.871</b>	58.392
Obrigações contratuais com clientes	<b>49.627</b>	47.841	<b>49.627</b>	47.841
Provisão (reversão) para devedores duvidosos	5 <b>200</b>	47.578	<b>7.784</b>	47.578
Provisão (reversão) para perdas dos estoques	6 <b>3.187</b>	5.320	<b>3.187</b>	5.325
Provisão (reversão) para demandas judiciais	<b>95.024</b>	(1.231)	<b>95.024</b>	(1.231)
Encargos financeiros (outras contas a pagar)	<b>665</b>	892	<b>665</b>	892
Encargos financeiros (empréstimos e financiamentos)	<b>22.710</b>	19.727	<b>25.241</b>	19.727
Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	10 <b>13.634</b>	12.672	<b>13.634</b>	12.672
Resultado de equivalência patrimonial	9 <b>13.448</b>	423	-	-
Resultado pela baixa de ativos	<b>2.039</b>	735	<b>2.052</b>	735
Custos incorridos na transação com debêntures	<b>2.057</b>	2.056	<b>2.057</b>	2.056
Plano de opção de compra de ação	<b>(4.857)</b>	-	<b>(4.857)</b>	-
Reversão de indenização contratual	<b>(1.840)</b>	(13.218)	<b>(1.840)</b>	(13.218)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	<b>61</b>	-
(Acréscimo) e decréscimo de ativos:				
Contas a receber	<b>45.180</b>	(204.480)	<b>(1.892)</b>	(211.080)
Estoques	<b>(107.057)</b>	(227.854)	<b>(247.965)</b>	(225.448)
Tributos a recuperar	<b>(100.492)</b>	4.442	<b>(100.786)</b>	4.673
Partes relacionadas	<b>(50.466)</b>	(1.621)	<b>2.426</b>	(1.621)
Outros ativos	<b>(132.132)</b>	(30.452)	<b>(134.247)</b>	(28.695)
Acréscimo e (decréscimo) de passivos:				
Fornecedores	<b>(175.816)</b>	183.294	<b>7.262</b>	183.632
Obrigações trabalhistas	<b>(595)</b>	2.238	<b>(558)</b>	2.238
Obrigações tributárias	<b>10.366</b>	(385)	<b>10.454</b>	(367)
Adiantamento de clientes	<b>22.018</b>	1.120	<b>21.996</b>	169
Outros passivos	<b>4.521</b>	(937)	<b>4.518</b>	101
Caixa líquido oriundos das atividades operacionais antes dos impostos pagos	<b>91.525</b>	98.812	<b>135.573</b>	96.631
Imposto de renda e contribuição social pagos	<b>(11.353)</b>	(32)	<b>(11.354)</b>	(32)
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais	<b>80.172</b>	98.780	<b>124.219</b>	96.599
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	<b>(37.632)</b>	(55.765)	<b>(38.661)</b>	(57.446)
Recebimento pela venda de bens do ativo imobilizado e intangível	<b>2.186</b>	4.728	<b>2.186</b>	423
Aquisição de títulos e valores mobiliários	-	2.000	-	2.000
Adiantamento para futuro aumento de capital	<b>(5.878)</b>	-	-	-
Aquisição de controladas	-	(4.306)	-	-
Caixa líquido aquisição de/oriundo da aquisição e incorporação de controladas	-	2.753	<b>161</b>	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos	<b>(41.324)</b>	(50.590)	<b>(36.314)</b>	(55.023)

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Ingressos de empréstimos e financiamentos	13	-	9.842	35.706
Ingressos com fornecedores conveniados	12	295.985	230.164	295.985
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	13	(79.489)	(90.353)	(88.228)
Custos incorridos na transação com debêntures		-	(322)	-
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	13	(22.301)	(19.748)	(22.301)
Pagamento de partes relacionadas		(21.202)	(25.578)	(21.202)
Pagamento do principal de parcelamento de impostos		(394)	(734)	(424)
Pagamento arrendamento mercantil	10	(34.341)	(27.716)	(34.341)
Pagamento de outras contas a pagar ex-sócios		(7.478)	(32.610)	(7.478)
Caixa líquido oriundo das atividades de financiamento		130.780	42.945	157.717
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com os acionistas				
Aumento de capital		235.157	-	235.157
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	17	(113.861)	(937)	(113.861)
Gasto com emissão de ações		(15.236)	(13.020)	(15.236)
Outros		(30)	-	(30)
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamento com acionistas		106.030	(13.957)	106.030
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		275.658	77.178	351.652
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		366.512	289.334	382.314
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		642.170	366.512	733.966
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		275.658	77.178	351.652

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Demonstrações do valor adicionado  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	19	<b>6.900.505</b>	5.752.001	<b>7.028.784</b>	5.754.462
Outras receitas	23	<b>126.027</b>	8.041	<b>123.377</b>	7.036
Receitas		<b>7.026.532</b>	5.760.042	<b>7.152.161</b>	5.761.498
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	20	<b>(4.795.183)</b>	(3.967.622)	<b>(4.911.016)</b>	(3.970.015)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	21/22	<b>(250.011)</b>	(257.526)	<b>(269.577)</b>	(256.927)
Insumos adquiridos de terceiros		<b>(5.045.194)</b>	(4.225.148)	<b>(5.180.593)</b>	(4.226.942)
Valor adicionado bruto		<b>1.981.338</b>	1.534.894	<b>1.971.568</b>	1.534.556
Depreciação, amortização e exaustão	20/21/22	<b>(68.491)</b>	(58.393)	<b>(69.871)</b>	(58.393)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		<b>1.912.847</b>	1.476.501	<b>1.901.697</b>	1.476.163
Resultado de equivalência patrimonial	9	<b>(13.448)</b>	(423)	-	-
Receitas financeiras	24	<b>27.337</b>	11.515	<b>27.724</b>	11.515
Valor adicionado recebido em transferências		<b>13.889</b>	11.092	<b>27.724</b>	11.515
Valor adicionado total a distribuir		<b>1.926.736</b>	1.487.593	<b>1.929.421</b>	1.487.678
Remuneração direta e tributos sobre a folha de pagamento	20/21/22	<b>(201.324)</b>	(176.362)	<b>(201.716)</b>	(176.362)
Pessoal		<b>(201.324)</b>	(176.362)	<b>(201.716)</b>	(176.362)
Federais (diretos e indiretos)	19	<b>(624.795)</b>	(506.208)	<b>(625.867)</b>	(506.227)
Estaduais		<b>(660.560)</b>	(520.950)	<b>(660.611)</b>	(520.990)
Municipais		<b>(3.846)</b>	(5.924)	<b>(4.020)</b>	(5.924)
Outros		<b>(23.382)</b>	(23.523)	<b>(23.382)</b>	(23.523)
Tributos, taxas e contribuições		<b>(1.312.583)</b>	(1.056.605)	<b>(1.313.880)</b>	(1.056.664)
Despesas financeiras	24	<b>(122.560)</b>	(89.614)	<b>(123.376)</b>	(89.640)
Aluguéis	21/22	<b>(2.038)</b>	2.633	<b>(2.218)</b>	2.633
Remuneração de capitais de terceiros		<b>(124.598)</b>	(86.981)	<b>(125.594)</b>	(87.007)
Valor adicionado distribuído		<b>288.231</b>	167.645	<b>288.231</b>	167.645
Remuneração de capitais de próprios		<b>288.231</b>	167.645	<b>288.231</b>	167.645
Dividendos		<b>61.799</b>	6.705	<b>61.799</b>	6.705
Lucros retidos		<b>226.432</b>	160.940	<b>226.432</b>	160.940

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional

A Allied Tecnologia S.A. (“Companhia”), com sede em Jundiaí, estado de São Paulo, com negócios em diversas filiais pelo Brasil, é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no Novo Mercado da B3 S.A. (“B3”), sob o código ALLD3, desde abril de 2021. A Companhia tem como acionistas controladores os FIPs Brasil Investimentos 2015 I Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e Brasil Investimentos 2015 II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (conforme composição acionária na nota explicativa nº 17), tendo como cotistas empresas de investimento geridas pela Advent International Corporation (“Advent”).

Fundada em 2001, a Companhia tem em suas atividades atuais, exercidas por si ou por suas controladas, o comércio atacadista e varejista em geral de aparelhos de telefonia, informática, eletroeletrônicos, seus acessórios e periféricos, assim como a prestação de serviços de logística de distribuição, desenvolvimento de programas e seu licenciamento, tratamento de imagens, serviços financeiros e serviços relacionados à habilitação de plano de dados, voz e recarga aos usuários na área de telecomunicação.

Em agosto de 2019, a Companhia constituiu sociedade empresária limitada que atua sob a denominação social de Soudi Pagamentos Ltda (“Soudi”). A controlada tem como principal objetivo a prestação de serviços de pagamento, aporte, transferência e/ou saque de recursos, gerenciamento de contas de pagamento, emissão de instrumentos de pagamento, entre outros.

Em 1º de janeiro de 2020, ocorreu a incorporação da Wooza Tecnologia e Representações S.A. pela Companhia, controlada que tinha como principal objetivo a prestação de serviços de habilitação de planos de dados, voz e recarga e desenvolvimento de sistemas tecnológicos, tendo sua consequente extinção, com a incorporação total do acervo patrimonial. Todas as quotas de emissão da Wooza Tecnologia e Representações S.A. foram canceladas, sendo que a versão do patrimônio líquido da Wooza para a Companhia não resultou aumento do capital social.

Em 1 de novembro de 2020, ocorreu a incorporação da Mobcom Tecnologia Ltda (“Mobcom”), controlada que tinha como principal objetivo o comércio varejista de eletrônicos (e-commerce), tendo sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial, eliminado com o investimento existente, não resultando em aumento do capital social.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

Em 25 de novembro de 2020, a Companhia teve o registro concedido pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), conforme instrução normativa 480/2009, ficando admitida à negociação futura de suas ações em mercados regulamentados de valores mobiliários. Em 8 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou a Oferta pública restrita de ações ordinárias da Companhia, conduzido por instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários.

Em 3 de abril de 2021, a Companhia adquiriu a Kaaru Sociedad Anónima ("Kaaru"), domiciliada na cidade de Asunción, no Paraguai, que tem como principal objetivo atividades comerciais de compra, venda, importação, exportação e distribuição de produtos eletrônicos.

Em 30 de agosto de 2021 a Companhia adquiriu a totalidade das cotas da Companhia BrUsed Comércio e Manutenção de Aparelhos Eletrônicos LTDA ("BrUsed"). A Controlada tem como principal objetivo o comércio varejista de equipamentos de telefonia e comunicação. A aquisição está inserida na estratégia da Companhia de expansão no mercado de aparelhos eletrônicos seminovos e usados.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia e suas controladas possuem 248 estabelecimentos comerciais (256 em 31 de dezembro de 2020) localizados em diversos estados, concentrados em sua maioria na região Sul e Sudeste do país.

A conclusão das demonstrações contábeis da controladora e consolidado aqui presentes foram aprovadas e autorizadas à publicação pelo Conselho de Administração da Companhia 29 de março de 2022.

#### 2. Apresentação das demonstrações contábeis

##### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da controladora e do consolidado da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos contábeis, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis da controladora e do consolidado, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Companhia na sua gestão.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis--Continuação

### 2.1. Declaração de conformidade—Continuação

A Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis da controladora e do consolidado foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

### 2.2. Reclassificação dos valores correspondentes nas demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado do exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2020 foram rerepresentadas para melhor comparabilidade, face à mudança de política de apresentação das movimentações dos saldos de fornecedores conveniados, os quais estavam classificados como atividade operacional e foram reclassificados para atividade de financiamento para permitir que os usuários possam comparar as referidas transações ao longo do tempo e identificar tendências no desempenho dos fluxos de caixa da Companhia, conforme previsto nos itens 14.b e 15 do CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro.

#### Demonstrações dos fluxos de caixa- exercício findo em 31 de dezembro de 2020:

	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Reclassificação	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Reclassificação	Valores reapresentados
Fornecedores - (a)	413.458	(230.164)	183.294	413.796	(230.164)	183.632
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	328.944	(230.164)	98.780	326.763	(230.164)	96.599
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos	(50.590)	-	(50.590)	(55.023)	-	(55.023)
financiamento no						
Ingressos com fornecedores conveniados – (a)	-	230.164	230.164	-	230.164	230.164
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(187.219)	230.164	42.945	(167.737)	230.164	62.427
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamento com acionistas	(13.957)	-	(13.957)	(13.957)	-	(13.957)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	77.178	-	77.178	90.046	-	90.046

(a) Fornecedores convênios, apresentados na rubrica de fornecedores e detalhado na nota explicativa 12, foram reclassificados para atividade de financiamento, como mudança de política de apresentação pra melhor comparabilidade.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis --Continuação

### 2.3. Base de mensuração

As demonstrações contábeis da controladora e do consolidado foram preparadas com base no custo histórico (exceto quando exigido critério diferente) e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos mensurados a valor justo ou considerando a marcação a mercado, quando tais avaliações são exigidas pelas normas contábeis.

### 2.4. Impactos da Covid-19

A pandemia do COVID-19 no Brasil em 2021 arrefeceu com o advento da vacinação, com relação ao ano de 2020, embora tenha ocorrido ainda momentos de restrição parcial no funcionamento dos comércios e circulação de pessoas, alterando o perfil de consumo das famílias. A Companhia teve crescimento de receita em suas lojas físicas comparado com 2020, bem como recuperou parte da queda nas vendas em relação a períodos pré-pandêmicos. Concomitantemente, em 2021, as lojas online da Allied seguiram sua trajetória de crescimento em relação a 2020 e 2019.

Desde o início da pandemia, a Companhia adota as seguintes ações:

#### 2.4.1. Pessoas

Para minimizar a exposição ao vírus, a Administração manteve a dinâmica de trabalho em home office para colaboradores dos escritórios, e para colaboradores do centro de distribuição e pontos de vendas foram adequadas jornadas de trabalho de acordo com o permitido pelas jurisdições, com toda a proteção e segurança que os órgãos de saúde informam serem necessários. A retomada do modelo de trabalho híbrido foi postergada para 2022 em decorrência da nova variante omicron.

#### 2.4.2. Negócios

A Companhia se preparou para promover a proteção dos negócios desenvolvidos por meio de agilidade nas ações para aumentar sua resiliência. Nesse contexto, foram particularmente relevantes ações de:

- (i) Monitoramento de risco de crédito de clientes;
- (ii) Monitoramento em maior escala do nível de estoques e compras;
- (iii) Negociação de maior prazo de pagamento com os fornecedores.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis --Continuação

### 2.4. Impactos da Covid-19--Continuação

#### 2.4.2 Negócios--Continuação

Com as adaptações necessárias trazidas pela COVID-19, a Administração manteve e aprimorou as medidas para atender à crescente demanda online, utilizando a omnicanalidade (venda e entrega conforme escolha do cliente) e a expansão de vendas para varejistas que encontravam dificuldades de comprar diretamente dos fabricantes, com a necessária análise criteriosa dos créditos. Adicionalmente, apesar da vacinação iniciada em escala global a restrição de componentes eletrônicos persiste e gera pressão na demanda mundial, fato que impulsionou venda e margem no segmento de distribuição, principalmente até o terceiro trimestre.

A Companhia avaliou os possíveis impactos em seus negócios relacionados ao avanço do COVID-19, reavaliando com prudência suas premissas. Abaixo estão os principais temas que foram avaliados durante a elaboração das demonstrações contábeis da controladora e consolidado da Companhia:

- (a) Continuidade operacional: dado a incerteza de cenário, a Companhia atualizou seu plano de negócio de curto, médio e longo prazo, considerando premissas de momento. Analisando e projetando alguns cenários, a Companhia não identificou elementos que mostrem um risco de continuidade operacional.
- (b) Redução do valor recuperável ("impairment"): A Companhia projetou o fluxo de caixa de sua Unidade Geradora de Caixa (UGC) e concluiu não ser necessário ajustar o valor em uso dos ativos (Nota 11).
- (c) Liquidez: a Companhia adotou medidas de precaução para aumentar sua posição de caixa e preservar sua liquidez através, principalmente, de negociação de prazos com fornecedores. Essas medidas foram avaliadas e feitas de forma pontual.
- (d) Provisão para perda de créditos esperadas: ao longo de 2021 constatou-se que o nível de provisão de possíveis perdas, o qual havia sido aumentado de forma precavida em 2020, poderia ser reduzido, se mantendo ainda acima dos níveis pré-pandêmicos (nota explicativa nº 5).

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis --Continuação

### 2.4. Impactos da Covid-19--Continuação

#### 2.4.2 Negócios--Continuação

- (e) Realização dos estoques: a Companhia avaliou o valor recuperável de seus estoques em 31 de dezembro de 2021, considerando as projeções mencionadas no item “a” acima e um provável reajuste dos valores de venda de seus produtos, visando o seu rápido escoamento. A Companhia concluiu já possuir provisão em nível adequado para perdas em estoque, não sendo necessária uma provisão adicional.

### 2.5. Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas de 31 de dezembro de 2021 e 2020 incluem as operações das controladas Mobcom e Soudi, desde sua constituição, Kaaru e BrUsed, a partir das datas de suas aquisições (nota explicativa nº 1).

#### a) Procedimentos de consolidação

Subsidiária	País	Participação Direta (%)		Participação Indireta (%)	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Soudi	Brasil	100%	100%	-	-
Kaaru (i)	Paraguai	96,67%	-	3,33%	-
BrUsed	Brasil	100%	-	-	-

(i) A Soudi tem 3,33% de participação na Kaaru, tendo a Companhia participação indireta.

Os principais procedimentos de consolidação foram:

- Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre a Companhia e entidades consolidadas;
- Eliminação da participação no capital, reservas e lucros acumulados da Companhia e entidades consolidadas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas entre a Companhia e entidades consolidadas.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Correspondem ao caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas de contratação e com risco insignificante de mudança no rendimento pactuado, e prontamente conversíveis em caixa.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo montante nominal e realizável dos títulos decorrentes das vendas de produtos. A Companhia apresenta a rubrica de contas a receber, no ativo circulante líquida das verbas a repassar de fabricantes.

Um recebível representa o direito da Companhia a um valor de contraprestação incondicional (ou seja, faz-se necessário somente o transcorrer do tempo para que o pagamento da contraprestação seja devido).

c) Provisão para perdas de créditos esperadas para contas a receber de clientes

A provisão para perdas de créditos esperadas é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de recuperar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber e não houver seguro de crédito correspondente contratado.

A Companhia utiliza uma matriz de provisão para calcular a perda de crédito esperada para contas a receber de clientes. As taxas de provisão aplicadas são baseadas em dias de atraso para agrupamentos de vários tipos de clientes que apresentam padrões de perda semelhantes (como, por exemplo, tipo de produto ou tipo de cliente e risco de crédito, entre outras).

A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Companhia. A Companhia revisa a matriz de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito e expectativa de deterioração de crédito. Por exemplo, se há expectativa de deterioração de condições econômicas previstas no próximo ano (por exemplo, a taxa de desemprego), o que pode levar a um aumento na inadimplência no setor de varejo, as taxas de perda históricas são ajustadas.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

c) Provisão para perdas de créditos esperadas para contas a receber de clientes--Continuação

A avaliação da correlação entre as taxas de perda histórica observadas, as condições econômicas previstas e as perdas de crédito esperadas são uma estimativa significativa. A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito da Companhia e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real do cliente no futuro.

d) Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o seu valor de mercado. As provisões de baixa rotatividade e obsolescência são constituídas quando não há expectativa de realização destes estoques. Além disso, a provisão para ajuste ao valor de realização é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz recuperar os custos incorridos nos produtos revendidos.

e) Imposto de renda e contribuição social - correntes

As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data do balanço patrimonial.

No Brasil, a tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social.

O imposto de renda, sob forma de tributação pelo lucro real, é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$240 no exercício de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência, portanto as adições ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis ou exclusões de receitas temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

f) Imposto de renda e contribuição social - diferidos

Tributos diferidos são gerados por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### f) Imposto de renda e contribuição social - diferidos--Continuação

Tributos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias, exceto quando o tributo diferido passivo surge do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma transação que não for uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; e sobre as diferenças temporárias relacionadas com investimentos em controladas, em que o período da reversão pode ser controlado e é provável que estas diferenças não sejam revertidas no futuro próximo.

Tributos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que estas diferenças possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados, exceto quando o tributo diferido ativo relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.

O valor contábil dos tributos diferidos é revisado em cada data de balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos são revisados a cada data do balanço patrimonial e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Tributos diferidos ativos e passivos são reconhecidos no ativo e passivo não circulante e são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço patrimonial.

O tributo diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de tributo diferido são reconhecidos de acordo com a transação que o originou, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido. Os tributos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e são relacionados e sujeitos à mesma autoridade tributária.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### g) Tributos sobre as vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso. Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas de vendas estão sujeitas à tributação pelo ICMS às alíquotas vigentes em cada região e à tributação pelo PIS e COFINS na modalidade não cumulativa às alíquotas de 1,65% e 7,60% para o PIS e a COFINS, respectivamente, exceto quando algum produto tiver alíquota diferente e pelo ICMS às alíquotas vigentes em cada Estado.

#### h) Depósitos judiciais

Existem situações em que a Companhia questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

#### i) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional da Companhia é o Real (BRL), mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis da controladora (Companhia) e consolidadas. As demonstrações contábeis, de cada controlada incluída na consolidação da Companhia, utilizadas como base para avaliação dos investimentos pelo método de equivalência patrimonial são preparadas com base na moeda funcional de cada entidade.

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação.

Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional (Real - BRL) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### j) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

A vida útil de ativo intangível pode ser definida ou indefinida.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável no nível da Unidade Geradora de Caixa (UGC).

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva. Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

#### k) Combinações de negócios

As combinações de negócios são registradas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a adquirente deve mensurar a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### k) Combinações de negócios--Continuação

Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos financeiros assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida.

Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela adquirente será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas na demonstração do resultado.

A Companhia mensura o ágio como o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e passivos assumidos).

Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável. Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia que se espera que sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida serem atribuídos a essas unidades.

#### l) Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados por equivalência patrimonial, para fins de demonstrações contábeis da controladora. Outros investimentos que não se enquadrem na categoria acima são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial para fins de demonstrações contábeis da controladora, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento da Companhia em cada uma de suas controladas. A Companhia determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que os investimentos em controladas sofreram perdas por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil e reconhece o montante na demonstração do resultado da controladora.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### m) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou da Unidade Geradora de Caixa (UGC) é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital da UGC.

O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

Nas datas dos balanços não foram identificados fatores que indicassem a necessidade de constituição de provisão para o valor recuperável de ativos.

#### n) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é registrado no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seus custos ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorretos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, demonstrados como não circulantes.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### o) Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado. É provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Se o efeito do valor temporal do dinheiro for significativo, as provisões são descontadas utilizando uma taxa corrente antes dos tributos que reflète, quando adequado, os riscos específicos ao passivo. Quando for adotado desconto, o aumento na provisão devido à passagem do tempo é reconhecido como custo de financiamento.

#### p) Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos contingentes são as seguintes:

- (i) Ativos contingentes praticamente certos são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.
- (ii) Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### q) Benefícios a empregados - remuneração com base em ações

A Companhia oferece aos administradores e empregados estratégicos um plano de remuneração, liquidado em ações. O valor justo das opções concedidas é reconhecido como despesa durante o período no qual o direito é adquirido, que representa o período durante o qual as condições específicas de aquisição de direitos devem ser atendidas. A contrapartida é registrada a crédito em reservas de capital - outorga de opções de ações no patrimônio líquido. Nas datas dos balanços, a Companhia revisa suas estimativas da quantidade de opções cujos direitos devem ser adquiridos com base nas condições estabelecidas. O impacto da revisão das estimativas iniciais, se houver, é reconhecido na demonstração do resultado, prospectivamente.

#### r) Empréstimos e debêntures

Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa no período em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo. Na Demonstração dos Fluxos de Caixa, os juros pagos são apresentados na atividade de financiamento conforme facultado pela NBC TG 03 (R3) - Demonstração dos Fluxos de Caixa (CPC 03 (R2)).

As Debêntures são inicialmente registradas pelo seu valor justo, acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua emissão. Posteriormente, são mensuradas pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os juros e atualização monetária, quando aplicáveis, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

#### s) Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor faturado pela venda de produtos, deduzidas dos descontos inerentes do negócio. É mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

As receitas são reconhecidas pela transferência de bens ou serviços prometidas aos clientes a um valor que reflita a contraprestação. Para isso, devem ser considerados os termos do contrato e todos os fatos e circunstância relevantes aplicados a estes, incluindo os custos incrementais e custos incorridos para obtenção e cumprimento do contrato. A receita deve ser reconhecida quando uma obrigação de performance for satisfeita pelo preço da transação. O preço da transação é o valor da contraprestação à qual a entidade espera ter direito em troca da transferência dos bens ou serviços prometidos ao cliente, e pode incluir valores fixos, variáveis ou ambos. A Companhia utiliza a rubrica obrigações contratuais com clientes para registrar os valores de vendas com contraprestação a realizar.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### s) Reconhecimento de receita--Continuação

Em atendimento ao CPC 47 / IFRS 15, a Companhia reconhece os incentivos e bonificações pagos aos clientes como deduções de venda, e aplica o modelo de cinco etapas para contabilizar a receita proveniente de contrato com cliente e determina que a receita seja reconhecida em um valor que reflita a contraprestação que a entidade espera receber em troca da transferência de bens ou serviços para um cliente.

A norma exige que as entidades exerçam julgamento, levando em consideração:

- (i) A identificação do contrato com o cliente;
- (ii) A identificação das obrigações de desempenho;
- (iii) A determinação do preço da transação;
- (iv) A alocação do preço da transação; e
- (v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho.

#### t) Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos.

#### u) Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

*Ativos financeiros*

#### Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### u) Instrumentos financeiros--Continuação

*Ativos financeiros*--Continuação

Reconhecimento inicial e mensuração--Continuação

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão destes ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático, a Companhia inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado.

As contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático são mensuradas pelo preço de transação determinado de acordo com a NBC TG 47.

Mensuração subsequente

A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço patrimonial de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias:

- Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida);
- Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida);
- Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desreconhecimento (instrumentos patrimoniais);
- Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida)

Esta categoria é a mais relevante para a Companhia. A Companhia mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas:

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### u) Instrumentos financeiros--Continuação

*Ativos financeiros*--Continuação

Mensuração subsequente--Continuação

Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida)--Continuação

- O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais;
- Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios. Não obstante os critérios para os instrumentos de dívida serem classificados pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, conforme descrito acima, os instrumentos de dívida podem ser designados pelo valor justo por meio do resultado no reconhecimento inicial se isso eliminar, ou reduzir significativamente, um descasamento contábil.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### u) Instrumentos financeiros--Continuação

*Ativos financeiros--Continuação*

#### Desreconhecimento

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiram;
- A Companhia transfere os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assume uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e (a) a Companhia transfere substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia não transfere nem retém substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transfere o controle sobre o ativo.

#### Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber.

Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma provisão para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência (uma perda de crédito esperada vitalícia).

Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia adota o descrito no item “c” dessa política.

A Companhia considera um ativo financeiro em situação de inadimplemento quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 180 dias. No entanto, em certos casos, a Companhia também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplemento quando informações internas ou externas indicam ser improvável a Companhia receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pela Companhia. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### u) Instrumentos financeiros--Continuação

##### *Passivos financeiros*

##### Reconhecimento inicial e mensuração

Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, contas a pagar, ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um hedge efetivo, conforme apropriado.

Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro.

##### Mensuração subsequente

A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo:

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de recompra no curto prazo.

Ganhos ou perdas em passivos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios da NBC TG 48 forem atendidos. A Companhia não designou nenhum passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### u) Instrumentos financeiros--Continuação

##### *Passivos financeiros*--Continuação

##### Empréstimos e recebíveis

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraídos, sujeitos a juros.

##### Desreconhecimento

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

##### Compensação de instrumentos financeiros

Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente.

##### Instrumentos financeiros derivativos

Esporadicamente a Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, principalmente, hedge financeiro para fornecer proteção contra o risco de variação das taxas de câmbio.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

u) Instrumentos financeiros--Continuação

*Passivos financeiros*--Continuação

Desreconhecimento--Continuação

Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

Derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo.

Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração de resultado.

A Companhia não operou com *Hedge Accounting* durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021.

v) Arrendamento mercantil

*Ativos de direito de uso*

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início da locação (ou seja, a data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos do direito de uso são mensurados pelo custo, deduzido de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos feitos antes ou na data de início menos os incentivos de arrendamento recebidos. A menos que seja razoavelmente certo que a Companhia obtenha a propriedade do ativo arrendado ao final do prazo do arrendamento, os ativos de direito de uso reconhecidos são depreciados pelo método linear durante o período de sua vida útil estimada e do prazo do arrendamento.

*Passivos de arrendamento*

Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos da locação incluem pagamentos fixos (incluindo pagamentos fixos na substância) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos de arrendamento variáveis que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

v) Arrendamento mercantil--Continuação

*Passivos de arrendamento--Continuação*

Os pagamentos da locação também incluem o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certo de ser exercido pela Companhia e pagamentos de multas pela rescisão de uma locação, se o prazo da locação refletir a Companhia que exerce a opção de rescisão. Os pagamentos variáveis do arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesa no período em que o evento ou condição que determina o pagamento ocorre. Ao calcular o valor presente dos pagamentos da locação, a Companhia usa a taxa de captação de empréstimo incremental na data de início da locação se a taxa de juros implícita na locação não for facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido pelos pagamentos de arrendamento feitos. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento mercantil, uma mudança nos pagamentos fixos de arrendamento de substância ou uma mudança na avaliação para comprar o ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor

A Companhia aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos que têm um prazo de arrendamento de 12 meses ou menos a partir da data de início e não contêm opção de compra). Também aplica a locação de isenção de reconhecimento de ativos de arrendamentos de equipamentos de escritório que são considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamentos de curto prazo e de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

Arrendamentos sem o controle do bem

A Companhia também aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento para os bens que ela não possui o controle total do bem, podendo ter que devolver o espaço arrendado a qualquer momento pela solicitação do arrendador. Os pagamentos desse tipo de arrendamento são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do contrato.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

w) Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), controladora e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. 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 demonstrações contábeis.

x) Informações por segmento

A Companhia desenvolve suas atividades considerando um único segmento operacional divulgável, que é consistente com os relatórios gerenciais utilizados pelos principais tomadores de decisões estratégicas e operacionais para fins de avaliação de desempenho da Companhia.

y) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

*Julgamentos*

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, recuperabilidade de tributos diferidos, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. Estimativas e premissas são revistas pelo menos anualmente pela Companhia

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### y) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

##### *Valor justo de instrumentos financeiros*

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros

##### *Impostos*

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto de relacionamentos de negócios internacionais, bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada. A Companhia e suas controladas constituem provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia, de suas filiais e de suas controladas.

##### *Provisões para demandas judiciais*

A Companhia e suas controladas reconhecem provisão para causas cíveis, trabalhistas e tributárias. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

#### 3.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

##### Alterações no CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e 48 fornecem exceções temporárias que endereçam os efeitos das demonstrações financeiras quando uma taxa de certificado de depósito interbancário é substituída com uma alternativa por uma taxa quase que livre de risco. As alterações incluem os seguintes expedientes práticos:

- Um expediente prático que requer mudanças contratuais, ou mudanças nos fluxos de caixa que são diretamente requeridas pela reforma, a serem tratadas como mudanças na taxa de juros flutuante, equivalente ao movimento numa taxa de mercado.
- Permite mudanças requeridas pela reforma a serem feitas nas designações e documentações de hedge, sem que o relacionamento de hedge seja descontinuado.
- Fornece exceção temporária para entidades estarem de acordo com o requerimento de separadamente identificável quando um instrumento com taxa livre de risco é designado como hedge de um componente de risco.

Essas alterações não impactaram as demonstrações contábeis da controladora e do consolidado e a Companhia pretende usar os expedientes práticos nos períodos futuros se eles se tornarem aplicáveis.

#### 3.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

Não se espera que as novas normas e alterações em normas existentes, que possuem início de vigência em exercícios posteriores ao findo em 31 de dezembro de 2021 tenham impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	1.166	1.745	1.166	1.745
Bancos	33.925	26.407	111.910	40.315
Aplicações financeiras (a)	607.079	338.360	620.890	340.254
	<b>642.170</b>	<b>366.512</b>	<b>733.966</b>	<b>382.314</b>

(a) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em CDB-DI e Operações Compromissadas, com rendimentos diários médios equivalentes às taxas de 0,52% a.m. (0,19% a.m. em 2020), podendo ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo significativo da remuneração pactuada e valores aplicados.

#### 5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber (a)	1.454.261	1.499.441	1.504.103	1.502.051
(-) Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	(59.958)	(59.758)	(68.045)	(60.260)
	<b>1.394.303</b>	<b>1.439.683</b>	<b>1.436.058</b>	<b>1.441.791</b>
Circulante	1.370.304	1.399.404	1.412.059	1.401.512
Não circulante	23.999	40.279	23.999	40.279

(a) A Companhia possuía créditos antecipados com as adquirentes de cartões de créditos e títulos cedidos com instituições financeiras, sem direito de regresso, no montante de R\$228.199 (R\$212.923 em 31 de dezembro de 2020), sobre os quais é aplicado um desconto médio de CDI + 2,72% a.a. (desconto médio de CDI + 2,07% a.a. em 2020).

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes--Continuação

Abertura por vencimento das duplicatas a receber:

	Controladora				Consolidado			
	31/12/2021	Perda esperada	31/12/2020	Perda esperada	31/12/2021	Perda esperada	31/12/2020	Perda esperada
A vencer	1.151.034	(24.184)	1.394.050	(31.715)	1.191.882	(24.324)	1.391.398	(31.789)
Títulos vencidos	303.227	(35.774)	105.391	(28.043)	312.221	(43.721)	110.653	(28.471)
De 1 a 30 dias	124.181	(136)	43.657	(23)	128.963	(178)	45.354	(35)
De 31 a 60 dias	134.188	(63)	21.861	(11)	135.676	(2.827)	22.733	(37)
De 61 a 90 dias	8.525	(36)	10.271	(15)	9.319	(2.749)	11.064	(94)
De 91 a 180 dias	2.039	(1.245)	1.648	(40)	3.969	(3.673)	2.429	(351)
De 181 a 365 dias	2.820	(2.820)	674	(674)	2.820	(2.820)	1.793	(674)
Vencidos acima de 365 dias	31.474	(31.474)	27.280	(27.280)	31.474	(31.474)	27.280	(27.280)
Total	1.454.261	(59.958)	1.499.441	(59.758)	1.504.103	(68.045)	1.502.051	(60.260)

A Companhia efetua o ajuste a valor presente para títulos a receber não circulantes dos acordos com clientes, utilizando a taxa de 7,82% a.a. (3,78% a.a. em 2020) referente CDI médio + spread bancário.

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas está demonstrada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(59.758)	(26.764)	(60.260)	(26.746)
Adições	(21.779)	(47.578)	(29.364)	(48.081)
Reversões	21.579	14.584	21.579	14.567
Saldo final	(59.958)	(59.758)	(68.045)	(60.260)

Os impactos da COVID-19 no ambiente de negócios fizeram com que a Companhia revisasse a estimativa das perdas estimadas com recebíveis. A Companhia incorporou no cálculo da perda estimada com recebíveis um fator de risco de crédito adicional ao nível histórico de perdas. Esta premissa é avaliada periodicamente e será alterada na medida que mude a percepção de risco sobre sua carteira de recebíveis. A análise de risco de crédito está apresentada na nota explicativa nº 25.

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes--Continuação****5.1. Obrigações contratuais com clientes**

A Companhia mantém saldo de provisão para perdas futuras que podem ser geradas por meio de cancelamentos ou retorno de vendas efetuados por seus clientes, por vendas não realizadas, gerando um passivo de restituição ou contraprestação ao cliente, conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações contratuais com clientes	<b>119.468</b>	69.841	<b>119.468</b>	69.841
	<b>119.468</b>	69.841	<b>119.468</b>	69.841
Circulante	<b>60.608</b>	22.553	<b>60.608</b>	22.553
Não circulante	<b>58.860</b>	47.288	<b>58.860</b>	47.288

**6. Estoques**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Telefone celular	<b>409.840</b>	432.135	<b>550.832</b>	432.135
Acessórios	<b>109.859</b>	114.951	<b>109.859</b>	114.951
Computadores	<b>191.447</b>	66.042	<b>191.447</b>	66.042
Televisores	<b>24.821</b>	13.135	<b>24.821</b>	13.135
Outros	<b>14.754</b>	17.401	<b>14.754</b>	17.401
Provisão para perdas	<b>(4.886)</b>	(1.699)	<b>(4.886)</b>	(1.699)
	<b>745.835</b>	641.965	<b>886.827</b>	641.965
Circulante	<b>711.770</b>	615.258	<b>852.762</b>	615.258
Não circulante	<b>34.065</b>	26.707	<b>34.065</b>	26.707

A movimentação da provisão para perdas está demonstrada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	<b>(1.699)</b>	(7.407)	<b>(1.699)</b>	(7.411)
Adições	<b>(11.398)</b>	(5.320)	<b>(11.398)</b>	(5.325)
Baixas	<b>8.211</b>	11.028	<b>8.211</b>	11.037
Saldo final	<b>(4.886)</b>	(1.699)	<b>(4.886)</b>	(1.699)

Não houve impactos relevantes no grupo de estoques em função da pandemia causada pelo coronavírus (Covid-19) vide nota explicativa nº 2.4.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ICMS (a)	<b>76.477</b>	100.639	<b>76.556</b>	100.639
ICMS - ST (b)	<b>22.447</b>	17.728	<b>22.447</b>	17.728
PIS e COFINS (c)	<b>211.900</b>	95.294	<b>211.900</b>	95.294
IPI a recuperar	<b>3.852</b>	15.656	<b>3.852</b>	15.656
IRRF a recuperar	<b>1.319</b>	1.639	<b>1.535</b>	1.639
Outros impostos	<b>26.315</b>	8.634	<b>26.315</b>	8.634
	<b>342.310</b>	239.590	<b>342.605</b>	239.590
Circulante	<b>199.292</b>	239.590	<b>199.587</b>	239.590
Não circulante	<b>143.018</b>	-	<b>143.018</b>	-

- (a) De acordo com o artigo 73 do RICMS/SP, os créditos podem ser utilizados para pagamento de fornecedores, mediante a transferência de créditos de ICMS, quando homologados pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.
- (b) A Companhia possui estabelecimento que opera como contribuinte substituído no estado de São Paulo, gerando créditos de ICMS em decorrência de operações realizadas para outros estados. Os créditos poderão ser ressarcidos nos termos do artigo 270 do RICMS/SP.
- (c) A Allied Tecnologia S.A. opera no regime da não cumulatividade para apuração do PIS e da COFINS, conforme Leis nºs 10.637/02 e 10.833/03, que permite o aproveitamento dos créditos de PIS e COFINS em relação aos custos e despesas (Insumos), expressamente relacionados nos incisos I ao IX do artigo 3º das leis em questão.

#### Exclusão do ICMS na base de cálculo de PIS e COFINS

Em março de 2017, a Companhia ingressou com uma ação judicial para exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, tendo decisão favorável na 1ª instância, publicada em setembro de 2017 e em 2ª instância, publicado em março de 2021. Atualmente a Fazenda opôs embargos de declaração e a administração está aguardando decisão final.

Em maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) confirmou o entendimento de que a exclusão do ICMS sobre a base de cálculo do PIS e da COFINS está válida desde março de 2017 e, empresas que contestaram o tema na justiça até essa data, poderão também reaver valores pagos anteriormente (5 anos retrospectivamente). Mediante a referida decisão do STF, a Companhia avaliou o ganho do processo como praticamente certo de ressarcimento, não sendo mais tratado como ativo contingente. Dessa forma, a Companhia apurou e registrou, com suporte de consultores especializados, os créditos entre o período de março de 2012 a fevereiro de 2017 no valor total de R\$133.593, sendo R\$116.827 de principal e R\$16.766 de atualização monetária, tratados como ativo não circulante.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 8. Imposto de renda e contribuição social

### a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Ativo diferido				Passivo diferido			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízo fiscal de imposto de renda	43.390	42.997	43.390	42.997	-	-	-	-
Contencioso trabalhista e tributário	33.343	1.035	33.343	1.035	-	-	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	20.386	20.318	20.386	20.318	-	-	-	-
Base negativa da CSLL	15.620	15.479	15.620	15.479	-	-	-	-
Provisão de fornecedores (i)	10.426	11.897	10.426	11.897	-	-	-	-
Amortização dos ativos da Wooza	4.437	5.496	4.437	5.496	-	-	-	-
Efeito CPC (47) IFRS 15	4.067	-	4.067	-	-	-	-	-
Efeito CPC (06) IFRS 16	4.002	2.823	4.002	2.823	-	-	-	-
Provisão para perda de crédito de ICMS	1.245	1.540	1.245	1.540	-	-	-	-
Provisão para perda no estoque	1.661	578	1.661	578	-	-	-	-
Provisão para perda de ativo fixo	500	334	500	334	-	-	-	-
Amortização ativos Arte Telecom	149	172	149	172	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	568	106	568	106	-	-	-	-
ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS	-	-	-	-	39.721	-	39.721	-
Amortização fiscal do ágio (ii)	-	-	-	-	171.547	150.867	171.547	150.867
	<b>139.794</b>	<b>102.775</b>	<b>139.794</b>	<b>102.775</b>	<b>211.268</b>	<b>150.867</b>	<b>211.268</b>	<b>150.867</b>
Passivo líquido total	-	-	-	-	71.474	48.092	71.474	48.092
Receita (despesa) de impostos reconhecidos a resultado	-	-	-	-	(23.382)	(23.523)	(23.382)	(23.523)

(i) As obrigações com fornecedores de serviços são reconhecidas conforme o princípio da competência, enquanto não houver o recebimento dos documentos de cobrança emitidos para registro na rubrica de "Fornecedores".

(ii) O IRPJ e a CSLL diferidos resultam do benefício fiscal decorrente do ágio de rentabilidade futura, na incorporação pela Allied Tecnologia S.A. das incorporadas Allied S.A., Arte Telecom e Wooza Representações.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos em decorrência substancial sobre o prejuízo fiscal e base negativa acumulados, principalmente, por efeito do benefício da dedutibilidade do ágio pela incorporação das controladas Allied S.A., Arte Telecom e Wooza Representações e foram avaliados como recuperáveis em um prazo estimado máximo de nove anos, conforme estudos preparados pela Administração, quanto à geração de lucros tributáveis futuros e expectativa de realização das diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, que possibilitem a realização total desses valores nos próximos anos.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 8. Imposto de renda e contribuição social—Continuação

### a) Imposto de renda e contribuição social diferidos—Continuação

As projeções dos lucros tributáveis futuros consideram estimativas que estão relacionadas, entre outros, com o desempenho da Companhia, assim como o comportamento do seu mercado de atuação e determinados aspectos econômicos.

Os valores reais podem diferir das estimativas adotadas em vista às incertezas inerentes a essas expectativas. A Companhia prevê que a realização dos tributos diferidos se dará como segue:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
2022	12.355
2023	11.900
2024	11.521
2025	29.822
2026	18.791
2027	15.286
2028	17.417
2029	18.549
2030	4.153
Total	<u>139.794</u>

### b) Conciliação do imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota nominal nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está apresentada a seguir:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>311.613</b>	192.260	<b>311.859</b>	192.260
Alíquota nominal (25% de IR e 9% de CSLL)	<b>34%</b>	34%	<b>34%</b>	34%
Imposto de renda e contribuição social, nominais	<b>(105.948)</b>	(65.368)	<b>(106.032)</b>	(65.368)
Benefício compete - Nota 17.b	<b>53.989</b>	45.031	<b>53.989</b>	45.031
Juros sobre capital próprio	<b>20.107</b>	-	<b>20.107</b>	-
Gastos com emissão de ações	<b>9.934</b>	-	<b>9.934</b>	-
Selic sobre indêbitos tributários	<b>5.700</b>	-	<b>5.700</b>	-
Stock options	<b>(366)</b>	-	<b>(366)</b>	-
Equivalência patrimonial	<b>(5.104)</b>	(144)	-	-
Outros	<b>(1.694)</b>	(4.134)	<b>(6.960)</b>	(4.278)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no exercício	<b>(23.382)</b>	(24.615)	<b>(23.628)</b>	(24.615)
Imposto corrente	-	(1.092)	<b>(246)</b>	(1.092)
Imposto diferido	<b>(23.382)</b>	(23.523)	<b>(23.382)</b>	(23.523)
Alíquota efetiva	<b>8%</b>	13%	<b>8%</b>	13%

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 9. Investimentos

	31/12/2021	31/12/2020
<b><u>Movimentação dos investimentos</u></b>		
Saldo no início do exercício	3.310	180.637
Equivalência patrimonial	<b>(13.448)</b>	(423)
Wooza - reclassificação do ágio para intangível (a)	-	(171.544)
Wooza - acervo líquido (a)	-	(10.114)
Mobcom - acervo líquido (b)	-	448
Soudi	-	4.306
Kaaru - controlada no exterior (c)	<b>5.079</b>	-
BrUsed (d)	<b>799</b>	-
BrUsed – ativos incorporados à valor justo (d)	<b>(252)</b>	-
Ajustes na conversão do investimento da controlada no exterior - Kaaru	<b>61</b>	-
Outros	<b>13</b>	-
Saldo líquido no final do exercício	<b>(4.438)</b>	3.310
Investimentos - ativo	<b>7.217</b>	3.310
Provisão para perda com investimento - passivo	<b>(11.655)</b>	-
	<b>(4.438)</b>	3.310

- (a) Em 1º de janeiro de 2020, ocorreu a incorporação da Wooza Tecnologia e Representações S.A. pela Companhia, com sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial. Com a incorporação todas as ações da Wooza foram canceladas, sendo que o acervo patrimonial da Wooza para a Companhia não acarretou aumento do capital social. Em decorrência da incorporação, o ágio de R\$171.544 foi reclassificado para o intangível na Controladora.
- (b) Em 1º de novembro de 2020, ocorreu a incorporação da Mobcom Tecnologia Ltda pela Companhia, com sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial. Com a incorporação todas as quotas de emissão foram canceladas, sendo que a versão do patrimônio líquido da Mobcom para a Companhia não acarretou aumento do capital social.
- (c) Em 3 de abril de 2021, a Companhia adquiriu a Kaaru Sociedad Anónima (Kaaru), conforme nota explicativa nº 1, no valor de R\$30, e fez adiantamentos para futuro aumento de capital de no valor de R\$5.049.
- (d) Em 30 de agosto de 2021, a Companhia adquiriu a BrUsed Comércio e Manutenção de Aparelhos Eletrônicos Ltda (BrUsed), conforme nota explicativa nº1 e, em contrapartida assumiu os ativos e passivos declarados da investida. Os montantes dos ativos e passivos identificáveis não são materiais para divulgações adicionais.

## 10. Arrendamento mercantil

A Companhia detém principalmente arrendamento de imóveis, como lojas físicas, centros de distribuição e escritórios corporativos, e os efeitos trazidos pelo CPC 06 estão demonstrados na rubrica “arrendamento mercantil” no passivo circulante e não circulante, e sua contrapartida no ativo não circulante, na rubrica “direito de uso”.

Para os contratos adicionados em 2020, as taxas de descontos foram revisadas conforme taxa nominal utilizada pela Companhia em sua última captação de debêntures ao mercado, de 100% do CDI, acrescidos a 1,6% a.a., compondo a taxa incremental, sendo o CDI projetado considerando cada vencimento contratual. Em 2021, a Companhia fez cotações de empréstimos juntos as instituições financeiras e utilizou o custo de captação de CDI, acrescidos 2,3% a.a. compondo a taxa incremental, sendo o CDI projetado considerando cada vencimento contratual, conforme tabela abaixo:

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**10. Arrendamento mercantil--Continuação**

<b>Ano</b>	<b>CDI projetado</b>	<b>Spread</b>	<b>Taxa incremental</b>
1	2,37%	2,3% a.a.	4,73%
2	3,45%	2,3% a.a.	5,83%
3	4,25%	2,3% a.a.	6,65%
4	4,90%	2,3% a.a.	7,31%
5	5,38%	2,3% a.a.	7,81%
6	5,71%	2,3% a.a.	8,14%
7	5,98%	2,3% a.a.	8,42%
8	6,23%	2,3% a.a.	8,67%
9	6,46%	2,3% a.a.	8,91%
10	6,64%	2,3% a.a.	9,09%

O valor justo dos ativos e passivos de arrendamento estavam assim compostos:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Ativos</b>				
Saldo inicial	<b>117.645</b>	107.246	<b>117.645</b>	111.554
Incorporação direito de uso controlada	-	4.308	-	-
Adição e remensuração	<b>42.507</b>	29.097	<b>42.507</b>	29.097
Baixas	<b>(2.380)</b>	(3.806)	<b>(2.380)</b>	(3.806)
Depreciação	<b>(24.175)</b>	(19.200)	<b>(24.175)</b>	(19.200)
	<b>133.597</b>	117.645	<b>133.597</b>	117.645
<b>Passivo</b>				
Saldo inicial	<b>125.775</b>	111.265	<b>125.775</b>	115.774
Incorporação	-	4.509	-	-
Adição e remensuração	<b>42.507</b>	29.097	<b>42.507</b>	29.097
Baixas	<b>(2.574)</b>	(4.052)	<b>(2.574)</b>	(4.052)
Pagamentos	<b>(34.341)</b>	(27.716)	<b>(34.341)</b>	(27.716)
Juros incorridos	<b>13.634</b>	12.672	<b>13.634</b>	12.672
	<b>145.001</b>	125.775	<b>145.001</b>	125.775
Passivo circulante	<b>24.947</b>	17.294	<b>24.947</b>	17.294
Passivo não circulante	<b>120.054</b>	108.481	<b>120.054</b>	108.481

Cronograma de vencimento do passivo de arrendamento reconhecido no passivo não circulante:

<b>Ano</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
2022	-	19.107	-	19.107
2023	<b>25.495</b>	19.519	<b>25.495</b>	19.519
2024	<b>21.918</b>	16.893	<b>21.918</b>	16.893
2025	<b>20.395</b>	15.650	<b>20.395</b>	15.650
2026	<b>20.625</b>	15.788	<b>20.625</b>	15.788
2027	<b>16.998</b>	13.054	<b>16.998</b>	13.054
2028	<b>8.964</b>	6.331	<b>8.964</b>	6.331
2029	<b>3.553</b>	1.896	<b>3.553</b>	1.896
2030	<b>1.723</b>	227	<b>1.723</b>	227
2031	<b>383</b>	16	<b>383</b>	16
	<b>120.054</b>	108.481	<b>120.054</b>	108.481

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 10. Arrendamento mercantil--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui 113 contratos de aluguel (103 em 31 de dezembro de 2020) reconhecidos como operações de arrendamento mercantil.

A Companhia aplicou o expediente prático da Deliberação CVM nº 859/20, segundo a qual o arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício relacionado ao Covid-19, concedido em um contrato de arrendamento, é uma modificação do contrato e, assim, contabilizar as mudanças resultantes nos pagamentos de arrendamento no resultado do exercício, destacados nas notas explicativas 20 e 21.

A Companhia reconheceu despesas relacionadas aos pagamentos de aluguéis variáveis, ativos de baixo valor e de curto prazo nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, demonstradas na nota explicativa 21. Para os contratos de aluguel de lojas e quiosques que estabelecem valores de aluguel variável, com base em percentual sobre a venda líquida, de acordo com as formas contratuais, foram registradas despesas no montante de R\$332 no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (R\$3.095 em 31 de dezembro de 2020).

Adicionalmente, a Companhia efetuou estimativas dos reajustes inflacionários nos fluxos de caixa. Os compromissos futuros oriundos destes contratos, atualizados monetariamente, estão demonstrados conforme quadro abaixo:

Ano	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2021	-	14.339	-	14.339
2022	<b>19.537</b>	17.011	<b>19.537</b>	17.011
2023	<b>21.046</b>	18.138	<b>21.046</b>	18.138
2024	<b>19.276</b>	15.947	<b>19.276</b>	15.947
2025	<b>19.472</b>	15.764	<b>19.472</b>	15.764
2026	<b>20.574</b>	16.385	<b>20.574</b>	16.385
2027	<b>17.397</b>	13.347	<b>17.397</b>	13.347
2028	<b>8.662</b>	4.654	<b>8.662</b>	4.654
2029	<b>3.579</b>	58	<b>3.579</b>	58
2030	<b>1.662</b>	-	<b>1.662</b>	-
2031	<b>566</b>	-	<b>566</b>	-
	<b>131.771</b>	115.643	<b>131.771</b>	115.643

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**11. Intangível**Controladora

<b>Intangível</b>	<b>(%) amortização anual</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferência</b>	<b>31/12/2021</b>
Softwares (a)	10/20	22.178	<b>6.787</b>	<b>(9)</b>	<b>(7.613)</b>	<b>4.290</b>	<b>25.633</b>
Fundo de comércio	20	46.009	<b>13.928</b>	<b>(2.774)</b>	<b>(17.134)</b>	-	<b>40.029</b>
Marcas e patentes	-	-	<b>119</b>	-	-	-	<b>119</b>
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	-	-	-	-	<b>618.580</b>
Carteira de Clientes - Wooza	10	46.434	-	-	<b>(6.633)</b>	-	<b>39.801</b>
Franquias - Arte Telecom	10	11.629	-	-	<b>(1.534)</b>	-	<b>10.095</b>
Outros	-	2.807	<b>4.010</b>	-	<b>(1.713)</b>	<b>(4.290)</b>	<b>814</b>
<b>Total</b>		<b>747.637</b>	<b>24.844</b>	<b>(2.783)</b>	<b>(34.627)</b>	-	<b>735.071</b>

Consolidado

<b>Intangível</b>	<b>(%) amortização anual</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferência</b>	<b>31/12/2021</b>
Softwares (a)	10/20	22.208	<b>7.399</b>	<b>(9)</b>	<b>(7.688)</b>	<b>4.311</b>	<b>26.221</b>
Fundo de comércio	20	46.009	<b>13.928</b>	<b>(2.774)</b>	<b>(17.134)</b>	-	<b>40.029</b>
Marcas e patentes	-	4	<b>132</b>	-	<b>(1.297)</b>	<b>6.472</b>	<b>5.311</b>
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	-	-	-	-	<b>618.580</b>
Carteira de clientes Wooza	10	46.434	-	-	<b>(6.633)</b>	-	<b>39.801</b>
Franquias - Arte Telecom	10	11.629	-	-	<b>(1.534)</b>	-	<b>10.095</b>
Outros	-	9.265	<b>4.114</b>	-	<b>(1.717)</b>	<b>(10.783)</b>	<b>879</b>
<b>Total</b>		<b>754.129</b>	<b>25.573</b>	<b>(2.783)</b>	<b>(36.003)</b>	-	<b>740.916</b>

(a) Softwares

As amortizações referentes à Companhia Allied são realizadas com taxa de 20% ao ano. Já os valores alocados no valor do preço pago à Wooza são amortizados à taxa de 10% ao ano, conforme vida útil definida no laudo de avaliação a valor justos dos ativos e passivos adquiridos/identificados.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 11. Intangível--Continuação

Testes de recuperabilidade do ágio e intangíveis

O ágio e outros ativos intangíveis de vida útil indefinidas foram submetidos a teste de recuperabilidade a luz do CPC 01 R1. O teste de recuperabilidade para o ágio e outros intangíveis compreendeu o cálculo do valor recuperável da UGC.

A administração elaborou uma estimativa do valor recuperável da UGC com base no critério do valor em uso.

A UGC corresponde à entidade Allied Tecnologia S.A. ("Allied"), controladora, contendo os resultados de suas controladas.

O valor em uso da UGC é apurado segundo o método do fluxo de caixa descontado, considerando-se a seguinte taxa de desconto:

- Método: WACC;
- Taxa: 11,8%

As premissas de fluxos de caixa futuros e perspectivas de crescimento para a UGC baseiam-se no orçamento anual da Companhia e nos planos de negócios dos próximos cinco exercícios aprovados pela Administração, bem como em dados de mercado comparáveis, representando a melhor estimativa da Administração quanto às condições econômicas vigentes durante a vida econômica útil da Companhia de ativos geradores de fluxos de caixa.

A Administração revisou as projeções futuras das suas unidades geradoras de caixa (UGC), utilizando como taxa de desconto a WACC para um prazo de dez anos e não identificou fatores que indiquem perdas relevantes na constituição de impairment, bem como não possui ocorrência de reavaliação ou existência de ociosidade de ativos imobilizados e intangíveis.

Os ativos consolidados alocados a cada UGC estão apresentados na tabela a seguir:

	UGC Allied		UGC Controladas		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Imobilizado	33.301	33.828	326	-	33.627	33.828
Outros intangíveis	116.491	129.057	5.845	6.492	122.336	135.549
Ágio	618.580	618.580	-	-	618.580	618.580
	<b>768.372</b>	<b>781.465</b>	<b>6.171</b>	<b>6.492</b>	<b>774.543</b>	<b>787.957</b>

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais	<b>1.055.094</b>	1.244.739	<b>1.238.278</b>	1.244.739
Fornecedores estrangeiros	<b>21.590</b>	7.761	<b>21.590</b>	7.761
Fornecedores convênio (a)	<b>804.314</b>	508.329	<b>804.314</b>	508.329
	<b>1.880.998</b>	1.760.829	<b>2.064.182</b>	1.760.829

- (a) A Companhia mantém convênios firmados com bancos parceiros para estruturar com os seus principais fornecedores a operação de antecipação de seus recebíveis. Nesta operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos das vendas de produtos a prazo para as instituições financeiras parceiras da Companhia, e em troca recebem esses recursos do banco, sem necessidade dos referidos fornecedores possuírem linha de crédito contratada. Em 2021, houve uma mudança na natureza dessas operações o que causou a prorrogação significativa dos prazos de pagamento por parte da Companhia. Devido a essa mudança, a administração alterou a política contábil e passou a reconhecer essas operações como financiamentos de pagamentos aos seus fornecedores através de instituições financeiras. Conseqüentemente, passou a demonstrar as movimentações financeiras dessas operações como atividade de financiamento nas demonstrações dos fluxos de caixa da Companhia, ocasionando a reclassificação apresentada na nota 2.2 referente a 2020. Para essas operações a taxa média de juros é de 9,89% a.a. (4,22% a.a. em 2020).

## 13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos financeiros - média ponderada - %	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Moeda nacional</b>					
3ª Emissão de debêntures (a)	118,5% do CDI	-	78.874	-	78.874
4ª Emissão de debêntures (b)	CDI + 1,60% a.a.	<b>346.426</b>	344.575	<b>346.426</b>	344.575
Conta garantida	CDI + 2,55 a.a.	-	-	<b>49.415</b>	19.917
Total		<b>346.426</b>	423.449	<b>395.841</b>	443.366
Circulante		<b>115.819</b>	79.018	<b>165.234</b>	98.935
Não circulante		<b>230.607</b>	344.431	<b>230.607</b>	344.431

A movimentação dos empréstimos da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	<b>423.449</b>	502.247	<b>443.366</b>	502.247
Novos empréstimos	-	9.842	<b>35.706</b>	32.463
Pagamentos de principal	<b>(79.489)</b>	(90.353)	<b>(88.228)</b>	(93.492)
Pagamentos de juros	<b>(22.301)</b>	(19.748)	<b>(22.301)</b>	(19.748)
Juros incorridos	<b>24.767</b>	21.461	<b>27.298</b>	21.896
	<b>346.426</b>	423.449	<b>395.841</b>	443.366
Circulante	<b>115.819</b>	79.018	<b>165.234</b>	98.935
Não circulante	<b>230.607</b>	344.431	<b>230.607</b>	344.431

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

- (a) Em 26 de dezembro de 2018, foi aprovada a terceira emissão de debêntures simples no valor total de R\$160.000, não conversíveis em ações, em série única, emitindo-se 160.000 debêntures de valor nominal unitário de R\$1 a ser realizada pela Companhia.

Sobre o valor nominal não resgatado das debêntures incidiram juros remuneratórios correspondentes a 118,5% da variação acumulada do DI calculados "pro rata temporis".

Em dezembro de 2021, a Companhia liquidou essa debênture em sua totalidade, conforme prazos e condições inicialmente acordados.

- (b) Em 25 de dezembro de 2019, foi aprovada a quarta emissão de debêntures simples no valor de R\$350.000, não conversíveis em ações, em série única, emitindo-se 350.000 debêntures de valor nominal unitário de R\$1 a ser realizada pela Companhia.

Sobre o valor nominal não resgatado das debêntures incidem juros remuneratórios correspondentes a 100% da variação acumulada do DI calculados "pro rata temporis", acrescidos a 1,6% a.a. A remuneração vem sendo paga trimestralmente, a partir de 25 de março de 2020.

O vencimento final das debêntures ocorrerá no prazo de 60 meses, com liquidações semestrais com carência de 30 meses, conforme tabela de amortização prevista na escritura de emissão, com vencimento final em 25 de dezembro de 2024.

Para assegurar o fiel cumprimento de todas as obrigações junto aos Credores, a Companhia assumiu o compromisso de manter no mínimo 30% do saldo devedor das debêntures, em boletos bancários a vencer nas contas vinculadas abertas no banco Bradesco (Garantias).

O contrato das debêntures requer a manutenção do índice Dívida Líquida/EBTIDA inferior ou igual a 2,5 vezes para cada exercício social, desde 31 de dezembro de 2019 até a data do vencimento.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas desse contrato.

### 14. Partes relacionadas

#### Ativo com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Kaarú Sociedad Anónima	30.908	-	-	-
Soudi Pagamentos Ltda. (i)	23.355	1.006	-	-
Partes relacionadas sob controle indireto comum (ii)	422	3.212	422	3.212
<b>Total circulante</b>	<b>54.685</b>	<b>4.218</b>	<b>422</b>	<b>3.212</b>

Soudi Pagamentos Ltda. (a) (i)	-	15.902	-	-
--------------------------------	---	--------	---	---

- (a) Valores registrados na Controladora na rubrica de conta a receber em 2020.

#### Passivo com partes relacionadas

Credor	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Nota promissória - não controladores - (iii)	-	21.047	-	21.047
<b>Total circulante</b>	<b>-</b>	<b>21.047</b>	<b>-</b>	<b>21.047</b>

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**14. Partes relacionadas--Continuação**Passivo com partes relacionadas--Continuação

A movimentação do passivo com partes relacionadas da Companhia se deu como segue:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Saldo inicial	<b>21.047</b>	46.544	<b>21.047</b>	45.346
Baixas	-	(1.198)	-	-
Pagamentos	<b>(21.202)</b>	(25.578)	<b>(21.202)</b>	(25.578)
Juros incorridos	<b>155</b>	1.279	<b>155</b>	1.279
	-	21.047	-	21.047

Outras transações no resultado com partes relacionadas

As transações de compra e venda com partes relacionadas são realizadas em condições específicas acordadas entre as partes.

*Consolidado*

<b>Controladas</b>	<b>Vendas</b>		<b>Custos</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Mobcom Tecnologia Ltda.	-	2.197	-	(2.207)

<b>Outras partes relacionadas</b>	<b>Vendas</b>		<b>Custos</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Partes relacionadas sob controle indireto comum	<b>1.655</b>	6.528	<b>(1.372)</b>	(5.201)

<b>Controladas</b>	<b>Outras receitas</b>		<b>Despesas administrativas</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Soudi Pagamentos Ltda. (i)	-	-	<b>(2.650)</b>	(1.006)
Allied Tecnologia S.A. (i)	<b>2.650</b>	1.006	-	-

<b>Outras partes relacionadas</b>	<b>Despesa com comissões</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Partes relacionadas sob controle indireto comum	<b>(1.083)</b>	(408)

(i) Repasses de vendas ao lojista e prestação de serviços compartilhados

(ii) Transações de compra e venda de produtos.

(iii) Notas promissórias pró soluto de emissão da Companhia, onde R\$25.000 foram liquidados integralmente no primeiro semestre de 2020, com juros acumulados incorridos de R\$982 (R\$155 em 2021), e R\$20.220 liquidados em abril de 2021.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 14. Partes relacionadas--Continuação

##### Outras transações no resultado com partes relacionadas--Continuação

##### *Consolidado--Continuação*

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não houve necessidade de reconhecimento de perdas estimadas de créditos nas contas a receber de partes relacionadas.

##### Remuneração do pessoal-chave da Administração

O valor agregado da remuneração e benefícios concedidos aos administradores, conselheiros e membros de comitês estatutários por serviços prestados nas respectivas áreas de competência, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$9.381 (de R\$9.740 em 31 de dezembro de 2020), líquido dos encargos correspondentes.

#### 15. Provisão para demandas judiciais

Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia fica exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis. A Administração da Companhia mantém o registro de provisão para cobrir riscos quando considerados prováveis, sendo está a melhor estimativa de desembolso de caixa futuro com base na avaliação de seus assessores jurídicos. A composição das provisões para demandas judiciais é como segue:

<u>Demandas prováveis de perda</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Tributárias	<b>94.953</b>	1.839
Trabalhistas	<b>2.821</b>	1.099
Cíveis	<b>293</b>	105
Total	<b>98.067</b>	3.043

##### Demandas tributárias

Em 24 de fevereiro de 2021, o STF decidiu pelo reconhecimento da não obrigatoriedade de recolhimento de determinados valores a título do diferencial de alíquotas do ICMS entre Estados ("ICMS-DIFAL"), tendo a ata de julgamento sido publicada em 2 de março de 2021. Em decorrência de tal decisão, a Companhia ingressou com mandados de segurança em 26 de fevereiro de 2021 e, considerando o prognóstico, à época, de perda possível, começou a depositar judicialmente os valores do ICMS-DIFAL e conseguiu, nos principais Estados em que suas atividades estão concentradas, liminares para deixar de fazer tais depósitos.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 15. Provisão para demandas judiciais--continuação

##### Demandas tributárias--Continuação

Considerando (i) o julgamento do STF reconhecendo a não obrigatoriedade do recolhimento do ICMS-DIFAL, e (ii) as liminares obtidas pela Companhia nos principais Estados em que suas atividades estão concentradas, a Companhia decidiu não reconhecer os custos tributários referentes ao ICMS-DIFAL em suas demonstrações financeiras a partir de fevereiro de 2021.

No entanto, no dia 18 de dezembro de 2021, o STF decidiu que apenas seriam beneficiadas pela não obrigatoriedade de pagamento do ICMS-DIFAL as companhias que tivessem ajuizado ações até 24 de fevereiro de 2021, data de julgamento do caso. Considerando a nova decisão do STF, a Companhia registrou provisão para perda provável no valor de R\$ 91.672.

As demandas consideradas como risco de perda possível, com base na avaliação da Administração e de seus assessores jurídicos, não requerem provisão, e seus valores estimados em discussão são como segue:

<u>Contingências possíveis de perda</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Tributárias	<b>94.247</b>	59.588
Trabalhistas	<b>14.238</b>	2.670
Cíveis	<b>4.393</b>	764
Total	<b>112.878</b>	63.022

As principais contingências possíveis são tributárias: a) um auto de infração do estado do Espírito Santo por meio do qual a Companhia é acusada de deixar de escriturar na Escritura Digital - EFD, as notas fiscais eletrônicas, de emissão da Companhia no valor de R\$22.351 (R\$20.976 em 31 de dezembro de 2020); b) Contestação sobre créditos de ICMS não expurgados de vendas do estado do Espírito Santo para a Zona Franca de Manaus no valor de R\$17.185 (R\$13.648 em 31 de dezembro de 2020); c) Exigência de débitos de ICMS do estado da Bahia no valor de R\$17.866 (R\$15.957 em 31 de dezembro de 2020); d) auto de infração pela Receita Federal pela contestação de dedução indevida de descontos comerciais na receita no valor de R\$17.811 (R\$0 em 31 de dezembro de 2020); e e) ação para afastamento de contribuições previdenciárias, imposto de renda e sua suposta multa por ausência de retenção sobre suposto rendimento decorrente do trabalho quando do exercício das opções de compra de ações de R\$ 10.574 (R\$ 0 em 2020).

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**15. Provisão para demandas judiciais--continuação****15.1. Depósitos judiciais**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Tributário (i)	51.749	-	51.749	-
Trabalhista (ii)	10.574	-	10.574	-
	<b>62.323</b>	-	<b>62.323</b>	-

A Companhia e suas controladas, possuem depósitos judiciais como segue:

- (i) Depósitos com provisões correspondentes: ação judicial do ICMS-DIFAL no âmbito tributário.
- (ii) Depósitos sem provisões correspondentes: ação que discute exigibilidade dos impostos no âmbito do exercício de opção relacionados ao plano de opção de compra de ações no âmbito trabalhista.

**16. Outros passivos**

As aquisições das empresas Wooza Tecnologia S.A. e Arte Telecom Ltda. geraram obrigações com os antigos controladores das adquiridas, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Credor	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações com ex-sócios de empresas adquiridas	9.960	18.613	9.960	18.613
Total de obrigações com ex-sócios de empresas adquiridas.	<b>9.960</b>	18.613	<b>9.960</b>	18.613
Outros passivos operacionais	7.653	3.133	7.653	3.166
Total de outros passivos	<b>17.613</b>	21.746	<b>17.613</b>	21.779
Circulante	11.029	11.504	11.029	11.537
Não circulante	6.584	10.242	6.584	10.242

A movimentação das obrigações com ex-sócios da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	18.613	63.548	18.613	63.548
Baixas	(1.840)	(13.218)	(1.840)	(13.218)
Pagamentos	(7.478)	(32.610)	(7.478)	(32.610)
Juros incorridos	665	893	665	893
	<b>9.960</b>	18.613	<b>9.960</b>	18.613
Circulante	3.376	8.371	3.376	8.371
Não circulante	6.584	10.242	6.584	10.242

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 17. Patrimônio líquido

### a) Capital social

Em 3 de fevereiro de 2020, foi aprovado por AGE o grupamento das 636.973.080 ações ordinárias representativas do capital social da Companhia à razão de 8 ações ordinárias para cada 1 ação ordinária existente, cujas frações foram canceladas, resultando em um total de 79.621.635 ações ordinárias, todas escriturais, nominativas e sem valor nominal. Tal grupamento não resulta na modificação do valor total do capital social e na participação proporcional dos acionistas.

Em 8 de setembro de 2020 o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$13.677, com a consequente emissão de 1.285.416 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia. Detalhes sobre o plano encontram-se na nota explicativa nº 18.

Posteriormente, após a apuração das demonstrações contábeis de 30 de setembro de 2020, como não se consumou o evento de liquidez com a oferta pública de ações, o Conselho de Administração aprovou em 19 de outubro de 2020 o cancelamento do exercício das opções de compra de ações ocorridas em 8 de setembro de 2020, recomprando as ações pelo mesmo valor da integralizado, mediante débito em reserva de capital, restaurando a vigência e os direitos das opções, conforme previsto nos respectivos Instrumentos Particulares de Outorga de Opção de Compra de Ações celebrados com os participantes do Plano, Na mesma data, as ações readquiridas foram canceladas, sem redução do capital social.

Em 22 de fevereiro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$8.863, com a consequente emissão de 793.674 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia.

Em 8 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou, no âmbito da oferta pública restrita de ações, a emissão de 10.000.000 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, dentro do limite do seu capital autorizado, com o aumento do Capital Social em R\$180.000, no âmbito da oferta pública restrita de ações da Companhia.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Patrimônio líquido--Continuação

##### a) Capital social--Continuação

Em 14 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$746, com a consequente emissão de 69.280 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia, realizada em 8 de abril de 2021.

Em 11 de maio de 2021, o Conselho de Administração aprovou, no âmbito da oferta pública restrita, o exercício parcial de opções de ações suplementares, emitindo 488.620 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, dentro do limite do seu capital autorizado, com o aumento do Capital Social em R\$8.795.

Em 29 de junho de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$13.279, com a consequente emissão de 800.676 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações dos “Plano 2014 e 2018”, detalhados na nota explicativa nº18. Os Planos preveem que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia, realizada em 8 de abril de 2021.

Em 1 de setembro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$23.283, com a consequente emissão de 1.429.697 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações dos “Plano 2014 e 2018”, detalhados na nota explicativa nº18.

Em 1 de dezembro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R\$191, com a consequente emissão de 17.000 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações do “Plano 2018”, detalhados na nota explicativa nº18.

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social é de R\$1.021.575 (R\$786.418 em 31 de dezembro de 2020), totalmente integralizado, divididos em 93.220.582 ações), sendo todas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, estando dentro do limite de capital autorizado no estatuto da Companhia, distribuídos conforme abaixo:

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Patrimônio Líquido--Continuação

##### a) Capital social--Continuação

	<u>Ações</u>	<u>% ações</u>
Brasil Investimentos 2015 I FIP Multiestratégia	44.505.772	47,7%
Brasil Investimentos 2015 II FIP Multiestratégia	16.899.086	18,1%
Administração	1.210.045	1,3%
Free Float (B3)	30.605.679	32,9%
Ricardo Radomysler	9.968.992	10,8%
Marcelo Radomysler	6.448.258	6,9%
Demais acionistas com percentual individual abaixo de 5%	14.188.429	15,2%
Total	<u>93.220.582</u>	<u>100,0%</u>

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social em até 100.000.000 novas ações ordinárias, onde 13.598.947 ações já foram emitidas, ficando 86.401.053 ações autorizadas a serem emitidas. O limite total de ações ordinárias é de 179.621.635, independentemente de reforma estatutária, na forma do artigo 168 da Lei das Sociedades por Ações.

##### b) Reserva de lucros

A reserva de lucros está devidamente suportada pelo artigo 47 do Estatuto Social da Companhia. De acordo com o artigo 199 da Lei nº 6.404/76, o saldo da reserva de lucros está limitado ao capital social, devendo o excesso ser aplicado no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos.

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício ajustada na forma da lei, 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.

Na forma da Lei, são consideradas subvenções para investimentos os incentivos fiscais de ICMS concedidos pelo Estado do Espírito Santo (Compete) que beneficiam as operações da Companhia naquele Estado. Em consequência, o montante desse incentivo é registrado em conta de reserva específica, cujo saldo somente poderá ser utilizado para aumento de capital ou compensação de prejuízos, não podendo ser distribuídos ou repassados aos sócios ou acionistas. O CPC 07 (R1) Subvenção e Assistência Governamental orienta como os valores da subvenção governamental devem ser registrados.

Em 31 de dezembro de 2021 a reserva de lucros somava R\$513.652 (R\$332.644 em 31 de dezembro de 2020).

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Patrimônio líquido--Continuação

##### c) Dividendos e juros sobre capital próprio

O Estatuto da Companhia determina que do lucro líquido do exercício, após as deduções legais, terá 5% destinado para a constituição de reserva legal e o restante terá a destinação que lhe for determinada pela Assembleia Geral, assegurando aos acionistas o direito ao recebimento de um dividendo mínimo obrigatório de 25% referente ao exercício social.

Os dividendos intermediários e juros sobre capital próprio são imputados ao dividendo mínimo obrigatório, conforme previsto no artigo 46 do Estatuto Social da Companhia. Os movimentos dos dividendos de 2021 e 2020 é como segue:

##### *Controladora*

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro líquido do exercício	<b>288.231</b>	167.645
Reserva legal	<b>(14.412)</b>	(8.382)
Reserva de incentivos fiscais	<b>(158.792)</b>	(132.443)
Base de cálculo para dividendos	<b>115.027</b>	26.820
Dividendos obrigatórios	<b>28.757</b>	6.705
Dividendos adicionais	<b>33.042</b>	-
Dividendos adicionais de anos anteriores	<b>45.424</b>	-
Dividendos totais	<b>107.223</b>	6.705

Em 11 de fevereiro de 2021, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a proposta de pagamento de dividendos aos acionistas no valor de R\$43.000, resultando na distribuição de R\$10.986 em dividendos adicionais ao mínimo destacado em 31 de dezembro de 2020 e R\$ 25.309 referente ao saldo de lucros retidos de 31 de dezembro de 2019.

Em 10 de setembro de 2021, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a proposta de pagamento de proventos no total de R\$43.213, distribuídos em R\$31.423 como juros sobre capital próprio, R\$2.661 como dividendos intercalares e R\$9.129 referente ao lucro retido de 31 de dezembro de 2020.

Em 13 de dezembro de 2021, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a proposta de pagamento de proventos no total de R\$27.715, distribuídos como juros sobre capital próprio.

Os dividendos mínimos obrigatórios foram imputados nos proventos pagos no exercício de 2021, pelo pagamento de dividendos de R\$ 2.661 e dos juros sobre capital próprio de R\$ 59.138.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Patrimônio líquido--Continuação

##### c) Dividendos e juros sobre capital próprio--Continuação

A movimentação dos dividendos e juros sobre capital próprio da Companhia se deu, como segue:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Saldo inicial	<b>6.705</b>	937
Dividendos distribuídos	<b>48.086</b>	6.705
Juros sobre capital próprio	<b>59.138</b>	-
Pagamentos	<b>(113.861)</b>	(937)
	<b>68</b>	6.705

#### 18. Plano de opção de compra de ações

A Companhia possui três planos de opção de compra de ações com programas vigentes. Os Planos foram aprovados como segue: (i) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Allied S.A. realizada em 29 de dezembro de 2014, posteriormente retificado em razão da incorporação da Allied S.A pela Companhia, aprovada em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 31 de março de 2016, com efeito retroativo desde 29 de dezembro de 2014 e aditado conforme Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 2 de março de 2017 (“SOP 2014”); (ii) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 28 de setembro de 2018, posteriormente retificado na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 13 de dezembro de 2019 (“SOP 2018”); e (iii) Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia aos administradores, executivos e prestadores de serviço da Companhia e de suas controladas aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 5 de março de 2021 (“SOP 2021”).

No âmbito dos Planos, cada opção dá ao participante do SOP 2014, SOP 2018 e SOP 2021, o direito de adquirir 1 (uma) ação ordinária, nominativa e sem valor nominal da Companhia. Além disso, em ambos os casos, as opções tornam-se “*vesting*” (aquisição de direito) de acordo com os prazos de carência contratuais indicados resumidamente abaixo:

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 18. Plano de opção de compra de ações--Continuação

<b>Plano SOP 2014</b>			
<b>1º Programa</b>	<b>2º Programa</b>	<b>3º Programa</b>	<b>4º Programa</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 20% após 12 ou 18 meses contados da data de outorga;</li> <li>• 20% após 24 ou 30 meses contados da data de outorga;</li> <li>• 20% após 36 ou 42 meses contados da data de outorga;</li> <li>• 20% após 48 ou 54 meses contados da data de outorga; e</li> <li>• 20% após 60 ou 66 meses contados da data de outorga.</li> </ul>			
<b>Plano SOP 2018</b>			
<p>Dividido em 2 tranches, cada uma de 50% do total das opções outorgadas, sendo que na 1ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 2ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez.</p> <p>Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:</p>		<p>Dividido em 3 tranches, sendo a 1ª de 100 opções e as demais, cada uma de 50% do saldo remanescente das opções outorgadas, sendo que na 2ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 3ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez.</p> <p>Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:</p>	
<b>1º Programa</b>	<b>2º Programa</b>	<b>3º Programa</b>	<b>4º Programa</b>
1ª e 2ª Tranches (cada):	1ª e 2ª Tranches (cada):	1ª Tranche:	1ª Tranche:
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 30% em 31 de maio de 2019;</li> <li>• 30% em 31 de maio de 2020;</li> <li>• 25% em 31 de maio de 2021;</li> <li>• 10% em 31 de maio de 2022; e</li> <li>• 5% em 31 de maio de 2023.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 30% no 1º aniversário;</li> <li>• 30% no 2º aniversário;</li> <li>• 25% no 3º aniversário;</li> <li>• 10% no 4º aniversário; e</li> <li>• 5% no 5º aniversário.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 100 opções em 08/09/2020:</li> <li>2ª e 3ª Tranches (cada):</li> <li>• 20% no 1º aniversário;</li> <li>• 20% no 2º aniversário;</li> <li>• 20% no 3º aniversário;</li> <li>• 20% no 4º aniversário; e</li> <li>• 20% no 5º aniversário.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 100 opções em 01/09/2020:</li> <li>2ª e 3ª Tranches (cada):</li> <li>• 20% no 1º aniversário;</li> <li>• 20% no 2º aniversário;</li> <li>• 20% no 3º aniversário;</li> <li>• 20% no 4º aniversário; e</li> <li>• 20% no 5º aniversário.</li> </ul>

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Plano de opção de compra de ações--Continuação

#### Plano SOP 2021

##### 1º Programa

- 25% após 17/05/2023, com 12 meses de prazo para exercício após essa data;
- 25% após 17/05/2024, com 12 meses de prazo para exercício após essa data;
- 25% após 17/05/2025, com 12 meses de prazo para exercício após essa data;
- 25% após 17/05/2026, com 12 meses de prazo para exercício após essa data.

Por fim, em ambos os Planos, o preço de exercício deve ser pago à vista pelo participante simultaneamente à formalização da subscrição ou aquisição, conforme o caso, da ação objeto da opção pelo participante.

Movimentação de quantidade dos planos de opções de compra de ações:

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2014	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2020	1.246	-	242	-	-	1.488
2021	1.488	-	208	(1.071)	(114)	511

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2018	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2020	636	180	776	-	(63)	1.529
2021	1.529	-	703	(2.022)	(176)	34

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2021	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2021	-	3.593	(3.411)	-	(182)	-

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**19. Receita líquida de vendas**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Venda de mercadorias	<b>8.333.501</b>	6.580.076	<b>8.453.567</b>	6.582.560
Receita de serviço	<b>69.468</b>	115.616	<b>77.914</b>	115.616
Devoluções, abatimentos, cancelamentos, e descontos	<b>(1.502.464)</b>	(943.691)	<b>(1.502.697)</b>	(943.714)
Impostos sobre vendas	<b>(1.289.202)</b>	(1.031.990)	<b>(1.290.251)</b>	(1.032.049)
Receita líquida das vendas	<b>5.611.303</b>	4.720.011	<b>5.738.533</b>	4.722.413

**20. Custo dos produtos vendidos**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Custo das mercadorias vendidas	<b>(5.328.686)</b>	(4.332.555)	<b>(5.444.443)</b>	(4.334.949)
Descontos obtidos de fornecedores	<b>544.835</b>	372.700	<b>544.835</b>	372.700
Despesa com pessoal	<b>(10.496)</b>	(7.488)	<b>(10.496)</b>	(7.488)
Depreciação e amortização	<b>(9.198)</b>	(6.631)	<b>(9.198)</b>	(6.631)
Armazenagens	<b>(7.830)</b>	(5.579)	<b>(7.903)</b>	(5.579)
Material de embalagem	<b>(2.329)</b>	(1.570)	<b>(2.329)</b>	(1.570)
Desconto com armazenagem (Covid-19)	-	7	-	7
Outros custos	<b>(1.173)</b>	(625)	<b>(1.176)</b>	(624)
	<b>(4.814.877)</b>	(3.981.741)	<b>(4.930.710)</b>	(3.984.134)

**21. Despesas com vendas**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Despesa com pessoal	<b>(124.400)</b>	(92.194)	<b>(124.545)</b>	(92.194)
Fretes e carretos	<b>(52.925)</b>	(55.821)	<b>(52.952)</b>	(55.775)
Comissões e representações	<b>(75.788)</b>	(63.294)	<b>(75.787)</b>	(63.252)
Despesas com marketing	<b>(16.840)</b>	(12.790)	<b>(16.867)</b>	(12.790)
Provisão para perdas de créditos esperadas	<b>(200)</b>	(32.994)	<b>(200)</b>	(32.994)
Perdas ou ganhos com créditos concedidos	<b>(4.713)</b>	(8.385)	<b>(19.476)</b>	(7.860)
Despesas com cobrança	<b>(2.243)</b>	(3.304)	<b>(2.243)</b>	(3.304)
Depreciação	<b>(43.048)</b>	(35.420)	<b>(43.048)</b>	(35.420)
Despesas com aluguel	<b>(4.778)</b>	(5.169)	<b>(4.778)</b>	(5.169)
Desconto com aluguéis (Covid-19)	<b>3.251</b>	7.802	<b>3.251</b>	7.802
Despesas com ocupação	<b>(17.643)</b>	(17.433)	<b>(17.643)</b>	(17.433)
Taxa administrativa de cartão	<b>(21.794)</b>	(18.260)	<b>(21.811)</b>	(18.260)
Outras despesas com vendas	<b>(4.040)</b>	(5.281)	<b>(4.221)</b>	(5.282)
	<b>(365.161)</b>	(342.543)	<b>(380.320)</b>	(341.931)

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 22. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Despesa com pessoal	(66.428)	(76.680)	(66.675)	(76.680)
Despesa com serviços de terceiros	(40.205)	(33.649)	(43.712)	(33.658)
Despesa com depreciação e amortização	(16.245)	(16.342)	(17.625)	(16.342)
Demandas judiciais	(3.197)	(155)	(3.197)	(155)
Gastos com ocupação	(2.976)	(4.217)	(2.979)	(4.217)
Outras despesas gerais e administrativas	(7.956)	(1.943)	(9.181)	(1.947)
	<b>(137.007)</b>	<b>(132.986)</b>	<b>(143.369)</b>	<b>(132.999)</b>

## 23. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Crédito extemporâneo - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS - vide nota 7	116.827	-	116.827	-
Recuperação (despesas) com impostos PIS, COFINS e ICMS	4.359	(2.856)	4.359	(2.856)
Obrigações contratuais não efetivadas	1.840	13.362	1.840	13.362
Resultado de seguros sinistro	419	558	419	558
Consultores jurídicos	-	(5.132)	-	(5.132)
Resultado de baixa de imobilizado	(3.067)	(697)	(3.067)	(697)
Serviços compartilhados - partes relacionadas	2.650	1.005	-	-
Multas e infrações	(3.453)	222	(3.453)	222
Outras receitas (despesas) operacionais	6.451	1.579	6.451	1.579
	<b>126.026</b>	<b>8.041</b>	<b>123.376</b>	<b>7.036</b>

## 24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Juros e multas	(78.918)	(54.162)	(78.922)	(54.188)
Juros sobre debêntures	(23.387)	(19.727)	(23.387)	(19.727)
Variação monetária e cambial passiva	(2.061)	(167)	(2.097)	(167)
Juros de arrendamento	(13.634)	(12.672)	(13.634)	(12.672)
Outras despesas financeiras	(4.560)	(2.886)	(5.335)	(2.886)
Despesas financeiras	<b>(122.560)</b>	<b>(89.614)</b>	<b>(123.375)</b>	<b>(89.640)</b>
Receita de aplicações financeiras	7.780	7.619	8.143	7.619
Juros ativos (a)	18.543	2.196	18.544	2.196
Variação monetária e cambial ativa	423	966	439	966
Outras receitas financeiras	591	734	598	734
Receitas financeiras	<b>27.337</b>	<b>11.515</b>	<b>27.724</b>	<b>11.515</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(95.223)</b>	<b>(78.099)</b>	<b>(95.651)</b>	<b>(78.125)</b>

(a) Os saldos de 31 de dezembro de 2021 referem-se substancialmente a correção monetária do reconhecimento dos créditos extemporâneos sobre a Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS, conforme nota explicativa 7.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 25. Gestão de riscos financeiros

A Companhia e suas controladas apresentam exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito
- Risco de liquidez
- Risco de mercado
- Risco operacional

### 25.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e suas controladas caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de suas controladas de clientes.

A exposição da Companhia e suas controladas ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. A Companhia e suas controladas estabeleceram uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento.

A Companhia possui uma carteira de clientes muito diversificada com baixo nível de concentração. As controladas estabelecem uma provisão para perda de créditos esperadas que representa sua estimativa de perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes (vide nota explicativa nº 5). O principal componente desta provisão para perda de créditos esperadas é específico e relacionado a riscos significativos individuais.

Em 31 de dezembro de 2021, a exposição máxima referente ao caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários e ao contas a receber está representada abaixo:

i) Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	1.166	1.745	1.166	1.745
Bancos	33.925	26.407	111.910	40.315
Aplicações financeiras	607.079	338.360	620.890	340.254
	<b>642.170</b>	<b>366.512</b>	<b>733.966</b>	<b>382.314</b>

**Notas Explicativas****Allied Tecnologia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**25. Gestão de riscos financeiros--Continuação****25.1. Risco de crédito--Continuação**ii) Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber de clientes	<b>1.394.303</b>	1.439.683	<b>1.436.058</b>	1.441.791
	<b>1.394.303</b>	1.439.683	<b>1.436.058</b>	1.441.791

**25.2. Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e suas controladas possam encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia e suas controladas na administração de liquidez são de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia e suas controladas.

A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados:

Em 31 de dezembro de 2021	Controladora					
	Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	<b>1.880.998</b>	-	-	-	-	<b>1.880.998</b>
Arrendamento mercantil	<b>24.947</b>	<b>25.495</b>	<b>62.937</b>	<b>31.622</b>		<b>145.001</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>115.819</b>	<b>115.244</b>	<b>115.363</b>	-	-	<b>346.426</b>
Outros passivos	<b>11.029</b>	<b>6.584</b>	-	-	-	<b>17.613</b>
	<b>2.032.793</b>	<b>147.323</b>	<b>178.300</b>	<b>31.622</b>		<b>2.390.038</b>

Em 31 de dezembro de 2021	Consolidado					
	Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	<b>2.064.181</b>	-	-	-	-	<b>2.064.181</b>
Arrendamento mercantil	<b>24.947</b>	<b>25.495</b>	<b>62.937</b>	<b>31.622</b>		<b>145.001</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>165.234</b>	<b>115.244</b>	<b>115.363</b>	-	-	<b>395.841</b>
Outros passivos	<b>11.029</b>	<b>6.584</b>	-	-	-	<b>17.613</b>
	<b>2.265.391</b>	<b>147.323</b>	<b>178.300</b>	<b>31.622</b>		<b>2.622.636</b>

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

### 25.2. Risco de liquidez--Continuação

Tipicamente, a Companhia e suas controladas garantem que possuem caixa à vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras; isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais.

### 25.3. Risco de mercado

#### i) Risco da taxa de juros

Esse risco advém da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as suas despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos, ou reduzir o ganho com suas aplicações. A Companhia monitora continuamente a volatilidade das taxas de juros do mercado. Com objetivo de reduzir os possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a Companhia e suas controladas adotam a política de manter seus recursos aplicados em instrumentos atrelados ao CDI. A Companhia historicamente tem obtido resultados satisfatórios em relação as suas metas de mitigação deste risco.

#### ii) Risco de taxas de câmbio

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Companhia estava exposta ao risco da variação cambial do dólar norte americano (USD) frente ao Real (BRL). Essa exposição está relacionada a importação direta de produtos junto aos seus fornecedores estrangeiros e empréstimo concedido a controlada Kaaru.

A Companhia gerencia os riscos de oscilação das taxas de câmbio com a finalidade de buscar proteção, se necessário, através de instrumentos de hedge.

As perdas e os ganhos com as variações cambiais são reconhecidos no resultado.

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

### 25.3. Risco de mercado--Continuação

#### iii) Análise de sensibilidade

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável, segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando um horizonte de doze meses. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados, a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração na variável do cenário provável considerada, respectivamente (cenários possível e remoto).

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, foram obtidas as projeções do CDI para avaliação dos impactos monetários no cenário provável. A partir deste, foram calculadas variações de 25% e 50% para a exposição aos ativos e passivos financeiros indexados à variação cambial do dólar norte-americano e do CDI, conforme a seguir:

Operação	Indexador	Risco	Controladora			
			Saldo em 31/12/2021	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
<b>Ativos financeiros</b>						
Aplicações financeiras	100% do CDI	Queda do CDI	<b>607.079</b>	655.645	643.504	631.362
Parte relacionada	USD	Apreciação do USD	<b>30.908</b>	33.380	32.762	32.144
<b>Total</b>			<b>637.987</b>	689.025	676.266	663.506
<b>Ganho</b>				51.038	38.279	25.519
<b>Passivos financeiros</b>						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI	<b>346.426</b>	374.140	381.068	387.997
Fornecedores estrangeiros	USD	Apreciação do USD	<b>21.590</b>	20.658	25.822	30.986
<b>Total</b>			<b>368.016</b>	394.798	406.890	418.983
<b>(Perda)</b>				26.782	38.874	50.967

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

### 25.3. Risco de mercado--Continuação

#### iii) Análise de sensibilidade--Continuação

Operação	Indexador	Risco	Consolidado			
			Saldo em 31/12/2021	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
<b>Ativos financeiros</b>						
Aplicações financeiras (Nota 4)	100% do CDI	Queda do CDI	<b>620.890</b>	670.561	658.143	645.725
<b>Total</b>				<u>670.561</u>	<u>658.143</u>	<u>645.725</u>
<b>Ganho</b>				<u>49.671</u>	<u>37.253</u>	<u>24.835</u>
<b>Passivos financeiros</b>						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI Apreciação do USD	<b>395.841</b>	427.508	435.425	443.342
Fornecedores estrangeiros	USD	USD	<b>21.590</b>	20.658	25.822	30.986
<b>Total</b>			<b>417.431</b>	<u>448.166</u>	<u>461.247</u>	<u>474.328</u>
<b>(Perda)</b>				<u>30.735</u>	<u>43.816</u>	<u>56.897</u>

As fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no site do Banco Central do Brasil - BCB, no boletim *Focus*, no fechamento de 21 de janeiro de 2022, projetado para 2023.

### 25.4. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e suas controladas e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. O objetivo da Companhia e suas controladas é administrar o risco operacional e risco na qualidade de serviços para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e suas controladas.

## 26. Seguros contratados

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A cobertura de seguros contra riscos operacionais é composta conforme demonstrado abaixo:

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 26. Seguros contratados--Continuação

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Responsabilidade civil para administradores	<b>40.000</b>	40.000
Responsabilidade civil para profissionais	<b>2.000</b>	2.000
Riscos operacionais	<b>47.000</b>	47.000
Seguro de crédito	<b>159.459</b>	159.459
Seguro patrimonial	<b>370.500</b>	370.500
Seguro garantia	<b>20.434</b>	17.512
	<b>639.393</b>	636.471

#### 27. Lucro por ação

##### a) Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias conforme demonstrado abaixo:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2021</b>
Lucro líquido do exercício	<b>288.231</b>	167.645
Número total ponderado de ações	<b>93.220.582</b>	93.220.582
Lucro básico por ação (em reais)	<b>3,0919</b>	1,7984

##### b) Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias com potencial de diluição. A Companhia possui Plano de opções de compra de ações com outorga potencial de 5.589.604 opções de ações e o potencial de diluição total deste é representado por 98.810.186 opções de ações, já incluída a outorga inicial.

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2021</b>
Lucro líquido do exercício	<b>288.231</b>	167.645
Número total ponderado de ações e opções exercíveis	<b>98.810.186</b>	98.810.186
Lucro diluído por ação (em reais)	<b>2,9170</b>	1,6966

## Notas Explicativas

### Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 28. Eventos subsequentes

##### (a) Oferta de ações

Em 4 de março de 2022, a Companhia divulgou ao mercado o prospecto preliminar da oferta pública de distribuição secundária de suas ações ordinárias (“Ações”) e de titularidade exclusiva do Brasil Investimentos 2015 I Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“FIP I”) e do Brasil Investimentos 2015 II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“FIP II”) e, em conjunto com o FIP I, “Acionistas Vendedores”), a ser realizada no Brasil, em mercado de balcão não organizado, nos termos da Instrução da CVM nº 400, de 29 de dezembro de 2003, conforme alterada (“Instrução CVM 400”) e demais disposições legais aplicáveis, sem esforços de colocação das ações no exterior (“Oferta”).

A Oferta consistirá na distribuição pública secundária de, inicialmente, 381.679 ações, no Brasil, em mercado de balcão não organizado, em conformidade com a Instrução CVM 400.

A Oferta foi realizada no dia 24 de março de 2022 e passaram a ser negociadas na B3 S.A. em 28 de março de 2022, com o objetivo de liberar a ampla negociação das ações ordinárias de emissão da Companhia em circulação na B3, inclusive, por investidores de varejo e, dessa forma, a Companhia espera aumentar a liquidez e o volume de negociação das ações em bolsa, buscando capturar mais valor aos seus acionistas e ao mercado em geral.

##### (b) Dividendos adicionais propostos

Na presente data, o Conselho de Administração recomenda a Assembleia Geral Ordinária a aprovação da distribuição de dividendos adicionais no valor de R\$ 53.227 referente ao lucro líquido ajustado.

## Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas da  
Allied Tecnologia S.A.  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Allied Tecnologia S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (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 contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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, 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.

### Ênfase - Reapresentação dos valores correspondentes nas demonstrações dos fluxos de caixa

Conforme mencionado na nota explicativa 2.2, em decorrência da mudança na política contábil de apresentação adotada pela Companhia em 31 de dezembro de 2021, os valores individuais e consolidados correspondentes das demonstrações dos fluxos de caixa referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram reclassificados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro). Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

### Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

### Reconhecimento de receita

O processo de reconhecimento de receita da Companhia e de suas controladas envolve um número elevado de controles com o objetivo de se assegurar de que todos os produtos faturados tenham sido entregues aos seus respectivos compradores dentro do período contábil adequado e que, portanto, as receitas de vendas foram reconhecidas dentro de seus períodos de competência corretos, conforme estabelecem as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS. Esse assunto foi considerado significativo para nossa auditoria tendo em vista a relevância dos montantes envolvidos, a distribuição geográfica dos clientes da Companhia e a necessidade de manutenção de rotinas e controles internos para identificar e mensurar a receita de produtos faturados e não entregues, cujo registro poderia ser reconhecido na competência incorreta.

### Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a avaliação dos controles internos chaves relacionados ao processo de venda, envio de cartas de confirmação externa para uma amostra de clientes e análise dos documentos de venda visando confirmar a data da entrega dos produtos para uma amostra das receitas reconhecidas ao longo do ano. Adicionalmente, efetuamos

procedimentos analíticos considerando as expectativas obtidas com base em nosso conhecimento histórico da Companhia, além de tendências e sazonalidade da operação aplicáveis ao setor.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e utilizados no reconhecimento de receitas, assim como as respectivas divulgações na nota explicativa nº 5, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Recuperabilidade de ágio (“goodwill”) gerado em combinações de negócios

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia é requerida a proceder anualmente um teste de recuperabilidade dos valores registrados como ativos intangíveis de vidas úteis indefinidas, incluindo o ágio por rentabilidade futura (goodwill). A Companhia apresenta, conforme nota explicativa nº 11, um saldo de ágio de R\$618.580 mil no consolidado, representando aproximadamente 14% do total do ativo consolidado em 31 de dezembro de 2021.

Esse item foi considerado como um principal assunto de nossa auditoria, tendo em vista que o processo de avaliação da recuperabilidade desses ativos intangíveis é complexo e envolve um alto grau de subjetividade, bem como, é baseado em diversas premissas tais como: determinação das unidades geradoras de caixa, taxas de descontos, percentuais de crescimento e rentabilidade dos negócios da Companhia e suas controladas para vários anos futuros. Tais premissas poderão ser afetadas de forma relevante pelas condições de mercado ou cenários econômicos futuros do Brasil, os quais ainda não podem ser estimados com precisão.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, utilização de profissionais especializados para nos auxiliar na avaliação das premissas e metodologia usadas pela Companhia, em particular relacionadas às estimativas de vendas futuras, taxa de crescimento, taxa de desconto utilizada nos fluxos de caixa descontados, margem de lucro de todas as Unidade Geradora de Caixa (UGC). Também avaliamos a adequação das divulgações efetuadas pela Companhia sobre as premissas-chave mais sensíveis utilizadas nos cálculos do teste de recuperabilidade do goodwill, incluídas nas notas explicativas às demonstrações contábeis.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o teste de valor recuperável do ágio, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e premissas relacionados ao teste de valor recuperável do ágio, assim como as respectivas divulgações na nota explicativa nº 11, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria 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 contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião da auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 29 de março de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP034519/O-6

Douglas Travaglia Lopes Ferreira  
Contador CRC-1SP218313/O-4

## **Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)**

### RESUMO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA - EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Ilmos. Srs.  
Membros do Conselho de Administração da Allied Tecnologia S.A.  
São Paulo - SP

O Comitê de Auditoria ("CAE") da Allied Tecnologia S.A. ("Companhia") e suas controladas é um órgão estatutário de assessoramento ao Conselho de Administração, implantado conforme regulamentação e legislação brasileira vigentes e atua de acordo com o estabelecido em seu Regimento Interno aprovado pelo Conselho de Administração.

Compete ao CAE assessorar o Conselho de Administração em suas atribuições de supervisionar: (i) a qualidade e integridade dos relatórios financeiros; (ii) a aderência às normas legais, estatutárias e regulatórias; (iii) a atuação, independência e qualidade dos trabalhos dos auditores independentes e da auditoria interna; (iv) a qualidade e efetividade dos sistemas de controles internos e de gerenciamento de riscos.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o CAE desenvolveu suas atividades com base em plano de trabalho elaborado nos termos do seu regimento interno, que incluiu: (i) entrevistas com a Administração e com gestores; (ii) acompanhamento e monitoramento dos trabalhos das áreas responsáveis pela elaboração das demonstrações financeiras, pelo sistema de controles internos, pelas atividades de gestão de riscos e pela função de compliance; (iii) avaliação do planejamento, do escopo e da efetividade dos trabalhos executados pela auditoria interna; (iv) avaliação do escopo, desempenho, efetividade e independência dos auditores independentes; (v) avaliação da estrutura, funcionamento e efetividade dos sistemas de controles internos, compliance e de gerenciamento de riscos; (vi) avaliação de transações entre partes relacionadas e suas divulgações; (vii) acompanhamento do Canal de Denúncias; (viii) avaliação da qualidade e integridade das demonstrações financeiras; e (ix) acompanhamento das ações que, em função de sua persistência, a Companhia continua a tomar para enfrentar os desafios oriundos da pandemia da COVID-19.

A responsabilidade pela elaboração das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil é da Administração da Companhia. Também é de sua responsabilidade o estabelecimento de procedimentos que assegurem a qualidade das informações e dos processos utilizados na preparação das demonstrações financeiras, o gerenciamento dos riscos das operações e a implantação e supervisão das atividades de controle interno e compliance.

A auditoria independente, a cargo da Ernst Young Auditores Independentes ("EY"), é responsável por examinar as demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e emitir relatório de auditoria sobre a adequada apresentação dessas demonstrações financeiras.

A auditoria interna tem a responsabilidade por avaliar a eficácia dos controles internos e do gerenciamento de riscos, e dos processos que asseguram a aderência às normas e procedimentos estabelecidos pela Administração, e às normas legais e regulamentares aplicáveis às atividades da Companhia.

O CAE atuou por meio de reuniões e conduz análises a partir de documentos e informações que lhe são submetidas, além de outros procedimentos que entenda necessários. As avaliações do CAE se basearam nas informações recebidas da Administração, dos auditores independentes, da auditoria interna, dos responsáveis pelo gerenciamento de riscos e de controles internos, e nas suas próprias análises decorrentes de observação direta.

O CAE: (I) manteve com os auditores independentes canais regulares de comunicação; (II) avaliou o plano de trabalho de auditoria das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e recomendou sua aprovação pelo Conselho de Administração; (III) acompanhou os trabalhos realizados e seus resultados, e tomou conhecimento do Relatório da EY; (IV) e avaliou, rotineiramente, a aderência dos auditores independentes às políticas e normas que tratam da manutenção e do monitoramento da objetividade e independência com que essas atividades são exercidas.

O CAE avaliou os processos de elaboração das demonstrações financeiras e debateu com a Administração e com a EY as práticas contábeis relevantes utilizadas e as informações divulgadas. Também, manteve reuniões regulares com o Conselho de Administração e com a Administração da Companhia e, nessas reuniões, teve a oportunidade de apresentar sugestões e recomendações à Administração sobre assuntos relacionados às áreas que estão no âmbito de sua atuação.

O CAE não tomou ciência da ocorrência de denúncia, descumprimento de normas, ausência de controles, ato ou omissão por parte da Administração ou fraude que, por sua relevância, colocassem em risco a continuidade operacional da Companhia ou a fidedignidade de suas demonstrações financeiras.

O CAE, consideradas as suas responsabilidades e as limitações inerentes ao escopo e alcance de sua atuação e com base nos documentos examinados e esclarecimentos prestados, entende que a governança contábil e o ambiente de controles internos e de gestão de riscos conferem transparência e qualidade às demonstrações financeiras da Companhia, auditadas pela EY e correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, e opina que os referidos documentos estão em condições de serem apreciados pelo Conselho de Administração, recomendando que esse Colegiado aprove e autorize a emissão e publicação das referidas demonstrações financeiras.

São Paulo, 25 de março de 2022.

CARLOS ELDER MACIEL DE AQUINO  
Membro - Coordenador

JOÃO PEDRO FLECHA DE LIMA  
Membro e Conselheiro Independente

CARLA ALESSANDRA TREMATORE  
Membro Especialista

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

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Declaramos, na qualidade de diretores da ALLIED TECNOLOGIA S.A., sociedade por ações, com sede na Rodovia Vice-Prefeito Hermenegildo Tonolli, nº 1.500, Lote GLA2A, Galpão 04B, Distrito Industrial, Cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo, CEP 13213-086, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 20.247.322/0001-47 ("Companhia"), que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, nos termos do parágrafo 1º, inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, conforme alterada.

Jundiaí/SP, 29 de março de 2022.

Silvio Stagni  
Diretor Presidente

Luís Gustavo Ferraz Antunes  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Davi Saraiva Oliveira  
Diretor Comercial

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

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

Declaramos, na qualidade de diretores da ALLIED TECNOLOGIA S.A., sociedade por ações, com sede na Rodovia Vice-Prefeito Hermenegildo Tonolli, nº 1.500, Lote GLA2A, Galpão 04B, Distrito Industrial, Cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo, CEP 13213-086, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 20.247.322/0001-47 ("Companhia"), que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referente às demonstrações financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, nos termos do parágrafo 1º, inciso V do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, conforme alterada.

Jundiaí/SP, 29 de março de 2022.

Silvio Stagni  
Diretor Presidente

Luís Gustavo Ferraz Antunes  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Davi Saraiva Oliveira  
Diretor Comercial