

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

1 Contexto operacional

O Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 3 de dezembro de 1993, com sede à Av. Santiago de Compostela, 425, Parque Bela Vista, Salvador, Estado da Bahia. A Companhia é controlada pelo Sr. Teobaldo Luís da Costa, que detém 95% da participação na Companhia, e possui 30 anos dedicados ao segmento.

A Companhia e suas controladas Total comunicação e propaganda Ltda., e TQC Construções e Empreendimentos Ltda. (conjuntamente, “o Grupo”) atuam no segmento de atacado de autosserviço, em que as operações de atacado tomam característica de varejo. O Grupo comercializa mais de 10.000 itens e oferece aos seus clientes serviços de padaria, confeitaria, açougue, balcão de salgados e fatiados, atuando por meio de uma rede de 27 lojas, sendo 5 inauguradas durante o ano de 2021, todas localizadas em Salvador e Região Metropolitana - Bahia, sob a bandeira Atakadão Atakarejo. O Grupo tem realizado parcerias com outras redes afiliadas da Rede Brasil de Supermercados, permitindo a troca de conhecimentos e tecnologia para as áreas de negócios e governança, bem como ganhos de sinergia para realização de compras em conjunto. Adicionalmente, o Grupo atua no ramo de publicidade e propaganda e também de administração de obras, através de suas controladas Total e TQC, respectivamente.

O Grupo apresentou em 31 de dezembro de 2021, excesso de passivos circulantes sobre ativos circulantes no montante de R\$ 160.662 (em 31 de dezembro de 2020 – R\$ 236.544). A administração do Grupo expõe que tal fato se dá, devido ao aumento do prazo médio de pagamento a fornecedores e adição dos passivos de arrendamento, porém a mesma entende que o capital circulante não compromete a liquidez do Grupo.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 21 de março de 2022.

2 Base de preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e certos ativos e passivos financeiros ajustados para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras individuais e consolidadas requerem o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, estão divulgadas na Nota 6.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

3 Consolidação

A Companhia consolida todas as entidades sobre as quais detém controle, isto é, quando está exposta ou tem direitos a retornos variáveis de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida.

As empresas controladas incluídas na consolidação e as políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas estão descritas na seção descritas na Nota 10.

Os números consolidados são apresentados somente em 2021, uma vez que, conforme Nota 10 a aquisição das investidas ocorreu em 2021.

4 Impactos Covid-19

O avanço do corona vírus (“COVID-19”) pelo mundo tem provocado abalos nos mercados globais e elevado as preocupações de investidores, Companhias e governos sobre o impacto desta pandemia nas cadeias globais de suprimentos, na atividade econômica, no mercado financeiro e afins, sem mencionar também as preocupações envolvendo as questões básicas de saúde da população mundial. Visando mitigar os possíveis impactos em seus negócios, a Companhia elaborou um plano de contingência.

A Companhia mantém monitoramento constante sobre a evolução do tema adotando todas as medidas possíveis para mitigar a transmissão do vírus nas obras, lojas, centro de distribuição e sede administrativa, como: higienização frequente, distribuição de itens de segurança/proteção aos colaboradores, entre outras ações, atendendo as determinações dos governos estaduais e municipais.

Desde o início do surto do Covid-19, as lojas permaneceram abertas, uma vez que não houve restrições impostas pelo governo de fechamento, ou lockdown, em virtude da Companhia ser considerada serviço essencial. A Companhia tem importante compromisso com a sociedade de continuar levando os produtos para os consumidores. Não houve problemas no fornecimento das indústrias que continuaram a abastecer os centros de distribuição e lojas.

Em resumo, de acordo com as estimativas da Administração e com o acompanhamento dos impactos da pandemia, não há efeitos que devessem ser registrados nas demonstrações financeiras da Companhia e tampouco há efeitos na continuidade e/ou estimativas da Companhia que justificariam mudanças ou registros de provisões, além daquelas já divulgadas. A Companhia segue monitorando todos os impactos advindo da pandemia e, divulgação de novas medidas caso necessário.

5. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição ao contrário.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

5.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$ (Reais), que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

5.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

As aplicações financeiras referem-se a operações de renda fixa em moeda nacional, com vencimentos originais em prazos inferiores a 90 dias da data original de contratação, indexadas à variação do CDI, com liquidez imediata.

5.3 Ativos financeiros

a) Classificação

Os ativos financeiros da Companhia são registrados ao custo amortizado e consistem em ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes).

b) Reconhecimento e mensuração

Os instrumentos financeiros são contabilizados inicialmente pelo valor justo e subsequentemente pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Impairment de ativos financeiros

A Companhia avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está deteriorado. A Companhia aplica a abordagem simplificada para registrar o *impairment* de contas a receber conforme estabelecido pelo CPC 48, permitindo o uso da provisão de perdas esperadas ao longo da vida útil para todas as contas a receber e ativos relacionados a contratos com clientes. A perda de valor recuperável identificada foi imaterial.

As provisões para perdas com ativos financeiros são baseadas em premissas sobre o risco de inadimplência e nas taxas de perdas esperadas.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

c) Compensação de instrumentos financeiros

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

5.4 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

A Companhia mantém as contas a receber de clientes com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, essas contas são, inicialmente, registradas pelo valor nominal dos títulos, que equivale de forma geral ao seu valor justo quando do reconhecimento inicial, e subsequentemente mensurados ao custo amortizado com base na taxa efetiva de juros ajustados pelo *impairment* de contas a receber, quando aplicável.

5.5 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados necessários para efetuar a venda.

5.6 Ativos intangíveis

Softwares

As licenças de softwares adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável dos softwares de até cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como Despesas com vendas, gerais e administrativas, conforme incorridos. No ano de 2021 o impacto foi de R\$ 1.492 (2020 – R\$ 332).

5.7 Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição/construção, deduzido de depreciação acumulada ou amortização e de eventuais perdas de deterioração *impairment*, se aplicável, e inclui a capitalização dos custos de empréstimos e financiamentos, relacionados com a construção de ativos qualificáveis. Essa capitalização ocorre até o momento em que os projetos estão prontos para o início de suas operações.

As benfeitorias em Imóveis de Terceiros são depreciadas considerando-se o menor período entre a vida útil dos ativos e os termos pactuados nos contratos de locação que tem perfil de longo prazo. A Companhia adota como prática contábil o registro dos valores correspondentes aos aluguéis de lojas que atingem a definição de arrendamento operacional em despesas com vendas, gerais e administrativas.

A depreciação dos outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

A Companhia não aloca valor residual para seus ativos por entender que os valores residuais dos ativos são imateriais.

5.8 Impairment de ativos não financeiros

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

Os ativos não financeiros, que tenham sofrido *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação das demonstrações financeiras, exceto no caso de ágio cuja perda nunca é revertida.

5.9 Arrendamentos

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O Ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente dos contratos.

A Companhia utilizou como componente do custo os valores de pagamentos de arrendamentos fixos ou fixos em essência, que seriam os pagamentos mínimos acordados em contratos com pagamentos variáveis de acordo com atingimento de receitas. Os valores de pagamentos especificamente variáveis estão fora do alcance do CPC 06 (R2) e são reconhecidos mensalmente como Despesas com vendas, gerais e administrativas.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros incremental no arrendamento, que é definida como a taxa equivalente ao que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

A Companhia aplicou julgamento para determinar o prazo de arrendamento de alguns contratos, considerando o disposto na lei nº 8.245 (lei do inquilinato), que concede ao arrendatário o direito de renovações contratuais quando determinadas condições forem atendidas, bem como práticas passadas referente ao sucesso da Companhia na renovação de seus contratos. A avaliação se a Companhia está razoavelmente certa de exercer essas opções tem impacto no prazo do arrendamento, o que afeta significativamente o valor dos passivos de arrendamento e dos ativos de direito de uso reconhecidos.

A Companhia atua como arrendatária em contratos relacionados a imóveis (Terrenos e lojas físicas). Desde o ano de 2019, a Companhia reconhece esses contratos de acordo com o CPC 06 (R2), no balanço patrimonial como direito de uso e passivo de arrendamento.

A Companhia optou por utilizar o expediente prático de transição e não reconhecer os ativos de direito de uso e os passivos de arrendamentos para alguns arrendamentos de ativos de baixo valor, bem como de curto prazo. A Companhia reconhece os pagamentos associados a esses arrendamentos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento. Adicionalmente, a Companhia excluiu os custos diretos iniciais da mensuração do ativo de direito de uso na data de aplicação inicial.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

5.10 Empréstimos e financiamentos

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

Os custos pagos na contratação de um empréstimo são reconhecidos como custos da transação do empréstimo, uma vez que seja provável a captação total, ou parcial, do empréstimo. Nesse caso, o custo é diferido até que a captação ocorra. Quando houver evidências da probabilidade de captação de parte ou da totalidade do empréstimo, o custo é capitalizado como um pagamento antecipado de serviços de liquidez e amortizada durante o período do empréstimo ao qual se relaciona.

Os encargos financeiros são apropriados em despesas financeiras.

As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como “Empréstimos”, no passivo.

5.11 Fornecedores

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

As compras de mercadorias são contabilizadas inicialmente pelo seu valor justo, sendo o passivo com o fornecedor atualizado posteriormente em função dos prazos, até os respectivos vencimentos.

As verbas comerciais (“bonificações” ou “acordos comerciais”) recebidas de fornecedores são mensuradas e reconhecidas com base nos contratos e acordos assinados entre a Companhia e os fornecedores, registradas ao resultado quando os correspondentes estoques são recebidos nas Lojas.

As verbas comerciais podem ser relativas a volumes de compras, logísticas e negociações pontuais para recomposição de margem, reembolso de despesas, entre outros.

5.12 Provisões para contingências

As provisões para ações judiciais (administrativa, civil, trabalhista e tributária) são reconhecidas quando: (a) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos já ocorridos; (b) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (c) o valor puder ser estimado com segurança.

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

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

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

5.13 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos

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

Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

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

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente quando há perspectiva de realização de lucros tributáveis futuros e diferenças temporárias tributáveis disponíveis.

O valor contábil do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente considerando que há perspectiva de realização.

5.14 Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 está representado por 91.544 ações, com valor nominal de R\$ 1,00 cada, sendo 95% delas detidas pelo acionista Teobaldo Luís da Costa.

Em janeiro de 2021 ocorreu a 25ª alteração contratual onde o capital social passou de R\$ 90.619 para R\$ 91.544, composto pelo aporte de R\$ 955.

As ações de capital são classificadas no patrimônio líquido.

5.15 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

a) Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Companhia.

A outras receitas compreendem as receitas de serviços de administração de obras e a exploração do ramo publicidade e propaganda.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades, conforme descrição a seguir. A Companhia baseia suas estimativas

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

(i) Vendas de mercadorias

A Companhia opera com uma cadeia de pontos de varejo para comercialização de suas mercadorias. A receita de venda de mercadoria é reconhecida quando da efetiva transferência do controle da mercadoria ao cliente, ou seja, no momento da entrega do produto ao cliente (contraprestação da receita), que ocorre no momento da venda. Formato padrão do praticado no Varejo Nacional.

b) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida: (i) conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros; ou (ii) conforme as movimentações dos valores justos dos ativos e passivos mensurados a valor justo por meio do resultado.

c) Reconhecimento dos custos e despesas

As despesas relativas às taxas adicionais de administração nas vendas a prazo ou por antecipação nas operações de cartão de crédito e débito, que são cobradas pelas operadoras de cartões de crédito e débito, são registradas na rubrica “Despesas com vendas, gerais e administrativas”.

Os custos das mercadorias revendidas são deduzidos das recomposições de custos recebidos dos fornecedores e ICMS substituição tributária recuperável. As despesas com fretes, relacionados ao transporte de mercadorias até as lojas físicas, são incorporados ao custo.

Os créditos decorrentes das operações de bonificações e outras transações com fornecedores são registrados no resultado como redução do custo das mercadorias vendidas, conforme sua natureza, de acordo com a competência e mediante a existência de contratos e outros documentos que evidenciem a existência desse acordo.

A Companhia adota como prática contábil o registro dos valores de arrendamentos correspondentes aos aluguéis de lojas, que não se enquadram no CPC 06 (R2), em “Despesas com vendas, gerais e administrativas”.

6 Estimativas contábeis

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

6.1 Estimativas e premissas críticas

Com base em premissas, a Companhia elabora estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

a) Provisão para *impairment* de contas a receber

A provisão para *impairment* do contas a receber é estabelecida quando são identificadas perdas esperadas que a Companhia não receberá de todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber.

Não existe constituição de provisão para *impairment* de contas a receber para os títulos oriundos das transações em cartão de crédito e débito, visto que o risco pela inadimplência é transferido para a administradora na data da transação. A Companhia dispõe de controles para garantir o efetivo recebimento das operações realizadas e opera somente com administradora consideradas de “primeira linha”.

As provisões para *impairment* do contas a receber são constituídas considerando os cheques devolvidos e bonificações a receber de fornecedores.

- (i) Para os cheques devolvidos, mensalmente é realizada análise individual de forma a avaliar o comportamento dos títulos vencidos, e, a partir de 210 dias da data do vencimento é efetivada a baixa definitiva do cheque. Para fins de controle o CPF ou CNPJ do cheque é mantido em histórico, de forma a evitar a venda para estes devedores.
- (ii) Para as bonificações a receber de fornecedores, a perda é provisionada, mas não baixada, pois em razão da movimentação de fornecedores ser baixa, geralmente os fornecedores renegociam a dívida e efetuam o pagamento, sem que haja a cobrança de juros.

b) Provisão para perdas dos estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor, líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e não excede o valor de mercado.

Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*), esta é imediatamente reconhecida no resultado.

As perdas nos estoques oriundas de quebras, roubo, vencimento o prazo de validade e outras, são estimadas anualmente, tomando como base o último inventário efetuado e as perdas identificadas, de forma que o percentual obtido neste cálculo seja aplicado mensalmente na conta de Provisão para Quebra de Estoque. A cada novo inventário é feita a comparação entre o valor provisionado e a perda real, sendo a diferença lançada diretamente no resultado.

A provisão para perdas dos estoques é estimada com base no histórico de perdas inventariadas nos anos anteriores e é considerado suficiente pela administração para cobrir as prováveis perdas quando da realização dos procedimentos de inventário físico.

c) Vida útil dos ativos de longa duração

A Companhia reconhece a depreciação de seus ativos imobilizados com base na vida útil de acordo com as taxas estabelecidas pela administração. No julgamento efetuado pela administração, concluiu-se que tais vidas úteis e taxas anuais refletem adequadamente o consumo dos ativos durante suas vidas econômicas.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

As taxas anuais estão descritas a seguir:

	<u>Taxas</u>	<u>Anos</u>
Benfeitorias e edificações	4%	25
Máquinas, equipamentos e instalações	10%	10
Móveis, utensílios	10%	10
Veículos	20%	5
Computadores e Periféricos	20%	5

d) Contingências administrativas, cíveis, trabalhistas e tributárias

A Companhia opera com escritórios de advocacia de primeira linha e as estimativas são feitas com base em critérios objetivos e padronizados entre nosso departamento jurídico interno com os escritórios contratados. O jurídico interno avalia todas as contingências e determina o montante provável de desembolso a ser provisionado.

7 Gestão de risco financeiro

7.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A administração estabelece procedimentos de gestão de riscos de liquidez e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade das suas operações e o seu patrimônio.

A gestão de risco é realizada pela tesouraria central da Companhia, segundo as políticas aprovadas pela diretoria. A Tesouraria da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia. A diretoria estabelece princípios, por escrito, para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

O quadro a seguir sumaria a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros e como a Companhia administra sua exposição.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Risco	Exposição	Metodologia utilizada para mensuração do impacto	Gestão
Risco de mercado - taxa de juros	Empréstimos de longo prazo com taxas variáveis e Aplicações Financeiras.	Análise de sensibilidade	Projeção e análise de taxa de juros
Risco de crédito	Contas a receber de clientes.	Análise de vencimento Avaliação de crédito	Diversificação das instituições financeiras Monitoramento dos limites de crédito/ ratings
Risco de liquidez	Fornecedores e Empréstimos	Previsões de fluxo de caixa	Linhas de crédito disponíveis

a) Risco de mercado

(i) Risco de taxa de juros

O principal risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos de longo prazo com taxas variáveis, expondo a Companhia ao risco de fluxo de caixa associado com a taxa de juros. A política da Companhia é a de manter aproximadamente 60% de seus empréstimos com taxas de juros fixas.

Eventualmente, a Companhia contrata empréstimos de longo prazo a taxas variáveis e estabelece swaps para substituí-las por taxas fixas que são menores do que as disponíveis caso a Companhia contratasse empréstimos diretamente a taxas fixas. Durante 2021, os empréstimos da Companhia às taxas variáveis eram mantidos em reais, conforme nota 20.

A Companhia analisa sua exposição à taxa de juros de forma dinâmica. São simulados diversos cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes e financiamento. Com base nesses cenários, a Companhia define uma mudança razoável na taxa de juros e calcula o impacto sobre o resultado. Para cada simulação, é usada a mesma mudança na taxa de juros para todas as moedas. Os cenários são elaborados para os ativos e passivos que representam as principais posições com juros.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes do atacado e do varejo, incluindo contas a receber em aberto.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Em relação às contas-correntes bancárias e aplicações financeiras, a Companhia mantém operações com instituições financeiras consideradas pela administração como de primeira linha.

As vendas a prazo para clientes do varejo têm como principal meio de pagamento os cartões de crédito e débito de melhor reputação no mercado, os quais não oferecem riscos relevantes de realização, uma vez que seus recebimentos são assegurados pelas respectivas administradoras. Uma parcela pequena das vendas é recebida em cheques com prazo médio de recebimento de 90 dias. O risco de crédito para venda em cheques é minimizado pela expressiva pulverização das vendas por cliente e pela cobrança de juros diários de 0,19% ao dia no momento da venda a prazo. Os juros cobrados têm embutido um percentual para cobrir o risco de crédito e correção. A administração efetua o acompanhamento dos cheques devolvidos para ajustar periodicamente os juros diários.

Os adiantamentos a fornecedores são eventuais e efetuados somente a fornecedores selecionados por motivos específicos. Não há risco de crédito com fornecedores, uma vez que são descontados apenas pagamentos próprios, de mercadorias já entregues.

Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício, e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes superior ao valor já provisionado.

Impairment de ativos financeiros

Os seguintes ativos financeiros mantidos pela Companhia estão sujeitos ao modelo de perdas de crédito esperadas:

- . contas a receber de clientes por vendas de produtos

Contas a receber de clientes

A Companhia aplica a abordagem simplificada para provisão para *impairment* de contas a receber. Dessa forma, a provisão é estabelecida quando são identificadas perdas esperadas e que a Companhia não receberá de todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber.

Não existe constituição de provisão para *impairment* de contas a receber para os títulos oriundos das transações em cartão de crédito, visto que o risco pela inadimplência é transferido para a administradora na data da transação. A Companhia dispõe de controles para garantir o efetivo recebimento das operações realizadas e opera somente com administradora consideradas de “primeira linha”.

As provisões para *impairment* do contas a receber são constituídas considerando os cheques devolvidos e bonificações a receber de fornecedores.

c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente pela administração, a fim de garantir liquidez e o atendimento dos limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e financiamentos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais da Companhia.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em depósitos bancários com vencimentos apropriados e liquidez suficiente, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Os passivos financeiros não derivativos da Companhia são liquidados em uma base líquida pela Companhia por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Conciliação	Total
Em 31 de dezembro de 2021						
Fornecedores (i) (Nota 19)	433.549				(1.945)	431.604
Empréstimos e financiamentos (ii) (Nota 20)	160.335	77.266	182.543	78.647		498.791
Dividendos (Nota 27 (b))	23.639					23.639
Partes relacionadas (iii) (Nota 25)	6.233	176.522			(6.382)	176.373
Passivo de arrendamento (ii) (Nota 18)	51.016	51.016	149.158	490.463	(470.217)	271.436
Em 31 de dezembro de 2020						
Fornecedores (i) (Nota 19)	303.423				(1.852)	301.571
Empréstimos e financiamentos (ii) (Nota 20)	143.958	59.683	133.908	32.840	(40.133)	330.257
Dividendos (Nota 27 (b))	2.493					2.493
Partes relacionadas (iii) (Nota 25)	210.637				(7.422)	203.215
Passivo de arrendamento (ii) (Nota 18)	43.374	43.374	128.674	235.849	(240.691)	210.580

- i. Tendo em vista que os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratuais, o valor apresentado na coluna de conciliação trata-se de ajuste a valor presente;
- ii. Os valores apresentados na coluna de conciliação trata-se dos juros do período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.
- iii. Os empréstimos com partes relacionadas possuem prazo de 12 meses para cumprimento da obrigação, dessa forma há impacto dos juros do período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

d) Análise de sensibilidade

Apresentamos a seguir os impactos que seriam gerados por mudanças nas variáveis de riscos pertinentes às quais a Companhia está exposta no final do exercício.

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado.

A Companhia possui exposição a taxas de juros em suas aplicações financeiras e equivalentes de caixa vinculados ao CDI e empréstimos e financiamentos vinculados ao IPCA. Foram realizadas análises de sensibilidade em relação a possíveis variações nesta taxa de juros em que o cenário base é construído com as medianas das expectativas do mercado (Focus).

Na data de encerramento do exercício findo, a Administração estimou cenários de variação na CDI e IPCA. Para o cenário atual, foram utilizadas as taxas vigentes na data de encerramento do exercício findo e para provável foram utilizadas taxas de acordo com as expectativas de mercado.

Tais taxas foram estressadas com aumento e redução de 25% e 50%, servindo de parâmetro para os testes de sensibilidade dos cenários adversos conforme demonstrado a seguir.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Sensibilização dos empréstimos indexados ao CDI e IPCA	Cenário Atual	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário Provável	Cenário III (+50%)	Cenário IV (+25%)
Saldo de aplicações financeiras (equivalentes de caixa) - (Nota 11)	152.187	154.569	155.760	156.951	159.333	158.142
Taxa média (CDI + 3,13%)	100%	100%	100%	100%	100%	100%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato BNB (Castelo Branco, Pernambuco e São Cristóvão)	36.523	37.891	38.196	38.501	39.111	38.806
Juros do Financiamento (IPCA + 2,0766%)	1,67%	4,58%	5,42%	7,09%	7,09%	6,25%
IPCA projetada	3,42%	2,51%	3,34%	5,01%	5,01%	4,18%
Saldo de financiamento para investimento em contrato BNB (Camaçari e Feira de Santana)	34.050	35.613	35.897	36.182	36.750	36.466
Juros do Financiamento (IPCA + 2,92%)	4,59%	5,43%	6,26%	7,93%	7,93%	7,10%
CDI projetado	1,67%	2,51%	3,34%	5,01%	5,01%	4,18%
Saldo de financiamento para investimento em contrato - Bradesco	56.790	58.730	59.174	59.618	60.507	60.063
Juros do Financiamento (CDI + 1,85%)	3,42%	4,20%	4,98%	6,55%	6,55%	5,76%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato - Santander	24.973	25.713	25.909	26.104	26.495	26.299
Juros do Financiamento (CDI + 1,40%)	2,97%	3,75%	4,53%	6,10%	6,10%	5,31%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato ENB Capital de Giro	1.828	1.910	1.925	1.940	1.971	1.995
Juros do Financiamento (IPCA + 2,7936%)	4,46%	5,30%	6,13%	7,80%	7,80%	6,97%
IPCA projetado	1,67%	2,51%	3,34%	5,01%	5,01%	4,18%
Saldo de financiamento para investimento em contrato BNB (Alagoinhas, Lobato, Paripe, Via expressa)	58.469	60.439	60.927	61.415	62.392	61.904
Juros do Financiamento (IPCA + 1,70%)	3,37%	4,21%	5,04%	6,71%	6,71%	5,88%
IPCA projetado	1,67%	2,51%	3,34%	5,01%	5,01%	4,18%
Saldo de financiamento para investimento em contrato ABC Brasil	41.483	42.734	43.058	43.383	44.032	43.707
Juros do Financiamento (CDI + 1,45%)	3,02%	3,80%	4,58%	6,15%	6,15%	5,36%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato Santander Ponte	38.424	39.601	39.902	40.203	40.864	40.503
Juros do Financiamento (CDI + 1,50%)	3,07%	3,85%	4,63%	6,20%	6,20%	5,41%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato - Santander	72.150	75.090	76.220	76.220	77.349	76.784
Juros do Financiamento (CDI + 2,51%)	4,08%	5,64%	6,42%	8,08%	8,08%	7,21%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato Itaú	112.094	116.650	118.404	118.404	120.159	119.282
Juros do Financiamento (CDI + 2,50%)	4,07%	5,63%	6,41%	8,07%	8,07%	7,20%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Saldo de financiamento para investimento em contrato BNB (Amaralina e Boca do Rio)	20.106	20.757	21.071	21.071	21.386	21.554
Juros do Financiamento (CDI + 1,673%)	3,24%	4,80%	5,63%	7,20%	7,20%	6,37%
CDI projetado	1,57%	2,35%	3,13%	4,70%	4,70%	3,91%
Empréstimos com juros às taxas fixas.	1.902	1.902	1.902	1.902	1.902	1.902
Saldo de financiamento para investimento em contrato - BNB (Cabula e Piauí)	498.791	498.791	498.791	498.791	498.791	498.791
Total dos empréstimos (Nota 20)	498.791	498.791	498.791	498.791	498.791	498.791

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

7.2 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer o retorno esperado aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, vender ativos para, por exemplo, reduzir, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira, no nível de endividamento, bem como nos compromissos previstos nos contratos de empréstimo assinados. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

A estrutura de capital está assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Total dos empréstimos (Nota 20 (a))	498.791	330.257	498.791
Total dos empréstimos com Partes relacionadas (Nota 25)	170.140	197.879	170.140
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 12)	(144.708)	(57.546)	(145.784)
Dívida líquida (A)	524.223	470.590	523.147
Total do patrimônio líquido	111.169	120.904	111.169
Total do capital (B)	635.393	591.494	634.317
Índice de alavancagem financeira - % (C=A/B)	83%	80%	82%

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

(i) Cláusulas contratuais restritivas – Covenants

A Companhia é parte como tomadora em contratos de empréstimos e financiamentos evidenciados no item acima e, no contexto de tais empréstimos e financiamentos, está obrigada à observância de determinadas obrigações e restrições, não financeiros, sob pena de vencimento antecipado das dívidas provenientes dos contratos com o Banco do Nordeste, Santander, Itaú, Bradesco e Banco do Brasil.

Tais restrições são usuais de mercado em operações como aquelas contratadas pela Companhia e incluem entre outras:

- (a) Alteração do controle direto ou indireto da Companhia;
- (b) Alteração da composição do capital social da Companhia;
- (c) Alienação de ativos da Companhia;
- (d) Decretação de falência;
- (e) Decretação de plano de recuperação extrajudicial;
- (f) Protesto de título acima de um determinado valor;
- (g) Uso dos recursos captados para outra finalidade;
- (h) Perda de autorização para funcionar; e
- (i) Não pagamento de impostos;

A Companhia cumpriu com esses covenants durante o exercício.

Em conformidade com esses bancos, a Companhia também é obrigada a cumprir com as seguintes cláusulas financeiras:

- a) Distribuição de dividendos aos acionistas em montante individual ou agregado, igual ou superior, a 25% (vinte e cinco) por cento do lucro líquido anual, observado que é permitido a distribuição de dividendos em montante superior, desde que os respectivos dividendos sejam utilizados para realização de mútuo ao Grupo Econômico.;
- b) Razão entre dívida líquida e Margem EBITDA consolidado deve ser menor ou igual a 2,5;
- c) Razão entre EBITDA consolidado e resultado financeiro deve ser maior ou igual que 2;
- d) Razão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante maior ou igual à 0,8.

A Companhia cumpriu com esses covenants durante o exercício.

8 Ataque cibernético

Durante o exercício de 2021 a Companhia foi vítima de dois ataques cibernéticos criminosos em seu ambiente de tecnologia da informação que resultou em indisponibilidade de parte de seus sistemas e operação. Prontamente acionou seus protocolos de controle de segurança para bloquear o ataque e minimizar eventuais impactos.

O primeiro ataque aconteceu no dia 17 de abril de 2021, onde o malware criptografou todos os arquivos do ambiente de rede. Neste incidente de segurança, a estratégia da empresa foi no sentido de restabelecer rapidamente a capacidade operacional, através da infraestrutura e topologia pré-existente e, em paralelo, abrir um projeto em carteira para evoluir a maturidade em segurança da informação. Rapidamente a capacidade operacional foi restabelecida, entretanto, culminou num segundo ataque no dia 01 de maio de 2021 nos ambientes tecnológicos de Virtual Machines da Companhia.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Neste cenário, a Companhia vem monitorando os efeitos nos seus negócios e avaliou as principais estimativas e julgamentos contábeis críticos, bem como outros saldos com potencial de gerar incertezas e impactos nas demonstrações financeiras e concluiu não haver efeitos relevantes.

A Companhia faz uso de tecnologias e padrões rígidos de segurança, e continuará aprimorando sua infraestrutura para incorporar cada vez mais protocolos de proteção de dados e sistemas. A Companhia não fez nenhum contato com os autores desse ataque, tampouco negociou ou fez pagamento de resgate de qualquer espécie.

9 Qualidade de crédito dos ativos financeiros

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* é avaliada mediante referência às classificações externas de crédito ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes.

Nenhum dos ativos financeiros totalmente adimplentes foi renegociado no último exercício. Nenhum dos empréstimos às partes relacionadas está vencido ou *impaired*.

10 Investimentos

Durante o ano de 2021, a Companhia concluiu a reorganização societária com o objetivo de consolidar as suas operações. Após finalizada a reorganização societária, a Companhia passou a deter o controle de suas controladas:

- Total Comunicação e Propaganda Ltda.

Sociedade limitada que foi constituída em 20 de julho de 2009, com sede na Cidade de Lauro de Freitas – Bahia, que tem por objeto social a exploração do ramo da publicidade e propaganda.

- TQC Construções e Empreendimentos Ltda.

Empresa individual de responsabilidade Limitada que foi constituída em 29 de julho de 2014, com sede na Cidade de Salvador – Bahia, que tem como objeto social a realização de administração de obras.

Critérios de consolidação

Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as informações da Companhia e suas controladas, nas quais são mantidas as seguintes participações acionárias diretas e indiretas em 31 de dezembro de 2021:

- (i) Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas consolidadas são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados, a menos que a operação

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia e suas controladas.

- (ii) As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as informações da Companhia e suas controladas, nas quais são mantidas as seguintes participações acionárias diretas:

Controladas diretas	Controle direto do capital social %	
	Data da aquisição	31/12/2021
Total comunicação e propaganda Ltda	04/01/2021	100
TQC Construções e Empreendimentos Ltda	04/01/2021	100

Demonstrações contábeis individuais

Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora.

a) Investimentos

	Controladora	Consolidado
	31/12/2021	31/12/2021
Total comunicação e propaganda Ltda	183	
TQC Construções e Empreendimentos Ltda	1.452	
Rede Brasil - RBSAM Administração de Marcas S.A. (i)	26	26
	1.661	26

(i) Rede de Negócios fundada por Cadeias de Supermercados, com o objetivo de Compartilhar Experiências e criar Sinergias em Processos e Gestão, buscando ser Referência no Mercado através da Geração de Valor.

b) Movimentação dos investimentos

	TOTAL	TQC	REDE BRASIL	Total
	100%	100%	6%	
Saldo em 31 de dezembro 2020				
(+) Aquisição quotas	10	400	55	465
(+) Equivalência patrimonial	1.445	11.470	(29)	12.886
(-) Distribuição de lucros	(1.272)	(10.418)		(11.690)
Saldo em 31 de dezembro 2021	183	1.452	26	1.661

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Em 31 de dezembro de 2021, os principais grupos do ativo e passivo das investidas estão demonstrados a seguir:

	TOTAL	TQC
Em 31 de dezembro de 2021		
Ativo		
Circulante	375	2.089
Não circulante		228
Total do ativo	375	2.317
Passivo		
Circulante	192	864
Patrimônio líquido	183	1.453
Total do passivo	375	2.317

11 Instrumentos financeiros por categoria

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Instrumentos financeiros ao custo amortizado		
Ativos, conforme o balanço patrimonial		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 12)	144.708	145.784
Contas a receber de clientes (Nota 13)	98.063	98.063
Depósitos judiciais (Nota 24 (b))	10.832	10.832
	253.604	254.680
Ativos a valor justo por meio do resultado		
Títulos e valores mobiliários (i)	16.393	16.393
	16.393	16.393

- (i) Refere-se as contas de aplicação do Banco do Nordeste, que são dadas em garantia aos empréstimos contratados.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Passivos financeiros ao custo amortizado			
Passivo, conforme o balanço patrimonial			
Fornecedores (Nota 19)	431.604	301.571	431.605
Dividendos (Nota 27 (b))	23.639	2.493	23.639
Empréstimos e financiamentos (Nota 20)	498.791	330.257	498.791
Partes relacionadas (Nota 25)	176.373	203.215	174.999
Passivo de arrendamento (Nota 18)	271.436	210.580	271.436
	1.401.844	1.048.116	1.400.471

12 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Caixa e fundo fixo	8.914	14.267	8.914
Depósitos bancários - Aplicações Financeiras (i)	135.794	43.279	136.870
	144.708	57.546	145.784

- (i) Referem-se a operações de renda fixa em moeda nacional, com vencimentos originais em prazos inferiores a 90 dias da data original de contratação, indexadas à variação do CDI, com liquidez imediata sem alteração do valor aplicado.

13 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Cartões de crédito (i)	96.363	101.417	96.363
Cheques em custódia (ii)	1.505	1.806	1.505
Cheques devolvidos (iii)	165	152	165
	98.063	103.374	98.063

- (i) A Companhia decidiu fazer cessão de parte de suas contas a receber de cartões de crédito, com o objetivo de antecipar seu fluxo de caixa. O saldo corresponde a essa operação foi de R\$ 70.285, a taxa paga nessa transação foi de 165,11% do CDI. O valor foi baixado do saldo de contas a receber no balanço, pois todos os riscos relacionados aos recebíveis foram substancialmente transferidos.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

- (ii) Referem-se aos cheques pré-datados com vencimentos em até 4 meses.
- (iii) Referem-se aos cheques não liquidados. Esses cheques são tratados como cheques devolvidos, seguindo o critério de vencido até menos de 7 meses; as devoluções superiores a esse período são baixadas como perda efetiva.

A administração da Companhia não identificou valores materiais para a constituição de *impairment* de contas a receber.

13.1 Abertura por idade de vencimento

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
A vencer	92.947	100.482	92.947
Vencidos			
De um a três meses	3.459	2.784	3.459
De quatro a seis meses	1.657	108	1.657
	98.063	103.374	98.063

14 Estoques

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Estoque de mercadorias	292.629	300.022	292.629
Provisão para quebra de estoques	(4.104)	(2.945)	(4.104)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	288.525	297.077	288.525

14.1 Provisão para perdas dos estoques

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Movimentação da quebra de estoques			
Saldo inicial	(2.945)	(3.787)	(2.945)
Adições e baixas, líquidas (i)	(1.159)	843	(1.159)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(4.104)	(2.945)	(4.104)

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

- (i) A administração da Companhia efetua a provisão com base no percentual médio apurado anualmente para as quebras registradas em seus estoques e identificadas por meio de inventários rotativos. A Companhia registrou uma provisão de perda nos estoques no valor de R\$ 1.159, no exercício de 31 de dezembro de 2021 (2020 foi registrado uma reversão de – R\$ 843).

15 Impostos a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Crédito sobre ativo imobilizado CIAP	14.108	12.059	14.108
Créditos de PIS/COFINS de corrente de processo judicial que transitou em julgado (i)		10.829	
Outros (ii)	<u>12.663</u>	<u>11.612</u>	<u>12.668</u>
	<u>26.771</u>	<u>34.500</u>	<u>26.776</u>

- (i) A variação dessa conta deve-se a compensações de tributos efetuadas ao longo de 2021 que transitou em julgado referente ao Recurso Extraordinário nº 574.706 submetido ao rito da repercussão geral, o Supremo Tribunal Federal (STF), fixou a seguinte tese: “O ICMS não compõe a base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS”.
- (ii) A conta de Outros Impostos a Recuperar é composta como segue:
R\$ 9.492 referente a ICMS;
R\$ 1.687 referente a IRPJ;
R\$ 876 referente a IRRF;
R\$ 608 referente a CSLL.

16 Outros Ativos

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Outras duplicatas a receber (i)	25.974	20.160	25.974
Adiantamentos a funcionários	1.573	1.292	1.581
Adiantamentos a fornecedores	5.481	5.526	5.477
Despesas antecipadas	453	715	453
Impairment de outras duplicatas a receber	(145)	(145)	(145)
	<u>33.336</u>	<u>27.547</u>	<u>33.340</u>

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração à
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

- (i) A conta é constituída de contas a receber e relacionamentos com fornecedores, devido a devoluções de mercadorias e acordos comerciais. A variação se deve ao aumento do volume de acordos comerciais negociados com os fornecedores devido as novas inaugurações de lojas.

Nos anos de 2021 e 2020, o valor do impairment de outras duplicatas a receber foi de R\$145.

17 Imobilizado

Controladora					
	Saldo em				Saldo em
	31/12/2020	Aquisições	Transferência	Depreciação	31/12/2021
Máquinas, equipamentos e utensílios	81.314	40.260		(16.274)	105.300
Benfeitorias e Edificações	355.319		158.559	(31.683)	482.195
Instrumentos, móveis e utensílios	11.472	8.766		(1.690)	18.547
Instalações	8.708	406		(1.448)	7.666
Veículos	1.084	12		(164)	932
Obras e importações em andamento	51.335	226.320	(158.559)		119.096
Total	509.234	275.763		(51.259)	733.738

Controladora					
	Saldo em				Saldo em
	31/12/2019	Aquisições	Transferência	Depreciação	31/12/2020
Máquinas, equipamentos e utensílios	67.991	26.799		(13.475)	81.314
Benfeitorias e Edificações	239.185		138.343	(22.209)	355.319
Instrumentos, móveis e utensílios	7.682	4.195		(405)	11.472
Instalações	9.292	1.509		(2.092)	8.708
Veículos	659	401		24	1.084
Obras e importações em andamento	31.669	158.010	(138.343)		51.335
Total	356.480	190.913		(38.158)	509.234

Consolidado					
	Saldo em				Saldo em
	31/12/2020	Aquisições	Transferência	Depreciação	31/12/2021
Terrenos		228			228
Máquinas, equipamentos e utensílios	81.314	40.260		(16.274)	105.300
Benfeitorias e Edificações	355.319		158.559	(31.683)	482.195
Instrumentos, móveis e utensílios	11.472	8.766		(1.690)	18.547
Instalações	8.708	406		(1.448)	7.666
Veículos	1.084	12		(164)	932
Obras e importações em andamento	51.335	226.320	(158.559)		119.096
Total	509.234	275.991		(51.259)	733.966

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

O montante de R\$ 158.559 é referente a transferências dos valores de obras em andamentos correspondentes ao início das operações em São Caetano, Paralela, Itacimirim, Cajazeiras e Simões Filho durante o exercício de 2021.

As aquisições ocorridas durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 275.991 (2020 – R\$ 190.913), foram principalmente em decorrência de obras em andamento para construção das novas lojas.

O montante de R\$ 51.259 (2020 – R\$38.158) referente a despesa com depreciação foi reconhecido no resultado em “Despesas com vendas, gerais e administrativas”.

18 Arrendamentos

Saldos reconhecidos no balanço patrimonial

O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Ativos de direito de uso			
Terrenos	146.671	88.707	146.671
Edificações	94.802	101.632	94.802
	241.473	190.339	241.473
	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Passivos de arrendamento			
Circulante	53.517	42.839	53.517
Não Circulante	217.919	167.741	217.919
	271.436	210.580	271.436

As adições aos ativos de direito de uso durante o exercício de 2021 totalizaram R\$ 50.178 (2020 – R\$ 9.800). Os valores apresentados na tabela acima são líquidos da depreciação.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

Saldos reconhecidos na demonstração do resultado

A demonstração do resultado inclui os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Encargo de depreciação dos ativos de direito de uso (incluído em custos e despesas – encargo total de depreciação)			
Terrenos	(9.113)	(8.401)	(9.113)
Edificações	(7.985)	(10.529)	(7.985)
Despesas com juros (incluídas nas despesas financeiras) (Nota 31)	(40.240)	(31.680)	(40.240)
Despesas relacionadas a pagamentos de arrendamentos variáveis não incluídos em passivos de arrendamentos (incluídas em operacionais) (Nota 29)	(14.796)	(22.708)	(14.796)
	(72.134)	(73.318)	(72.134)

Os pagamentos de arrendamentos em 2021 juntamente com os juros, totalizaram R\$ 47.616 (2020 – R\$ 40.157).

A Companhia aluga lojas de atacado e varejo e terrenos. Em geral, os contratos de aluguel são realizados por períodos fixos de 10 a 20 anos e podem incluir opções de prorrogação.

A Companhia utiliza o índice de reajuste anual com base no IGP-M (FGV) ou outro índice que vier a substituí-lo, em caso de sua falta. O novo índice será definido em comum acordo pelas partes e deverá ser indicado em aditamento contratual.

Passivos de arrendamento

As movimentações dos saldos dos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro a seguir:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo inicial	210.580	187.037	210.580
Adição de novos contratos	50.178	9.800	50.178
Remensuração	18.053	22.220	18.053
Pagamento de principal	(7.376)	(8.477)	(7.376)
Pagamento de juros	(40.240)	(31.680)	(40.240)
Juros incorridos	40.240	31.680	40.240
Saldo dos passivos de arrendamento	271.436	210.580	271.436

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

A Companhia apresenta no quadro abaixo, a análise de seus contratos com base nas datas de vencimento. Os valores estão apresentados com base nas prestações não descontadas:

Maturidade dos contratos

Vencimento das prestações

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Menos de 1 ano	53.517	42.839	53.517
Entre 1 e 2 anos	36.784	33.155	36.784
Entre 2 e 5 anos	65.484	61.702	65.484
Acima de 5 anos	115.651	72.884	115.651
	271.436	210.580	271.436

Ativos de direito de uso

A movimentação dos saldos dos ativos de direito de uso é evidenciada abaixo:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo inicial	190.339	177.249	190.339
Adição por novos contratos	50.178	9.800	50.178
Remensuração	18.053	22.220	18.053
Despesa de depreciação	(17.098)	(18.930)	(17.098)
Saldo dos ativos de direito de uso em 31 de dezembro	241.473	190.339	241.473

O quadro a seguir demonstra o direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento:

	2021		Controladora		Consolidado	
	Nominal	Ajustado a	Nominal	Ajustado a	Nominal	Ajustado a
		Valor presente		Valor presente		Valor presente
Contraprestação do arrendamento	673.050	246.328	409.528	191.101	673.050	246.328
PIS/COFINS potencial (9,25%)	68.603	25.108	41.743	19.479	68.603	25.108
	741.653	271.436	451.271	210.580	741.653	271.436

19 Fornecedores

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Fornecedores de mercadorias (i)	432.656	302.671	432.656
Fornecedores de serviços	893	752	894
Ajuste a valor presente	(1.945)	(1.852)	(1.945)
Total de fornecedores	431.604	301.571	430.605

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

- (i) A variação do período ocorreu com o aumento do prazo médio de pagamento da Companhia através de renegociações dos contratos com os fornecedores. Além disso, devido a inauguração da loja de Simões Filho, no final do mês de novembro, o prazo de pagamento foi postergado em 2 vezes a sua condição de pagamento.

20 Empréstimos e financiamentos

a) Composição

	Encargos financeiros anuais médios	Controladora		Consolidado
		2021	2020	2021
Moeda nacional				
Financiamentos - ativo fixo				
Banco do Nordeste	IPCA + 2,27 %	152.878	143.092	152.878
Itaú	CDI + 2,50 %	150.517		150.517
ITAÚ - Finame	CDI + 0,39 %		143	
Bradesco (i)	CDI + 1,85 %	56.790	72.300	56.790
Santander	CDI + 1,40 %	97.123	74.382	97.123
Banco do Brasil	CDI + 1,39 %	41.483	40.340	41.483
		498.791	330.257	498.791
Parcela circulante		160.335	130.846	160.335
Parcela não circulante		338.456	199.411	338.456

- (i) Em 9 de maio de 2019, a Companhia realizou emissão de debêntures simples não conversíveis em ações no valor de R\$ 80.000 com valor nominal de R\$ 1 cada. Com data de vencimento em 9 de maio de 2025 para o montante principal. As Debêntures incluem opção de resgate pelo emissor, a partir da data de emissão e pagam juros anuais de 1,85% e CDI.

A Companhia possui em seus contratos de empréstimos cláusulas de covenants financeiros e operacionais, conforme disposto na Nota 7.2 (i).

b) Agenda de pagamentos

O saldo no passivo circulante e não circulante têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
	2021	2021
2022	160.335	160.335
2023	77.266	77.266
2024	76.776	76.776
2025	61.410	61.410
2026	44.357	44.357
2027 em diante	78.647	78.647
	498.791	498.791

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

c) Garantias

As garantias oferecidas referentes ao total de empréstimos são os terrenos arrendados à Companhia pela Damrak e Títulos de Valores Mobiliários.

d) Movimentação do período

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Saldo no início do exercício	330.257	239.184	330.257
Adições	295.111	231.076	295.111
Encargos			
Juros Incorridos	38.339	14.971	38.339
Juros Pagos	(31.152)	(8.010)	(31.152)
Amortizações	(133.764)	(146.964)	(133.764)
Saldo no fim do exercício	498.791	330.257	498.791
Circulante	160.335	130.846	160.335
Não Circulante	338.456	199.411	338.456

21 Obrigações trabalhistas

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias e encargos	15.485	11.621	15.847
INSS e FGTS a recolher	4.480	4.100	4.555
Outros (i)	4.407	15.758	4.408
	24.372	31.479	24.810

- (i) A linha de “Outros” é composta pelos valores de rescisão, pensão, participação nos lucros e seguro de vida. A variação mais relevante foi na conta de participação nos lucros, que foi impactada com a redução do resultado de 2021.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

22 Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Circulante			
ICMS a recolher	16.834	11.723	16.834
Pis a recolher	93		95
Cofins a recolher	482		489
IRRF a recolher	32	47	82
CSLL a recolher	3.108	4.569	3.242
IRPJ a pagar	8.616	11.156	9.027
Outros	317	403	326
Parcela Curto Prazo	29.482	27.897	30.094
Impostos a pagar		18.954	
Parcela Longo Prazo		18.954	

Em 27 de setembro de 2021, o STF reconheceu a inconstitucionalidade da tributação do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre a taxa SELIC recebida pelo contribuinte na repetição de indébito tributário. Diante dessa decisão, a Companhia irá concluir no ano de 2022 a avaliação dos futuros impactos. A Companhia não possui expectativa de impactos relevantes, estimando o reconhecimento de um ativo em aproximadamente R\$ 2.000.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

23 Imposto de renda e contribuição social diferido

a) Composição

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Ativo diferido			
Provisão para contingências cíveis, trabalhistas e tributárias	4.525	3.582	4.525
Provisão para quebra de estoque	1.395	1.001	1.395
Outros	87	85	87
IRPJ diferido arrendamento direito de uso	5.060	5.060	5.060
CSLL diferido arrendamento direito de uso	1.822	1.822	1.822
	12.889	11.550	12.889
Passivo diferido			
Realização da reserva de reavaliação	(1.855)	(2.028)	(1.855)
	(1.855)	(2.028)	(1.855)
Imposto de renda e contribuição social diferido, líquido	11.034	9.523	11.034

b) Despesa de imposto de renda e contribuição social – corrente e diferido

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	18.438	99.077	20.516
Tributos à alíquota nominal (34%)	6.269	33.686	6.975
Ajuste ao lucro líquido que afetam o resultado do exercício:			
Exclusões/Adições permanentes, líquidas	(6.189)	6.160	(4.818)
Imposto devido	80	39.846	2.158

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

24 Provisão para contingências, depósitos e bloqueios judiciais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia apresentava os seguintes passivos e correspondentes depósitos judiciais, relacionados às contingências:

a) Contingências passivas

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Tributárias			
ICMS	90	90	90
Trabalhistas (i)			
Outros	7.676	7.923	7.676
Cíveis (i)			
Perdas e danos	7.805	5.716	7.805
Provisão para Contingências	15.570	13.729	15.570

b) Depósitos e bloqueios judiciais

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Tributárias			
ICMS	186	179	186
PIS e COFINS (ii)		30.027	
ICMS Energia Elétrica	6.933	4.195	6.933
Outros	228	228	228
Trabalhistas (i)			
Outros	2.549	3.018	2.549
Cíveis (i)			
Perdas e danos	157	157	157
Administrativo	779	779	779
Depósitos e bloqueios judiciais	10.832	38.583	10.832

A Companhia, com base na posição de seus assessores jurídicos internos e externos, provisiona as contingências para as quais estima que um futuro desembolso de caixa é provável.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

(i) Trabalhistas e cíveis

- Correspondem a R\$ 2.549 em 31 de dezembro de 2021 e consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago nas demissões em virtude da rotatividade de empregados nas lojas.
- Ações cíveis: as principais ações estão relacionadas a ações judiciais movidas contra a Companhia por clientes do segmento atacadista. O encargo de provisão é reconhecido no resultado em “Despesas com vendas, gerais e administrativas”. O saldo em 31 de dezembro de 2021 corresponde a R\$ 936.

(ii) Tributárias

Esses depósitos judiciais fiscais referem-se ao processo da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, que transitou em julgado conforme nota 15 (i). A variação dessa conta deve-se a liberação do depósito judicial e sua respectiva utilização.

c) Movimentação das provisões para contingências

A movimentação da provisão para contingências está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo inicial	13.729	8.669	13.729
Adições	2.307	13.619	2.307
Baixas		(3.177)	
Reversões	(1.653)	(6.957)	(1.653)
Atualizações e juros	1.186	1.575	1.186
Saldo final em 31 de dezembro	15.570	13.729	15.570

Não é esperado nenhum passivo relevante resultante dos passivos contingentes, além daqueles provisionados.

Com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, em 31 de dezembro de 2021 existem causas possíveis assim distribuídas: (i) Cíveis no montante de R\$ 13.020; (ii) Trabalhistas no montante de R\$ 5.575, e; (iii) Tributárias no montante de R\$ 3.974, as quais não foram provisionadas.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
 Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

25 Transações com partes relacionadas

Controladora

	2021	
	Passivo	Resultado
Empréstimos com sócios		
Mútuo (i)	170.140	
Aluguéis (ii)		
Damrak do Brasil Participações e Empreendimentos Ltda	4.435	41.882
VG Empreendimentos Imobiliários Comercial SPE Eireli	220	2.392
DC Patrimonial Ltda	204	1.939
Administração de obras (iii)		
TQC Construções Ltda	1.374	14.872
Publicidade e Marketing (iv)		
Total Comunicação e Propaganda Ltda		2.932
Total 31 de Dezembro de 2021	176.373	64.017
Total 31 de Dezembro de 2020	203.215	67.193

Consolidado

	2021	
	Passivo	Resultado
Empréstimos com sócios		
Mútuo (i)	170.140	
Aluguéis (ii)		
Damrak do Brasil Participações e Empreendimentos Ltda	4.435	41.882
VG Empreendimentos Imobiliários Comercial SPE Eireli	220	2.392
DC Patrimonial Ltda	204	1.939
Total 31 de Dezembro de 2021	174.999	46.213
Total 31 de Dezembro de 2020	203.215	67.193

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

- (i) Refere-se a contratos de mútuo firmados entre a Companhia e o acionista Teobaldo Luís da Costa e Gabriel Nascimento da Costa com o objetivo de financiar o aumento dos níveis de estoque da Companhia sem prejudicar a eficiência financeira. Estes contratos sofrem a incidência de encargos de 0,61363% ao mês e possuem prazo de 36 meses para cumprimento da obrigação.
- (ii) A Companhia possui transações com partes relacionadas referente a contratos de aluguéis de lojas. Os pagamentos de arrendamento são realizados considerando o aluguel mínimo ou os percentuais do faturamento que variam de 1,0% a 1,7%. As referidas lojas são de propriedade das seguintes Empresas:
- Damrak do Brasil Participações e Empreendimentos Ltda;
 - DC Patrimonial Ltda;
 - VG Empreendimentos Imobiliários Comercial SPE EIRELI.
- (iii) A Companhia possui transações com a Parte Relacionada TQC Construções Ltda, referente à prestação de serviços relativos à construção das novas lojas, atuando com a gestão dos projetos e gerenciamento da execução dos serviços. A Taxa de administração aplicada sobre todas as despesas diretas e indiretas dos empreendimentos é 8%.
- (iv) A Companhia possui transações com a Parte relacionada Total Comunicação e Propaganda Ltda, referente a serviços de intermediação na relação do Atakarejo com empresas de televisão, rádio, jornais e revistas, na posição de agente publicitária e na criação e diagramação de peças publicitárias. As taxas de administração aplicadas sobre o valor dos serviços são de 20% a título de bônus de veiculação (taxa fixa conforme Normas-Padrão da Atividade Publicitária, Lei nº 4.680/65), e 15% conforme estipulado contratualmente.

a) Movimentação dos empréstimos com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo inicial	197.879	145.075	197.879
Entrada de recursos	3.079	35.562	3.079
Juros incorridos	6.622	17.242	6.622
Pagamentos			
Principal	(16.167)		(16.167)
Juros	(21.275)		(21.275)
Saldo final em 31 de dezembro	170.140	197.879	170.140

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

b) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e outros benefícios de curto prazo, a empregados	<u>3.280</u>	<u>2.581</u>
	<u>3.280</u>	<u>2.581</u>

26 Outros passivos

	<u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
Passivo circulante			
Contas a pagar provisionadas	3.979	2.416	3.979
Concessionaria de energia elétrica	3.125	1.676	3.125
Marketing e publicidade	1.561	573	1.561
Contas a pagar - Obras em andamento	7.806	8.061	7.806
Outras Obrigações	<u>6.415</u>	<u>3.522</u>	<u>6.415</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u>22.885</u>	<u>16.248</u>	<u>22.885</u>
Passivo não circulante			
IPTU (i)	<u>5.761</u>	<u>4.127</u>	<u>5.761</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u>28.646</u>	<u>20.375</u>	<u>28.646</u>

- (i) Corresponde a valores referente a IPTU impugnados, pois os valores cobrados pelo ente público estão acima dos valores de mercado. Em função disso, foi contratado profissional habilitado para elaboração de laudo de avaliação para que os assessores jurídicos fundamentassem o processo administrativo junto ao ente público.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

27 Patrimônio líquido

a) Lucro por ação

A Companhia calcula o lucro por ação por meio da divisão do lucro líquido, referente a cada classe de ações, pelo total de ações ordinárias em circulação durante o exercício.

O quadro abaixo apresenta o cálculo do lucro básico e diluído por ação no exercício:

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Lucro líquido do exercício	18.358	59.231	18.358
Quantidade de ações atribuídas aos acionistas	91.066	82.953	91.066
Lucro líquido básico e diluído por ação	0,20	0,71	0,20

b) Destinação do resultado

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo de Dividendos no início do exercício	2.493	1.178	2.493
Adições	18.693	59.751	18.693
Lucro líquido do exercício	18.358	59.231	18.358
Realização da reserva de reavaliação e impostos diferidos	335	520	335
Constituição de Reserva Legal	(935)	(2.988)	(935)
Destinação	4.440	47.963	4.440
Antecipação de distribuição de dividendos		47.963	
Dividendos do exercício	4.440		4.440
Reserva de lucro a realizar	(7.785)	(18.119)	(7.785)
Constituição de Reserva a realizar	(13.319)	(21.510)	(13.319)
Juros sobre capital próprio	5.534	3.393	5.534
(-) Reversão de reserva de lucros a realizar	18.119	29.871	18.119
Reserva para futuro aumento de capital		(955)	
Total de Adições - Destinação do lucro	22.558	64.170	22.558
Pagamentos no período	(1.413)	(62.825)	(1.413)
Saldo de Dividendos no fim do exercício	23.639	2.493	23.639

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

c) Reserva de reavaliação

A Companhia adotou o custo atribuído para fins de adoção inicial dos CPCs para os itens de máquinas e equipamentos e edificações. De acordo com o requerido pelo ICPC 10 – Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43, reconheceu a contrapartida do custo atribuído no patrimônio do grupo de Reserva de reavaliação.

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Saldo inicial	4.068	4.588	4.068
Realização de reserva de reavaliação patrimonial	(335)	(520)	(335)
Saldo final em 31 de dezembro	<u>3.733</u>	<u>4.068</u>	<u>3.733</u>

28 Receita líquida de vendas

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Receita bruta de vendas	2.989.615	2.692.923	2.991.232
Impostos incidentes sobre vendas e descontos	(391.957)	(339.111)	(393.574)
Vendas canceladas	(5.436)	(6.992)	(5.436)
	<u>2.592.222</u>	<u>2.346.821</u>	<u>2.592.222</u>

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

29 Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Custo de Mercadorias para Revenda	(2.111.198)	(1.882.475)	(2.111.198)
Depreciação e amortização	(52.270)	(38.682)	(52.270)
Depreciação dos ativos de direito de uso	(17.098)	(18.930)	(17.098)
Despesas com propaganda	(14.920)	(7.551)	(11.988)
Manutenção de máquinas e equipamentos	(7.739)	(12.869)	(7.739)
Despesas com assessoria e auditoria	(8.826)	(6.028)	(8.870)
Taxa de administração de cartão	(29.984)	(22.966)	(29.984)
Despesas com remuneração a empregados	(188.227)	(158.969)	(190.358)
Despesas com Aluguéis - Partes Relacionadas	(14.796)	(22.708)	(14.796)
Energia elétrica	(33.325)	(19.897)	(33.325)
Outras Despesas	(40.502)	(16.801)	(26.307)
Total de despesas por natureza	<u>(2.518.884)</u>	<u>(2.207.876)</u>	<u>(2.503.933)</u>

Custo de Mercadorias para Revenda	(2.111.198)	(1.882.475)	(2.111.198)
Despesas com vendas, gerais e administrativas	(407.687)	(325.401)	(392.735)
Total de despesas por natureza	<u>(2.518.884)</u>	<u>(2.207.876)</u>	<u>(2.503.933)</u>

30 Outras receitas e (despesas) operacionais líquidas

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Outras Receitas (i)	9.685	10.717	9.685
	<u>9.685</u>	<u>10.717</u>	<u>9.685</u>

- (i) A conta de Outras Receitas é composta essencialmente por: R\$ 8.189 referente a Receita Cobrança de Descarga, valor cobrado referente ao serviço de descarga de mercadorias; e R\$ 1.270, referente a Receita com Sucata.

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

31 Receitas e despesas financeiras

	<u>2021</u>	<u>Controladora</u> <u>2020</u>	<u>Consolidado</u> <u>2021</u>
Despesa de juros de empréstimos com partes relacionadas	(6.622)	(17.242)	(6.622)
Despesa de juros de empréstimos com entidades financeiras	(38.339)	(14.971)	(38.339)
Juros sobre arrendamento	(40.240)	(31.680)	(40.240)
Outras despesas financeiras	(4.169)	(575)	(4.170)
Despesas financeiras	(89.370)	(64.469)	(89.371)
Outras receitas financeiras	12.795	14.792	12.836
Tributos sobre a receita financeira	(895)	(909)	(895)
Receitas financeiras	11.900	13.884	11.942
Despesas financeiras, líquidas	(77.470)	(50.585)	(77.429)

Ataque Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

32**Transações não caixa**

Durante 2021 e 2020 a Companhia teve transações que não representam desembolso de caixa e, portanto, não foram apresentadas nas Demonstrações de Fluxo de Caixa, conforme abaixo:

	Empréstimos	Empréstimos com Partes relacionadas	Dividendos	Passivo de arrendamento	Reserva para futuro aumento de capital	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020						
Captações/Adições	239.184	145.074	1.178	187.037		572.504
Amortizações	231.076	35.562				266.638
Antecipação de distribuição de dividendos	(146.964)		(14.862)	(8.477)		(170.303)
Variação nos fluxos de caixa de financiamento	84.113	35.562	(62.825)	(8.477)		48.372
Adições			64.170	32.020		96.190
Amortizações						-
Juros incorridos	14.971	17.242		31.680		63.893
Total variação não caixa	14.971	17.242	64.170	63.700		160.083
Juros pagos	(8.010)					(8.010)
Pagamentos de juros sobre passivos de arrendamento				(31.680)		(31.680)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	330.257	197.879	2.493	210.580	955	741.269
Saldo em 1º de janeiro de 2021						
Captações/Adições	330.257	197.879	2.493	210.580	955	741.269
Amortizações	295.111	3.079				298.190
Variação nos fluxos de caixa de financiamento	(133.764)	(16.167)	(1.413)	(7.376)		(158.719)
Variação nos fluxos de caixa de financiamento	161.347	(13.088)	(1.413)	(7.376)		139.471
Adições			22.558	68.332		90.790
Juros incorridos	38.339	6.622		40.240		85.202
Total variação não caixa	38.339	6.622	22.558	108.472		175.992
Juros pagos	(31.152)	(21.275)				(52.427)
Pagamentos de juros sobre passivos de arrendamento				(40.240)	(955)	(40.240)
Aumento de capital						(955)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	498.791	170.140	23.639	271.436		1.015.537

Atakarejo Distribuidor de Alimentos e Bebidas S.A. e suas controladas
Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma

33 Seguros (não auditado)

As coberturas de seguros foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações.

Bens segurados	Riscos cobertos	Montante da cobertura
Estoques / imobilizado	Incêndio, queda de raios ou explosão	901.991
Estoques / imobilizado	Despesas físicas básicas	87.090
Estoques / imobilizado	Outras coberturas	58.714

34 Eventos subsequentes

Reorganização societária

Em ata de reunião realizada em 03 de fevereiro de 2022, os acionistas da Companhia aprovaram a proposta de reorganização societária que compreende:

- a) O Atakarejo irá vender de imediato a TQC Construções e Empreendimentos Ltda. para Teobaldo Costa e Gabriel Costa.
- b) O Atakarejo irá vender de imediato a Total Comunicação e Propaganda Ltda. para Teobaldo Costa e Lorena Costa

Por se tratar do desconhecimento das únicas subsidiárias da Companhia, a Companhia deixará de apresentar suas demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2022.

Captação da terceira emissão de debêntures

Em 03 de março de 2022 foi aprovada a captação de recursos em decorrência da terceira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, no valor de R\$ 140.000. Essas debêntures foram oferecidas publicamente a investidores profissionais no Brasil, com esforços restritos na colocação, de acordo com a legislação brasileira. Os recursos desta emissão de debêntures, foram recebidos no dia 18 de março de 2022, e serão utilizados para reforçar a posição de caixa, a estrutura de capital da Companhia e investimentos em CAPEX. As debêntures da terceira emissão acumularão juros a uma taxa de CDI + 2,58% ao ano, e serão pagos trimestralmente até o vencimento. O valor principal será pago em parcelas trimestrais após o período de carência e uma parcela final em março de 2029.