

Algar TI Consultoria S.A. e Controladas

Demonstrações Financeiras
Individuais e Consolidadas
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2021 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Algar TI Consultoria S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	1
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	5
Demonstração dos resultados	7
Demonstração dos resultados abrangentes	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Algar TI Consultoria S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Algar TI Consultoria S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Algar TI Consultoria S.A. 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 (“International Financial Reporting Standards - IFRS”), emitidas pelo “International Accounting Standards Board - IASB”.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e a 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Comparabilidade das demonstrações financeiras consolidadas

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a qual descreve os efeitos dessa transação como Operação Descontinuada, reclassificando os saldos das Demonstrações dos Resultado e dos Fluxos de Caixa de 31 de dezembro de 2020. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria (“PAA”) 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 financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Reconhecimento de receita de serviços de BPO/Gestão de TI

Por que é um PAA

Conforme descrito na nota explicativa nº 22, a receita líquida de serviços de Gestão de TI é de R\$244.745 mil nas demonstrações financeiras individuais, e a receita líquida de serviços de BPO/Gestão de TI é de R\$722.111 mil nas demonstrações financeiras consolidadas. Adicionalmente, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Administração da Companhia decidiu implementar um novo ERP que também faz a gestão dos controles relacionados ao reconhecimento de receitas. Desta forma, devido a relevância da troca do sistema informatizado que possui controles relevantes relacionados ao reconhecimento da receita líquida de serviços de BPO / Gestão de TI e também da relevância do montante destas receitas para os usuários das demonstrações financeiras, consideramos essas receitas como um assunto importante na auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos procedimentos de auditoria nessas receitas incluíram, entre outros:

- i) Entendimento e auditoria do lançamento manual registrado pela Administração relativo à receita faturada e à receita incorrida e ainda não faturada no fim do exercício.
- ii) Avaliação e teste de controles dos sistemas informatizados considerados relevantes com uso de nossos especialistas, para os quais destacamos:
- iii) A execução de testes relacionados à segurança da informação, à gestão de acessos e à segregação de função com impacto sobre as demonstrações financeiras, incluindo testes complementares sobre evidências mitigatórias, quando aplicável.
- iv) Entendimento dos controles internos relevantes relacionados ao processo de reconhecimento de receita.
- v) Testes de transações de receitas de serviços, em base amostral, para receita incorrida e não faturada, inspecionando a correspondente documentação suporte.
- vi) Teste de faturamento subsequente sobre a receita incorrida e ainda não faturada no final do exercício, conforme aplicável, em controlada da Companhia.
- vii) Avaliação das divulgações apresentadas em nota explicativa.

Com base nas evidências obtidas por meio de nossos procedimentos anteriormente descritos, consideramos que a receita prestação de serviço de BPO/Gestão de TI e as respectivas divulgações em notas explicativas são aceitáveis no contexto da auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia 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 de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos 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 de suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.


- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, conseqüentemente, pela opinião de 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 financeiras 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.

Campinas, 14 de março de 2022


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8


Paulo de Tarso Pereira Jr.
Contador
CRC nº 1 SP 253932/O-4

Algar TI Consultoria S.A.

Balço patrimonial em
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Notas	Consolidado		Individual	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	208.651	88.090	179.892	61.661
Contas a receber	5	147.854	140.356	55.329	58.545
Estoques		385	442	110	158
Tributos a recuperar	6	19.653	47.909	8.078	5.242
Dividendos a receber	21b	-	-	14.088	10.509
Despesas antecipadas		6.093	7.097	898	2.448
Títulos a receber	21c	130	870	2.242	2.487
Outros créditos		4.404	5.183	2.435	1.869
Total do ativo circulante		387.170	289.947	263.072	142.919
Não circulante					
Títulos a receber	21f	-	-	802	1.151
Tributos a recuperar		28.112	1.366	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7b	5.964	8.275	-	4.700
Aplicação financeira		2.162	2.439	2.162	1.212
Depósitos judiciais	18c	10.524	11.669	901	862
Outros créditos		830	787	264	194
		47.592	24.536	4.129	8.119
Investimentos	8	-	-	147.784	139.987
Imobilizado	9	132.575	219.782	13.948	107.151
Intangível	10	170.818	179.240	138.700	136.685
Ativo de direito de uso - IFRS16/ CPC06	11	1.027	424	801	32
Total do ativo não circulante		352.012	423.982	305.362	391.974
Total do ativo		739.182	713.929	568.434	534.893

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

Balanço patrimonial em
31 de dezembro de 2021 e 2020 (continuação)
(Em milhares de reais)

	Notas	Consolidado		Individual	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Passivo e patrimônio líquido circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	42.259	18.609	42.259	13.380
Debêntures	13	32.652	10.323	10.349	10.207
Passivo de arrendamento - IFRS16/ CPC06	14	1.006	217	812	31
Fornecedores	16	53.032	57.182	14.594	19.850
Impostos, taxas e contribuições	15	12.138	18.026	5.262	5.516
Imposto de renda e contribuição social a pagar	7a	1.485	11	-	-
Salários, provisões e encargos sociais	17	70.426	76.628	33.741	35.090
Dividendos a pagar	19b	18.984	3.958	18.984	3.958
Títulos a pagar	21d	1.831	2.366	1.679	1.673
Receitas antecipadas		1.407	1.052	521	1.019
Outras obrigações		19.288	7.698	5.751	6.827
Total do passivo circulante		254.508	196.070	133.952	97.551
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	113.000	154.500	113.000	154.500
Debêntures	13	52.255	83.017	9.978	19.845
Passivo de arrendamento - IFRS16/ CPC06	14	38	216	-	3
Salários, provisões e encargos sociais	17	-	164	-	91
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7b	1.163	42	1.075	-
Provisões para demandas judiciais	18	17.284	38.284	7.476	6.412
Títulos a pagar	21f	-	-	8.923	15.321
Impostos, taxas e contribuições	15	6.492	-	-	-
Outras obrigações		412	479	-	13
Total do passivo não circulante		190.644	276.702	140.452	196.185
Patrimônio líquido					
Capital social	19	201.039	187.694	201.039	187.694
Reserva legal		11.994	7.997	11.994	7.997
Reserva de retenção de lucros		-	67.623	-	67.623
Dividendos adicionais propostos		75.707	1.583	75.707	1.583
Ações em tesouraria		-	(42.682)	-	(42.682)
Adiantamento p/ futuro aumento de capital – AFAC		-	13.345	-	13.345
Outros resultados abrangentes		5.290	5.597	5.290	5.597
Total do patrimônio líquido		294.030	241.157	294.030	241.157
Total do passivo e do patrimônio líquido		739.182	713.929	568.434	534.893

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A

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

	Notas	Consolidado		Individual	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	22	704.048	780.440	229.915	212.971
Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas	23	(607.624)	(632.735)	(221.219)	(192.786)
Resultado bruto		96.424	147.705	8.696	20.185
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas com vendas	24	(27.456)	(30.013)	(4.319)	(5.183)
Despesas gerais e administrativas	25	(55.153)	(46.450)	(21.451)	(10.681)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	26	(10.097)	(47.014)	4.836	(8.809)
Equivalência patrimonial	8	-	-	11.812	20.626
Resultado operacional antes do resultado financeiro		3.718	24.228	(426)	16.138
Receitas financeiras	27	4.783	15.068	2.550	2.456
Despesas financeiras	27	(23.724)	(24.261)	(14.259)	(11.501)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(15.223)	15.035	(12.135)	7.093
Corrente	7c	13.824	(15.061)	14.025	(390)
Diferido	7c	(5.731)	5.577	(9.020)	(1.152)
Resultado líquido do exercício de operações continuadas		(7.130)	5.551	(7.130)	5.551
Resultado líquido do exercício de operações descontinuadas		87.191	11.116	87.191	11.116
Resultado líquido do exercício		80.061	16.667	80.061	16.667
Quantidade de ações (ON)		-	-	356.576.915	424.732.684
Média Ponderada		-	-	390.654.800	475.355.545
Resultado por ação (em R\$)		-	-	0,022	0,039

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

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

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Resultado líquido do exercício	80.061	16.667	80.061	16.667
Ajuste de conversão de balanços	(307)	3.004	(307)	3.004
Resultado abrangente total	79.754	19.671	79.754	19.671

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

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

	Reservas de lucros				Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
	Capital social	Reserva de retenção de lucros	Reserva legal	Ações em tesouraria					
Saldos em 31 de dezembro de 2019	245.536	77.256	7.164	(42.682)	1.334	-	2.593	-	291.201
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	(1.334)	-	-	-	(1.334)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	13.345	13.345
Redução de capital por Cisão	(57.842)	447	-	-	-	-	-	-	(57.395)
Valor a restituir a acionistas (19 a)	-	(20.270)	-	-	-	-	-	-	(20.270)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	3.004	-	3.004
Outras mutações	-	(103)	-	-	-	-	-	-	(103)
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	16.667	-	-	16.667
Constituição de reserva legal	-	-	833	-	-	(833)	-	-	-
Dividendos mínimo obrigatório	-	-	-	-	-	(3.958)	-	-	(3.958)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	1.583	(1.583)	-	-	-
Retenção de lucros	-	10.293	-	-	-	(10.293)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	187.694	67.623	7.997	(42.682)	1.583	-	5.597	13.345	241.157
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	(1.583)	-	-	-	(1.583)
Adiantamento para futuro aumento de capital (1 a)	13.345	-	-	-	-	-	-	(13.345)	-
Cancelamento de ações em tesouraria	-	(42.682)	-	42.682	-	-	-	-	-
Baixa custo atribuído	-	(6.186)	-	-	-	-	-	-	(6.186)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	(307)	-	(307)
Outras mutações	-	-	-	-	-	(128)	-	-	(128)
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	80.061	-	-	80.061
Constituição de reserva legal	-	-	3.997	-	-	(3.997)	-	-	-
Dividendos mínimo obrigatório (19 b)	-	-	-	-	-	(18.984)	-	-	(18.984)
Dividendos adicionais propostos (19 b)	-	(18.755)	-	-	75.707	(56.952)	-	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	201.039	-	11.994	-	75.707	-	5.290	-	294.030

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

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

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
	(Reapresentado)		(Reapresentado)	
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do Imposto de renda e contribuição social das operações continuadas	(15.223)	15.035	(12.135)	7.093
Resultado das operações descontinuadas	87.191	11.116	131.651	11.116
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Resultado de equivalência descontinuadas	-	-	(888)	(20.626)
Equivalência patrimonial de operações continuadas	-	-	(11.812)	-
Depreciação e amortização	42.946	46.652	17.947	18.187
Ganho na venda de investimentos	-	1.270	-	625
Ganho/Perda na venda de imobilizado e intangível	10.607	-	3.816	-
Encargos financeiros	14.633	9.193	7.403	9.045
(Reversão) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.773)	2.624	(159)	238
Constituição (reversão) de provisões, líquidas	1.767	53.615	1.083	2.100
	51.957	128.389	5.255	16.662
Variações nos ativos e passivos				
(Aumento) em contas a receber	(4.725)	(8.931)	3.375	(7.828)
(Aumento) redução em estoques	57	(65)	48	(49)
(Aumento) redução em tributos a recuperar	1.510	(19.051)	(2.836)	2.336
(Aumento) redução em depósitos judiciais	(1.279)	2.955	522	(156)
(Aumento) redução em outros ativos	5.311	444	207	(2.094)
Aumento (redução) em fornecedores	323	(688)	1.698	(4.539)
Aumento (redução) em salários, provisões e encargos	(6.366)	14.877	(1.440)	10.592
Aumento (redução) em obrigações fiscais circulante	604	10.051	(254)	1.447
Redução em Receita antecipada	355	(12.455)	(498)	(11.007)
Redução em outros passivos circulantes e não circulante	(6.507)	303	6.135	(3.909)
Pagamentos de provisões	(725)	(20.618)	(33)	(576)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(14.510)	-	-
Total das variações dos ativos e passivos	(11.442)	(47.688)	6.924	(15.783)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades em continuidade	40.515	80.701	12.179	879
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais em descontinuidade	(28.018)	21.017	(28.990)	21.017
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades operacionais	12.497	101.718	(16.811)	21.896
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Pagamento por aquisição de investimentos	(1.775)	-	(2.124)	-
Venda de investimentos	-	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital, em controladas	-	-	-	(1.100)
Aquisição ativo imobilizado e intangível	(51.483)	(37.959)	(26.340)	(12.096)
Caixa e equivalente envolvido na cisão	-	(31.489)	-	-
Venda de imobilizado	324	-	38	-
Recebimento de dividendos e juros sobre capital próprio	-	-	-	2.249
Recebimento de mútuo ativo	-	-	451	-
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades de investimento em continuidade	(52.934)	(69.448)	(27.975)	(10.947)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades de investimento em descontinuidade	214.507	-	214.507	-
Caixa e equivalentes de caixa líquidos gerados pelas atividades de investimento	161.573	(69.448)	186.532	(10.947)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Emissão de empréstimos e debêntures	3.624	130.403	3.624	123.073
Pagamento principal de empréstimos e debêntures	(31.441)	(112.824)	(26.208)	(87.392)
Pagamento de juros/variação monetária de empréstimos e debêntures	(15.292)	(17.105)	(12.126)	(10.118)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	13.345	-	13.345
Pagamento de passivo de arrendamento	(2.925)	(9.815)	(2.305)	(4.693)
Reembolso de capital a acionistas	(1.933)	(13.441)	(1.933)	(13.441)
Pagamento de dividendos	(5.542)	(4.668)	(5.542)	(4.668)
Adições (pagamento) de mútuo	-	-	(7.000)	14.360
Caixa e equivalentes de caixa líquidos (aplicados) gerados pelas atividades de financiamento	(53.509)	(14.105)	(51.490)	30.466
Aumento (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa	120.561	18.165	118.231	41.415
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	88.090	69.925	61.661	20.246
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	208.651	88.090	179.892	61.661

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (continuação)

(Em milhares de reais)

Transações que não afetaram caixa

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 as principais transações de investimento que não representaram movimentações de caixa e equivalentes de caixa são apresentadas como segue:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Aquisição de imobilizado e intangível	17.974	22.360	1.730	8.684
Direito de Uso – CPC06 (IFRS 16)	1.027	424	801	32
	19.001	22.784	2.531	8.716

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

1. Contexto operacional

A Algar TI Consultoria S.A., (“Companhia” ou “Algar TI”), com sede em Belo Horizonte/MG, empresa do grupo brasileiro Algar, é uma sociedade por ações, de capital fechado e suas atividades compreendem soluções em tecnologia para processos de negócio, serviços gerenciados, e relacionamento com cliente.

A Companhia faz parte do Grupo Algar, cujas atividades compreendem telecomunicações, agronegócios, entretenimento e serviços. A *holding* do Grupo Algar é a Algar S.A. Empreendimentos e Participações (“Algar S.A.”), atual controladora da Companhia. As operações exercidas pela Companhia, incluindo as exercidas por suas controladas, abrangem a prestação de serviços de *telemarketing*, *business process outsourcing* (“BPO”), TI e consultoria especializada.

Em TI, a Companhia oferece serviços gerenciados (MSP - Managed Service Provider) com foco em automação do “digital workspace” em cloud ou on premise para melhor disponibilidade e mais produtividade do usuário de TI. Os serviços incluem service desk, serviços profissionais, serviços de consultoria e alocação de profissionais que são executados por meio de profissionais especializados, inteligência artificial e plataforma de automação.

Em relacionamento com cliente (CX - Customer Experience), atua nos segmentos de televendas, operações de SAC, cobrança com foco em recuperação de crédito, back-office de negócios. A companhia possui compreensão profunda da jornada do cliente para a eficiência e melhor experiência do consumidor, com interações digitais efetivas e contato humano único.

Em função da alienação descrita na nota explicativa 1b, a Companhia está divulgando os efeitos dessa transação como Operação Descontinuada, reclassificando os saldos das Demonstrações dos Resultado e dos Fluxos de Caixa de 31 de dezembro de 2020 para fins comparativos

Em 31 de dezembro de 2021 o passivo circulante supera o ativo circulante por R\$16.306 na controlada Algar Tecnologia. A Companhia efetuará aporte de capital que permitirá os ativos circulantes superarem os passivos circulantes.

Em 25 de fevereiro de 2022 a Companhia efetuou remessa a título de Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), conforme descrito na nota explicativa 31- Eventos subsequentes.

Eventos societários ocorridos em 2021

a) Aumentos de capital

Aumento de capital Em 04 de janeiro de 2021, conforme Assembleia Geral Extraordinária, o capital social da Companhia foi aumentado em R\$ 13.345 mediante capitalização de adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), proveniente da sua controladora Algar S/A. Nesse aumento de capital não foram emitidas novas ações, visto a totalidade das ações que compõem o capital social da Companhia pertencer à sua controladora.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

b) Aumentos de capital e venda da controlada Nimbus Data Center S/A

Em 3 de maio de 2021, conforme ato societário aprovado na “1ª alteração contratual”, foi realizado aumento de capital pela Companhia na sua controlada Nimbus Data Center, por meio de integralização de capital no valor de R\$ 41.907 em itens do Ativo Imobilizado (conforme laudo para fins de subscrição), tal integralização ocorreu através de um prédio industrial localizado a Rua Guido de Camargo Penteado Sobrinho, nº 3685, registrado na comarca de Campinas/São Paulo.

Em 01 de julho de 2021 a Companhia e sua controlada Algar Tecnologia e Consultoria S/A efetuaram aumento de capital na controlada Nimbus Data Center S/A com acervo líquido de ativos e passivos oriundos de cisão parcial de sua operação de data center, abaixo os saldos relativos aos ativos e passivos aportados:

	Algar TI	Algar Tecnologia	Total
Bens ativo imobilizado	39.378	348	39.726
Receita Antecipada	(2.737)	-	(2.737)
Encargos trabalhistas	(104)	-	(104)
Leasing financeiro	(202)	-	(202)
Total	<u>36.335</u>	<u>348</u>	<u>36.683</u>

Em 03 de agosto de 2021 a Companhia, concluiu a venda de 100% de seu controle acionário da controlada Nimbus Data Center S/A, entidade que continha seu negócio de colocation de data center para a empresa Scala Data Centers S/A, plataforma de centros de dados hiper escaláveis da Digital Colony. Conforme termo de fechamento da transação, a venda foi efetuada pelo valor de R\$ 208.651 recebidos naquela data e com um adicional de R\$ 6.012 recebidos em dezembro de 2021, conforme os critérios condicionantes acordados no Termo de Fechamento. Esta operação de venda gerou um ganho de aproximadamente R\$ 87.191 para a Companhia.

	<u>31/12/2021</u>
Receita Líquida de vendas de produtos e mercadorias	18.063
Custos dos produtos e mercadorias	(10.584)
Lucro bruto	<u>7.479</u>
Receita (despesas) operacionais	
Outras despesas (receitas) operacionais, líquidas	120.299
Resultado operacional antes das receitas e despesas financeiras líquidas	<u>127.778</u>
Receitas financeiras	4.308
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	<u>132.086</u>
Contribuição social	(11.888)
Imposto de renda	(33.007)
Resultado líquido da operação	<u>87.191</u>

O acordo em questão está totalmente alinhado ao plano estratégico de crescimento e especialização da Companhia, que decidiu focar em Customer Experience e Serviços Gerenciados.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Eventos societários ocorridos em 2020

a) Cisão Engeset Serviços de Telecomunicações S/A

Em 1º de junho de 2020, conforme aprovado pela assembleia geral extraordinária de acionistas ocorrida naquela data, foi realizada a cisão da Companhia, cujo acervo líquido cindido, suportado pelo laudo de avaliação elaborado para essa finalidade, foi incorporado pela empresa controladora Algar S/A Empreendimentos e Participações. A operação teve como principal objetivo a cisão da Sociedade com incorporação da Companhia na Algar S/A e redução do capital social na Algar TI e Consultoria S/A e, em consequência a alteração do art. 5º do Estatuto Social da Sociedade.

Resumo do acervo líquido cindido:

Ativo		Passivo e patrimônio líquido	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	31.489	Empréstimos e financiamentos	6.365
Contas a receber	31.781	Fornecedores	7.759
Estoques	6.154	Impostos, taxas e contribuições	3.482
Impostos a recuperar	1.547	Salários, provisões e encargos sociais	10.165
Outros créditos	44	Outras obrigações	1.534
Total do ativo circulante	71.015	Total do passivo circulante	29.305
Não circulante		Não circulante	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5.978	Empréstimos e financiamentos	2.628
Depósitos judiciais	1.021	Provisões	14.609
Outros créditos	2.402	Outras obrigações	77
	9.401	Total do passivo não circulante	17.314
		Patrimônio líquido	
Direito de uso -CPC (IFRS 16)	8.549	Capital social	46.357
Imobilizado	14.182	Reserva de capital	921
Intangível	866	Reserva de lucros	11.047
Total do ativo não circulante	32.998	Prejuízos do período	(931)
		Total do patrimônio líquido	57.394
Total do ativo	104.013	Total do passivo	104.013

b) Incorporação de cisão parcial controlada Algar Tecnologia e Consultoria S.A.

Em 3 de agosto de 2020 a controlada Algar Tecnologia e Consultoria S.A. realizou cisão parcial com incorporação da parcela cindida na Companhia, sendo deliberada a redução do capital social da controlada em decorrência da cisão parcial, com o cancelamento de ações de sua emissão. Em consequência, a alteração do art. 5º do Estatuto Social da Companhia seus administradores foram autorizados a praticar todos os atos necessários à formalização dessa cisão parcial desproporcional, com incorporação da parcela cindida na Algar TI.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Resumo do Acervo Líquido cindido:

Ativo		Passivo e patrimônio líquido	
Circulante		Circulante	
Contas a receber	325	Empréstimos e financiamentos	474
		Fornecedores	462
		Impostos, taxas e contribuições	90
		Salários, provisões e encargos sociais	20
Total do ativo circulante	325	Total do passivo circulante	1.046
Não circulante		Não circulante	
Imobilizado	36.754	Empréstimos e financiamentos	213
		Obrigações Fiscais	3.277
Total do ativo não circulante	36.754	Total do passivo não circulante	3.490
		Patrimônio líquido	
		Capital social	26.182
		Ajuste de Avaliação Patrimonial	6.361
		Total do patrimônio líquido	32.543
Total do ativo	37.079	Total do passivo	37.079

2. Bases de preparação

a) Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPCs”) e validadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”), bem como em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (“IFRS”), emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas na gestão das operações da Companhia.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela diretoria em 14 de março de 2022.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado do exercício.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Controladora e de apresentação da Companhia e de suas controladas. Cada controlada da Companhia determina sua própria moeda funcional, e naquelas cujas moedas funcionais são diferentes do Real, as demonstrações financeiras são traduzidas para o real na data do balanço.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são realizadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, bem como as informações sobre incertezas relacionadas às premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 5 - Contas a receber;

Nota explicativa 7 - Imposto de renda e contribuição social;

Nota explicativa 9 - Imobilizado;

Nota explicativa 10 - Intangível;

Nota explicativa 11 e 14 - Ativo e passivo de direito de uso - IFRS16/ CPC06

Nota explicativa 18 - Provisões e depósitos judiciais.

3. Sumário das principais políticas contábeis

As políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira constante a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

a) Bases de consolidação

i) *Controladas*

Controladas são as entidades em que a controladora, inclusive de forma indireta, é titular de direito de sócio que lhe garante preponderância nas deliberações sociais e poder de eleger a maioria dos administradores.

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia e deixam de ser consolidadas, nos casos aplicáveis, a partir da data em que o controle deixe de existir.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	31/12/2021			31/12/2020		
	% de participação no capital			% de participação no capital		
	Direta total	Direta votante	Indireta calculada	Direta total	Direta votante	Indireta calculada
Algar Tecnologia	100	100	-	100	100	-
Engeset *	-	-	-	100	100	-
Algar SAS	100	100	-	100	100	-
Asyst Argentina	100	100	-	100	100	-
Algar Tech México	98	98	2	98	98	2

(*) No primeiro semestre de 2020 foi concluída a Cisão da controlada da Companhia Engeset.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram utilizadas as informações contábeis individuais das controladas na mesma data-base e consistentes com as políticas contábeis da controladora. Os procedimentos de consolidação utilizados pela Companhia são os previstos no CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas.

ii) Transações em moeda estrangeira

As transações em moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional da Companhia e suas controladas pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no início do exercício, ajustado pela taxa e pagamentos efetivos durante o período e o valor de custo amortizado na moeda estrangeira convertido pela taxa correspondente ao final do exercício.

Ativos e passivos não monetários denominados em moeda estrangeira que são mensurados ao valor justo são convertidos para a moeda funcional da entidade na taxa correspondente ao fechamento do período que o valor justo foi determinado. Diferenças em moedas estrangeiras decorrentes da conversão são reconhecidos diretamente no resultado do exercício. Itens não monetários que são mensurados pelo custo histórico em uma moeda estrangeira são convertidos utilizando-se a taxa da data da transação.

b) Ativos circulantes e não circulantes

i) *Caixa e equivalentes de caixa*

Incluem os saldos em caixa, depósitos bancários à vista em contas correntes e aplicações financeiras de curto prazo, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data de aplicação, ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

ii) *Investimento*

São avaliados pelo método da equivalência patrimonial os investimentos em controladas e coligadas nas quais a Companhia exerce influência administrativa significativa, bem como os investimentos em sociedades do mesmo grupo ou que estejam sob o controle comum.

Os investimentos que a Controladora possui com controladas no exterior são avaliados pelo método da equivalência patrimonial, através da conversão para a moeda funcional e, as variações cambiais são reconhecidas como resultado abrangente.

iii) *Imobilizado*

Reconhecimento e mensuração

Os itens do ativo imobilizado são mensurados ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, e da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*), quando aplicável.

Os custos de itens registrados no ativo imobilizado incluem todos aqueles que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou formação do ativo. Os custos de ativos construídos pela própria Entidade incluem o custo de materiais e de salários de funcionários diretamente envolvidos nos projetos de construção ou formação desses ativos, assim como quaisquer outros custos diretamente atribuíveis a esse ativo até que o mesmo esteja em condições de ser utilizado para seus fins previstos pela Entidade, que incluem custos de desmobilização de itens do ativo e de restauração de sites nos quais estes ativos estejam instalados, e custos de empréstimos em ativos qualificáveis.

O *software* comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do ativo imobilizado tem vidas úteis significativamente diferentes, essas partes constituem itens individualizados e são contabilizadas e controlados separadamente, inclusive para fins de depreciação.

Ganhos e perdas na alienação de um item de ativo são originados pela diferença apurada na confrontação do valor de alienação e do valor líquido resultante do valor de custo deduzido do valor residual e da depreciação acumulada desse ativo e são reconhecidos pelo valor líquido dessa diferença diretamente no resultado do exercício.

Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos sejam auferidos pela Companhia.

Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor do custo do ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Companhia irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com a vida útil estimada para o ativo, conforme segue:

	Vida útil média em anos	
	31/12/2021	31/12/2020
Edificações e instalações prediais	60	60
Benfeitorias em propriedades de terceiros	7	11
Equipamentos de terminais	11	11
Equipamentos de energia e climatização	17	17
Máquinas e equipamentos	11	12
Móveis e utensílios	14	14
Veículos	5	5
Equipamentos de processamento de dados	5	5

Os valores de recuperação dos ativos imobilizados da Companhia e suas controladas, através de suas operações futuras, são periodicamente acompanhados com o objetivo de verificar se o valor de recuperação está inferior ao valor líquido contábil. Quando isto ocorre, o valor líquido contábil é ajustado ao valor de recuperação.

iv) *Intangível e ágio*

Ágio

O ágio é mensurado como o excesso da soma da contraprestação transferida, do valor das participações minoritárias na entidade adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na entidade adquirida (se houver) sobre os valores líquidos na data de aquisição dos ativos adquiridos e passivos identificáveis assumidos.

Caso a reavaliação conclua que os valores líquidos dos ativos adquiridos e passivos assumidos identificáveis na data de aquisição forem superiores à soma da contraprestação transferida, do valor das participações minoritárias na entidade adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na entidade adquirida (se houver), o excedente é reconhecido imediatamente no resultado como ganho de compra vantajosa

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

O ágio por rentabilidade futura, resultante de uma aquisição de negócios, é submetido ao teste de recuperabilidade pelo menos anualmente e, quando aplicável, é apresentado deduzido de eventuais ajustes para refletir o valor recuperável.

Pesquisa e desenvolvimento

Gastos em atividades de pesquisa, realizados com a possibilidade de ganho de conhecimento e entendimento científico ou tecnológico, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Atividades de desenvolvimento envolvem um plano ou projeto visando à comercialização de produtos e serviços novos ou substancialmente aprimorados. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados somente quando os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, o produto ou serviço for viável, os benefícios econômicos futuros forem prováveis e a Companhia tiver a intenção e os recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os gastos capitalizados incluem o custo de materiais, mão de obra direta, custos de implantação que são diretamente atribuíveis à preparação do ativo para seu uso proposto, e custos de empréstimo. Outros gastos de desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Os gastos de desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável.

Outros ativos intangíveis

As licenças adquiridas de programas de computador (*Software*) e de sistemas de gestão empresarial são mensurados pelo valor de custo. Os gastos com aquisição e implementação destes sistemas são capitalizados como ativo intangível quando é provável que os benefícios econômicos futuros por ele gerados serão superiores ao seu respectivo custo, considerando sua viabilidade econômica e tecnológica.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados com base na sua utilização efetiva ou em método que reflita o benefício econômico do ativo correspondente.

A amortização é calculada sobre o valor de custo deste ativo intangível, ou sobre outro valor que substitua o valor de custo, menos o valor residual deste ativo intangível.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

As amortizações são reconhecidas no resultado do exercício através do método linear, com base na vida útil estimada dos ativos intangíveis.

	Vida útil média em anos	
	31/12/2021	31/12/2020
Sistemas de informação	6	6
Carteira de clientes	10	10
Cláusula de não competição	10	10
Direito de uso	10	10

v) *Ativos e passivos financeiros*

Reconhecimento inicial

A Companhia deve reconhecer um ativo financeiro ou um passivo financeiro em seu balanço patrimonial apenas quando ela se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Ao reconhecer, pela primeira vez, um ativo financeiro, a entidade deve classificá-lo, tendo por base as três categorias: custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”) e valor justo por meio do resultado (“VJR”) e mensurá-lo de acordo com os critérios mencionados abaixo.

O reconhecimento do passivo financeiro pela primeira vez requer a sua classificação como mensurado subsequentemente ao custo amortizado, observadas certas exceções expressas no CPC 48.

A compra ou a venda de forma regular de ativos financeiros deve ser reconhecida e desreconhecida, conforme aplicável, utilizando-se a contabilização na data da negociação ou na data da liquidação.

Desreconhecimento de ativo financeiro

Um ativo financeiro deve ser desreconhecido apenas quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo financeiro expirarem, ou quando houver a transferência do ativo financeiro e essa transferência se qualificar para desreconhecimento.

Desreconhecimento de passivo financeiro

A Companhia deve baixar o passivo financeiro (no todo ou em parte) de seu balanço patrimonial apenas quando ele for extinto, tendo por liquidada, cancelada ou expirada a obrigação especificada no contrato.

Classificação de instrumentos financeiros

A classificação do ativo financeiro passou a ter por base o modelo de negócio pelo qual esse ativo é gerenciado pelos seus fluxos de caixa contratuais.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

A classificação do valor justo deve observar, dentre outras orientações aplicáveis, os seguintes critérios:

- i) a parcela da alteração no valor justo que está relacionada às alterações no risco de crédito do passivo é apresentada em outros resultados abrangentes;
- ii) a parcela remanescente da variação no valor justo é apresentada no resultado do exercício.

Reconhecimento e mensuração inicial

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo acrescido dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Esta condição não se aplica aos itens mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Classificação de ativos financeiros

O reconhecimento inicial de um ativo financeiro requer que ele seja mensurado ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer as seguintes condições:

- o ativo é mantido em um modelo de negócios com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais;
- os termos contratuais do ativo financeiro originam, em datas específicas, fluxos de caixa de pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal não liquidado.

Um instrumento de dívida é mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes somente se atender às duas seguintes condições:

- o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios, sendo o objetivo alcançado tanto pela obtenção de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros;
- os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o saldo a pagar do valor principal.

Os demais ativos financeiros são todos classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

No reconhecimento inicial, a Companhia pode designar, em caráter irrevogável, um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado, o que poderá garantir a consistência contábil perante os resultados produzidos pelo respectivo ativo.

Redução no valor recuperável

Os novos requisitos de redução ao valor recuperável objetivam reconhecer perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos financeiros para os quais houve aumentos significativos no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, avaliados de forma individual ou coletiva, considerando todas as informações razoáveis e sustentáveis, incluindo informações prospectivas.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Reconhecimento de perda de crédito esperada

A Companhia deve reconhecer uma provisão para perdas de crédito esperadas em ativo financeiro mensurado ao custo amortizado, em recebível de arrendamento, em ativo contratual ou em compromisso de empréstimo e em contrato de garantia financeira aos quais devem ser aplicados os requisitos de redução ao valor recuperável.

A Companhia deve aplicar os requisitos de redução ao valor recuperável para o reconhecimento e mensuração de provisão para perdas de ativos financeiros que são mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Essa provisão deve ser contabilizada em outros resultados abrangentes, não reduzindo o valor contábil do ativo financeiro no balanço patrimonial.

Na data do balanço deve ser mensurada a provisão para perdas de instrumento financeiro ao valor equivalente às perdas de crédito esperadas, caso o risco de crédito desse instrumento financeiro tenha sofrido aumento significativo desde o reconhecimento inicial.

Se, na data do balanço, o risco de crédito de instrumento financeiro não apresentar aumento significativo, deve ser feita a mensuração da provisão para perdas para esse instrumento financeiro ao valor equivalente às perdas de crédito esperadas para 12 meses.

Deve ser reconhecido no resultado, como ganho ou perda na redução ao valor recuperável, o valor das perdas de crédito esperadas (ou reversão) requerido para ajustar a provisão para perdas na data de balanço.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia e de suas controladas, que não estoques e imposto de renda e contribuição social diferido, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. No caso de ágio e ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é estimado todo ano.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Para a finalidade de teste do valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos (a “unidade geradora de caixa ou UGC”). Para fins do teste do valor recuperável do ágio, o montante do ágio apurado em uma combinação de negócios é alocado à UGC ou ao grupo de UGCs para o qual o benefício das sinergias da combinação é esperado. Essa alocação reflete o menor nível no qual o ágio é monitorado para fins internos e não é maior que um segmento operacional determinado de acordo com o IFRS 8 e o CPC 22.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes o UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC), e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma *pro rata*.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é revertida. Quanto a outros ativos, as perdas de valor recuperável são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

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. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas, se aplicável, são contabilizadas como outras despesas operacionais.

c) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando existentes, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, calculados transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida do ajuste a valor presente é a conta de resultado que deu origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado no prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

i) *Provisões*

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, ou se a Companhia e suas controladas possuem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja requerido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

A provisão para contingência e determinada pela administração, de acordo com a expectativa de perdas com base na opinião dos consultores legais internos e externos, por montantes considerados suficientes para cobrir perdas e riscos.

ii) *Benefícios a empregados*

Plano de pensão

As obrigações por contribuições aos planos de pensão de contribuição definida são reconhecidas como despesas de benefícios a empregados no resultado nos períodos durante os quais serviços são prestados pelos empregados.

Contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo mediante a condição de que haja o ressarcimento de caixa ou a redução em futuros pagamentos esteja disponível.

Benefícios de curto prazo a empregados, inclusive plano de participação nos resultados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como custos ou despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

iii) *Imposto de renda e contribuição social*

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. É considerada a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável anual.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são mensurados pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras.

Na determinação do imposto de renda corrente e diferido, a Companhia e suas controladas levam em consideração o impacto de incertezas relativas à posição fiscal tomadas e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros tem que ser realizado.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

A Companhia e suas controladas acreditam que a provisão para imposto de renda no passivo está adequada para com relação a todos os períodos fiscais em aberto baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas, o que levaria a Companhia e suas controladas a mudarem os seus julgamentos quanto à adequação da provisão existente; tais alterações impactarão a despesa com imposto de renda no ano em que forem realizadas.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

A Companhia e suas controladas praticam a divulgação dos tributos diferidos ativos ou passivos líquidos nas demonstrações financeiras.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

d) Reconhecimento de receitas

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

Receita de serviços de BPO (Business Process Outsourcing) e serviços gerenciados (MSP - Managed Service Provider)

As receitas com prestação de serviços são reconhecidas mensalmente de acordo com medição realizada pelos sistemas operacionais que identificam as informações para reconhecimento contábil e apropriação aos devidos componentes da receita. Os serviços prestados e não faturados dentro do próprio mês, são calculados e contabilizados como receita no mês da prestação do serviço, relacionando-se diretamente a seu desempenho até à data de fechamento mensal, inclusive receitas de suas controladas fora do Brasil.

A receita do contrato compreende o valor inicial acordado no contrato acrescido de quaisquer variações decorrentes de solicitações adicionais, reivindicações e pagamentos de incentivos contratuais, somente na medida em que for altamente provável que uma reversão significativa no valor das receitas acumuladas reconhecidas não deva ocorrer.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

De acordo com o CPC 47, no contexto dos contratos da Companhia, a taxa de instalação constitui insumo da promessa de transferência do serviço e, portanto, serão consideradas como uma única obrigação de desempenho, com reconhecimento ao longo do tempo do contrato, ou seja, à medida que o serviço for prestado.

Para as receitas variáveis com medição mensal dos serviços prestados ao cliente, reconhecemos a receita de serviços pelo valor que a Companhia tem o direito reconhecido de faturar ao cliente, conforme expediente prático B16 do CPC 47.

e) Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem juros sobre investimentos realizados pela Companhia e suas controladas, incluindo aplicações financeiras, ajustes ao valor presente de ativos financeiros, ganhos na alienação de ativos financeiros e alterações no valor justo de ativos financeiros avaliados a valor justo através do resultado.

Despesas financeiras compreendem despesas com juros de empréstimos e financiamentos, atualizações monetárias de tributos parcelados e provisões para contingências, alterações no valor justo de ativos financeiros ao valor justo através do resultado e perdas por ajuste ao valor recuperável de ativos financeiros (“*impairment*”) que são reconhecidos no resultado do exercício. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência. Os custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo.

Ganhos ou perdas por variações cambiais são demonstradas líquidas, no resultado do exercício.

f) Patrimônio líquido

Reserva legal - A Companhia constitui reserva legal em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e com seu Estatuto Social, na base de 5% do lucro líquido de cada exercício social, obedecendo ao limite de 20% do capital social.

Reserva de retenção de lucros - A partir das exigências da Lei 11.638/2007 os saldos remanescentes em lucros acumulados após as destinações aplicáveis são transferidos para essa rubrica, de forma a ser aplicado na modernização e expansão, por proposta da Administração da Companhia, com base em orçamento aprovado em Assembleia de Acionistas.

Dividendos - Conforme previsto no estatuto social da Companhia, sobre o lucro do exercício, após de duzida a reserva legal, são calculados dividendos à base de 25%, os quais são objeto de aprovação pela assembleia geral de acionistas que aprovar as demonstrações financeiras do correspondente exercício.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

g) Demonstração dos fluxos de caixa

A Companhia classifica o pagamento de juros e variações monetárias sobre empréstimos e debêntures, e o recebimento de dividendos como atividades de financiamento e investimentos, respectivamente, em seu fluxo de caixa. Tal classificação foi adotada por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros e de retorno sobre investimentos, conforme, em linha com o disposto no item 33 do CPC 03.

h) Arrendamento

Ao firmar os contratos, a Companhia e suas controladas avaliam se esses contratos são ou contêm arrendamentos. O contrato é, ou contém, um arrendamento se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado, por um prazo estipulado, em troca de uma contraprestação definida.

Os seguintes requisitos são considerados na avaliação dos contratos de arrendamento:

- A existência de ativo expressamente identificado no contrato ou implicitamente especificado, com identificação no momento em que é disponibilizado para a Companhia;
- A Companhia tem o direito de obter, substancialmente, todos os benefícios econômicos do uso do ativo identificado, ao longo do período contratual;
- A Companhia tem o direito de direcionar o uso do ativo identificado durante todo o prazo do contrato.

No início de um contrato de arrendamento, as empresas arrendatárias reconhecem um passivo de arrendamento referente às contraprestações a serem transferidas, assim como é reconhecido um ativo de direito de uso, que representa o direito de utilizar o ativo subjacente durante o prazo do arrendamento.

Não são reconhecidos ativos e passivos para os contratos com prazos que não ultrapassam 12 meses, e para os casos de arrendamento de ativos de baixo valor. Para efeito desta política, a Companhia definiu, na adoção da norma contábil, como baixo valor os montantes até R\$ 20 (vinte mil reais).

Para os arrendamentos sobre os quais não é reconhecido um ativo e passivo inicialmente, as empresas reconhecem os pagamentos de arrendamento operacional como despesa operacional pelo método linear pelo período do arrendamento, exceto quando outra base sistemática é mais representativa para refletir o padrão de tempo no qual os benefícios econômicos do ativo arrendado são consumidos.

O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamento que não são pagos na data de início, descontados aplicando-se a taxa implícita no arrendamento. Se essa taxa não puder ser prontamente determinada, a taxa incremental de captação é utilizada.

Os pagamentos de arrendamento considerados na mensuração do passivo de arrendamento incluem:

- Pagamentos fixos de arrendamento, deduzidos de eventuais incentivos de arrendamento a receber;
- Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou uma taxa, inicialmente mensurados utilizando-se o índice ou a taxa na data de início;

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

- O valor estimado devido pelo arrendatário em garantias de valor residual;
- O preço de exercício das opções de compra, se o arrendatário tiver certeza razoável do exercício das opções; e
- Pagamentos de multas pelo término do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o exercício da opção para término do arrendamento.

O passivo de arrendamento é apresentado em uma linha separada no balanço patrimonial e é subsequentemente mensurado, aumentando o valor contábil para refletir os juros (taxa efetiva) sobre esse passivo e reduzindo o valor contábil para refletir o pagamento de arrendamento realizado.

O passivo de arrendamento é remensurado, refletindo o efeito no respectivo ativo de direito de uso, sempre que:

- O prazo de arrendamento for alterado ou houver um evento ou uma mudança significativa nas circunstâncias que resulte em uma mudança na avaliação do exercício da opção de compra de ações e, nesse caso, o passivo de arrendamento é remensurado descontando-se os pagamentos de arrendamento revisados usando a taxa de desconto revisada.
- Os pagamentos de arrendamento são alterados devido a mudanças no índice ou na taxa ou uma mudança no pagamento esperado no valor residual garantido, sendo, nesse caso, o passivo de arrendamento remensurado descontando-se os pagamentos de arrendamento revisados usando a taxa de desconto não alterada (a menos que a mudança nos pagamentos de arrendamento resulte da mudança na taxa de juros variável, sendo, nesse caso, utilizada a taxa de desconto revisada).
- O contrato de arrendamento é modificado e a alteração no arrendamento não é contabilizada como um arrendamento separado, sendo, nesse caso, o passivo de arrendamento remensurado com base no prazo de arrendamento do arrendamento modificado descontando-se os pagamentos de arrendamento revisados usando a taxa de desconto revisada na data efetiva da modificação.

Os ativos de direito de uso incluem a mensuração inicial do passivo de arrendamento correspondente e os pagamentos de arrendamento efetuados na ou antes da data de início, deduzidos de eventuais incentivos de arrendamento recebidos e eventuais custos diretos iniciais. Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo deduzido da depreciação acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. Sempre que uma obrigação for assumida com relação aos custos para desmontar e remover um ativo arrendado, restaurar o local no qual o ativo estiver localizado ou retornar o correspondente ativo à condição exigida segundo os termos e as condições do arrendamento, a provisão é reconhecida e mensurada de acordo com a IAS 37 (CPC 25).

Na medida em que os custos se referem ao ativo de direito de uso, os custos são incluídos no correspondente ativo de direito de uso, a menos que esses custos sejam incorridos para produzir estoques.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Os ativos de direito de uso são depreciados durante o período de arrendamento e a vida útil do ativo de direito de uso, qual for o menor. Se o arrendamento transferir a titularidade do correspondente ativo ou o custo do ativo de direito de uso refletir que a arrendatária espera exercer uma opção de compra, o correspondente ativo de direito de uso é depreciado durante a vida útil do correspondente ativo. A depreciação começa na data de início do arrendamento.

Os ativos de direito de uso são apresentados como uma linha separada no balanço patrimonial e são objetos de avaliação para verificação da aplicabilidade de provisão para perda para redução ao valor recuperável, conforme dispõe a IAS 36 (CPC 01 (R1)).

Aluguéis variáveis que não dependem de um índice ou uma taxa não fazem parte da mensuração do passivo de arrendamento e do ativo de direito de uso. Nesse caso, os pagamentos correspondentes são reconhecidos como despesa operacional do período em ocorreu o evento ou a condição que resultou nesses pagamentos.

Na demonstração dos fluxos de caixa, a Companhia registra, tanto o principal quanto os juros com passivos de arrendamentos, como atividade de financiamento.

i) PIS e COFINS sobre contratos de arrendamento

A Companhia reconhece o passivo de arrendamento pelo seu valor integral, ajustado ao valor presente, sem a redução do saldo pelos tributos PIS e COFINS.

j) Novas normas e interpretações

Normas e interpretações novas e revisadas aplicáveis ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios subsequentes:

- Alteração da reforma da taxa de juros referência à IFRS 9 (CPC 48) e IFRS 7 (CPC 40 (R1))

As alterações visam permitir a manutenção da contabilização de hedge para hedges afetados durante o período de incerteza antes que os itens objetos de hedge ou instrumentos de hedge afetados pelas taxas de juros de referência atuais sejam alterados em virtude das reformas contínuas das taxas de juros de referência.

- IFRS 16 (CPC 06 (R2)) —Concessões de Aluguel Relacionadas à Covid-19

Prevê medidas práticas, para os arrendatários, na contabilização de concessões de aluguel ocorridas como em decorrência da COVID-19. Fica permitido ao arrendatário optar por não avaliar se a concessão de aluguel relacionada à COVID-19 é uma modificação de arrendamento. Caso seja exercida a opção, o arrendatário deverá contabilizar a mudança nos pagamentos de arrendamento resultante da concessão de aluguel relacionada à COVID-19 considerando que mudança não foi uma modificação de arrendamento.

Na avaliação da Companhia essas normas não tiveram impactos relevantes em suas demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Novos pronunciamentos, alterações e interpretações emitidos pelo CPC e normas publicadas e ainda não vigentes, aplicáveis à Companhia

- Alteração das normas IAS 1 (CPC 26) – Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante (Vigência a partir de 1º de janeiro de 2023).

Esclarece aspectos que deverão ser considerados ao proceder à classificação do passivo em circulante ou não circulante.

- Alteração da norma IFRS 3 (CPC 15 (R1)) – Referências a estrutura conceitual (Vigência a partir de 1º de janeiro de 2022)

Esclarece alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual do IFRS.

- Alteração da norma IAS 16 (CPC 27) – Imobilizado (Vigência a partir de 1º de janeiro de 2022)

Orienta sobre a classificação de itens produzidos antes de o imobilizado estar nas condições estabelecidas para o uso.

- Alteração da norma IAS 37 (CPC 25) – Contrato oneroso (Vigência a partir de 1º de janeiro de 2022)

Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação dos custos relacionados ao cumprimento de um contrato oneroso.

- Alteração das normas IAS 1 (CPC 26) – abrangendo a apresentação das demonstrações financeiras e declaração da prática 2 da IFRS – Exercendo julgamentos de materialidade e divulgação de políticas contábeis (Vigência a partir de 1º de janeiro de 2023).

O termo “políticas contábeis significativas” serão substituídos por “informações de políticas contábeis relevantes”. As informações da política contábil são relevantes se, quando consideradas em conjunto com outras informações incluídas nas demonstrações financeiras de uma entidade, puderem razoavelmente influenciar as decisões dos principais usuários das demonstrações financeiras de propósito geral tomadas com base nessas demonstrações financeira.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	16.837	21.513	1.162	1.820
Aplicações de liquidez imediata	191.814	66.577	178.730	59.841
	208.651	88.090	179.892	61.661

As aplicações financeiras referem-se, principalmente, a CDB (Certificados de Depósito Bancário) e Operações Compromissadas (títulos emitidos pelos bancos, lastreados por títulos privados ou públicos, registrados na CETIP), remuneradas por uma taxa média de 101,3% do CDI no individual e 100,7% do CDI no consolidado. A exposição da Companhia e suas controladas a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros estão divulgados na nota explicativa nº 28.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

5. Contas a receber

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Valores faturados	92.970	97.309	35.795	40.809
Valores não faturados	58.025	48.692	21.538	19.900
	150.995	146.001	57.333	60.709
Provisão para perda esperada	(3.141)	(5.645)	(2.004)	(2.164)
	147.854	140.356	55.329	58.545

A exposição da Companhia e suas controladas a riscos de crédito e perdas por redução ao valor recuperável, relacionadas a contas a receber de clientes estão divulgadas na nota explicativa 28.

a) A composição por idade dos valores a receber vencidos e a vencer é apresentada a seguir:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	134.400	123.630	49.517	52.673
Vencidos até 30 dias	8.867	10.612	3.133	2.400
Vencidos entre 31 e 60 dias	1.261	3.557	254	2.450
Vencidos entre 61 e 90 dias	1.020	1.354	905	453
Vencidos entre 91 e 120 dias	1.850	1.147	1.498	13
Vencidos há mais de 120 dias	3.597	5.701	2.026	2.720
	150.995	146.001	57.333	60.709

b) A movimentação da provisão para perda esperada é apresentada a seguir:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(5.645)	(3.045)	(2.164)	(1.925)
Reversão (constituição) de provisão no exercício	2.773	(2.624)	159	(239)
Baixas contra contas a receber	(269)	24	1	-
Saldo final	(3.141)	(5.645)	(2.004)	(2.164)

6. Tributos a recuperar

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
COFINS	5.426	4.645	1.507	677
PIS	1.416	1.260	347	216
IRPJ/CSLL	11.391	6.608	5.991	3.796
INSS *	24.837	27.316	152	184
ISS	1.921	2.499	-	314
Outros	2.774	6.947	81	55
	47.765	49.275	8.078	5.242
Ativo circulante	19.653	47.909	8.078	5.242
Ativo não circulante	28.112	1.366	-	-

* Créditos tributários provenientes de êxito em ação judicial que trata do enquadramento do serviço de telecobrança no conceito de call center, com reconhecimento do direito de recolhimento da CPRB – Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta em substituição à contribuição previdenciária sobre a folha de pagamentos – INSS patronal.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

7. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social	(1.485)	(11)	-	-
Antecipação de imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
	(1.485)	(11)	-	-
Saldo passivo circulante	(1.485)	(11)	-	-

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<u>Diferenças temporárias ativas:</u>				
a Prejuízo fiscal	55.844	74.716	30.418	69.644
b Base de cálculo negativa - CSLL	53.486	69.660	30.438	69.660
c Provisões de processos	30.132	50.909	7.989	7.487
d Provisão para perda esperada com clientes	3.127	5.539	2.004	2.163
e Fornecedores a faturar	11.200	10.084	6.868	5.854
f Amortização mais valia	7.564	7.564	7.564	7.564
g Arrendamentos - IFRS 16	17	40	10	1
h Provisões e outros	8.926	12.984	5.446	9.355
i Base de cálculo diferenças temporárias ativas (soma de c a h)	60.966	87.121	29.881	32.425
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
J IR Diferido prejuízos fiscais 25% (25% de a)	13.961	18.679	7.605	17.411
K CSLL diferida 9% (9% de b)	4.814	6.269	2.739	6.269
L Total ((34% de i) +J+K)	39.504	54.569	20.504	34.704
<u>Diferenças temporárias passivas:</u>				
m Diferença de depreciação - CPC 20	(28.266)	(54.459)	(2.898)	(20.526)
n Juros sobre obras, capitalizados	(5.304)	(5.380)	(3.058)	(2.806)
o Custo atribuído	(12.698)	(22.499)	-	(9.543)
p Amortização de ágio	(57.511)	(55.373)	(57.511)	(55.373)
q Lei 11.638/2007 e outros	1.710	1.430	-	-
r Base de cálculo diferenças temporárias passivas (m até q)	(102.069)	(136.281)	(63.467)	(88.248)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
s Total (34% de r)	(34.703)	(46.336)	(21.579)	(30.004)
t Imposto de renda e contribuição social líquida (s+i)	4.801	8.233	(1.075)	4.700
u Imposto de renda e contribuição social diferidos ativo, líquido	5.964	8.275	-	4.700
v Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos, líquidos (t-u)	(1.163)	(42)	(1.075)	-

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Tributos sobre o resultado do exercício

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Corrente:				
Imposto de renda	9.764	(11.157)	10.497	(281)
Contribuição social	4.060	(3.904)	3.528	(109)
	13.824	(15.061)	14.025	(390)
Diferido				
Imposto de renda	(4.228)	4.096	(6.633)	(305)
Contribuição social	(1.503)	1.481	(2.387)	(847)
	(5.731)	5.577	(9.020)	(1.152)
	8.093	(9.484)	5.005	(1.542)
Imposto de renda	5.536	(7.061)	3.864	(586)
Contribuição social	2.557	(2.423)	1.141	(956)
	8.093	(9.484)	5.005	(1.542)

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas com a despesa registrada no resultado está demonstrada abaixo:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(15.223)	15.035	(11.247)	7.093
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal nominal combinada de 34%	5.162	(5.112)	3.824	(2.412)
IRPJ/CSSL sobre itens de adições (exclusões):				
Equivalência patrimonial	-	-	4.318	7.013
Efeito da dedução de PAT	550	261	550	7
Incentivos tecnológicos	-	1.489	-	-
Adições permanentes	(339)	(1.436)	(96)	(582)
Efeito Cisão Engeset(*)	-	(5.568)	-	(5.568)
IR/CS sobre juros de créditos tributários	2.495	-	-	-
Custo atribuído	-	-	(3.752)	-
Outros	225	882	161	-
Despesa de imposto de renda e contribuição social sobre o resultado do exercício	8.093	(9.484)	5.005	(1.542)
Alíquota efetiva	53%	63%	45%	22%

(*) Baixa de IR/CS Diferido sobre prejuízo fiscal proporcional a parcela cindida, seguindo regulamento do IR/CS.

8. Investimentos

	Individual	
	31/12/2021	31/12/2020
Participação em empresas controladas	147.784	138.887
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	1.100
	147.784	139.987

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

a) Mutação dos investimentos

	Algar Tecnologia	Engeset	Algar Tech Argentina	Algar Tecnologia SAS	Algar Tech México	Nimbus Data Center	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	142.643	58.968	346	5.842	4.139	-	211.938
Dividendos obrigatórios	(1.763)	-	-	-	-	-	(1.763)
Dividendos adicionais aprovados	(4.338)	(643)	-	-	-	-	(4.981)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	300	800	-	1.100
Equivalência patrimonial	18.266	(932)	1.196	1.215	881	-	20.626
Baixa conforme Cisão	(32.440)	(57.841)	-	-	-	-	(90.281)
Ajuste de conversão	-	-	486	1.408	1.006	-	2.900
Efeito de ajuste no patrimônio líquido de controlada	-	448	-	-	-	-	448
Saldo em 31 de dezembro de 2020	122.368	-	2.028	8.765	6.826	-	139.987
Integralização de capital	-	-	-	-	-	81.290	81.290
Dividendos obrigatórios	(1.844)	-	-	-	-	-	(1.844)
Dividendos adicionais aprovados	(1.735)	-	-	-	-	-	(1.735)
Equivalência patrimonial	7.764	-	622	1.974	1.452	888	12.700
Alienação de investimentos	-	-	-	-	-	(215.052)	(215.052)
Ganho na alienação de investimentos	-	-	-	-	-	132.874	132.874
Ajuste de conversão	-	-	101	(901)	364	-	(436)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	126.553	-	2.751	9.838	8.642	-	147.784

b) Informações sobre as principais controladas, com base nas informações contábeis de 31 de dezembro de 2021 e 2020

	31/12/2021				
	Algar Tecnologia	Algar Tech Argentina	Algar Tech México	Algar Tecnologia SAS	SAS
Ativo circulante	107.266	5.072	8.358	19.735	19.735
Ativo não circulante	201.865	263	1.411	618	618
Total do ativo	309.131	5.335	9.769	20.353	20.353
Passivo circulante	123.572	1.691	1.127	10.497	10.497
Passivo não circulante	59.005	893	-	18	18
Patrimônio líquido	126.554	2.751	8.642	9.838	9.838
Capital social	84.042	3.587	8.259	9.909	9.909
Receita líquida	408.538	17.697	18.608	31.135	31.135
Resultado líquido do exercício	7.765	620	1.452	1.974	1.974

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	31/12/2020			
	Algar Tecnologia	Algar Tech Argentina	Algar Tech México	Algar Tecnologia SAS
Ativo circulante	133.746	5.294	5.779	14.469
Ativo não circulante	185.765	127	1.777	797
Total do ativo	319.511	5.421	7.556	15.266
Passivo circulante	101.925	2.247	531	6.076
Passivo não circulante	95.219	1.145	199	425
Patrimônio líquido	122.367	2.029	6.826	8.765
Capital social	84.042	2.708	7.062	10.584
Receita líquida	473.763	15.410	14.044	17.017
Resultado líquido do exercício	18.266	1.196	881	1.215

	31/12/2021			
	Algar Tecnologia	Algar Tech México	Algar Tech Argentina	Algar Tecnologia SAS
Quantidade de ações ou quotas possuídas:				
Ações ON	9.576	49	100.000	7.050.000
Ações PN	-	-	-	-
Percentual de participação direta da controladora:				
No capital social	100%	98%	100%	100%
No capital votante	100%	98%	100%	100%

	31/12/2020				
	Algar Technolog	Algar Tech Chile	Algar Tech México	Algar Tech Argentina	Algar Tecnologia SAS
Quantidade de ações ou quotas possuídas:					
Ações ON	11.978	100	49	100.000	7.050.000
Ações PN	-	-	-	-	-
Percentual de participação direta da controladora:					
No capital social	100%	100%	98%	100%	100%
No capital votante	100%	100%	98%	100%	100%

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

9. Imobilizado

a) Imobilizado - Valor líquido contábil - consolidado:

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos de terminais e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento dados e outros	Terrenos	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2021										
Custo	78.928	11.568	17.377	4.554	51	29.080	116.258	7.932	14.465	280.213
Depreciação acumulada	(27.219)	(9.341)	(9.495)	(3.689)	(35)	(20.927)	(76.932)	-	-	(147.638)
Imobilizado líquido	51.709	2.227	7.882	865	16	8.153	39.326	7.932	14.465	132.575
31/12/2020										
Custo	140.854	11.598	77.025	7.070	116	31.321	102.769	11.001	14.385	396.139
Depreciação acumulada	(37.944)	(8.873)	(35.702)	(4.139)	(100)	(21.767)	(67.832)	-	-	(176.357)
Imobilizado líquido	102.910	2.725	41.323	2.931	16	9.554	34.937	11.001	14.385	219.782

b) Movimentação do custo – consolidado:

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos de terminais e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento dados e outros	Terrenos	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2019	141.679	12.092	77.021	26.763	3.726	33.016	95.562	11.001	9.399	410.259
Adições	195	-	118	36	-	832	198	-	26.186	27.565
Baixas	(1.521)	(765)	(327)	(33)	(803)	(202)	(5.611)	-	-	(9.262)
Cisão	(627)	(432)	(2.248)	(19.849)	(2.807)	(2.898)	(3.508)	-	-	(32.369)
Transferências (*)	1.128	703	2.461	153	-	573	16.128	-	(21.200)	(54)
31/12/2020	140.854	11.598	77.025	7.070	116	31.321	102.769	11.001	14.385	396.139
Adições	-	-	-	10	-	18	750	-	26.161	26.939
Baixas	(15.674)	(92)	(2.019)	(19)	(65)	(1.324)	(1.966)	(559)	-	(21.718)
Cisão	(48.219)	(55)	(63.586)	(2.620)	-	(1.631)	(1.605)	(2.510)	(1.041)	(121.267)
Transferências (*)	1.967	117	5.957	113	-	696	16.310	-	(25.040)	120
31/12/2021	78.928	11.568	17.377	4.554	51	29.080	116.258	7.932	14.465	280.213

(*) O saldo de transferências refere-se a reclassificações de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Movimentação da depreciação - consolidado

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos de terminais e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados e outros	Total
31/12/2019	(37.022)	(9.446)	(31.665)	(14.024)	(1.896)	(21.781)	(63.767)	(179.601)
Adições	(2.152)	(618)	(4.878)	(1.327)	(88)	(1.585)	(12.316)	(22.964)
Baixas	760	714	320	(28)	425	184	5.646	8.021
Cisão	464	483	516	11.227	1.459	1.494	2.544	18.187
Transferências (*)	6	(6)	5	13	-	(79)	61	-
31/12/2020	(37.944)	(8.873)	(35.702)	(4.139)	(100)	(21.767)	(67.832)	(176.357)
Adições	(2.545)	(577)	(2.889)	(662)	-	(1.270)	(12.621)	(20.564)
Baixas	4.455	78	1.591	7	65	1.128	1.951	9.275
Cisão	8.815	31	27.505	1.105	-	1.027	1.525	40.008
Transferências (*)	-	-	-	-	-	(45)	45	-
31/12/2021	(27.219)	(9.341)	(9.495)	(3.689)	(35)	-20.927	(76.932)	(147.638)

(*) O saldo de transferências refere-se a reclassificações de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

d) Imobilizado - Valor líquido contábil - individual:

	Individual									
	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos de terminais	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados e outros	Terreno	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2021										
Custo	2.100	383	2.364	2.498	23	2.698	32.613	-	1.419	44.098
Depreciação acumulada	(729)	(268)	(1.367)	(2.101)	(16)	(1.603)	(24.066)	-	-	(30.150)
Saldo líquido	1.371	115	997	397	7	1.095	8.547	-	1.419	13.948
31/12/2020										
Custo	62.854	456	61.324	5.073	23	4.068	30.653	3.069	5.667	173.187
Depreciação acumulada	(11.766)	(255)	(26.177)	(2.892)	(16)	(2.208)	(22.722)	-	-	(66.036)
Saldo líquido	51.088	201	35.147	2.181	7	1.860	7.931	3.069	5.667	107.151

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

e) Movimentação do custo – individual

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados e outros	Terreno	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2019	29.396	371	52.058	3.137	23	3.835	25.888	-	1.035	115.743
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	7.859	7.859
Baixas	(1.189)	(10)	(70)	(3)	-	(12)	(1.237)	-	(1)	(2.522)
Cisão	(4)	40	114	1.763	-	8	1.305	-	(3.226)	-
Transferências (*)	34.651	55	9.222	176	-	237	4.697	3.069	-	52.107
31/12/2020	62.854	456	61324	5.073	23	4.068	30.653	3.069	5.667	173.187
Adições	-	-	-	-	-	9	9	-	4.677	4.695
Baixas	(12.620)	(18)	(258)	-	-	(25)	(875)	(559)	-	(14.355)
Cisão	(48.219)	(55)	(62.612)	(2.575)	-	(1.360)	(1.124)	(2.510)	(1.041)	(119.496)
Transferências (*)	85	-	3.910	-	-	6	3.950	-	(7.884)	67
31/12/2022	2.100	383	2364	2.498	23	2.698	32.613	-	1419	44.098

(*) O saldo de transferências refere-se a reclassificações de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

e) Movimentação da depreciação - individual

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos de terminais	Equipamentos e meios de transmissão	Maquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento de dados e outros	Total
31/12/2019	(3.363)	(191)	(17.166)	(1.259)	(16)	(1.769)	(18.981)	(42.745)
Adições	(897)	(44)	(3.811)	(288)	-	(263)	(3.458)	(8.761)
Baixas	540	5	71	2	-	7	1.223	1.848
Cisão	4	-	(4)	(1.283)	-	-	1.283	-
Transferências (*)	(8.050)	(25)	(5.267)	(64)	-	(183)	(2.789)	(16.378)
31/12/2020	(11.766)	(255)	(26.177)	(2.892)	(16)	(2.208)	(22.722)	(66.036)
Adições	(731)	(54)	(2.143)	(313)	-	(230)	(3.265)	(6.736)
Baixas	2.954	11	186	-	-	18	867	4.036
Cisão	8.814	30	26.767	1.104	-	817	1.054	38.586
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-
31/12/2021	(729)	(268)	(1.367)	(2.101)	(16)	(1.603)	(24.066)	(30.150)

(*) O saldo de transferências refere-se a reclassificações de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

a) Bens dados em garantia

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia e suas controladas possuíam os seguintes bens dados em garantia de processos judiciais e empréstimos e financiamentos:

	Consolidado					
	31/12/2020			31/12/2021		
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Edifícios e benfeitorias	25.086	(11.426)	13.660	25.086	(11.755)	13.331
Equipamentos de processamento de dados	54	(46)	8	54	(54)	-
Terrenos	7.932	-	7.932	7.932	-	7.932
	33.072	(11.472)	21.600	33.072	(11.809)	21.263

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

f) Saldos de custos de empréstimos capitalizados no ativo imobilizado:

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Companhia capitalizou custos de empréstimos em itens qualificáveis do ativo imobilizado no valor de R\$ 593 (R\$ 149 em 2020) o que corresponde a 4,1% (2% em 2020) do total de juros contabilizados e passíveis de capitalização. No consolidado o valor somou R\$ 724 (R\$ 521 em 2020), com percentual de 4,8% (4,3% em 2020). Os referidos encargos foram capitalizados pela média das taxas contratadas, as quais estão divulgadas na nota explicativa 12.

10. Intangível

A movimentação do imobilizado, controladora e consolidado, está apresentada a seguir:

a) Intangível - Valor líquido contábil - consolidado

	Consolidado						
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Ágio rentabilidade futura	Intangível em andamento	Total
31/12/2021							
Custo	145.448	35.433	489	1.116	96.396	13.165	292.047
Depreciação acumulada	(91.806)	(28.052)	(489)	(884)	-	-	(121.231)
Intangível líquido	53.642	7.381	-	232	96.396	13.165	170.816
31/12/2020							
Custo	145.971	35.433	489	1.116	96.396	17.135	296.540
Depreciação acumulada	(91.531)	(24.508)	(489)	(772)	-	-	(117.300)
Intangível líquido	54.440	10.925	-	344	96.396	17.135	179.240

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

b) Movimentação do custo – consolidado:

	Consolidado						
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Ágio rentabilidade futura	Intangível em andamento	Total
31/12/2019	137.989	35.433	489	1.116	96.396	14.428	285.851
Adições	137	-	-	-	-	23.613	23.750
Baixas	(8.113)	-	-	-	-	-	(8.113)
Cisão	(5.000)	-	-	-	-	-	(5.000)
Transferências (*)	20.958	-	-	-	-	(20.906)	52
31/12/2020	145.971	35.433	489	1.116	96.396	17.135	296.540
Adições	-	-	-	-	-	20.090	20.090
Baixas	(23.314)	-	-	-	-	-	(23.314)
Cisão	(1.149)	-	-	-	-	-	(1.149)
Transferências (*)	23.940	-	-	-	-	(24.060)	(120)
31/12/2021	145.448	35.433	489	1.116	96.396	13.165	292.047

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Movimentação da amortização – consolidado

Consolidado					
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Total
31/12/2019	(88.488)	(20.965)	(489)	(660)	(110.602)
Adições	(14.839)	(3.543)	-	(112)	(18.494)
Baixas	7.662	-	-	-	7.662
Cisão Engeset	4.134	-	-	-	4.134
Transferências *	-	-	-	-	-
31/12/2020	(91.531)	(24.508)	(489)	(772)	(117.300)
Adições	(16.744)	(3.544)	-	(112)	(20.400)
Baixas	15.618	-	-	-	15.618
Cisão	851	-	-	-	851
31/12/2021	(91.806)	(28.052)	(489)	(883)	(121.230)

(*) As transferências referem-se a reclassificações de valores do intangível em andamento, identificados como

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

d) Intangível - Valor líquido contábil – individual:

	Individual						Total
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Ágio rentabilidade futura	Intangível em andamento	Total
31/12/2021							
Custo	51.496	35.433	489	1.116	96.396	9.792	194.722
Amortização acumulada	(26.598)	(28.052)	(489)	(883)	-	-	(56.022)
Intangível líquido	24.898	7.381	0	233	96.396	9.792	138.700
31/12/2020							
Custo	44.698	35.433	489	1.116	96.396	12.364	190.496
Amortização acumulada	(28.042)	(24.508)	(489)	(772)	-	0	(53.811)
Intangível líquido	16.656	10.925	0	344	96.396	12.364	136.685

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

e) Movimentação do custo – individual:

Individual							
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Ágio rentabilidade futura	Intangível em andamento	Total
31/12/2019	41.368	35.433	489	1.116	96.396	2.376	177.178
Adições	-	-	-	-	-	11.943	11.943
Baixas	(828)	-	-	-	-	-	(828)
Cisão	2.203	-	-	-	-	-	2.203
Transferências (*)	1.955	-	-	-	-	(1.955)	-
31/12/2020	44.698	35.433	489	1.116	96.396	12.364	190.496
Adições	-	-	-	-	-	14.709	14.708
Baixas	(9.267)	-	-	-	-	-	(9.267)
Cisão	(1.149)	-	-	-	-	-	(1.149)
Transferências	17.214	-	-	-	-	(17.281)	67
31/12/2021	51.496	35.433	489	1.116	96.396	9.792	194.722

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

f) Movimentação da amortização – individual:

	Individual				
	Sistemas de informação	Carteira de Clientes	Cláusula de não competição	Direito de uso	Total
31/12/2019	(21.974)	(20.966)	(489)	(661)	(44.090)
Adições	(5.539)	(3.542)	-	(111)	(9.192)
Baixas	829	-	-	-	829
Cisão	(1.358)	-	-	-	(1.358)
31/12/2020	(28.042)	(24.508)	(489)	(772)	(53.811)
Adições	(6.461)	(3.544)	-	(111)	(10.116)
Baixas	7.054	-	-	-	7.054
Cisão	851	-	-	-	851
31/12/2021	(26.598)	(28.052)	(489)	(883)	(56.022)

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

g) Teste de redução ao valor recuperável para unidades geradoras de caixa

A companhia revisa anualmente por ocasião do encerramento de suas demonstrações financeiras (ou quando eventos e circunstâncias adversas ocorrem), o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar se houve eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar perdas no seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou da UGC é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. A base para apuração do valor recuperável dos ativos adotada pela Companhia é o valor em uso.

Considerando as convergências de ofertas de serviços e os ativos operacionais da Companhia e em linha com sua estratégia de atuação, a administração da Companhia adotou o conceito de segregação em linhas de negócio para garantir que os investimentos e esforços da Companhia, tenham a assertividade necessária para o atendimento das necessidades específicas dos clientes.

Na estimativa do valor em uso do ativo da UGC, o fluxo de caixa futuro da Companhia é estimado em reais constantes (sem efeito inflacionário) e é descontado ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto WACC (Weighted Average Cost of Capital) que reflete a taxa ponderada entre (i) o custo de capital (incluindo riscos específicos) com base no Capital Asset Pricing Model ("CAPM") (Modelo de Precificação de Ativos); e (ii) de dívida, sendo estes componentes aplicáveis ao ativo ou UGC antes dos tributos.

O cálculo do valor em uso é impactado principalmente pelas seguintes premissas:

- Crescimento da receita e conseqüentemente do fluxo de caixa futuro: é baseada nas estratégias de criação de valor, as quais incluem observação do comportamento histórico de cada linha de negócio. Conservadoramente, para os testes de ativo fixo e intangível, a Companhia optou por não incluir crescimento em suas receitas e custos, mantendo a performance e sua projeção do valor em uso utilizando como base o realizado do ano de 2021. Para os testes de ágio e impostos diferidos, foram consideradas as projeções de crescimento para os próximos 10 anos, conforme plano de longo prazo da Companhia. O cálculo da taxa de desconto é baseado em circunstâncias específicas da Companhia, sendo calculada pelo Custo Médio Ponderado de Capital (WACC). O WACC leva em consideração tanto a dívida quanto o patrimônio (capital próprio). O custo do patrimônio é derivado do rendimento esperado sobre o investimento pelo acionista da Companhia. O custo da dívida é baseado nos financiamentos com rendimento de juros que a Companhia é obrigada a honrar. O risco específico do segmento é incorporado mediante a aplicação de fatores individuais, notadamente o Beta.
- Taxa de crescimento na perpetuidade: reflete condição da Companhia de gerar um fluxo de maneira eterna. O percentual considerado leva em conta, principalmente, os investimentos ao longo do período projetado e reproduz a condição da Companhia na perpetuidade. A companhia não considerou em suas previsões crescimento na perpetuidade. A Companhia emprega uma análise de sensibilidade do teste de recuperabilidade considerando variações razoáveis nas principais premissas utilizadas no teste.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

A seguir, apresentam-se as variações sensibilizadas em aumentos/diminuições e expressas em pontos percentuais que foram assumidas para os fluxos dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

Variações nas principais premissas:

<u>Variações Financeiras</u>	<u>Em pontos percentuais</u>
Taxa de desconto	+/- 1,0
Taxa de crescimento na perpetuidade	+/- 1,0

A análise de sensibilidade empregada no final dos exercícios 2021 e 2020 indica que não existem riscos significativos de possíveis alterações nas variáveis financeiras e operacionais, consideradas individualmente. Em outras palavras, a Companhia considera que com os limites acima nenhuma perda seria reconhecida.

De forma consistente com as políticas internas, a avaliação do valor em uso foi efetuada para um período de 10 anos, e a partir de então, considerando-se a perpetuidade das premissas (exclusivamente para o ágio) tendo em vista a capacidade de continuidade dos negócios por tempo indeterminado. A administração julgou apropriada a utilização do período de 10 anos com base em sua experiência passada em elaborar as projeções de seu fluxo de caixa e principalmente devido ao fato do retorno no mercado de atuação da Companhia ser superior ao período de 5 anos.

Para o teste do ágio e impostos diferidos, os fluxos de caixa futuros estimados foram descontados à taxa de desconto nominal de 12,4% e 13,3% em 2021 e 2020, respectivamente, em valores constantes. Em decorrência de as projeções estarem em reais constantes (sem efeito inflacionário), para o teste de ativo fixo e intangível, não se utiliza da taxa de desconto nominal. Assim, as taxas utilizadas foram de 8,1% e 9,2% em 2021 e 2020 respectivamente.

Baseando-se no teste anual de recuperação dos ativos da Companhia, elaborado com as projeções realizadas sobre as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 e 2020, perspectivas de crescimento e resultados operacionais durante os exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e 2020, não foram identificados indicativos de perdas, visto que o valor em uso é superior ao valor líquido contábil na data da avaliação.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

11. Ativo de direito de uso - IFRS16/ CPC06

a) Movimentação do custo – Consolidado

Custo		Consolidado			
		31/12/2021			
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2021
130701002	Veículos	50	474	(132)	392
130701003	Imóveis	1.477	1.361	(1.331)	1.507
130701005	Posição de atendimento	-	2.606	(1.042)	1.564
		1.527	4.441	(2.505)	3.463

Depreciação		Consolidado			
		31/12/2021			
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2021
130702002	Veículos	(37)	(314)	110	(241)
130702003	Imóveis	(1.066)	(796)	579	(1.283)
130702005	Posição de atendimento	-	(1.955)	1.043	(912)
		(1.103)	(3.065)	1.732	(2.436)
		424	1.376	(773)	1.027

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

b) Movimentação do custo – Individual

Custo		AlgarTI			
		31/12/2021			
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2021
130701002	Veículos	51	383	(86)	348
130701003	Imóveis	72	71	(72)	71
130701005	Posição de atendimento	-	2.606	(1.043)	1.563
		123	3.060	(1.201)	1.982

Depreciação		AlgarTI			
		31/12/2021			
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo 31/12/2021
130702002	Veículos	(37)	(242)	63	(216)
130702003	Imóveis	(54)	(71)	72	(53)
130702005	Posição de atendimento	-	(1.955)	1.043	(912)
		(91)	(2.268)	1.178	(1.181)
		32	792	(23)	801

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

12. Empréstimos e financiamentos

As informações sobre os termos contratuais dos empréstimos e financiamentos, que são mensurados pelo custo amortizado, são descritas a seguir. Outras informações, incluindo aquelas sobre exposição a risco de taxa de juros, moeda estrangeira e liquidez estão na nota explicativa nº 28.

Em 28 de novembro de 2019, a Companhia contratou empréstimo junto ao banco Santander, no montante de R\$ 46.000, com remuneração de CDI + 2,24% a.a. e prazo de 5 anos.

Os recursos captados serão utilizados para o financiamento de investimento da Companhia.

Em 26 de novembro de 2020, a Companhia contratou empréstimo junto ao Banco do Brasil S/A, no montante de R\$ 120.000, com remuneração de CDI + 2,0% a.a. e prazo de 5 anos.

Os recursos captados serão utilizados para o financiamento de investimento da Companhia.

Movimentação de empréstimos e financiamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
	Consolidado	Individual
Saldo inicial em 31 de dezembro, líquido	173.109	167.880
Aquisições	3.624	3.624
Pagamento principal	(21.441)	(16.208)
Pagamentos juros	(11.113)	(10.404)
Cisão	(202)	(202)
Juros	11.282	10.569
Saldo final em 31 de dezembro, líquido	155.259	155.259
Em 31 de dezembro:		
Circulante	42.259	42.259
Não circulante	113.000	113.000
Saldo contábil, líquido	155.259	155.259

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos:				
Empréstimos em moeda nacional	155.259	171.824	155.259	167.456
Arrendamento mercantil	-	1.285	-	424
	155.259	173.109	155.259	167.880
Passivo circulante	42.259	18.609	42.259	13.380
Passivo não circulante	113.000	154.500	113.000	154.500

Os contratos de financiamentos da Companhia e suas controladas estão indexados de acordo com o quadro a seguir:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
CDI	155.259	166.590	155.259	166.590
Pré-fixado	-	1.285	-	424
Outros	-	5.234	-	866
	155.259	173.109	155.259	167.880

As taxas anuais de juros sobre os empréstimos e financiamentos são demonstradas a seguir:

Juros	Instituição Financeira	Consolidado		Individual	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
De 3,94% a 12,01%	Banco do Brasil, Santander e CPFL Leasing	155.259	167.875	155.259	167.014
Outros	Aymore e Banco de Lage	-	5.234	-	866
Total		155.259	173.109	155.259	167.880

A totalidade do saldo de circulante de empréstimos e financiamentos refere-se à maturação corrente dos contratos de longo prazo. Os empréstimos de longo prazo apresentam a seguinte maturidade:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2022	-	41.500	-	41.500
2023	41.500	41.500	41.500	41.500
2024	41.500	41.500	41.500	41.500
2025	30.000	30.000	30.000	30.000
	113.000	154.500	113.000	154.500

Cláusulas contratuais (covenants)

A Companhia e sua controlada Algar Tecnologia têm contratos de empréstimos e financiamentos e debêntures que contêm cláusulas restritivas (“covenants”) que estabelecem índices máximos de endividamento e índices mínimos para cobertura de dívida, os quais devem ser mantidos durante toda a vigência dos respectivos contratos.

Conforme cláusulas contratuais, os índices previstos são exigidos em bases consolidadas e são calculados semestralmente para verificação de seus cumprimentos. O não atingimento dos índices acordados implica no vencimento antecipado dos empréstimos, financiamentos e debêntures abrangidos por esta previsão contratual.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os índices exigidos foram todos cumpridos e estão demonstrados no quadro abaixo, com base nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia:

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Dívida financeira líquida / (EBITDA) – realizado	≡ 0,71	≡ 1,96
Meta contratada	≤ 3,00	≤ 3,00
EBITDA /Despesa Financeira Líquida – realizado	≡ 2,99	≡ 8,13
Meta contratada	≥ 2,00	≥ 2,00

13. Debêntures

Em 18 de abril de 2019, a controlada Algar Tecnologia e Consultoria S/A concluiu sua 2ª emissão pública de debêntures, nos termos da Instrução CVM nº 476, no montante de R\$ 85.000. Foram emitidas 85.000 debêntures. A emissão, realizada em série única, possui remuneração de CDI + 1,70% a.a. e prazo de 5 anos. Os recursos captados serão utilizados para o financiamento de investimento da Companhia.

Os saldos das debêntures emitidas pela Companhia e sua controlada Algar Tecnologia, são compostos como segue:

Movimentação de debentures e notas promissórias

	31/12/2021	31/12/2021
	Consolidado	Individual
Saldo em 31 de dezembro de 2020	94.208	30.340
Pagamento do principal	(10.000)	(10.000)
Pagamentos de juros	(4.179)	(1.410)
Juros no período	5.434	1.553
Total debêntures e notas promissórias	85.463	20.483
Gastos com emissão de debêntures, a apropriar	(556)	(156)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	84.907	20.327
Circulante	32.652	10.349
Não circulante	52.255	9.978
	84.907	20.327

	31/12/2021	31/12/2021
	Consolidado	Individual
Saldo em 31 de dezembro de 2019	203.258	117.165
Pagamento do principal	(106.250)	(85.000)
Pagamentos de juros	(10.860)	(6.127)
Juros no período	8.060	4.302
Total debêntures e notas promissórias	94.208	30.340
Gastos com emissão de debêntures, a apropriar	(868)	(288)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	93.340	30.052
Circulante	10.323	10.207
Não circulante	83.017	19.845
	93.340	30.052

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Debêntures				
Moeda nacional:				
Principal	83.750	93.750	20.000	30.000
Juros	1.713	458	483	340
	85.463	94.208	20.483	30.340
(-) Gastos com emissão de debêntures a apropriar	(556)	(868)	(156)	(288)
	84.907	93.340	20.327	30.052

	31/12/2021					
	Consolidado			Individual		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo de debêntures	32.963	52.500	85.463	10.483	10.000	20.483
Gastos com emissão de debêntures, a apropriar	(311)	(245)	(556)	(134)	(22)	(156)
Valor líquido	32.652	52.255	84.907	10.349	9.978	20.327

	31/12/2020					
	Consolidado			Individual		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo de debêntures	10.458	83.750	94.208	10.340	20.000	30.340
Gastos com emissão de debêntures, a apropriar	(135)	(733)	(868)	(133)	(155)	(288)
Valor líquido	10.323	83.017	93.340	10.207	19.845	30.052

As debêntures, sem a dedução dos gastos com emissão, apresentam a seguinte maturidade:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
2021	-	10.458	-	10.340
2022	32.963	31.250	10.483	10.000
2023	31.250	31.250	10.000	10.000
Após 2024	21.250	21.250	-	-
	85.463	94.208	20.483	30.340

Em 03 de fevereiro de 2021, a “companhia” efetuou o pagamento da terceira parcela de amortização, no valor de R\$ 10 milhões, da debêntures junto ao Banco do Brasil.

Os contratos de debêntures da Companhia e das controladas estão indexados de acordo com a tabela a seguir:

	31/12/2021	31/12/2021
	Consolidado	Individual
CDI	85.463	20.483
Total	85.463	20.483

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

14. Passivo de arrendamento - IFRS16/ CPC06

a) Movimentação passivo curto prazo – Consolidado

Passivo Curto Prazo		Consolidado						
		31/12/2021						
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Pagamentos	Baixas	Juros	Transferências	Saldo 31/12/2021
210104002	Veículos	12	318	(323)	(21)	12	157	155
210104003	Imóveis	205	648	(620)	(421)	34	346	192
210104005	Posição de atendimento	-	2.606	(1.982)	-	35	-	659
210104007	Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-
		217	3.572	(2.925)	(442)	81	503	1.006

b) Movimentação passivo longo prazo – Consolidado

Passivo Longo Prazo		Consolidado						
		31/12/2021						
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Pagamentos	Baixas	Juros	Transferências	Saldo 31/12/2021
220104002	Veículos	3	156	-	(2)	-	(157)	-
220104003	Imóveis	213	713	-	(542)	-	(346)	38
220104005	Posição de atendimento	-	-	-	-	-	-	-
220104007	Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-
		216	869	-	(544)	-	(503)	38
	Total curto e longo prazos	433	4.441	(2.925)	(986)	81	-	1.044

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Movimentação passivo curto prazo - Individual

Passivo Curto Prazo		Algar TI						
		31/12/2021						
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Pagamentos	Baixas	Juros	Transferências	Saldo 31/12/2021
210104002	Veículos	13	244	(250)	(21)	10	139	135
210104003	Imóveis	18	72	(73)	-	1	-	18
210104005	Posição de atendimento	-	2.606	(1.982)	-	35	-	659
		31	2.922	(2.305)	(21)	46	139	812

d) Movimentação passivo longo prazo – Individual

Passivo Longo Prazo		Algar TI						
		31/12/2021						
Conta	Classe de Ativo	Saldo 31/12/2020	Adições	Pagamentos	Baixas	Juros	Transferências	Saldo 31/12/2021
220104002	Veículos	3	138	-	(2)	-	(139)	-
220104003	Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
220104005	Posição de atendimento	-	-	-	-	-	-	-
		3	138	-	(2)	-	(139)	-
	Total curto e longo prazos	34	3.060	(2.305)	(23)	46	-	812

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

e) Pagamentos mínimos

	Consolidado			Pis Cofins Potencial 9,25%
	Em 1 ano	De 2 a 5 anos	Total	
Valores mínimos a pagar	1.018	39	1.057	98
Despesa de juros	(12)	(1)	(13)	
	1.006	38	1.044	98

	Individual TI			Pis Cofins Potencial 9,25%
	Em 1 ano	De 2 a 5 anos	Total	
Valores mínimos a pagar	820	-	820	76
Despesa de juros	(8)	-	(8)	
	812	-	812	76

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

15. Impostos, taxas e contribuições

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
PIS	268	286	26	49
COFINS	1.258	1.271	136	227
IRRF e CSRF	3.068	3.457	2.714	2.401
ICMS	7	27	-	24
ISS	2.566	2.631	1.284	1.346
INSS	8.745	7.440	1.041	1.164
Outros	2.718	2.914	61	305
	18.630	18.026	5.262	5.516
Passivo circulante	12.138	18.026	5.262	5.516
Passivo não circulante (i)	6.492	-	-	-

(i) Em 2020 a controlada Algar Tecnologia teve êxito em ação judicial que trata do enquadramento do serviço de telecobrança no conceito de call center, com reconhecimento do direito de recolhimento da CPRB – Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta em substituição à contribuição previdenciária sobre a folha de pagamentos – INSS patronal.

16. Fornecedores

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores faturados	40.518	45.508	7.720	13.990
Fornecedores a faturar	12.514	11.674	6.874	5.860
	53.032	57.182	14.594	19.850

17. Salários, provisões e encargos sociais

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Salários e ordenados	23.515	22.488	11.404	9.983
Encargos sociais sobre salários e ordenados	8.305	7.962	3.505	2.812
Férias e encargos	31.039	34.571	15.175	14.152
Gratificações	5.649	10.284	3.429	7.958
Outras obrigações trabalhistas	1.918	1.487	228	276
	70.426	76.792	33.741	35.181
Passivo circulante	70.426	76.628	33.741	35.090
Passivo não circulante (gratificações)	-	164	-	91

18. Provisões e depósitos judiciais

A Companhia e suas controladas avaliam periodicamente seus riscos de contingências, com base em critérios jurídicos, econômicos e contábeis. Estes riscos são classificados com base na expectativa de perda provável, possível ou remota, conforme o grau de exigibilidade da contingência, levando-se em consideração as análises de seus assessores jurídicos. Por determinação legal ou por cautela são efetuados depósitos judiciais, os quais podem estar vinculados aos processos provisionados ou não provisionados.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

a) Processos judiciais e administrativos provisionados

	Consolidado			
	Trabalhistas	Tributários	Cíveis	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	26.878	9.156	1.521	37.555
Adições (i)	57.677	1.955	295	59.927
Atualização monetária	2.358	547	624	3.529
Pagamentos	(20.006)	(116)	(495)	(20.617)
Baixa por perda (depósito judicial)	(4.561)	(15)	(36)	(4.612)
Baixas(ii)	(7.062)	(7)	(765)	(7.834)
Baixas por cisão Algar TI (iii)	(14.959)	(993)	(708)	(16.660)
Provisões em 31/12/2020	40.325	10.527	436	51.288
Depósitos judiciais	(4.968)	(8.036)	-	(13.004)
Provisões Líquidas em 31/12/2020	35.357	2.491	436	38.284
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40.325	10.527	436	51.288
Adições (i)	3.171	1.722	114	5.007
Atualização monetária	1.717	777	54	2.548
Pagamentos	(245)	(246)	(2)	(493)
Baixa por perda (depósito judicial)	(2.150)	(408)	(385)	(2.943)
Baixas(ii)	(4.202)	(17)	(3)	(4.222)
Transferência para obrigações a pagar	(21.031)	-	-	(21.031)
Provisões em 31/12/2021	17.585	12.355	214	30.154
Depósitos judiciais	(3.993)	(8.864)	(13)	(12.870)
Provisões Líquidas em 31/12/2021	13.592	3.491	201	17.284

i) Aumento de provisões decorrente da quantidade de novos processos entrantes com estimativas de perdas prováveis mais elevadas e, aumento das estimativas de perdas de processos prováveis que já estavam provisionados. Tivemos também alterações de grau de risco de processos ativos na base anterior que estavam com a avaliação de risco possível ou remoto e, na nova avaliação tiveram seu grau de risco alterado para o risco provável, os valores estimados de perda foram acrescidos de forma significativa nas provisões reconhecidas no balanço.

ii) Baixas e reversões por prescrição, baixas por alteração de grau de risco e por pagamentos de certas demandas judiciais.

iii) Baixa dos valores relativos à Engeset, não incluídas na consolidação de 30/06/2020, devido à cisão do investimento da Engeset na Algar TI, ocorrida em 01/06/2020.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	Individual			
	Trabalhistas	Tributários	Cíveis	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	6.518	-	-	6.518
Adições	2.740	398	-	3.138
Atualização monetária	946	137	4	1.087
Pagamentos	(540)	(36)	-	(576)
Baixa por perda (depósito judicial)	(1.252)	-	(4)	(1.256)
Baixas*	(1.417)	(7)	-	(1.424)
Provisões em 31/12/2020	6.995	492	-	7.487
Depósitos judiciais	(1.075)	-	-	(1.075)
Provisões líquidas em 31/12/2020	5.920	492	-	6.412
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.995	492	-	7.487
Adições	1.336	771	-	2.107
Atualização monetária	749	85	-	834
Pagamentos	(33)	-	-	(33)
Baixa por perda (depósito judicial)	(919)	-	-	(919)
Baixas	(1.487)	-	-	(1.487)
Provisões em 31/12/2021	6.641	1.348	-	7.989
Depósitos judiciais	(513)	-	-	(513)
Provisões líquidas em 31/12/2021	6.128	1.348	-	7.476

(*) No exercício houve baixas por prescrição de provisões tributárias, baixas por alteração de prognóstico de risco.

Os processos judiciais e administrativos provisionados têm como principais objetos:

Trabalhistas

A Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais de natureza trabalhista, cujas discussões envolvem estabilidade, vínculo de emprego, equiparação salarial e reversões de demissões por justa causa. Há ainda fiscalização por parte do Ministério Público do Trabalho, do Ministério do Trabalho e Emprego, atual Ministério da economia, em que se encontra em fase de apresentação de documentos comprobatórios. (Valor da provisão - consolidado R\$ 17.585, individual R\$ 6.641).

Tributárias

FAP: A Companhia e suas controladas impetraram mandado de segurança para discutir a inconstitucionalidade e ilegalidade das normas que instituíram o fator acidentário de prevenção ("FAP"), aplicável às alíquotas da contribuição ao seguro de acidente do trabalho. Sentença de primeira instância favorável. Discussão classificada como provável. Envolve áreas previdenciária e tributária. (Valor da provisão - consolidado R\$ 8.027).

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Contribuições Previdenciárias: A Companhia e suas controladas impetraram mandado de segurança para questionar a incidência de contribuição previdenciária sobre o 1/3 de férias. Decisão vigente favorável. Discussão classificada como provável em razão da publicação do acórdão proferido pelo STF em sede de repercussão geral - RE 1.072.485. (Valor da provisão - consolidado R\$ 1.609).

Outros: A Companhia possui outras ações tributárias envolvendo tributos diversos com risco provável.

b) Processos judiciais e administrativos não provisionados

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ISS	36.228	30.917	-	-
Tributos federais	5.339	3.370	2.466	1.054
INSS	1.122	1.093	620	601
Trabalhistas	23.246	25.310	3.501	4.669
Cível	11.681	8.248	819	662
Outros	2.332	650	595	-
	79.948	69.588	8.001	6.986

Trabalhista

As ações trabalhistas que envolvem discussões relacionadas a dano moral e material, jornada de trabalho, vale transporte, benefícios e honorários advocatícios são classificados como possíveis. (Valor envolvido: R\$ 23.246 consolidado e R\$ 3.501 individual).

Tributárias

ISS: A Companhia e suas controladas questionam a legitimidade de alguns municípios para cobrança de ISS em decorrência da prestação de serviços. (Valor da provisão - consolidado R\$35.759).

Multa Isolada: A Companhia questiona a legalidade da cobrança de multa isolada exigida em compensações tributárias não homologadas. . (Valor da provisão - consolidado R\$468).

Outros: Outras ações tributárias envolvendo tributos diversos com risco possível.). . (Valor da provisão - consolidado R\$8.793).

Cível

A Companhia apresenta como principais pedidos na esfera cível indenização por dano moral e/ou material em razão de relação com o cliente, funcionários e/ou fornecedores e discussões de eventuais dívidas com antigos prestadores de serviços (Valor envolvido: consolidado R\$ 11.681, individual R\$ 819).

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

c) Depósitos judiciais

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos judiciais sem provisões:				
Tributário	164	567	-	-
Trabalhista	10.303	10.871	853	816
Cível	57	231	48	46
	10.524	11.669	901	862
Depósitos judiciais com provisões:				
Tributário	8.864	8.036	-	-
Trabalhista	3.993	4.968	514	1.075
Cível	13	-	-	-
	12.870	13.004	514	1.075
Total	23.394	24.673	1.415	1.937

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

Conforme deliberado em Assembléia Geral de acionistas e Extraordinária, realizada em 4 de janeiro de 2021, o capital social da Companhia foi aumentando no montante de R\$13.345, mediante capitalização de adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), proveniente de sua Controladora Algar S/A, feito no primeiro semestre de 2020. O capital social em 2021 é de R\$ 201.039 e, em 2020 R\$ 187.694, representado em 2021 por 356.576.915 e, em 2020 por 424.732.684 ações ordinária .

Em 26 de abril de 2021 houve o cancelamento das 68.155.769 ações ordinárias em tesouraria.

As ações ordinárias conferem a seus titulares o direito de voto, cabendo um voto para cada ação da Companhia.

Em 17 de fevereiro de 2020, a Assembleia geral de acionistas aprovou a nova composição acionária da Sociedade, visto ter decorrido o prazo para manifestação formal a permanência no quadro acionário da Sociedade após mudança em seu controle acionário aprovado em 2 de dezembro de 2019.

Os acionistas que não se manifestaram no prazo indicado, por não mais pertencer ao quadro acionário da Sociedade, têm proporcionalmente à sua disposição o valor total de R\$ 20.270, constituídos no passivo circulante pelo reconhecimento da obrigação de restituição de capital. Do valor mencionado foi restituído, em 2021 o montante de R\$ 1.933 e, em 2020 o montante de R\$ 13.441, restando R\$ 4.896, no passivo circulante em 31 de dezembro de 2021.

Conforme assembleia geral ordinária do dia 01 de junho de 2020, o capital social da companhia foi reduzido em R\$ 57.842 passando para R\$ 187.694, em decorrência da operação de cisão desproporcional da Controlada Engeset Serviços de Telecomunicações S/A.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

b) Dividendos

No exercício social findo em 31 de dezembro de 2021 além dos dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 18.984, correspondentes a 25% do lucro líquido após dedução da reserva legal, previstos no Estatuto Social, a Companhia propôs dividendos adicionais no valor de R\$ 75.707.

Os dividendos propostos pela Companhia nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são demonstrados a seguir:

	Individual	
	31/12/2021	31/12/2020
Resultado líquido do exercício	80.061	16.667
Outros resultados	(128)	-
Total	79.933	16.667
Reserva legal - 5%	(3.997)	(833)
Resultado base para distribuição de dividendos	75.936	15.834
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	18.984	3.958
Dividendo por Ação ON (em R\$)	0,0532	0,0111
Dividendos adicionais propostos	56.952	1.583
Dividendo por Ação ON (em R\$) – adicionais	0,1597	0,0044
Total dos dividendos propostos:		
Dividendos mínimos obrigatórios	18.984	3.958
Dividendos adicionais	56.952	1.583
Dividendos adicionais – Reserva de Lucro	18.755	-
	94.691	5.541
Quantidade de Ações:		
ON	356.576.915	356.576.915
Valor unitário dos dividendos:		
Valor unitário ações ON (em R\$)	0,2656	0,0155

20. Benefícios a empregados - Plano de Aposentadoria Algar-Prev

Benefícios de curto prazo

Além das obrigações oriundas da legislação trabalhista e dos acordos com entidades representantes de seus associados, a Companhia e suas controladas concedem plano de saúde, convênio odontológico, seguro de vida em grupo, programas de auxílio à educação e programas de participação nos resultados.

As provisões contábeis são apuradas mensalmente em bases estimadas e apropriadas ao resultado, tendo como contrapartida as obrigações com “salários, provisões e encargos sociais”. Esses benefícios são registrados nas contas de custos e despesas no resultado quando incorridos e os saldos ainda não liquidados estão apresentados na Nota Explicativa nº 17. Os custos e despesas incorridos, relativos aos benefícios a empregados atribuíveis aos administradores e conselheiros estão apresentados na Nota Explicativa nº 21.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Plano de previdência complementar - Plano de Aposentadoria Algar-Prev

A Companhia e suas controladas e parte de seus associados contribuem como patrocinadores de um Plano de Aposentadoria na modalidade de contribuição definida, administrado pela BrasilPrev.

Os benefícios pelo referido plano podem ser basicamente assim resumidos:

- (a) Benefício de aposentadoria por sobrevivência: é um plano de contribuição definida cujas reservas são atualizadas financeiramente e não atuarialmente;
- (b) Benefício de riscos que estão estruturados na modalidade de benefício definido no regime de repartição. Compete à Companhia e suas controladas o pagamento das contribuições e compete a BrasilPrev a constituição de todas as reservas necessárias ao compromisso assumido com o pagamento do benefício a partir da ocorrência do evento gerador, não gerando passivo atuarial para a Companhia.

Os gastos com os planos podem ser assim demonstrados:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição	330	222	113	86

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

21. Partes relacionadas

A controladora direta da Companhia é a Algar S.A. Empreendimentos e Participações (“Algar S/A”)

Abaixo estão demonstrados os principais saldos ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, assim como os efeitos das transações entre partes relacionadas no resultado desses períodos.

	Consolidado					
	Saldos - ativo circulante					
	31/12/2021			31/12/2020		
	Contas a receber	Títulos a receber	Total	Contas a receber	Títulos a receber	Total
	(a)	(c)		(a)	(c)	
Controladora:						
Algar S.A	103	-	103	49	-	49
Total	103	-	103	49	-	49
Relacionadas:						
Algar Telecom	8.074	-	8.074	1.988	-	1.988
Alga Multimída	597	-	597	608	-	608
Outros	1	130	131	-	870	870
Total	8.672	130	8.802	2.596	870	3.466
Total Partes relacionadas	8.775	130	8.905	2.645	870	3.515

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Consolidado								
Saldos – passivo circulante								
31/12/2020					31/12/2021			
Fornecedores	Titulos a pagar	Dividendos a pagar	Total	Fornecedores	Titulos a pagar	Dividendos a pagar	Total	
(e)	(d)	(g)		(e)	(d)	(g)		
Controladora:								
Algar S.A	-	1.831	18.984	20.815	-	2.366	3.958	6.324
Total	-	1.831	18.984	20.815	-	2.366	3.958	6.324
Relacionadas:								
Algar Telecom	106	-	-	106	277	-	-	277
Algar Multimídia	508	-	-	508	314	-	-	314
Algar Soluções	394	-	-	394	-	-	-	-
Outros	12	-	-	12	110	-	-	110
Total	1.020	-	-	1.020	701	-	-	701
Total Partes relacionadas	1.020	1.831	18.984	21.835	701	2.366	3.958	7.025

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

		Individual							
		Saldo - ativo circulante							
		31/12/2021			31/12/2020				
	Contas a receber	Títulos a receber	Dividendos a receber	Total	Contas a receber	Títulos a receber	Dividendos a receber	Total	
	(a)	(c-f)	(b)		(a)	(c-f)	(b)		
Controladora:									
	Algar S.A	42	-	-	42	57	-	-	57
	Total	42	-	-	42	57	-	-	57
Controladas Direta:									
	Algar Tecnologia	-	2.242	14.088	16.330	-	1.746	10.509	12.255
	Engeset	-	-	-	-	-	740	-	740
	Colômbia	-	-	-	-	-	426	-	426
	Argentina	-	-	-	-	-	725	-	725
	Total	-	2.242	14.088	16.330	-	3.637	10.509	14.146
Relacionadas:									
	Algar Telecom	188	-	-	188	273	-	-	273
	Alga Multimída	437	-	-	437	470	-	-	470
	Outros	-	-	-	-	-	1	-	1
	Total	625	-	-	625	743	1	-	744
	Total Partes relacionadas	667	2.242	14.088	16.955	800	3.638	10.509	14.947

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	Individual							
	Saldos – passivo circulante							
	31/12/2021				31/12/2020			
	Fornecedores	Titulos a pagar	Dividendos a pagar	Total	Fornecedores	Titulos a pagar	Dividendos a pagar	Total
(e)	(d)	(g)		(e)	(d)	(g)		
Controladora:								
Algar S.A	-	1.679	18.984	20.663		1.673	3.958	5.631
Total	-	1.679	18.984	20.663		1.673	3.958	5.631
Controladas Direta:								
Algar Tecnologia	-	-	-	-	2	-	-	2
Engeset	-	-	-	-	-	-	-	-
Colômbia	-	-	-	-	-	-	-	-
Argentina	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	2	-	-	2
Relacionadas:								
Algar Telecom	-	-	-	-	2	-	-	2
Alga Multimídia	2	-	-	2	3	-	-	3
Outros	5	-	-	5	-	-	-	-
Total	7	-	-	7	5	-	-	5
Total Partes relacionadas	7	1.679	18.984	20.670	7	1.673	3.958	5.638

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

	Individual			
	Saldos – passivo não circulante			
	31/12/2021		31/12/2020	
	Títulos a Pagar	Total	Títulos a Pagar	Total
(f)		(f)		
Controladas Direta				
Algar Tecnologia	8.923	8.923	15.321	15.321
Total :	8.923	8.923	15.321	15.321

	Consolidado 31/12/2021				Consolidado 31/12/2020			
	Receita operacional bruta (h)	Custos dos serviços prestados (i)	Despesas com vendas (i)	Despesas gerais e administrativas (i)	Receita operacional bruta (h)	Custos dos serviços prestados (i)	Despesas com vendas (i)	Despesas gerais e administrativas (i)
Controladora:								
Algar S/A	(i) 494	-	-	- (i)	888	(20)	-	(4)
Total Controladora	494	-	-	-	888	(20)	-	(4)
Relacionadas:								
Algar Telecom	(iii) 39.808	(3.798)	-	- (iii)	36.611	(2.150)	(5)	(15)
Space Empreendimentos	(iii) -	(268)	-	- (iii)	-	(487)	-	-
Engeset	(iii) -	-	-	- (iii)	-	-	(1)	-
Algar Celular	(iii) -	-	-	- (iii)	-	-	-	-
Algar Multimídia	(iii) 3.434	(1.045)	-	- (iii)	3.584	(1.326)	-	(46)
Algar Segurança	(iii) -	-	-	- (iii)	-	(136)	-	-
Algar Vigilância	(iii) -	-	-	- (iii)	-	(7)	-	-
Unialgar	(iii) -	-	-	- (iii)	-	-	-	-
ABC Inco	(iii) -	-	-	- (iii)	-	-	-	-
RQ Empar	(iii) 4	-	-	- (iii)	-	-	-	-
Algar Soluções	(iii) 1	-	-	(494) (iii)	34	(148)	-	-
Total Relacionadas	43.247	(5.111)	-	(494)	40.229	(4.254)	(6)	(61)
Total	43.741	(5.111)	-	(494)	41.117	(4.274)	(6)	(65)

Controladora da Companhia; (ii) Controlada da Companhia; (iii) Empresas ligadas.

Individual 31/12/2021

Individual 31/12/2020

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

		Receita operacional bruta (h)	Custos dos serviços prestados (i)	Despesas com vendas (i)	Despesas gerais e administrativas (i)		Receita operacional bruta (h)	Custos dos serviços prestados (i)	Despesas com vendas (i)	Despesas gerais e administrativas (i)	
Controladora:											
Algar S/A	(i)	325	-	-	-	(i)	675	(17)	-	(4)	
Total Controladora		325	-	-	-		675	(17)	-	(4)	
Relacionadas:											
Algar Telecom	(iii)	956	(11)	-	-	(iii)	2.574	(22)	-	-	
Space Empreendimentos	(iii)	-	-	-	-	(iii)	-	-	-	-	
Algar Multimídia	(iii)	1.860	(19)	-	-	(iii)	2.102	(59)	-	-	
Algar Segurança	(iii)	-	-	-	-	(iii)	-	-	-	-	
Algar Vigilância	(iii)	-	-	-	-	(iii)	-	-	-	-	
ABC Inco	(iii)	-	-	-	-	(iii)	-	-	-	-	
Algar Soluções	(iii)	-	-	-	-	(iii)	32	-	-	-	
Outros	(iii)	5	-	-	(54)	(iii)	-	-	-	-	
Total Relacionadas		2.821	(30)	-	(54)		4.708	(81)	-	-	
Total		3.146	(30)	-	(54)		5.383	(98)	-	(4)	

(i) Controladora da Companhia; (ii) Controlada da Companhia; (iii) Empresas ligadas.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2020

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

Os saldos e valores decorrentes das transações entre as partes relacionadas são descritos como segue:

- (a) Contas a receber pela prestação de serviços relacionados às atividades operacionais da empresa;
- (b) Saldos de dividendos a receber pela controladora;
- (c) Títulos a receber provenientes de compartilhamento de despesas das operações das empresas do grupo;
- (d) Títulos a pagar provenientes de operações das empresas do Grupo por conta de repasses de gastos entre as empresas do Grupo Algar decorrentes de negociação corporativa com o compartilhamento de soluções de infraestruturas utilizadas nas atividades operacionais;
- (e) Obrigações pelo fornecimento de bens e serviços decorrentes das operações das empresas do Grupo Algar;
- (f) Operações de mútuo com partes relacionadas com prazos entre um e dois anos, remunerados por CDI mais taxa de 1,4% a.a. a 3,15% a.a.;
- (g) Saldos de dividendos a pagar à controladora;
- (h) Receita da prestação de serviços conforme objeto social explorado pelas empresas;
- (i) Custos e despesas com serviços de telecomunicações; serviço de monitoramento eletrônico comercial, recepção, portaria, manobrista, guarda de documentos, serviços de vigilância e segurança armada; serviço de administração e armazenagem de estoque, manutenção de redes, instalação de terminais, gestão de almoxarifado e manutenção de terminais públicos; Serviço de telemarketing, administração de *call center*, locação de pontos de atendimento, cobrança e *back office*.

Avais e fianças

As garantias de dívidas junto as instituições financeiras são como segue:

- A Algar TI é garantidora da sua controlada Algar Tecnologia S/A;
- A controlada Algar Tecnologia é garantidora da Algar Ti.

31/12/2021				
Empresa	Garantidor	Instituição financeira	Saldo devedor	Total por empresa
Algar Tecnologia	Algar TI	Banco Bocom BBM	64.981	64.981
Algar TI	Algar Tecno	Banco do Brasil	20.482	
	Algar Tecno	Banco Santander	34.798	
				55.280
				120.261

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Remuneração dos administradores

As remunerações dos administradores, responsáveis pelo planejamento, direção e controle dos negócios da Companhia e suas controladas, que incluem os diretores estatutários são computadas como custos e despesas do exercício, incluindo os benefícios e encargos sociais, estão apresentados a seguir:

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Salários e outros benefícios de curto prazo:				
<u>Diretoria executiva</u>				
Remuneração fixa	4.406	4.796	4.406	4.796
Remuneração variável	2.080	1.627	2.080	1.627
Previdência privada	171	159	171	159
Saldo final	6.657	6.582	6.657	6.582

22. Receita operacional líquida

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Gestão de relacionamento com cliente	442.088	477.176	842	211
Serviços Gerenciados	266.308	283.814	259.825	239.842
Gestão de serviços de telecom	-	55.371	-	-
Serviços internacionais	66.811	45.949	-	-
Receita operacional bruta	775.207	862.310	260.667	240.053
Deduções das vendas	(71.159)	(81.870)	(30.752)	(27.082)
Receita operacional líquida	704.048	780.440	229.915	212.971

23. Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(485.024)	(493.036)	(182.854)	(161.628)
Materiais	(3.250)	(7.717)	(611)	(461)
Serviços de terceiros	(72.321)	(74.065)	(27.534)	(17.143)
Depreciação e amortização	(33.818)	(38.851)	(10.245)	(12.088)
Outros Custos	(13.211)	(19.066)	25	(1.466)
	(607.624)	(632.735)	(221.219)	(192.786)

24. Despesas com vendas

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(18.591)	(18.617)	(4.144)	(4.263)
Material	(4)	(38)	-	(4)
Serviços de terceiros	(8.297)	(5.703)	(151)	(45)
Depreciação e amortização	(384)	(424)	(29)	(58)
(Provisão) reversão para perda esperada	2.769	(2.624)	159	(238)
Gastos mercadológicos	(2.916)	(2.529)	(645)	(590)
Outros	(33)	(78)	491	15
	(27.456)	(30.013)	(4.319)	(5.183)

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

25. Despesas gerais e administrativas

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(24.993)	(23.571)	(5.087)	(5.969)
Materiais	(131)	(110)	(46)	(19)
Depreciação e amortização	(5.088)	(3.722)	(4.019)	(2.387)
Serviços terceiros	(20.401)	(15.038)	(11.369)	(1.542)
Outros	(4.540)	(4.009)	(930)	(764)
	(55.153)	(46.450)	(21.451)	(10.681)

26. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Provisões para riscos	(5.043)	(59.873)	(2.106)	(3.138)
Reversão de provisões	3.276	6.258	1.023	1.038
Multas contratuais	99	(35)	81	20
Ganho (perda) na venda de imobilizado	-	(1.270)	-	(625)
Amortização mais valia	(3.655)	(3.655)	(3.655)	(3.655)
Reconhecimento créditos a recuperar(i)	-	11.287	-	-
Outras receitas (despesas), líquidas	(4.774)	274	9.493	(2.449)
	(10.097)	(47.014)	4.836	(8.809)

- i) Em 2020 a controlada Algar Tecnologia teve êxito em ação judicial que trata do enquadramento do serviço de telecobrança no conceito de call center, com reconhecimento do direito de recolhimento da CPRB – Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta em substituição à contribuição previdenciária sobre a folha de pagamentos – INSS patronal.

27. Resultado financeiro, líquido

	Consolidado		Individual	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita de aplicações financeiras	2.572	1.946	1.861	647
Varição cambial e monetária ativa	1.202	3.544	341	1.227
Juros sobre impostos, taxas e contribuições	288	7.458	-	27
Receita de juros sobre mútuo	-	-	29	164
Reversão de juros e multas sobre provisões	715	1.538	464	386
Outras receitas e Pis/Cofins	6	582	(145)	5
Total das receitas financeiras	4.783	15.068	2.550	2.456
Juros e variações monetárias sobre empréstimos	(10.066)	(2.757)	(10.154)	(2.801)
Juros sobre debêntures	(5.435)	(8.060)	(1.552)	(4.302)
Despesas variação cambial	(76)	(1.539)	(76)	(345)
Descontos concedidos	(421)	(653)	(15)	-
Encargos sobre contingências, impostos e taxas	(3.651)	(5.628)	(891)	(1.114)
Taxa e tarifas bancárias	(257)	(1.185)	(125)	(896)
Despesas de Juros - IFRS 16/CPC 06	(82)	(427)	(45)	(101)
Outras despesas financeiras	(3.736)	(4.012)	(1.401)	(1.942)
Total das despesas financeiras	(23.724)	(24.261)	(14.259)	(11.501)
Despesas financeiras, líquidas	(18.941)	(9.193)	(11.709)	(9.045)

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

28. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

A Companhia tem exposição aos seguintes riscos:

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

a) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro para a Companhia e suas controladas, caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro descumpra com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis em títulos de investimento.

Os ativos da Companhia e controladas, avaliados como sujeitos a risco de crédito, suscetível de eventual perda, é o contas a receber. Na avaliação da Companhia, não há outros ativos relevantes sujeitos a risco de crédito.

Contas a receber de clientes

O risco de crédito relativo às prestações de serviços da Companhia, bem como o risco de concentração da receita em poucos clientes são minimizados através de uma criteriosa análise de crédito. Essa análise é definida com base no potencial de vendas, histórico de risco, pontualidade de pagamentos e inadimplência de clientes, bem como na distribuição dos contratos de clientes em diversos tipos de operação.

Políticas semelhantes são utilizadas para análise de crédito abrangendo as demais controladas, sendo definida com base no potencial de vendas, histórico de risco, pontualidade de pagamentos e inadimplência.

Em razão das naturezas dos negócios, há concentração de receita em reduzido número de clientes está apresentada abaixo.

	Concentração da receita		
	Nº de clientes	31/12/2021	31/12/2020
Algar TI (consolidado)	7	43,2%	49,6%

b) Risco de liquidez

A Administração da Companhia gerencia riscos de liquidez visando assegurar o cumprimento das obrigações com passivos financeiros, seja por liquidação em dinheiro ou com outros ativos financeiros, mantendo, quando possível, o planejamento para atender a essas obrigações em condições normais de mercado ou em condições específicas, conforme o grau de risco.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

	Consolidado			
	31/12/2021			
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	1 a 2 anos	3 a 5 anos
Passivos financeiros não derivativos				
Empréstimos e financiamentos	155.259	195.934	113.082	82.852
Debêntures	85.463	96.156	73.785	22.371
Total	240.722	292.090	186.867	105.223
	Individual			
	31/12/2020			
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	1 a 2 anos	3 a 5 anos
Passivos financeiros não derivativos				
Empréstimos e financiamentos	155.259	195.701	112.850	82.851
Debêntures	20.483	22.365	22.365	-
Total	175.742	218.066	135.215	82.851

A política de aplicações financeiras estabelecida pela Administração elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma delas.

c) Risco de mercado

Os riscos de mercado estão relacionados, principalmente, aos riscos de mudança nos preços dos produtos e serviços ofertados pela Companhia, assim como em taxas de câmbio, de juros e outras taxas que possam influenciar a sua receita, bem como os valores dos seus ativos e passivos. O objetivo da Administração é gerenciar e controlar a exposição da Companhia aos riscos de mercado, dentro de limites compatíveis, afastando os obstáculos ao crescimento dos negócios.

A Companhia pode contratar operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos, a fim de gerenciar e diminuir os riscos de exposição às possíveis flutuações nas taxas de câmbio. Caso aplicável, são registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento.

Risco de taxas de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia e pelas suas controladas para a aquisição de equipamentos, insumos, e a contratação de instrumentos financeiros.

A Companhia e controladas não possuem exposição a variações de moeda estrangeira, relativamente a empréstimos e financiamentos, no período corrente bem como no período comparativo reportado nas presentes demonstrações financeiras.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Análise de sensibilidade - taxas de juros - Empréstimos, financiamentos e debêntures, líquido de aplicações financeiras

Os cenários de exposição dos instrumentos financeiros (empréstimos, financiamentos e debêntures) indexados à taxa de juros foram montados com base nas curvas apuradas em 31 de dezembro de 2020, averiguando-se o impacto nas despesas financeiras, líquido dos rendimentos das aplicações financeiras para o caso da variável de risco CDI, no período de 1 ano. O Cenário I corresponde às taxas de juros apuradas na data acima e, na avaliação da Administração, é o cenário mais provável de se realizar nas datas de vencimento de cada uma das operações. Para os Cenários II e III, considerou-se uma elevação de 25% e 50%, respectivamente, nas variáveis de risco.

Premissas para a análise de sensibilidade:

Variável de risco	Cenário I	Cenário II	Cenário III
CDI (%)	9,15%	11,44%	13,73%

Variável de risco	Risco	Cenário I	Cenário II	Cenário III
CDI	Aumento do CDI	22.026	27.533	33.039
Encargos financeiros adicionais em se confirmando o cenário		-	876	1.752

d) Risco de operacional

Os riscos operacionais são os riscos diretos e indiretos de perdas decorrentes de uma variedade de causas associadas aos processos das empresas da Companhia, assim como aos colaboradores, tecnologia e infraestrutura, além de fatores externos de mercado e de liquidez, como os decorrentes de ações legais e requerimentos regulatórios.

O objetivo da Companhia é gerenciar os riscos operacionais, assim como evitar as perdas financeiras e danos à reputação das empresas, mediante procedimentos e políticas alinhados com as atividades e negócios da Companhia.

A responsabilidade de desenvolver, implementar e monitorar controles para endereçar os riscos operacionais é da alta Administração da Companhia, sendo auxiliada pela auditoria interna, sobretudo quanto a revisões periódicas desses controles e das políticas internas, a fim de garantir as implementações e funcionamento adequados.

e) Gestão de capital

A política da Companhia em manter uma base sólida de capital resulta na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos das empresas, incluindo a Companhia, são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos.

A Companhia e suas controladas não mantêm operações contratadas com instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2021. A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

f) Valores estimados de mercado

Contas a receber - decorrem diretamente das operações da Companhia e de suas controladas e são classificados como empréstimos e recebíveis, e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos à provisão para perdas. Os valores originais líquidos de provisão se assemelham aos valores justos na data de encerramento dessas demonstrações financeiras.

Títulos a receber de partes relacionadas - são apresentados pelos seus valores originais, atualizados monetariamente, conforme descrito na Nota Explicativa nº 21.

Fornecedores - os valores contábeis apresentados são considerados equivalentes aos respectivos valores justos das obrigações registradas nessa rubrica.

Empréstimos, financiamentos e debêntures (em moeda nacional e estrangeira) - são mensurados ao custo amortizado, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.

Instrumentos financeiros derivativos - são mensurados pelos seus valores justos, com contrapartida no resultado.

O valor justo é calculado por fluxo de caixa descontado, e os recebimentos e pagamentos referem-se às previsões de fluxo de caixa no período.

Para determinação do valor justo dos empréstimos, financiamentos e debêntures conforme abaixo, a Companhia utilizou taxas de juros para descontar fluxos de caixa estimados, quando aplicável, baseadas na curva do CDI no final do período de relatório, e considera o cálculo como nível 2 de acordo com a hierarquia de valor justo descrita abaixo.

Segue a classificação dos principais instrumentos financeiros:

Classificação	31/12/2021				
	Consolidado		Individual		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativo					
Caixa e bancos	(a)	16.837	16.837	1.163	1.163
Aplicações Financeiras	(a)	193.976	193.976	180.892	180.892
Contas a receber	(b)	147.854	147.854	55.329	55.329
Títulos a receber	(b)	130	130	3.044	3.044
		358.797	358.797	240.428	240.428
Passivo					
Fornecedores	(b)	54.605	54.605	16.167	16.167
Empréstimos e financiamentos					
Moeda nacional	(b)	155.259	167.736	155.259	167.736
Debêntures	(b)	85.463	88.823	20.483	21.307
Adiantamentos de clientes	(b)	742	742	216	216
Títulos a pagar	(b)	1.831	1.831	1.679	1.679
		297.900	313.737	193.804	207.105

- i. Ativos ou passivos financeiros avaliados pelo valor justo com ajuste no resultado;
- ii. Custo amortizado.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

g) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia e as suas controladas fazem para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e as suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices ("covenants") previstos em contratos de empréstimos, financiamento e debêntures.

h) Hierarquia de valor justo

Os instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação, conforme CPC 40 - Instrumentos Financeiros - Evidenciação são apresentados conforme tabela abaixo.

Os diferentes níveis são definidos como segue:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- Nível 2: *inputs*, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- Nível 3: premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

	Consolidado - 31/12/2021			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos:				
Caixa e bancos	16.837	-	-	16.837
Aplicações financeiras	-	193.976	-	193.976
	16.837	193.976	-	210.813

	Consolidado - 31/12/2020			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos:				
Caixa e bancos	21.513	-	-	21.513
Aplicações financeiras	-	69.016	-	69.016
	21.513	69.016	-	90.529

	Individual - 31/12/2021			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos:				
Caixa e bancos	1.163	-	-	1.163
Aplicações financeiras	-	180.892	-	180.892
	1.163	180.892	-	182.055

	Individual - 31/12/2020			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos:				
Caixa e bancos	1.820	-	-	1.820
Aplicações financeiras	-	61.053	-	61.053
	1.820	61.053	-	62.873

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

29. Informações por segmento

A Companhia está organizada, e tem o seu desempenho avaliado, como uma única unidade de negócios para fins operacionais, definido como BPO/Gestão de TI.

Segmento operacionalizado pela Companhia e suas controladas Algar Tecnologia, e outras sediadas na América Latina, que atuam na prestação de serviços de contact center, BPO (*Business Process Outsourcing*), serviços gerenciados e soluções em tecnologia da informação, para atendimento de clientes corporativos (B2B).

30. Cobertura de seguros

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratarem cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, para pagamento de perdas devido a terceiros pelos segurados, decorrente de uma reclamação, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 210.385 (R\$ 217.239 em 2020) para danos materiais e R\$ 639.238 (R\$ 602.797 em 2020) para lucros cessantes, R\$ 18.000 para responsabilidade civil, para proteção de dados e responsabilidade cibernética composta por R\$ 24.000 consolidado.

31. Eventos subsequentes

Em 25 de fevereiro de 2022 a Companhia realizou Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) para sua Controlada Algar Tecnologia e Consultoria S/A no valor de R\$ 34.026.

32. Outras Divulgações

Coronavirus (COVID-19)

O Segmento Tech – CX/Serviços gerenciados tem atuação na prestação de serviços de contact center, serviços gerenciados e soluções em tecnologia da informação, para atendimento de clientes corporativos (B2B).

A situação de funcionamento atual da Companhia e suas controladas é normal. Nesse momento a empresa não tem nenhum de seus sites com suspensão de atividades, mantém aproximadamente 62% do quadro de associados em home office e o restante das pessoas que permanecem ou retornam para atividades nos escritórios todos estão sob condições em conformidade com as regulamentações da OMS.

A administração da controlada vem monitorando diariamente as principais linhas que podem sofrer algum impacto nos que diz respeito aos efeitos da Covid-19.

Algar TI Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Receita: As receitas da controlada não sofreram impactos relevantes referente ao covid. A administração da controlada segue realizando um forte acompanhamento capitaneado pelas áreas comercial e de operações, com objetivo de executar as adequações necessárias frente ao contexto econômico-sanitário atuais. Não há registro relevante de inadimplência e o fluxo de pagamentos da companhia segue ocorrendo normalmente conforme acordado com os fornecedores.

Pagamentos: Com relação aos nossos pagamentos, o Caixa apresenta robustez e liquidez.

Recebimentos: O fluxo de caixa da controlada encontra-se em patamares confortáveis mesmo com o atual cenário econômico.

Diretoria Estatutária:

Diretora Presidente – Tatiane de Souza Lemes Panato
Diretora de Gente, Estratégia e Marca – Luciana Silva Gonçalves
Diretor de Marketing e Vendas – Marcelo Rodriguez Ferreira
Diretor Administrativo Financeiro – Carlos Henrique Vilarinho
Diretor de Negócios e BPO – Marco Aurelio Borges Matos
Diretor de Serviços de TI – Carlos Mauricio Ferreira

Contadora:

Sandra Maria de Lima
CRC-MG 071.228/O-3