

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	19
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	47
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	93
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	94
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	95

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	93.221
Preferenciais	0
Total	93.221
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.710.810	4.307.312
1.01	Ativo Circulante	2.469.226	3.117.893
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	71.460	642.170
1.01.03	Contas a Receber	1.094.379	1.370.304
1.01.03.01	Clientes	1.094.379	1.370.304
1.01.04	Estoques	953.244	711.770
1.01.06	Tributos a Recuperar	151.339	199.292
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	151.339	199.292
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	198.804	194.357
1.01.08.03	Outros	198.804	194.357
1.01.08.03.01	Partes relacionadas	52.471	54.685
1.01.08.03.10	Outros Ativos	146.333	139.672
1.02	Ativo Não Circulante	1.241.584	1.189.419
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	380.098	280.233
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	3.039	0
1.02.01.02.02	Títulos e valores imobiliários	3.039	0
1.02.01.04	Contas a Receber	91.020	23.999
1.02.01.04.01	Clientes	91.020	23.999
1.02.01.05	Estoques	31.617	34.065
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	254.422	222.169
1.02.01.10.03	Outros ativos	18.727	16.828
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	147.067	143.018
1.02.01.10.05	Depósito judicial	88.628	62.323
1.02.02	Investimentos	6.682	7.217
1.02.02.01	Participações Societárias	6.682	7.217
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	6.682	7.217
1.02.03	Imobilizado	141.725	166.898
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	24.197	33.301
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	117.528	133.597
1.02.04	Intangível	713.079	735.071
1.02.04.01	Intangíveis	713.079	735.071
1.02.04.01.02	Intangível	713.079	735.071

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.710.810	4.307.312
2.01	Passivo Circulante	1.395.072	2.196.688
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	53.503	54.722
2.01.01.01	Obrigações Sociais	28.326	20.663
2.01.01.01.01	Obrigações tributárias	28.326	20.663
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	25.177	34.059
2.01.02	Fornecedores	1.166.022	1.941.606
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.159.259	1.920.016
2.01.02.01.01	Fornecedores	813.932	1.055.094
2.01.02.01.02	Fornecedores convênio	252.757	804.314
2.01.02.01.03	Obrigações contratuais com clientes	92.570	60.608
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	6.763	21.590
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	119.239	115.819
2.01.04.02	Debêntures	119.239	115.819
2.01.05	Outras Obrigações	56.308	84.541
2.01.05.02	Outros	56.308	84.541
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	21	68
2.01.05.02.04	Arrendamento mercantil	24.601	24.947
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	20.058	48.497
2.01.05.02.10	Outros passivos	11.628	11.029
2.02	Passivo Não Circulante	803.544	598.907
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	466.167	230.607
2.02.01.02	Debêntures	466.167	230.607
2.02.02	Outras Obrigações	163.132	185.498
2.02.02.02	Outros	163.132	185.498
2.02.02.02.03	Arrendamento mercantil	107.729	120.054
2.02.02.02.06	Obrigações contratuais com clientes	54.349	58.860
2.02.02.02.10	Outros Passivos	1.054	6.584
2.02.03	Tributos Diferidos	70.600	71.474
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.600	71.474
2.02.04	Provisões	103.645	111.328
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	75.532	99.673
2.02.04.01.05	Provisão para demandas judiciais	74.072	98.067
2.02.04.01.06	Obrigações tributárias	1.460	1.606
2.02.04.02	Outras Provisões	28.113	11.655
2.02.04.02.04	Provisões para perdas com Investimentos	28.113	11.655
2.03	Patrimônio Líquido	1.512.194	1.511.717
2.03.01	Capital Social Realizado	1.021.575	1.021.575
2.03.02	Reservas de Capital	-22.162	-23.571
2.03.02.04	Opções Outorgadas	9.326	7.917
2.03.02.07	Gastos com emissão de ações	-30.054	-30.054
2.03.02.08	Juros com notas promissórias	-1.434	-1.434
2.03.04	Reservas de Lucros	537.729	513.652
2.03.04.01	Reserva Legal	35.857	35.857
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	501.872	424.567

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	53.228
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-24.553	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-395	61

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.043.839	3.420.176	1.424.168	4.077.287
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-875.087	-2.887.684	-1.212.001	-3.465.575
3.03	Resultado Bruto	168.752	532.492	212.167	611.712
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-131.438	-382.047	-125.117	-246.046
3.04.01	Despesas com Vendas	-91.957	-266.210	-88.493	-249.048
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-29.448	-102.280	-34.177	-99.310
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	2.936	0	109.490
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.029	0	-24	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-5.004	-16.493	-2.423	-7.178
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.314	150.445	87.050	365.666
3.06	Resultado Financeiro	-37.674	-98.567	-27.130	-41.023
3.06.01	Receitas Financeiras	15.609	35.557	2.541	22.095
3.06.02	Despesas Financeiras	-53.283	-134.124	-29.671	-63.118
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-360	51.878	59.920	324.643
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	6.567	874	8.522	-57.495
3.08.01	Corrente	0	0	3.358	-5.123
3.08.02	Diferido	6.567	874	5.164	-52.372
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.207	52.752	68.442	267.148
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	6.207	52.752	68.442	267.148
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0666	0,5659	0,7343	2,8663
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0627	0,5332	0,6914	2,6987

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	6.207	52.752	68.442	267.148
4.02	Outros Resultados Abrangentes	303	-456	39	36
4.03	Resultado Abrangente do Período	6.510	52.296	68.481	267.184

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.633.536	1.274.681
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	196.952	454.915
6.01.01.01	Lucro antes o imposto de renda e contribuição social	51.878	324.643
6.01.01.02	Depreciação e amortização	54.227	49.954
6.01.01.03	Provisão para devedores duvidosos	-28.983	17.989
6.01.01.04	Provisão para perdas dos estoques	-1.477	8.726
6.01.01.05	Provisão para demandas judiciais	-23.995	2.754
6.01.01.06	Encargos financeiros (outras contas a pagar)	881	373
6.01.01.08	Encargos financeiros (empréstimo e financiamentos)	82.663	14.450
6.01.01.09	Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	10.456	10.036
6.01.01.10	Resultado de equivalência patrimonial	16.493	7.178
6.01.01.11	Custos incorridos na transação com debêntures	1.356	1.542
6.01.01.12	Provisão com planos de outorga de opção de compra de ação	1.409	648
6.01.01.13	Ajustes de indenização contratual	0	-1.840
6.01.01.14	Resultado pela baixa de ativos	4.592	-57
6.01.01.16	Obrigações contratuais com clientes	27.452	18.519
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	1.436.589	831.119
6.01.02.01	Contas a receber	237.185	-85.300
6.01.02.02	Estoques	-237.549	-111.535
6.01.02.03	Tributos a recuperar	45.789	-86.130
6.01.02.04	Partes relacionadas	455	-20.891
6.01.02.05	Outros ativos	-34.863	-55.425
6.01.02.06	Fornecedores	1.457.184	1.165.654
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	-8.929	-972
6.01.02.09	Obrigações tributárias	7.690	6.564
6.01.02.10	Adiantamento de clientes	-28.441	17.653
6.01.02.12	Outros passivos	-1.932	1.501
6.01.03	Outros	-5	-11.353
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-5	-11.353
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-11.432	-29.170
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-8.476	-30.167
6.02.02	Baixa de bens do ativo imobilizado e intangível	186	2.186
6.02.03	Aquisição de títulos e valores mobiliários	-3.009	0
6.02.04	Aquisição de controlada	-161	-1.189
6.02.07	Caixa líquido aquisição de/oriundo da aquisição de controlada	28	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.192.814	-1.168.835
6.03.01	Ingresso de empréstimos e financiamentos	296.000	0
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-58.333	-59.517
6.03.03	Custos incorridos na transação com debêntures	-4.329	0
6.03.04	Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	-41.801	-14.283
6.03.05	Pagamento do principal de parcelamento de impostos	-299	-296
6.03.06	Pagamento de arrendamento mercantil	-27.491	-23.251
6.03.09	Pagamento de partes relacionadas	0	-21.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.03.11	Pagamentos fornecedores conveniados	-2.261.594	-1.164.003
6.03.12	Pagamentos fornecedores conveniados	-39.747	-19.174
6.03.13	Atividades de financiamento com os acionistas - Aumento de Capital	0	234.966
6.03.14	Atividades de financiamento com acionistas - Gastos com emissão de ações	0	-15.236
6.03.15	Atividades de financiamento com os acionistas - Dividendos e JCP pagos	-51.342	-84.468
6.03.17	Pagamento de outras contas a pagar	-3.878	-2.341
6.03.18	Outros	0	-30
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-570.710	76.676
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	642.170	366.512
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	71.460	443.188

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.409	-53.228	0	0	-51.819
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.409	0	0	0	1.409
5.04.06	Dividendos	0	0	-53.228	0	0	-53.228
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	52.752	-456	52.296
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	52.752	0	52.752
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-456	-456
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	77.305	-77.305	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	77.305	-77.305	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.575	-22.162	537.729	-24.553	-395	1.512.194

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587
5.04	Transações de Capital com os Sócios	234.966	-29.591	-79.508	0	0	125.867
5.04.01	Aumentos de Capital	234.966	0	0	0	0	234.966
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-30.054	0	0	0	-30.054
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	618	0	0	0	618
5.04.06	Dividendos	0	0	-48.085	0	0	-48.085
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-31.423	0	0	-31.423
5.04.08	Juros com nota promissória	0	-155	0	0	0	-155
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	267.148	36	267.184
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	267.148	0	267.148
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	36	36
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	117.573	-117.573	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	117.573	-117.573	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.384	-18.066	370.709	149.575	36	1.523.638

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	4.195.326	5.069.338
7.01.02	Outras Receitas	4.195.326	5.069.338
7.01.02.01	Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	4.192.390	4.959.848
7.01.02.02	Outras receitas	2.936	109.490
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.490.308	-3.620.951
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-3.288.844	-3.451.119
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-201.464	-169.832
7.03	Valor Adicionado Bruto	705.018	1.448.387
7.04	Retenções	-54.227	-49.954
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-54.227	-49.954
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	650.791	1.398.433
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	19.064	14.917
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-16.493	-7.178
7.06.02	Receitas Financeiras	35.557	22.095
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	669.855	1.413.350
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	669.855	1.413.350
7.08.01	Pessoal	144.893	142.656
7.08.01.01	Remuneração Direta	144.893	142.656
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	337.445	887.684
7.08.02.01	Federais	158.526	455.188
7.08.02.02	Estaduais	176.365	429.677
7.08.02.03	Municipais	2.554	2.819
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	135.639	63.490
7.08.03.02	Aluguéis	1.515	372
7.08.03.03	Outras	134.124	63.118
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	134.124	63.118
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	52.752	267.148
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	0	31.423
7.08.04.02	Dividendos	0	48.085
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	52.752	187.640
7.08.05	Outros	-874	52.372
7.08.05.01	Outros tributos, taxas e contribuições	-874	52.372

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.737.768	4.528.962
1.01	Ativo Circulante	2.497.182	3.340.588
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	103.301	733.966
1.01.03	Contas a Receber	1.139.639	1.412.059
1.01.03.01	Clientes	1.139.639	1.412.059
1.01.04	Estoques	953.641	852.762
1.01.06	Tributos a Recuperar	151.607	199.587
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	151.607	199.587
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	148.994	142.214
1.01.08.03	Outros	148.994	142.214
1.01.08.03.02	Partes relacionadas	1.392	422
1.01.08.03.03	Outros ativos	147.602	141.792
1.02	Ativo Não Circulante	1.240.586	1.188.374
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	380.098	280.234
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	3.039	0
1.02.01.02.02	Títulos e valores imobiliários	3.039	0
1.02.01.04	Contas a Receber	91.020	23.999
1.02.01.04.01	Clientes	91.020	23.999
1.02.01.05	Estoques	31.617	34.065
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	254.422	222.170
1.02.01.10.03	Outros ativos	18.727	16.829
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	147.067	143.018
1.02.01.10.05	Depósito judicial	88.628	62.323
1.02.03	Imobilizado	142.215	167.224
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	24.687	33.627
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	117.528	133.597
1.02.04	Intangível	718.273	740.916
1.02.04.01	Intangíveis	718.273	740.916
1.02.04.01.02	Intangível	718.273	740.916

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.737.768	4.528.962
2.01	Passivo Circulante	1.450.143	2.429.993
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	54.004	55.424
2.01.01.01	Obrigações Sociais	28.795	21.304
2.01.01.01.01	Obrigações tributárias	28.795	21.304
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	25.209	34.120
2.01.02	Fornecedores	1.170.858	2.124.790
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.164.095	2.103.200
2.01.02.01.01	Fornecedores	818.768	1.238.278
2.01.02.01.02	Fornecedores convênio	252.757	804.314
2.01.02.01.03	Obrigações contratuais com clientes	92.570	60.608
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	6.763	21.590
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	168.973	165.234
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	49.734	49.415
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	49.734	49.415
2.01.04.02	Debêntures	119.239	115.819
2.01.05	Outras Obrigações	56.308	84.545
2.01.05.02	Outros	56.308	84.545
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	20	68
2.01.05.02.04	Arrendamento mercantil	24.601	24.947
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	20.058	48.501
2.01.05.02.10	Outros Passivos	11.629	11.029
2.02	Passivo Não Circulante	775.431	587.252
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	466.167	230.607
2.02.01.02	Debêntures	466.167	230.607
2.02.02	Outras Obrigações	164.592	187.104
2.02.02.02	Outros	164.592	187.104
2.02.02.02.03	Arrendamento mercantil	107.729	120.054
2.02.02.02.04	Obrigações tributárias	1.460	1.606
2.02.02.02.06	Obrigações Contratuais com Clientes	54.349	58.860
2.02.02.02.10	Outros passivos	1.054	6.584
2.02.03	Tributos Diferidos	70.600	71.474
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.600	71.474
2.02.04	Provisões	74.072	98.067
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	74.072	98.067
2.02.04.01.05	Provisão para demandas judiciais	74.072	98.067
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.512.194	1.511.717
2.03.01	Capital Social Realizado	1.021.575	1.021.575
2.03.02	Reservas de Capital	-22.162	-23.571
2.03.02.04	Opções Outorgadas	9.326	7.917
2.03.02.07	Gastos com emissão de ações	-30.054	-30.054
2.03.02.08	Juros com notas promissórias	-1.434	-1.434
2.03.04	Reservas de Lucros	537.729	513.652
2.03.04.01	Reserva Legal	35.857	35.857
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	501.872	424.567

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	53.228
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-24.553	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-395	61

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.127.925	3.765.247	1.426.532	4.081.217
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-954.037	-3.216.294	-1.212.187	-3.465.785
3.03	Resultado Bruto	173.888	548.953	214.345	615.432
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-134.992	-395.188	-127.141	-249.697
3.04.01	Despesas com Vendas	-97.646	-286.835	-90.655	-254.752
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-31.363	-108.726	-35.981	-102.820
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	373	0	107.875
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.983	0	-505	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	38.896	153.765	87.204	365.735
3.06	Resultado Financeiro	-39.379	-101.816	-27.264	-41.072
3.06.01	Receitas Financeiras	13.373	33.593	2.615	22.255
3.06.02	Despesas Financeiras	-52.752	-135.409	-29.879	-63.327
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-483	51.949	59.940	324.663
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	6.690	803	8.502	-57.515
3.08.01	Corrente	123	-71	3.338	-5.143
3.08.02	Diferido	6.567	874	5.164	-52.372
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.207	52.752	68.442	267.148
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	6.207	52.752	68.442	267.148
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0666	0,5659	0,7343	2,8663
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0627	0,5332	0,6914	2,6987

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	6.207	52.752	68.442	267.148
4.02	Outros Resultados Abrangentes	303	-456	39	36
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	6.510	52.296	68.481	267.184
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	6.510	52.296	68.481	267.184

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.580.695	1.258.965
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	182.044	450.720
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	51.949	324.663
6.01.01.02	Depreciação e amortização	55.441	50.956
6.01.01.03	Provisão para devedores duvidosos	-34.471	18.682
6.01.01.04	Provisão para perdas dos estoques	-1.477	8.726
6.01.01.05	Provisão para demandas judiciais	-23.995	2.754
6.01.01.06	Encargos financeiros (outras contas a pagar)	881	373
6.01.01.08	Encargos financeiros (empréstimos e financiamentos)	88.451	15.669
6.01.01.09	Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	10.456	10.036
6.01.01.11	Custos incorridos na transação com debêntures	1.356	1.542
6.01.01.12	Provisão com planos de outorga de opção de compra de ações	1.409	648
6.01.01.13	Ajustes de indenização contratual	0	-1.840
6.01.01.14	Resultado pela baixa de ativos	4.592	-44
6.01.01.15	Obrigações contratuais com clientes	27.452	18.519
6.01.01.16	Ajuste de avaliação patrimonial	0	36
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	1.398.656	819.599
6.01.02.01	Contas a receber	238.857	-121.499
6.01.02.02	Estoques	-100.420	-111.558
6.01.02.03	Tributos a recuperar	45.794	-86.221
6.01.02.04	Partes relacionadas	306	2.037
6.01.02.05	Outros ativos	-35.766	-55.450
6.01.02.06	Fornecedores	1.281.572	1.167.457
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	-8.906	-971
6.01.02.09	Obrigações tributárias	7.594	6.638
6.01.02.10	Adiamento de clientes	-28.443	17.665
6.01.02.12	Outros passivos	-1.932	1.501
6.01.03	Outros	-5	-11.354
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-5	-11.354
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-12.058	-28.548
6.02.01	Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	-9.235	-30.895
6.02.02	Baixa de bens do ativo imobilizado e intangível	186	2.186
6.02.07	Caixa líquido aquisição de/outrando da aquisição de controlada	0	161
6.02.09	Títulos e valores mobiliários	-3.009	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.199.302	-1.151.612
6.03.01	Ingresso de empréstimos e financiamentos	298.504	25.981
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-66.306	-68.257
6.03.03	Custos incorridos na transação com debêntures	-4.329	0
6.03.04	Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	-41.801	-14.283
6.03.05	Pagamento do principal de parcelamento de impostos	-315	-314
6.03.06	Pagamento de arrendamento mercantil	-27.491	-23.251
6.03.07	Outros	0	-30
6.03.09	Pagamento de partes relacionadas	0	-21.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.03.10	Pagamentos fornecedores conveniados	-2.261.594	-1.164.003
6.03.11	Pagamentos de juros fornecedores conveniados	-39.747	-19.174
6.03.12	Pagamento de outras contas a pagar	-3.878	-2.341
6.03.13	Atividades de financiamento com os acionistas - Aumento de capital	0	234.966
6.03.14	Atividades de financiamento com os acionistas - Gasto com emissão de ações	0	-15.236
6.03.15	Atividades de financiamento com os acionistas - Dividendos e JCP pagos	-51.342	-84.468
6.03.17	Efeito de variação cambial no caixa da investida	-1.003	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-630.665	78.805
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	733.966	382.314
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	103.301	461.119

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717	0	1.511.717
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.021.575	-23.571	513.652	0	61	1.511.717	0	1.511.717
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.409	-53.228	0	0	-51.819	0	-51.819
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.409	0	0	0	1.409	0	1.409
5.04.06	Dividendos	0	0	-53.228	0	0	-53.228	0	-53.228
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	52.752	-456	52.296	0	52.296
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	52.752	0	52.752	0	52.752
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-456	-456	0	-456
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	77.305	-77.305	0	0	0	0
5.06.04	Constituição de reserva de incentivos fiscais	0	0	77.305	-77.305	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.575	-22.162	537.729	-24.553	-395	1.512.194	0	1.512.194

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587	0	1.130.587
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	786.418	11.525	332.644	0	0	1.130.587	0	1.130.587
5.04	Transações de Capital com os Sócios	234.966	-29.591	-79.508	0	0	125.867	0	125.867
5.04.01	Aumentos de Capital	234.966	0	0	0	0	234.966	0	234.966
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	0	-30.054	0	0	0	-30.054	0	-30.054
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	618	0	0	0	618	0	618
5.04.06	Dividendos	0	0	-48.085	0	0	-48.085	0	-48.085
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-31.423	0	0	-31.423	0	-31.423
5.04.08	Juros com nota promissória	0	-155	0	0	0	-155	0	-155
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	267.148	36	267.184	0	267.184
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	267.148	0	267.148	0	267.148
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	36	36	0	36
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	117.573	-117.573	0	0	0	0
5.06.04	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	117.573	-117.573	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.021.384	-18.066	370.709	149.575	36	1.523.638	0	1.523.638

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	4.539.445	5.072.150
7.01.02	Outras Receitas	4.539.445	5.072.150
7.01.02.01	Receitas, líquidas de devoluções, descontos e abatimentos	4.539.072	4.964.275
7.01.02.02	Outras Receitas	373	107.875
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.844.437	-3.629.322
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-3.617.435	-3.451.329
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-227.002	-177.993
7.03	Valor Adicionado Bruto	695.008	1.442.828
7.04	Retenções	-55.441	-50.956
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-55.441	-50.956
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	639.567	1.391.872
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	33.593	22.255
7.06.02	Receitas Financeiras	33.593	22.255
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	673.160	1.414.127
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	673.160	1.414.127
7.08.01	Pessoal	145.234	142.707
7.08.01.01	Remuneração Direta	145.234	142.707
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	339.124	888.201
7.08.02.01	Federais	159.929	455.602
7.08.02.02	Estaduais	176.388	429.697
7.08.02.03	Municipais	2.807	2.902
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	136.924	63.699
7.08.03.02	Aluguéis	1.515	372
7.08.03.03	Outras	135.409	63.327
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	135.409	63.327
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	52.752	267.148
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	0	31.423
7.08.04.02	Dividendos	0	48.085
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	52.752	187.640
7.08.05	Outros	-874	52.372
7.08.05.01	Outros tributos, taxas e contribuições	-874	52.372

Comentário do Desempenho

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 3º TRIMESTRE DE 2022

Comentário do Desempenho

ALLIED EM GRANDES NÚMEROS

Números financeiros (anualizado 3T22 LTM)

R\$ 6,6 bilhões
Receita Bruta

R\$ 339 milhões
EBITDA Ajustado¹

R\$ 125 milhões
Lucro Líquido Ajustado¹

Presença no mercado

7,5 milhões
Produtos
vendidos

13%
marketshare
notebooks (3T22)

12%
marketshare
tablets (3T22)

34%
marketshare
videogames (3T22)

Operação

37
Lojas Online

136
Pontos de venda
físicos

4
Centros de
distribuição

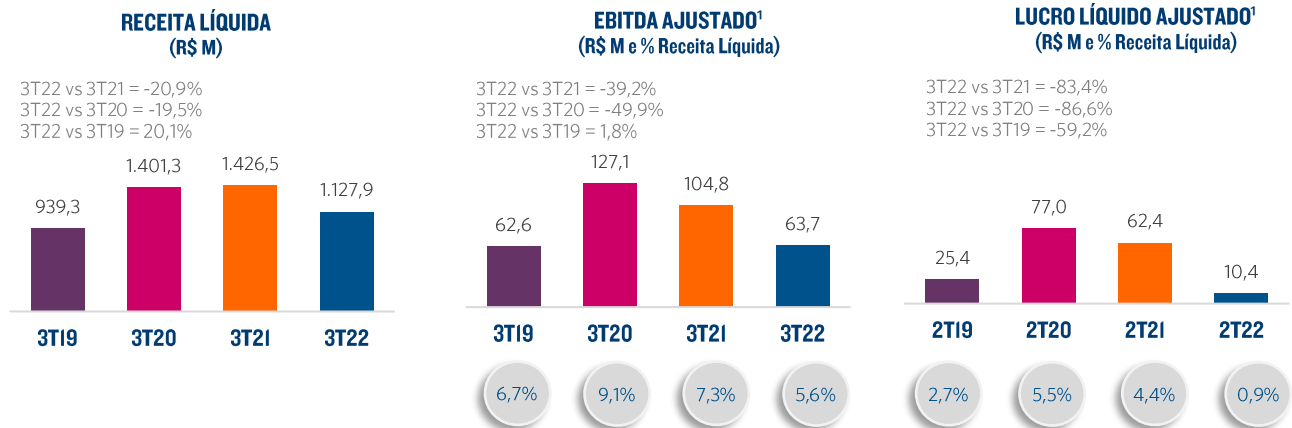
1,3 mil
Colaboradores

Notas: (1) Resultado ajustado desconsidera (a) impacto positivo decorrente da exclusão de ICMS sobre a base de cálculo do PIS/COFINS entre março/12 e fevereiro/17; (b) Perda contábil não recorrente associada à modulação do julgamento do ICMS-DIFAL; (c) receitas operacionais referentes ao reembolso de despesas com prestadores de serviços que assessoram a Companhia ao longo da assinatura do acordo de leniência com o Ministério Público Federal e do acordo de não persecução civil com o Ministério Público do Estado de São Paulo; e (d) despesas relacionadas ao encerramento das operações Store-in-Store (SIS). Maiores detalhes podem obtidos na seção "Análise de Resultados - Despesas Operacionais".

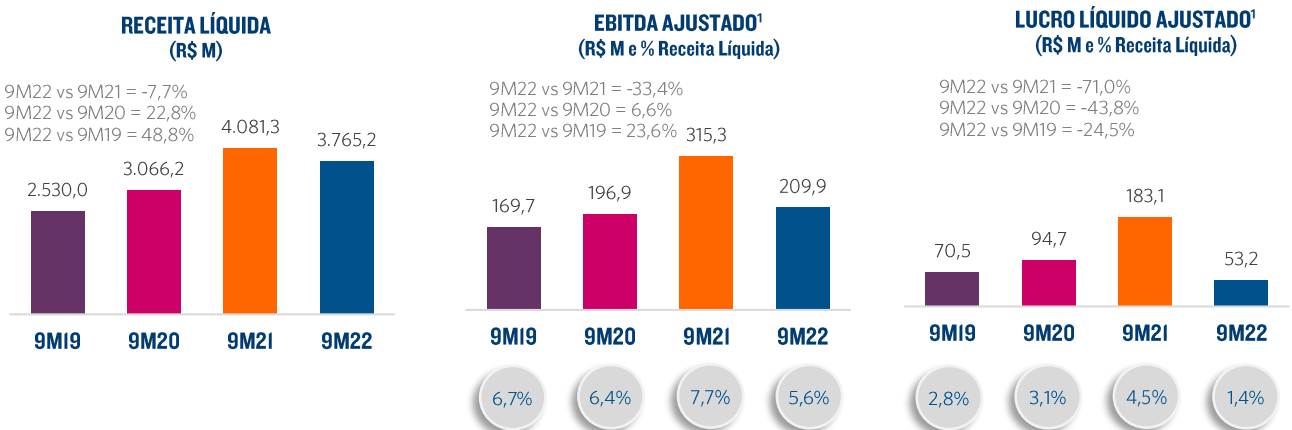
Comentário do Desempenho

DESTAQUES DO 3º TRIMESTRE: EVOLUÇÃO DO RESULTADO E DA RENTABILIDADE

RESULTADOS DO 3T22:



RESULTADOS YTD (9M2022):



OUTROS DESTAQUES:

- Aumento do marketshare nas categorias notebooks, videogames e impressoras
- Protocolo, perante o Bacen, para criação de uma Sociedade de Crédito Direto para operar em sinergia com a plataforma de financiamento Soudi
- Constituição de uma empresa, sediada em Miami, para início do processo de expansão internacional
- Operacionalização, pela equipe de varejo físico da Allied, dos quiosques da HyperX e Logitech na feira Brasil Game Show com oferta de portfólio para o público gamer
- Parceria com Martins atacado para atuar como seller dentro de uma plataforma utilizada pelos seus 4.400 representantes comerciais e 400 televendedores

Notas: (1) Resultado ajustado desconsidera (a) impacto positivo decorrente da exclusão de ICMS sobre a base de cálculo do PIS/COFINS entre março/12 e fevereiro/17; (b) Perda contábil não recorrente associada à modulação do julgamento do ICMS-DIFAL; (c) receitas operacionais referentes ao reembolso de despesas com prestadores de serviços que assessoram a Companhia ao longo da assinatura do acordo de leniência com o Ministério Público Federal e do acordo de não persecução civil com o Ministério Público do Estado de São Paulo; e (d) despesas relacionadas ao encerramento das operações Store-in-Store (SIS). Maiores detalhes podem obtidos na seção "Análise de Resultados - Despesas Operacionais".

A Allied Tecnologia S.A. ("Allied" ou "Companhia"), uma das principais empresas no mercado brasileiro de eletrônicos de consumo, anuncia seus resultados referentes ao terceiro trimestre de 2022. Os resultados aqui apresentados devem ser lidos acompanhados das Demonstrações Financeiras e Respectivas Notas, publicadas pela Companhia nesta data.

Comentário do Desempenho

LEVAR O UNIVERSO DIGITAL AO ALCANCE DE TODOS

COMO FAZEMOS?

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

ATRAVÉS DE 3 CANAIS DE VENDAS...

DISTRIBUIÇÃO

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

Vendemos anualmente cerca de 6,5 milhões de itens para aproximadamente 3,5 mil clientes em todo o território nacional. Contamos com 4 centros de distribuição estrategicamente localizados e investimos constantemente para uma operação eficiente e ágil.

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

VAREJO DIGITAL

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

Vendemos aproximadamente 600 mil produtos por ano por este canal e atuamos através de:

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

VAREJO FÍSICO

PROVEMOS EXPERIÊNCIA DIFERENCIADA, PORTFÓLIO COMPLETO E SERVIÇOS ADICIONADOS

Vendemos anualmente mais de 500 mil produtos em nossos pontos de venda localizados em 5 estados brasileiros. Atuamos através da operação de lojas e quiosques da marca Samsung, onde provemos portfólio completo e experiência diferenciada para os consumidores da marca.

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

COMENTÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2022 tem sido bastante desafiador para as empresas brasileiras, em particular para o segmento varejista. Apesar da elevada taxa de juros, alguns indicadores econômicos mostraram melhora, tais como a redução da taxa de desemprego e da inflação medida pelo IPCA. O consumo das famílias também tem se recuperado, mas principalmente relacionado à demanda por serviços. Dessa forma, seguimos enfrentando um período desafiador para o consumo de produtos eletrônicos.

Mesmo nesse cenário difícil, tivemos êxito em aumentar a nossa participação de mercado nas categorias de notebooks, videogames e impressoras. Ainda assim, continuamos gerenciando a Companhia com foco em nosso direcionamento estratégico e com máxima diligência no emprego do capital dos nossos acionistas e credores.

Um passo estratégico importante foi dado em agosto deste ano, quando pleiteamos, no Banco Central, a constituição de uma Sociedade de Crédito Direto para operar em sinergia com a Soudi, nossa plataforma digital de financiamento. Através dessa financeira, teremos ampliada a possibilidade de ofertar produtos financeiros aos nossos clientes, tais como cartão de crédito, empréstimos e conta digital. Entendemos que esse é um passo importante para ampliar e fidelizar a nossa base de clientes, que já conta com uma carteira de R\$ 45,3 milhões e 76 mil cartões ativos.

Outro passo importante foi a criação de uma empresa sediada em Miami, a partir da qual iniciaremos a nossa expansão internacional com foco em alguns países da América Latina. Os nossos objetivos são: (i) alavancar nossa parceira com os principais fabricantes do segmento de eletrônicos através da distribuição internacional; e (ii) prospectar novos produtos, alinhados a tendências internacionais, para possível importação para o mercado brasileiro.

DISTRIBUIÇÃO

O canal de vendas distribuição, em que atendemos anualmente 3,4 mil clientes, continua sentindo a redução da demanda em decorrência do cenário econômico. Apresentamos uma receita líquida trimestral de R\$ 800,5 milhões, com margem bruta de 9,5%.

As vendas do segmento business-to-business (B2B) continuam como destaque nesse canal, somando R\$ 246,3 milhões nos primeiros 9 meses de 2022, um crescimento anualizado de 79% desde o mesmo período de 2020.

Neste trimestre, demos início a uma parceria com o Martins Atacado para venda de eletrônicos através de uma plataforma utilizada por 4.400 representantes comerciais. Com essa parceria buscamos ampliar ainda mais a capilaridade da nossa distribuição, servindo um novo segmento de clientes.

VAREJO

Nosso varejo digital, composto por 37 lojas online e serviços de financiamento digital, cresceu 10,6% neste trimestre, em comparação com o 3T21, mostrando resiliência do canal mesmo no cenário de demanda de mercado contida e de menor competitividade dos nossos produtos com a estratégia de manter a inclusão da DIFAL-ICMS na precificação dos produtos do canal.

Neste trimestre, concluímos o encerramento das operações Store-in-Store (SIS), e encerramos o mês de setembro com 135 pontos de venda da marca Samsung, além de um quiosque de produtos recertificados da marca Trocafy. A redução do número de pontos de venda explica a redução de 5,7% na receita líquida neste segmento, sendo que as vendas nas mesmas lojas, ficaram praticamente estáveis em relação ao 3T21.

A margem bruta deste canal se manteve no patamar de 30,0%.

RENTABILIDADE

A combinação da menor participação do canal distribuição e da margem elevada apresentada pelo varejo, fez com que a margem bruta do trimestre alcançasse 15,4%. No entanto, a margem EBITDA continua sendo negativamente afetada pela menor diluição das despesas fixas e pelo aumento das despesas com vendas, principalmente em decorrência do maior take rate pago às plataformas de e-commerce. Como resultado, neste trimestre apresentamos EBITDA de R\$ 63,7 milhões com margem de 5,6% e Lucro Líquido de R\$ 10,4 milhões, com margem de 0,9%.

Para concluir, nos mantemos diligentes com o cenário difícil que enfrentamos este ano e estamos focados na implementação da estratégia de geração de valor da Companhia, com rigorosa atenção à alocação do capital dos nossos acionistas.

Comentário do Desempenho

No 3T22, a Allied aumentou a sua participação de mercado em 3 importantes categorias do seu portfólio:

	Variação da quantidade vendida (3T22 vs. 3T21)		Marketshare Allied 3T22	Ganho de marketshare Allied
	Mercado	Allied		
Notebooks	-11%	+21%	13%	+3%
Videogames	+7%	+36%	34%	+11%
Impressoras	-8%	+28%	8%	+2%

SOCIDADE DE CRÉDITO DIRETO SOUDI

Em agosto de 2022, a Allied solicitou, perante o BACEN, a licença para **criação de uma Sociedade de Crédito Direto** ("SCD"), pleiteando a constituição de uma instituição financeira para operar em sinergia com a Soudi.



A criação de uma SCD tem o objetivo de otimizar a estratégia de meios de pagamento atualmente composta apenas pela Soudi, proporcionando ganhos operacionais e **novas possibilidades de produtos financeiros** para os clientes. Além do cartão de crédito, a criação de uma financeira viabilizará, entre outras oportunidades:

- (i) a oferta de crédito, via plataforma eletrônica, com a utilização de recursos próprios;
- (ii) a emissão de boletos de cobrança;
- (iii) o aprimoramento dos procedimentos internos de análise de crédito e risco; e
- (iv) custo de funding menor comparado com a estrutura atual

Alinhado com o planejamento estratégico da Companhia, pretende-se que a SCD tenha papel fundamental na evolução e desenvolvimento dos serviços financeiros da Allied, bem como na **ampliação e fidelização dos seus clientes**. Considerando o planejamento da expansão da Soudi no varejo da Allied e de parceiros, a diversificação dos serviços ofertados aos consumidores é importante para a prospecção de novos clientes e está alinhada com a missão da companhia de levar o universo digital ao alcance de todos.

Os indicadores abaixo, atualizados com data de 30/09/2022, serão divulgados trimestralmente para melhor entendimento da performance da Soudi:

R\$ 45,3 milhões em carteira de crédito

76 mil cartões ativos

7,6% de participação no GMV⁽¹⁾ dos PDVs Allied (3T22)

270 PDVs com Soudi implementado

10,0% NPL-60, percentual do saldo da carteira que está em atraso acima de 60 dias (entre 60 e 180 dias)

4,6% EFIC 151-180, Percentual do saldo total de clientes adimplentes 6 meses atrás, que está na faixa de atraso 151-180 dias no mês atual

Notas: (1) GMV = Volume de vendas realizadas com Soudi, não inclui receita financeira

Comentário do Desempenho



Atuando desde 1953 e com uma capilaridade que atinge cerca de 800 mil clientes ativos no Brasil, o Martins Atacado tem uma presença muito forte no varejo alimentar brasileiro.

No 3T22 a Allied fechou uma parceria para **complementar as ofertas de eletrônicos** aos clientes do atacadista através da atuação como *seller* dentro de uma plataforma utilizada pelos seus **4.400 representantes comerciais** e por uma equipe de **400 televendedores**. Além disso, o próprio cliente por realizar diretamente a compra através do **aplicativo**.

Através dessa parceria, que começou com a venda de smartphones e está em expansão para demais produtos do portfólio, a Allied busca **aumentar** ainda mais a sua **capilaridade** servindo um novo segmento de cliente.

EXPANSÃO GEOGRÁFICA

Em agosto de 2022 a Allied estabeleceu uma nova empresa, sediada em Miami, para iniciar o seu processo de **expansão geográfica internacional**. O objetivo desse novo posicionamento é:

- (i) Aumentar a **capilaridade** do canal Distribuição, através de parcerias com os **principais fornecedores** de eletrônicos de consumo em países da **América Latina**; e
- (ii) Prospectar **novos produtos**, alinhados a **tendências internacionais**, para possível importação para o mercado brasileiro.



93 milhões¹
Smartphones embarcados por
ano - LatAm

USD 2,5 bilhões²
Mercado potencial

Notas: (1) Envio de Smartphones pelos fabricantes. Exclui Brasil Fonte: Canalys, agosto de 2022; (2) Análise interna, inclui: smartphones, tablets, notebooks e wearables

Comentário do Desempenho



A Brasil Game Show (BGS) é uma feira anual de videogames que reúne as **principais empresas do segmento** e é considerada a maior do gênero em toda a **América Latina**. A edição de 2022 foi realizada de 06 a 12 de outubro no ExpoCenter Norte, em São Paulo.

Através do seu canal de varejo físico, a equipe da Allied operacionalizou os **stands** das marcas **HyperX** e **Logitech** com oferta de portfólio gamer, com destaque para headsets e mouses. Ao longo dos seis dias de feira, foram vendidos pela Allied R\$ 1,2 milhão.

A Allied acredita no grande potencial do ecossistema de videogames no Brasil e busca de posicionar de forma estratégica com os principais fornecedores do segmento.

RESULTADOS DO 3º TRIMESTRE DE 2022

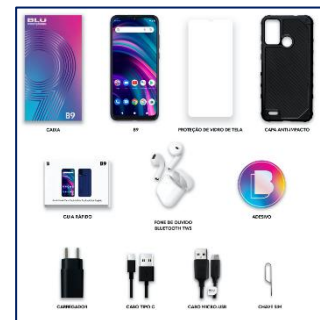


NOVIDADES NO PORTFÓLIO

Duas novas parceiras, em que a Allied foi escolhida para atuar como distribuidor exclusivo:

Blu smartphones com kit completo de acessórios incluídos e preço acessível, direcionado aos consumidores finais

Kross tablets com acessórios incluídos e preço acessível, direcionado ao público corporativo, governo e consumidores finais



B9, Blu

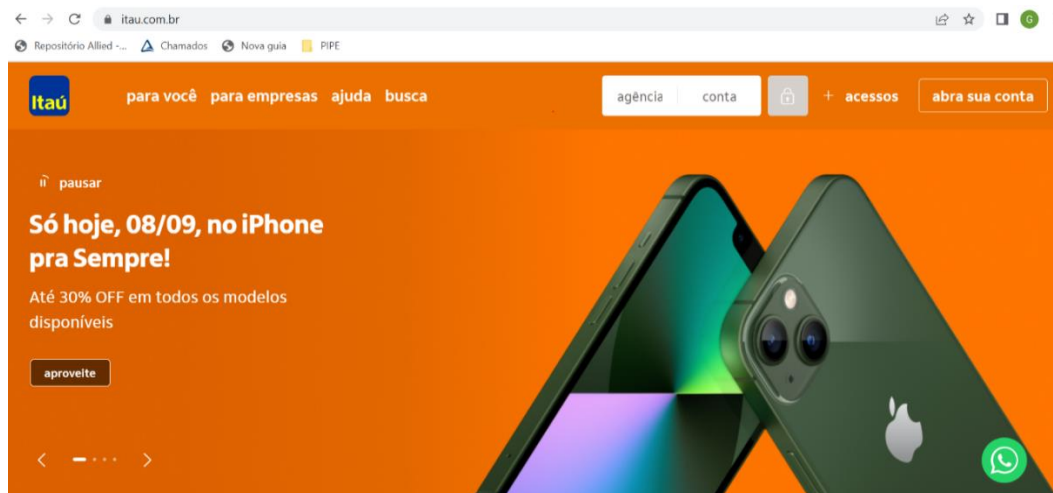
Comentário do Desempenho

A 2ª edição do iPhone Day foi realizada em setembro de 2022 e foi o dia de maiores ofertas desde o início do programa, em agosto de 2020.

Durante 24 horas foram concedidos **até 30% de desconto** em todo o portfólio do programa.

A edição de 2022 apresentou um **crescimento de 40%** em comparação com a edição de 2021, sendo que o maior destaque de vendas foi o **iPhone 13**.

O iPhone Day se consolidou como **sucesso de vendas** no calendário do programa.



PARCERIA COM TRACK AND FIELD

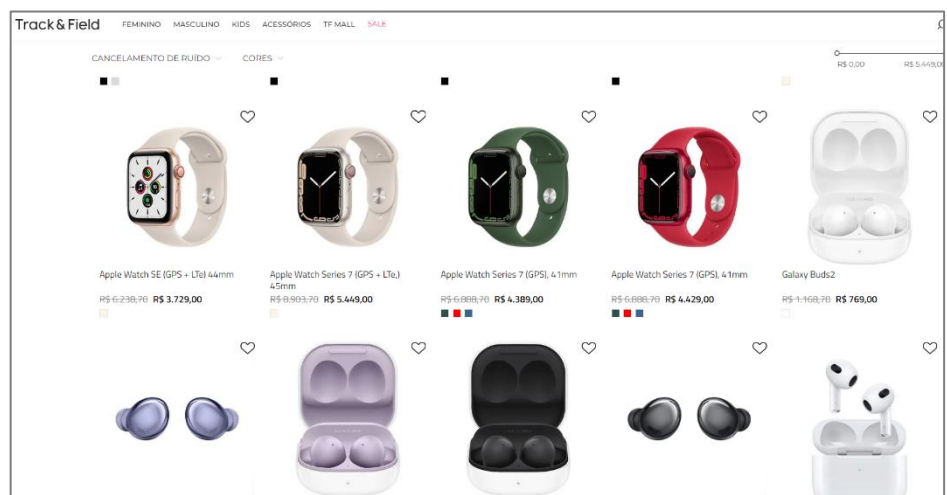
No 2T22 a Allied fez parceria com a Track and Field para ampliar a venda de dispositivos *wearables*.

Buscando garantir uma experiência 360ª com presença online e offline, a parceria conta atualmente com:

- Uma operação com mostruário físico, localizada no Shopping Pátio Higienópolis;
- Loja online MobCom no site da Track and Field; e
- Aplicativo de vendas que pode ser acessado pelos vendedores de todas as lojas Track and Field no país.



O portfólio disponível na parceria conta com *smart watches* (relógios inteligentes) e fones de ouvido sem fio da Apple e da Samsung.



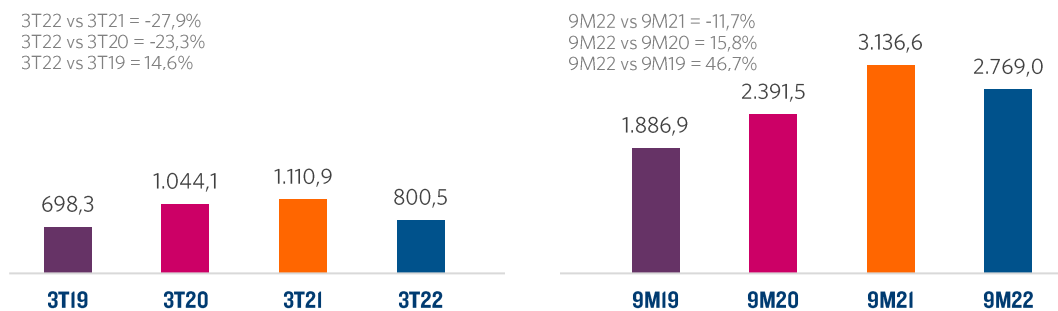
DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL: CANAL DE VENDAS – DISTRIBUIÇÃO

A receita líquida no canal de vendas de distribuição foi de R\$ 800,5 milhões no 3T22, o que representa uma redução de 27,9% em relação ao 3T21. As categorias que mais contribuíram positivamente para a receita líquida no canal de Distribuição na comparação do 3T22 com o 3T21, foram: consoles de videogames (+52,6%), impressoras (+23,8%) e wearables (+186,6%). Por outro lado, smartphones, tablets, e-readers e acessórios de computadores impactaram negativamente a receita líquida no período.

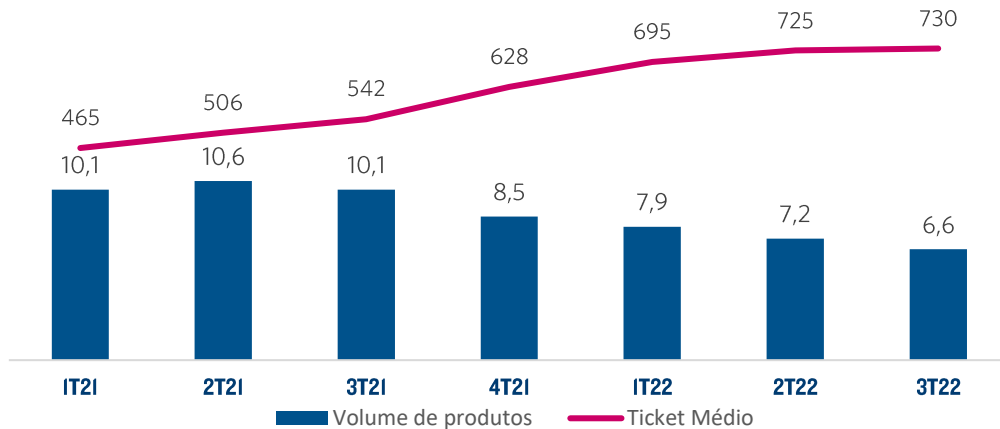
O ticket médio aumentou 3,0% no 3T22, sendo que os principais fatores que levaram a esse resultado foram: (i) o aumento do ticket médio das categorias de smartphones, acessórios mobile e consoles de videogames; e (ii) a alteração no mix de produtos vendidos, com ampliação da participação de computadores e videogames, que tem um ticket médio superior ao portfólio consolidado, sendo que parte desse aumento foi compensado pela redução da participação da categoria mobile.

Nos últimos 12 meses, a Allied atendeu aproximadamente 3,5 mil clientes (varejistas e empresas) através do seu canal de Distribuição, sendo que os 20 mais representativos deles corresponderam a 69% da receita líquida deste canal.

RECEITA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES)



VOLUME DE PRODUTOS VENDIDOS E TICKET MÉDIO - DISTRIBUIÇÃO (ÚLTIMOS 12 MESES, MILHÕES DE UNIDADES OU R\$)



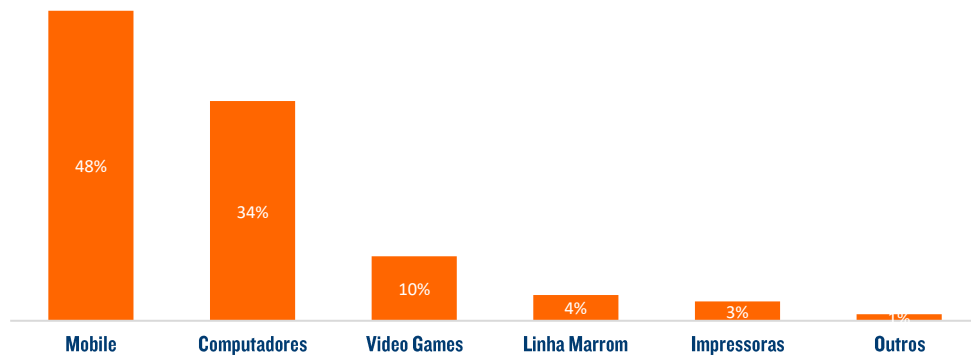
3T22: 1,4 milhões de produtos vendidos
Volume: -30,6% YoY
Ticket Médio: + 3,0% YoY

No 3T22 foram vendidos 1,4 milhões de produtos através do canal Distribuição, uma redução de 30,6% em relação ao 3T21. A redução na quantidade de produtos vendidos ocorreu, principalmente, nas categorias de mobile (celulares, tablets, acessórios e wearables), e-readers e acessórios da linha de computadores. Por outro lado, a linha de videogames (consoles, acessórios e games) e de impressoras (cartuchos e impressoras) tiveram aumento de 79,3% e 48,2%, respectivamente, no volume de produtos vendidos.

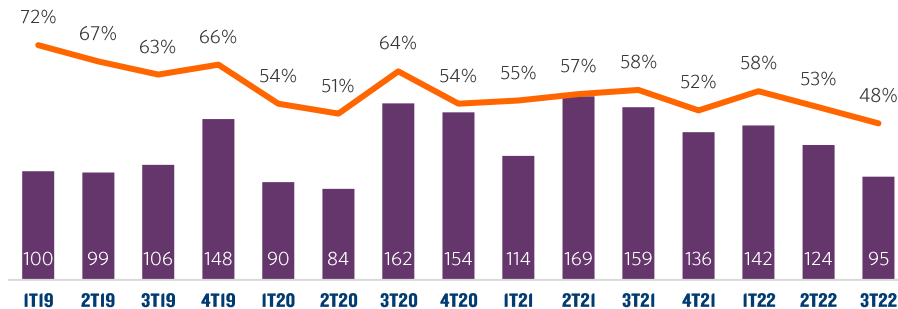
Comentário do Desempenho

O gráfico abaixo ilustra o desempenho do mix de produtos do canal de vendas Distribuição no 3T22.

Mix de Produtos Vendidos - 3T22
(% Receita Líquida)



% de Mobile no Mix de Produtos
(% Receita Líquida e Receita Líquida R\$ mm; IT19 = base 100)



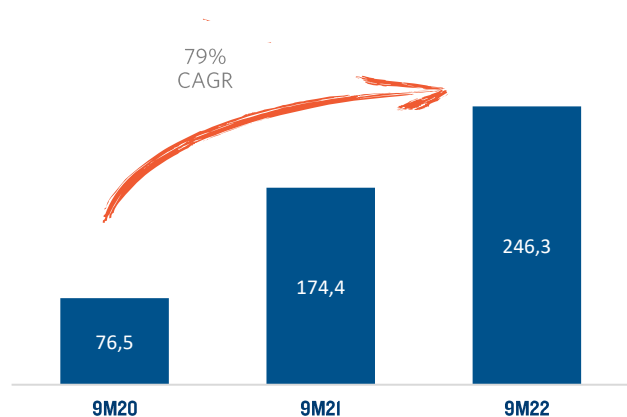
A categoria *mobile* foi a de maior representatividade na receita líquida do 3T22, sendo que foi retomada a trajetória de redução de concentração da receita líquida por categoria, principalmente como contrapartida do aumento da participação de computadores e videogames no mix do canal.

Parte da estratégia de crescimento da Allied está relacionada ao fomento ao seu canal business-to-business (B2B), que atende empresas, de forma direta ou indireta, e o governo, através de participação em licitações. Estimamos que esse seja um mercado potencial de, aproximadamente, R\$ 10 bilhões.

Desde o final do ano de 2020, a Allied vem fortalecendo seu posicionamento nesse canal. Além dos tradicionais canais de vendas para empresas de toda natureza, recentemente a Allied tem direcionado esforços para atender demandas do governo e de empresas do setor de educação.

Essa estratégia tem se mostrado bem-sucedida, sendo que o segmento triplicou de tamanho entre o período de 9M20 até 9M22. Nesse contexto, a participação deste canal na receita líquida da Distribuição atingiu 7,2% nos primeiros 9 meses de 2022.

Receita Líquida - Canal B2B
(R\$ milhões)



DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL: CANAL DE VENDAS – VAREJO DIGITAL

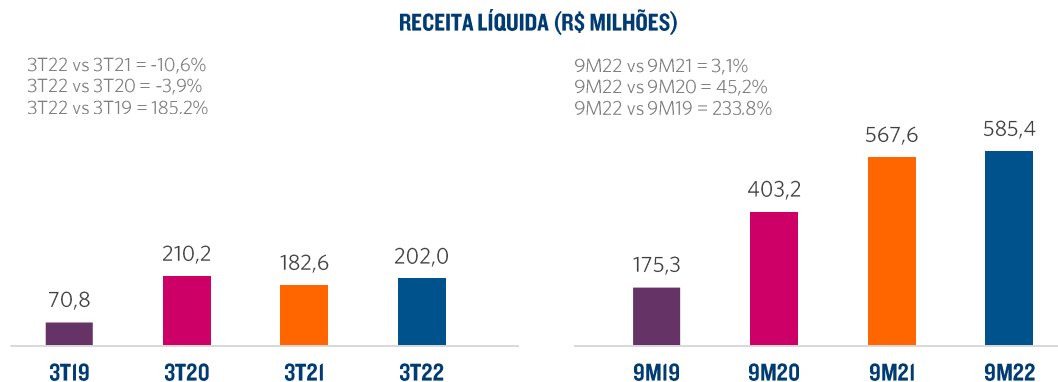
A receita líquida do canal de vendas de varejo digital no 3T22 foi de R\$ 202,0 milhões, um aumento de 10,6% em relação ao 3T21. Este canal inclui (i) vendas realizadas em 37¹ lojas em marketplaces, seja através da marca MobCom ou da operação de lojas oficiais de marcas parcerias; (ii) vendas de produtos e serviços em sites das operadoras de telecomunicações que são clientes da Allied; e (iii) venda de serviços digitais no varejo físico através, principalmente, da plataforma de crédito e financiamento Soudi

O aumento da receita líquida ocorreu, principalmente, nas categorias de smartphones, notebooks e consoles de videogames, sendo esse aumento parcialmente compensado pela redução da receita líquida nas categorias de wearables e tablets. Destacamos que, considerando as principais categorias vendidas neste canal², o crescimento da receita líquida trimestral e acumulado em 9 meses de 10,6% e 3,1%, respectivamente, superou o número de mercado. Em bases comparativas, o mercado decresceu 7,1% e 6,4% nos dois períodos.

O aumento da receita líquida no 3T22, em comparação com o 3T21, foi derivado, principalmente, do aumento do ticket médio, com destaque para: (i) o aumento de 45,4% e 27,2% no ticket médio das categorias smartphones e notebooks, respectivamente; e (ii) no aumento da participação da categoria smartphones no mix de receita, sendo que essa categoria tem um ticket médio acima da média do portfólio. Por outro lado, tivemos redução de 23,3% no volume vendido entre os dois períodos. Essa redução ocorreu, majoritariamente nas categorias mobile (composta por smartphones, acessórios, tablets e wearables) e aparelhos de streaming. Como destaque positivo, os notebooks, consoles de videogames e eletroportáteis tiveram um aumento considerável no volume de vendas.

Em relação ao mix de produtos, observamos aumento da participação de smartphones no 3T22, em comparação com o 3T21, como contrapartida de uma redução da participação de wearables e tablets.

No período de 12 meses encerrados em 30 de setembro de 2022, foram vendidos 590 mil produtos através do Varejo Digital da Allied, o que equivale a um aumento de 14,8% em relação ao período de 12 meses encerrados em 30 de setembro de 2021.



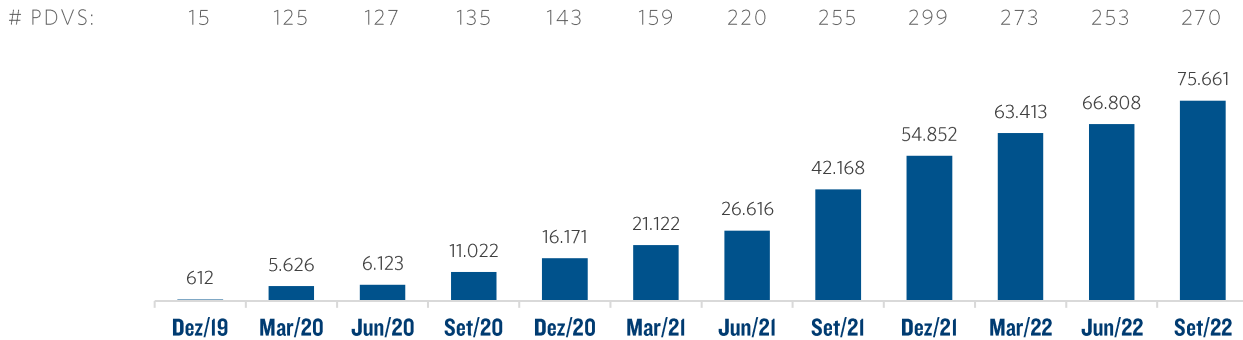
Notas: (1) 37 lojas online, sendo: 19 MobCom, 10 lojas oficiais Apple, 4 lojas oficiais Xiaomi, 1 loja oficial Google, 1 loja oficial Hyper X, 2 lojas de Recertificados. (2) Fonte: GfK. Inclui smartphones, notebooks, tablets, videogames e impressoras

Comentário do Desempenho

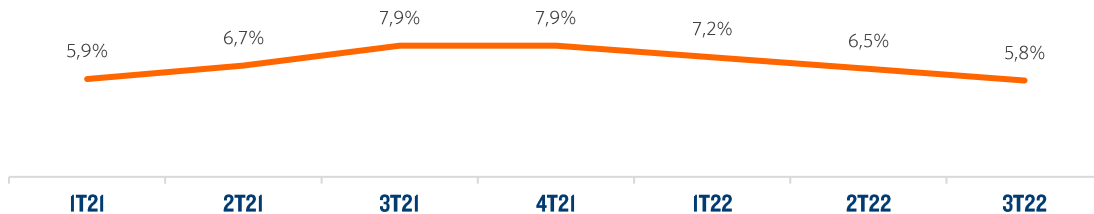
Soudi, criada pela Allied em outubro de 2019, é uma plataforma digital para crédito e soluções financeiras. Após um período de estabilidade em decorrência do fechamento das lojas físicas no cenário COVID-19, o número de cartões ativados voltou a crescer de forma substancial e atingiu 75,6 mil em setembro de 2023. Inicialmente implementada nas operações de varejo físico da Allied, a ferramenta está em expansão para todas as lojas da marca Samsung no Brasil. No 3T22, a Allied deu início à estratégia de expansão da Soudi para lojas de operadoras de telefonia, inicialmente para financiamento a aquisições de celulares da marca Samsung. A expansão para lojas de operadoras prevê a implementação da ferramenta em mais 60 lojas até o final de 2022.

Ao final do 3T22, a Soudi estava implementada em 270 pontos de venda, sendo 11 deles em lojas de operadoras.

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



SHARE GMV⁽¹⁾ COM SOUDI NAS OPERAÇÕES FÍSICAS DA ALLIED (ÚLTIMOS 12 MESES)



Nessa divulgação, optamos por mudar a metodologia de cálculo do percentual de vendas com a utilização da plataforma Soudi de forma a considerar o GMV, ao invés da receita de vendas, de forma a refletir de forma mais adequada a penetração da Soudi nas operações físicas da Allied.

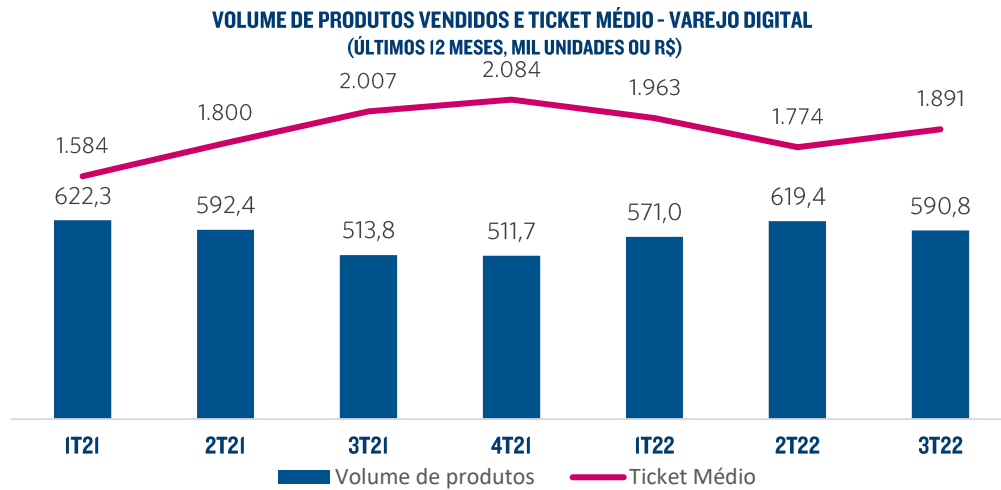
Conforme detalhado no início deste relatório, em agosto de 2022 a Allied solicitou licença para criação de uma Sociedade de Crédito Direto (SCD), pleiteando a constituição de uma instituição financeira para operar em sinergia com a Soudi. Este é um passo importante na estratégia de expansão, que poderá contar com um portfólio de produtos que inclui, entre outros, a oferta de empréstimos e financiamentos com a utilização de recursos próprios, o oferecimento de serviços de conta digital, e a emissão de boletos de cobrança.

No período de 12 meses encerrados em 30 de setembro de 2022, a participação da receita da Soudi nas operações da Allied nas quais a solução estava implantada foi de 5,8%. A carteira de recebíveis da Soudi no 3T22 era de R\$ 45,3 milhões.

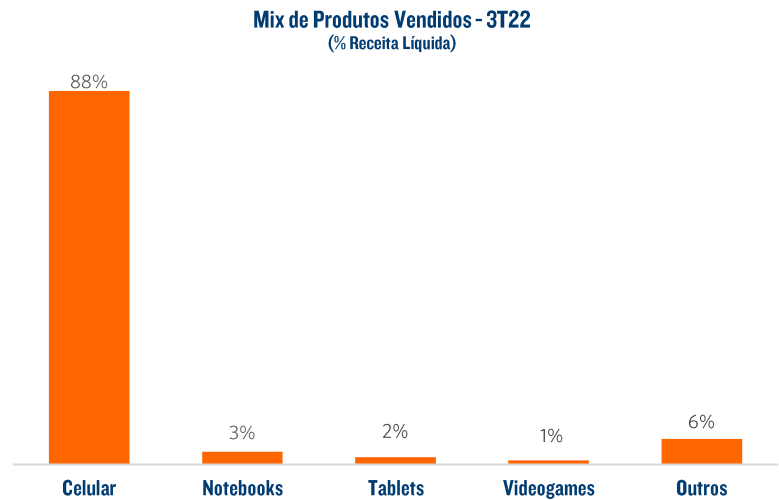
Notas: (1) GMV = Volume de vendas realizadas com Soudi, não inclui receita financeira

Comentário do Desempenho

O gráfico ao lado mostra o desempenho do número de produtos e o ticket médio do canal de vendas Varejo Digital em 12 meses.



O gráfico ao lado mostra o mix de produtos do canal de vendas Varejo Digital no 3T22. A diversificação dos produtos vendidos é uma das estratégias da Companhia para o crescimento deste canal.



DESEMPENHO FINANCEIRO E OPERACIONAL: CANAL DE VENDAS – VAREJO FÍSICO

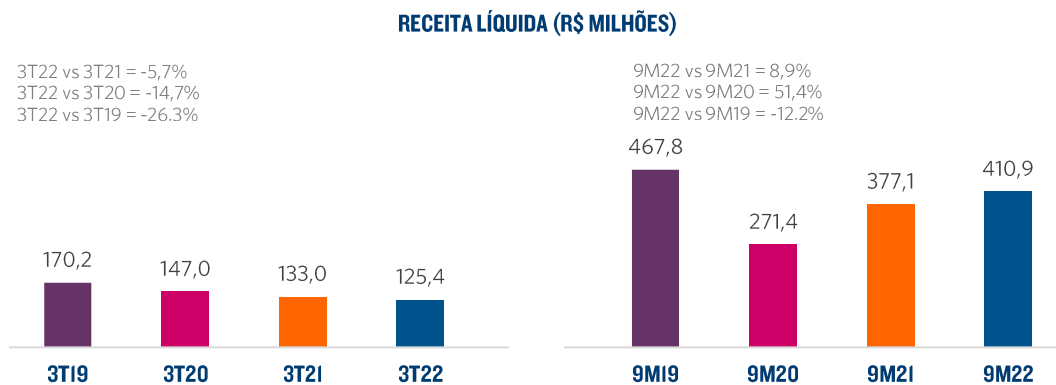
A receita líquida do canal Varejo Físico no 3T22 foi de R\$ 125,4 milhões, uma redução de 5,7% em relação ao 3T21. Same Store Sales foi de -0,5% e +11,8% no trimestre e no período acumulado de 9 meses, respectivamente. Destaca-se que, em ambos os períodos, o mercado de smartphones caiu 5%.

O ticket médio dos produtos e serviços no 3T22 foi de R\$ 1.263, o que significou um aumento de 27,3% em relação ao 3T21. Esse aumento foi percebido em todas as categorias, com destaque para smartphones e wearables que apresentaram aumento de 22,9% e 24,7%, respectivamente. Outro impacto importante no ticket médio do varejo físico foi o aumento de 4,6 pp nas vendas de smartphones no mix de receita das lojas, sendo que essa categoria tem ticket médio superior à média.

O volume de produtos e serviços comercializados através do canal de vendas de Varejo Físico no 3T22 teve uma redução de 26,2% em comparação com o 3T21. Esta redução ocorreu em todas as categorias, no entanto o maior efeito ocorreu nas vendas de acessórios, que são itens de menor valor monetário, com ticket médio de R\$ 162,21 no 3T22. Por outro lado, observamos que mesmo categorias relevantes, como smartphones, notebooks e wearables, também tiveram redução no volume de produtos vendidos entre os dois períodos.

Como resultado dos efeitos mencionados acima, a receita líquida da categoria de smartphones ficou praticamente estável no 3T22 em relação ao 3T21. Por outro lado, as categorias de notebooks, tablets, acessórios e wearables apresentaram redução na receita líquida entre os dois períodos.

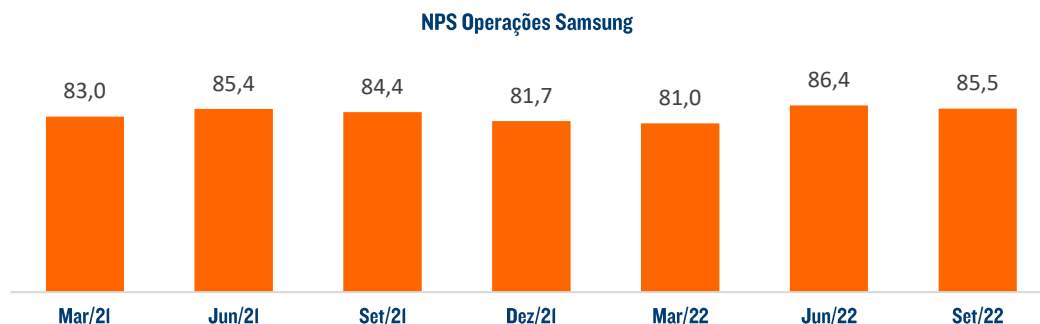
Em linha com a proposta de valor de ser um dos principais canais de venda de produtos premium da marca Samsung, as lojas da marca operadas pela Allied apresentaram um ticket médio de smartphones 60% acima do mercado durante o 3T22.



DESTAQUE: NPS DAS OPERAÇÕES SAMSUNG



O Net Promoter Score (NPS) é uma métrica que tem como objetivo medir a satisfação e lealdade dos clientes com a empresa. Ao longo dos anos de 2021 e 2022 as operações Samsung da Allied mantiveram uma pontuação expressivamente alta, o que demonstra o compromisso da Companhia com a satisfação dos seus clientes.



Comentário do Desempenho

A Allied possui 136 PDVs, que somavam área de 8,2 mil m². A dispersão dessas operações, divididas em 135 PDVs Samsung e 1 quiosque da Trocafy, é mostrada no mapa ao lado.

Com o objetivo de otimizar a alocação do capital em um cenário econômico desafiador, a Allied optou por descontinuar as suas opções no modelo Store-in-Store, que não estavam apresentando a rentabilidade esperada pela administração da Companhia.

Essa estratégia tem se mostrado bem-sucedida, sendo que a receita líquida por ponto de venda aumentou 79% em comparação com o 3T21 e 52% considerando o período acumulado de 9 meses dos dois anos.

O Varejo Físico continua sendo um canal importante e estratégico para a Allied, mas o foco será no modelo de operações Samsung, que se mostra mais resiliente e, portanto, mais apropriado para o momento atual.

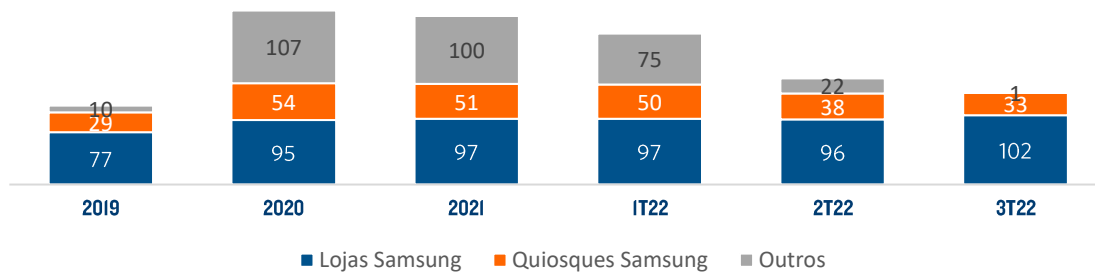
O gráfico abaixo mostra a evolução do número de PDVs por formato, o que mostra a estratégia de depuração pela qual vem passando o canal de Varejo Físico da Allied. Nota-se que os recentes fechamentos estão focados nos formatos de quiosque.



136 PONTOS DE VENDA
(Setembro/2022)

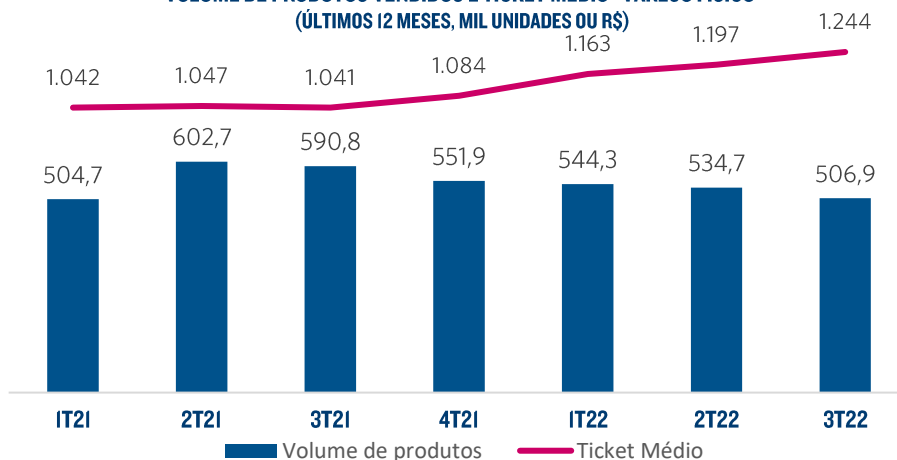
	SAMSUNG	Trocafy	TOTAL
SP	81	1	82
RJ	22	0	22
PR	15	0	15
MG	14	0	14
MS	3	0	3

EVOLUÇÃO DOS PDVS POR FORMATO



Lojas Samsung:
+25 PDVs desde 2019

VOLUME DE PRODUTOS VENDIDOS E TICKET MÉDIO - VAREJO FÍSICO (ÚLTIMOS 12 MESES, MIL UNIDADES OU R\$)

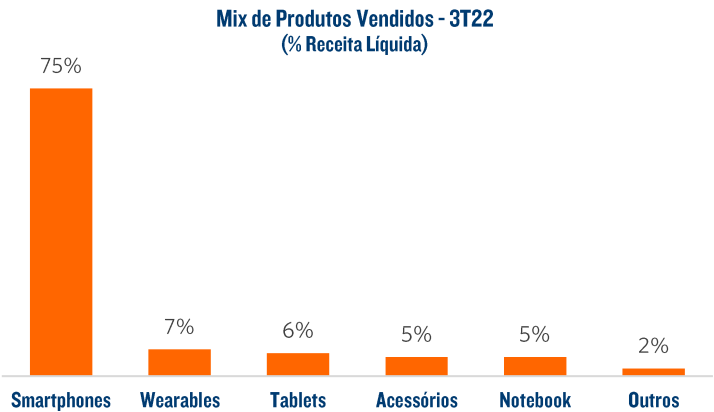


No 3T22 foram vendidos 109 mil produtos através do canal de Varejo Físico, houve uma queda de 20,4% em relação ao 3T21. O ticket médio das vendas (exclusivamente de produtos) do canal no 3T22 foi de R\$ 1.247,16 o que representou 17,4% de aumento em relação ao 3T21.

109 mil produtos
vendidos no 2T22

Comentário do Desempenho

O gráfico abaixo mostra a evolução do mix de produtos do canal de vendas Varejo Físico no 3T22.



Comentário do Desempenho

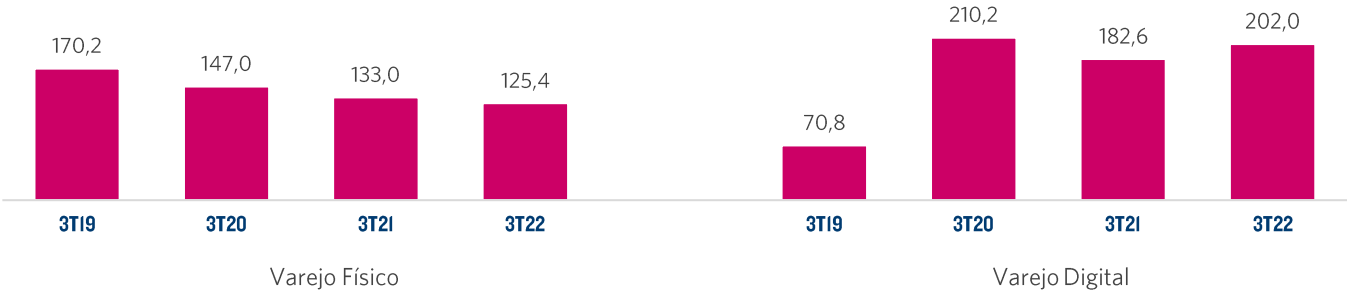
ANÁLISE DE RESULTADOS

R\$ milhões, exceto onde indicado	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Receita Líquida - Distribuição	800,5	1.110,9	-27,9%	2.769,0	3.136,6	-11,7%
Receita Líquida - Varejo Digital	202,0	182,6	10,6%	585,4	567,6	3,1%
Receita Líquida - Varejo Físico	125,4	133,0	-5,7%	410,9	377,1	8,9%
Receita Líquida - Total	1.127,9	1.426,5	-20,9%	3.765,2	4.081,3	-7,7%

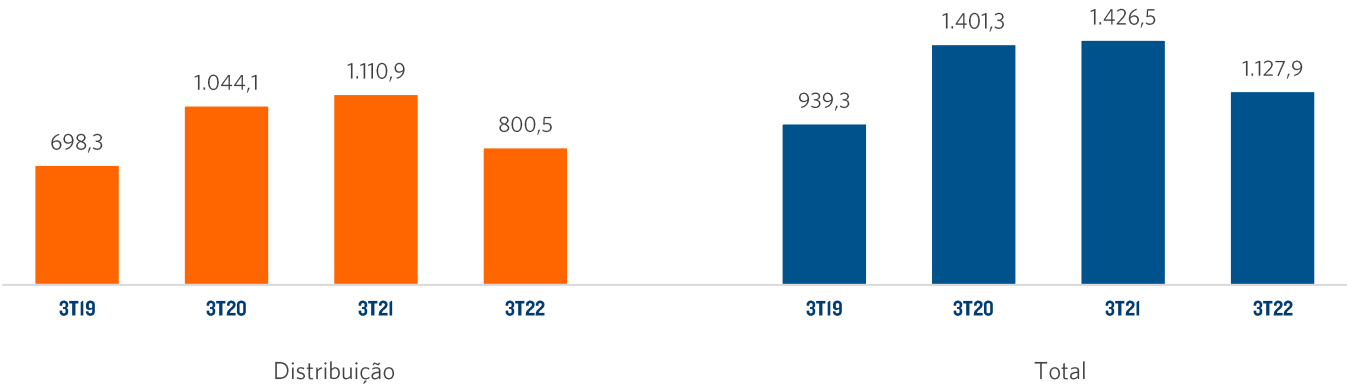
A receita líquida total no 3T22 foi de R\$ 1.127,9 milhões, uma redução de 20,9% em relação ao 3T21. Os canais de vendas Distribuição, Varejo Digital e Varejo Físico representaram, respectivamente, 71%, 18% e 11% da receita líquida da Companhia no 3T22.

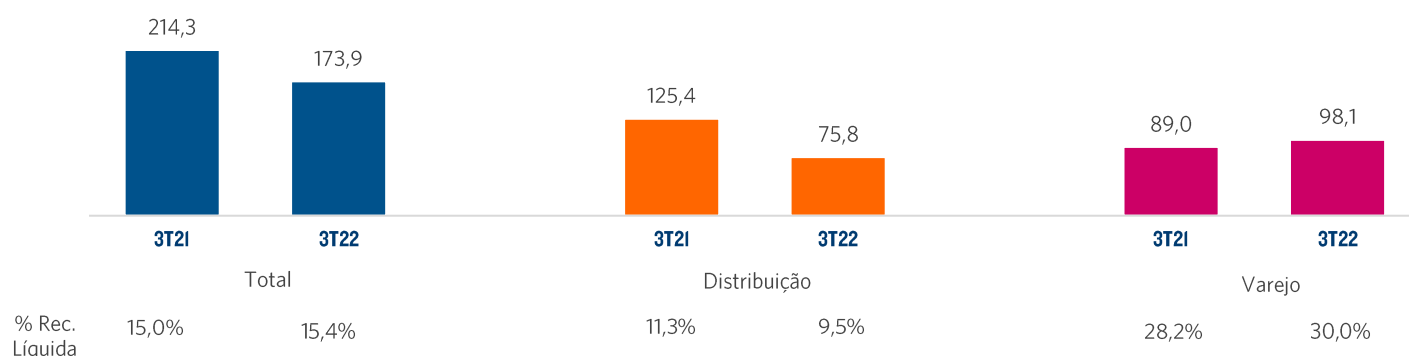
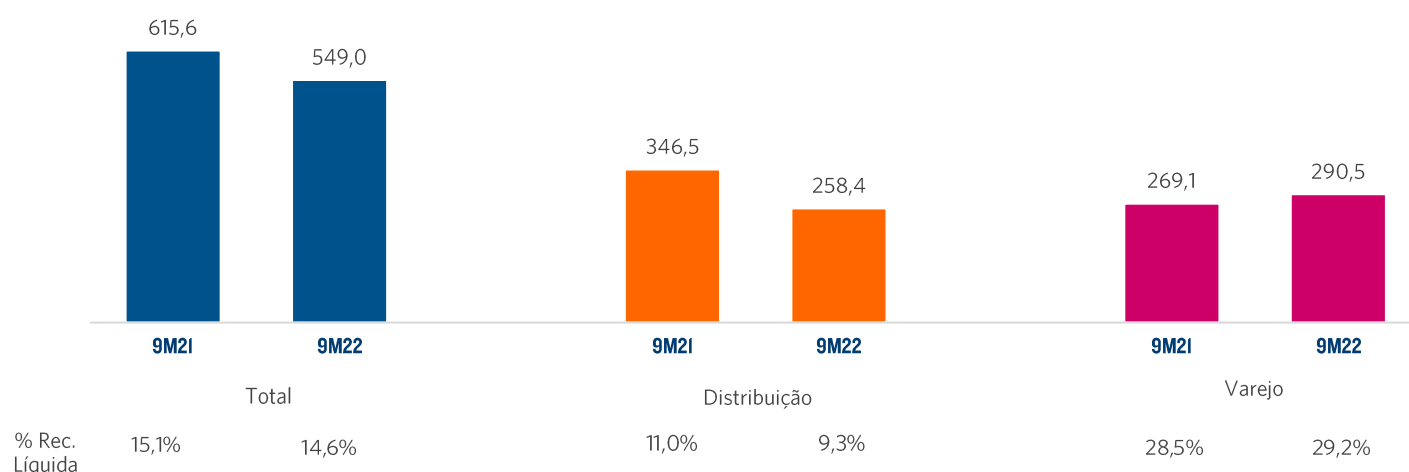
Os gráficos abaixo mostram o histórico da receita líquida dos diferentes canais de vendas da Allied nos últimos 4 anos. O cenário econômico desafiador continua impactando negativamente os resultados da Companhia no ano de 2022.

RECEITA LÍQUIDA
(R\$ MILHÕES)



RECEITA LÍQUIDA
(R\$ MILHÕES)



Comentário do Desempenho da Companhia por canais de vendas:**LUCRO BRUTO**
(R\$ MILHÕES E % RECEITA LÍQUIDA)**LUCRO BRUTO**
(R\$ MILHÕES E % RECEITA LÍQUIDA)

O lucro bruto no 3T22 totalizou R\$ 173,9 milhões, uma redução de 18,9% em relação ao 3T21 com aumento de 0,4 pp na margem, que encerrou o 3T22 em 15,4%. A redução do lucro bruto, em valores absolutos, ocorreu pela redução de 20,9% na receita líquida entre os dois períodos e pela redução de 1,8pp na margem bruta do canal Distribuição, refletindo a normalização do cenário de abastecimento e o cenário competitivo mais desafiador. Em contrapartida, o canal de varejo apresentou um aumento de 1,8 p.p na margem bruta.

Comentário do Desempenho – ANÁLISE DE RESULTADOS – DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ milhões, exceto onde indicado	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Vendas	-97,0	-90,7	7,0%	-286,2	-254,8	12,3%
Gerais e Administrativas	-31,4	-36,0	-12,8%	-108,7	-102,8	5,8%
Outras receitas operacionais ajustadas, liq	-0,3	-0,5	-37,0%	0,4	6,5	-93,7%
Despesas operacionais ajustadas	-128,7	-127,1	1,2%	-394,5	-351,1	12,4%
Ajuste não recorrente	-6,3	0,0	-	-0,6	101,4	-100,6%
Despesas operacionais	-135,0	-127,1	6,2%	-395,2	-249,7	58,3%

As despesas operacionais ajustadas no 3T22 aumentaram 1,2% ou R\$ 1,6 milhão, em comparação com o valor realizado no 3T21. Como percentual da receita líquida, as despesas operacionais ajustadas aumentaram 2,5 pp, e atingiram 11,4%.

No trimestre, as despesas ajustadas com vendas aumentaram 7,0%, ou R\$ 6,4 milhões em comparação com o 3T21. As despesas com vendas, como proporção da receita líquida, aumentaram 2,2 pp. Esse aumento pode ser explicado principalmente: (i) pelo aumento de R\$ 8,5 milhões, ou 57,6%, nas despesas com comissões, sendo essas despesas continuam pressionadas com o aumento do take rate pago às plataformas de e-commerce, iniciado no 4T21; (ii) no aumento de R\$ 1,5 milhões nas despesas com ocupação, refletindo o impacto do aumento dos aluguéis cobrados pelos shoppings centers; (iii) na redução de R\$ 2,0 milhões nas despesas com pessoal, como impacto da redução do número de PDVs entre os dois períodos; e (iv) pela redução de R\$ 2,6 milhões nas despesas com fretes, como impacto da redução da receita entre os dois períodos.

As despesas gerais e administrativas ajustadas foram reduzidas em R\$ 4,6 milhões, ou 12,8% no 3T22 em comparação com o 3T21 como impacto, principalmente, (i) da redução de R\$ 735 mil em despesas com pessoal, como resultado de reduções no quadro de colaboradores, relacionadas às atividades que eram suporte para o varejo Store-in-Store, encerrado pela Companhia; e (ii) reclassificação das atualizações dos processos judiciais pela Selic, que passaram a ser classificadas como despesas financeiras (e não mais como despesas administrativas). Combinando seu caráter pouco variável em relação ao volume de vendas e a redução da receita líquida entre os dois períodos, as despesas G&A aumentaram de 2,5% para 2,8% da receita líquida entre os dois períodos.

Ajuste para efeitos não recorrentes em 2022:

A Companhia assinou um acordo de leniência com o Ministério Público Federal ("MPF") e um acordo de não persecução civil com o Ministério Público do Estado de São Paulo ("MPSP"). Os fatos que deram origem a assinatura desses dois documentos ocorreram entre 2011 e 2015 e estão descritos no item 4.7 do Formulário de Referência. Com isso, a Companhia registrou a obrigação no valor de R\$ 23,8 milhões, que serão pagos até 30 dias úteis após a data de homologação.

A Companhia tem o direito de reivindicar indenização pelos acionistas à época por esta perda. Por isso, a Companhia também registrou um ativo no mesmo valor e não teve impacto em seus resultados referente a esses acordos.

O ajuste não recorrente no resultado de 9M22 seu deu pelo pedido de reembolso de despesas com prestadores de serviços que assessoram a Companhia ao longo do processo, no valor de R\$ 5,0 milhões, reconhecidos como outras receitas operacionais.

Adicionalmente, a Companhia encerrou o seu modelo de varejo físico conhecido como Store-in-Store (SiS), no qual quiosques de eletrônicos eram operados pela Allied dentro da loja de varejistas parceiros, que eram remunerados com um percentual das vendas realizadas neste espaço. Essas operações não estavam apresentando a rentabilidade esperada e, portanto, foram descontinuadas com o objetivo de otimizar a alocação do capital. As despesas relacionadas ao encerramento das operações SiS foram de R\$ 5,6 milhões no 3T22.

Ajuste para efeitos não recorrentes em 2021:

Em março de 2017, a Allied ingressou com uma ação judicial para não inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, tendo decisão favorável em 1ª e 2ª instâncias, publicadas em setembro de 2017 e março de 2021, respectivamente. Atualmente a Fazenda opôs embargos de declaração, aguardando decisão.

O Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu no dia 13 de maio de 2021 que a exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS e Cofins vale desde março de 2017 e que empresas que contestaram o tema na justiça até essa data poderão também reaver valores pagos anteriormente. Com valores praticamente certos de ressarcimento, a Companhia apurou e registrou os créditos entre o período de março de 2012 a fevereiro de 2017 de R\$ 101,4 milhões, com atualização monetária de R\$ 17,7 milhões.

Comentário do Desempenho EBITDA e o lucro líquido ajustados, que desconsideram os efeitos descritos acima.

R\$ milhões, exceto onde indicado	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Lucro Operacional ajustado antes do Res. Financeiro	45,2	87,2	-48,2%	154,4	264,3	-41,6%
Depreciação e Amortização	18,5	17,6	5,4%	55,4	51,0	8,8%
EBITDA ajustado	63,7	104,8	-39,2%	209,9	315,3	-33,4%
Margem EBITDA ajustada (% Receita Líquida)	5,6%	7,3%	-1,7 pp	5,6%	7,7%	-2,2 pp
Resultado Financeiro	-39,4	-27,3	44,4%	-101,8	-57,9	75,8%
Imposto de Renda e Contrib. Social	4,6	2,5	82,3%	0,6	-23,3	-102,5%
Lucro Líquido ajustado	10,4	62,4	-83,4%	53,2	183,1	-71,0%
Margem Líquida ajustada (% Receita Líquida)	0,9%	4,4%	-3,5 pp	1,4%	4,5%	-3,1 pp
Receitas operacionais não recorrentes	-6,3	-	-	-0,6	101,4	-100,6%
Receitas financeiras não recorrentes	-	-	-	-	16,8	-100,0%
Imposto de renda e CSLL não recorrentes	2,1	6,0	-64,4%	0,2	-34,2	-100,6%
Lucro Líquido Contábil	6,2	68,4	-90,9%	52,8	267,1	-80,3%

FLUXO DE CAIXA

A Allied encerrou o 3T22 com uma dívida líquida de R\$ 540,6 milhões, como resultado da dívida bruta de R\$ 643,9 milhões e uma posição de caixa de R\$ 103,3 milhões. A dívida líquida é equivalente a 1,6x o EBITDA ajustado nos últimos 12 meses.

A partir do 4T21, as operações relativas a convênios firmados com bancos parceiros para estruturar com seus principais clientes e fornecedores operações de capital de giro passaram a ser classificadas como atividade de financiamento. Para melhor comparabilidade, as Demonstrações do Fluxo de Caixa das Demonstrações Financeiras do 3T21 foram rerepresentados sob a mesma metodologia.

O consumo de R\$ 200,5 milhões de caixa ao longo do 3T22 pode ser explicado, principalmente, conforme abaixo:

- Geração de R\$ 653,3 milhões no fluxo de caixa operacional refletindo: (i) negociação de melhores termos com fornecedores; (ii) redução do volume de estoques, como reflexo do esforço da Companhia em otimizar a gestão do seu capital de giro; e
- Consumo de R\$ 979,9 milhões no fluxo de caixa de financiamento refletindo: (i) o consumo de R\$ 759,0 milhões em quitação de prorrogações a pagamentos de fornecedores negociadas previamente e juros atrelados a essas operações; e (iii) o pagamento de R\$ 20,4 milhões em juros sobre empréstimos e financiamentos bancários.

Durante o período de 12 meses encerrado em 30 de setembro de 2022, a Allied declarou R\$ 80,9 milhões em proventos aos seus acionistas. Considerando o fechamento¹ da ação no dia 30/09/22, o dividend yield foi de 10,0%.

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

Compartilhe o Desempenho

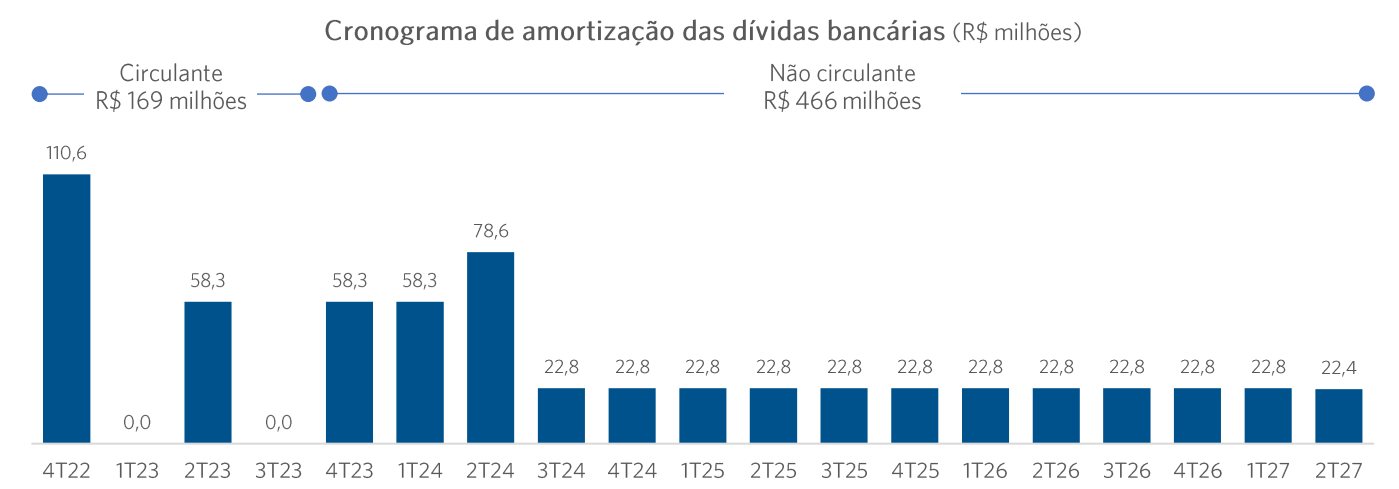
ESTRUTURA DE CAPITAL - ENDIVIDAMENTO

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

R\$ milhões	3T22	4T21	Δ
Dívida bruta bancária	635,1	395,8	60,5%
Dívida por aquisição de empresa	7,0	10,0	-30,1%
Parcelamento fiscais - PERT	1,8	2,1	-14,6%
Dívida Bruta	643,9	408,0	57,8%
(-) Caixa & equivalentes e valores mobiliários	-103,3	-734,0	-85,9%
Dívida Líquida	540,6	-326,0	-265,8%
EBITDA Ajustado LTM	339,0	444,5	-23,7%
Dívida Líquida / EBITDA	1,6x	-0,7x	2,3x

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia tinha em aberto a favor de debenturistas, a 4ª e a 5ª emissão de debentures simples não conversíveis em ações, ambas em série única. Conforme estabelecido em escritura, a Companhia deve manter o índice de dívida líquida / EBITDA inferior ou igual a 2,5x.

O gráfico abaixo mostra o cronograma de amortização das dívidas bancárias. Em 30 de setembro de 2022, o custo médio dessas dívidas era de 15,8% a.a.



ESTRUTURA DE CAPITAL - CAPITAL PRÓPRIO

Em 30 de setembro de 2022, o capital social da Allied era composto por 93.220.582 ações ordinárias, distribuídas conforme a tabela abaixo:

Estrutura acionária - 30/09/2022	# ações	% ações
Brasil Investimentos 2015 I FIP Multiestratégia	44.173.806	47,4%
Brasil Investimentos 2015 II FIP Multiestratégia	16.773.038	18,0%
Administração	7.582.534	8,1%
Free Float (B3)	24.691.204	26,5%
Total	93.220.582	100,0%

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

Exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

R\$ mil	30/09/22	31/12/21
Caixa e equivalentes de caixa	103.301	733.966
Contas a receber	1.139.639	1.412.059
Estoques	953.641	852.762
Tributos a recuperar	151.607	199.587
Partes relacionadas	1.392	422
Outros ativos	147.602	141.792
Ativo circulante	2.497.182	3.340.588
Títulos e valores mobiliários	3.039	-
Contas a receber	91.020	23.999
Estoques	31.617	34.065
Tributos a recuperar	147.067	143.018
Investimento	88.628	62.323
Direito de uso	117.528	133.597
Imobilizado	24.687	33.627
Intangível	718.273	740.916
Outros Ativos	18.727	16.829
Ativo não circulante	1.240.586	1.188.374
Total do Ativo	3.737.768	4.528.962
Fornecedores	1.078.288	2.064.182
Obrigações contratuais com clientes	92.570	60.608
Arrendamento mercantil	24.601	24.947
Empréstimos, financiamentos e debêntures	168.973	165.234
Obrigações trabalhistas	25.209	34.120
Obrigações tributárias	28.795	21.304
Adiantamento de clientes	20.058	48.501
Dividendos a pagar	20	68
Outros passivos	11.629	11.029
Passivo circulante	1.450.143	2.429.993
Obrigações contratuais com clientes	54.349	58.860
Arrendamento mercantil	107.729	120.054
Empréstimos, financiamentos e debêntures	466.167	230.607
Provisão para demandas judiciais	74.072	98.067
Obrigações tributárias	1.460	1.606
IR e CS diferidos	70.600	71.474
Outros passivos	1.054	6.584
Passivo não-circulante	775.431	587.252
Capital social	1.021.575	1.021.575
Gastos com emissão de ações	(30.054)	(30.054)
Reserva de capital	7.892	6.483
Reservas de lucros	537.729	513.652
Ajuste de avaliação patrimonial	(395)	61
Lucro do período	(24.553)	-
Patrimônio líquido	1.512.194	1.511.717
Total do passivo e PL	3.737.768	4.528.962

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS - CONSOLIDADO

3 e 9 meses findos em 30 de setembro de 2022, 2021 e 2020

R\$ mil	3T22 Ajustado	Ajuste	3T22	3T21 Ajustado	Ajuste	3T21	3T20 Ajustado	Ajuste	3T20
Receita Líquida de vendas	1.127.935	-	1.127.935	1.426.532	-	1.426.532	1.401.319	-	1.401.319
Custo dos produtos vendidos	(954.037)	-	(954.037)	(1.212.187)	-	(1.212.187)	(1.164.066)	-	(1.164.066)
Lucro Bruto	173.888	-	173.888	214.345	-	214.345	237.253	-	237.253
Receitas/(despesas) operacionais									
Com vendas	(97.017)	(629)	(97.646)	(90.654)	-	(90.654)	(89.809)	-	(89.809)
Gerais e administrativas	(31.379)	16	(31.363)	(35.984)	-	(35.984)	(33.736)	-	(33.736)
Outras receitas operacionais, líquidas	(317)	(5.666)	(5.983)	(503)	-	(503)	(1.510)	-	(1.510)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	45.175	(6.279)	38.896	87.204	-	87.204	112.198	-	112.198
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	(52.752)	-	(52.752)	(29.879)	-	(29.879)	(19.713)	-	(19.713)
Receitas financeiras	13.373	-	13.373	2.615	-	2.615	2.757	-	2.757
Lucro antes do imposto IR e CS	5.796	(6.279)	(483)	59.940	-	59.940	95.242	-	95.242
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	123	-	123	3.339	-	3.339	-	-	-
Diferido	4.432	2.135	6.567	(840)	6.004	5.164	(18.197)	-	(18.197)
Lucro líquido do exercício	10.351	(4.144)	6.207	62.439	6.004	68.444	77.045	-	77.045

R\$ mil	9M22 Ajustado	Ajuste	9M22	9M21 Ajustado	Ajuste	9M21	9M20 Ajustado	Ajuste	9M20
Receita Líquida de vendas	3.765.247	-	3.765.247	4.081.217	-	4.081.217	3.066.171	-	3.066.171
Custo dos produtos vendidos	(3.216.294)	-	(3.216.294)	(3.465.795)	-	(3.465.795)	(2.597.852)	-	(2.597.852)
Lucro Bruto	548.953	-	548.953	615.432	-	615.432	468.319	-	468.319
Receitas/(despesas) operacionais									
Com vendas	(286.206)	(629)	(286.835)	(254.752)	-	(254.752)	(224.007)	-	(224.007)
Gerais e administrativas	(108.742)	16	(108.726)	(102.820)	-	(102.820)	(90.228)	-	(90.228)
Outras receitas operacionais, líquidas	407	(36)	371	6.487	101.388	107.875	426	-	426
Lucro operacional antes do resultado financeiro	154.412	(649)	153.763	264.347	101.388	365.735	154.510	-	154.510
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	(135.408)	-	(135.408)	(63.327)	-	(63.327)	(64.387)	-	(64.387)
Receitas financeiras	33.593	-	33.593	5.416	16.839	22.255	9.866	-	9.866
Lucro antes do imposto IR e CS	52.597	(649)	51.948	206.436	118.227	324.663	99.998	-	99.998
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	(70)	-	(70)	(5.143)	-	(5.143)	-	-	-
Diferido	653	221	874	(18.179)	(34.193)	(52.372)	(5.321)	-	(5.321)
Lucro líquido do exercício	53.180	(428)	52.752	183.114	84.034	267.148	94.677	-	94.677

Comentário do Desempenho



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

E-mail: ri@alliedbrasil.com.br
Website: ri.alliedbrasil.com.br

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

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	71.460	642.170	103.301	733.966
Contas a receber	5	1.094.379	1.370.304	1.139.639	1.412.059
Estoques	6	953.244	711.770	953.641	852.762
Tributos a recuperar	7	151.339	199.292	151.607	199.587
Partes relacionadas	14	52.471	54.685	1.392	422
Outros ativos	-	146.333	139.672	147.602	141.792
Total do ativo circulante		2.469.226	3.117.893	2.497.182	3.340.588
Não circulante					
Títulos e valores imobiliários		3.039	-	3.039	-
Contas a receber	5	91.020	23.999	91.020	23.999
Estoques	6	31.617	34.065	31.617	34.065
Tributos a recuperar	7	147.067	143.018	147.067	143.018
Investimentos	9	6.682	7.217	-	-
Depósitos judiciais	15.1	88.628	62.323	88.628	62.323
Direito de uso	10	117.528	133.597	117.528	133.597
Imobilizado	-	24.197	33.301	24.687	33.627
Intangível	11	713.079	735.071	718.273	740.916
Outros ativos	-	18.727	16.828	18.727	16.829
Total do ativo não circulante		1.241.584	1.189.419	1.240.586	1.188.374
Total do ativo		3.710.810	4.307.312	3.737.768	4.528.962

Notas Explicativas

		Controladora		Consolidado	
	Notas	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	12	1.073.452	1.880.998	1.078.288	2.064.182
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	119.239	115.819	168.973	165.234
Obrigações contratuais com clientes	5.1	92.570	60.608	92.570	60.608
Arrendamento mercantil	10	24.601	24.947	24.601	24.947
Obrigações trabalhistas	-	25.177	34.059	25.209	34.120
Obrigações tributárias	-	28.326	20.663	28.795	21.304
Adiantamento de clientes	-	20.058	48.497	20.058	48.501
Dividendos a pagar	17.c	21	68	20	68
Outros passivos	16	11.628	11.029	11.629	11.029
Total do passivo circulante		1.395.072	2.196.688	1.450.143	2.429.993
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	466.167	230.607	466.167	230.607
Provisão para perda com investimento	9	28.113	11.655	-	-
Obrigações contratuais com clientes	5.1	54.349	58.860	54.349	58.860
Arrendamento mercantil	10	107.729	120.054	107.729	120.054
Provisão para demandas judiciais	15	74.072	98.067	74.072	98.067
Obrigações tributárias	-	1.460	1.606	1.460	1.606
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.a	70.600	71.474	70.600	71.474
Outros passivos	16	1.054	6.584	1.054	6.584
Total do passivo não circulante		803.544	598.907	775.431	587.252
Patrimônio líquido					
Capital social	17.a	1.021.575	1.021.575	1.021.575	1.021.575
Reserva de capital	-	7.892	6.483	7.892	6.483
Gastos com emissão de ações	-	(30.054)	(30.054)	(30.054)	(30.054)
Reservas de lucros	17.b	537.729	513.652	537.729	513.652
Ajuste de avaliação patrimonial	-	(395)	61	(395)	61
Prejuízo do período	-	(24.553)	-	(24.553)	-
Total do patrimônio líquido		1.512.194	1.511.717	1.512.194	1.511.717
Total do passivo e patrimônio líquido					
		3.710.810	4.307.312	3.737.768	4.528.962

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
		Período de três meses findo em				Período de nove meses findo em			
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida de vendas	19	1.043.839	1.424.168	1.127.925	1.426.532	3.420.176	4.077.287	3.765.247	4.081.217
Custo dos produtos vendidos	20	(875.087)	(1.212.001)	(954.037)	(1.212.187)	(2.887.684)	(3.465.575)	(3.216.294)	(3.465.785)
Lucro bruto		168.752	212.167	173.888	214.345	532.492	611.712	548.953	615.432
Receitas/(despesas) operacionais									
Com vendas	21	(91.957)	(88.493)	(97.646)	(90.655)	(266.210)	(249.048)	(286.835)	(254.752)
Gerais e administrativas	22	(29.448)	(34.177)	(31.363)	(35.981)	(102.280)	(99.310)	(108.726)	(102.820)
Equivalência patrimonial	9	(5.004)	(2.423)	-	-	(16.493)	(7.178)	-	-
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	23	(5.029)	(24)	(5.983)	(505)	2.936	109.490	373	107.875
Lucro operacional antes do resultado financeiro		37.314	87.050	38.896	87.204	150.445	365.666	153.765	365.735
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	24	(53.283)	(29.671)	(52.752)	(29.879)	(134.124)	(63.118)	(135.409)	(63.327)
Receitas financeiras	24	15.609	2.541	13.373	2.615	35.557	22.095	33.593	22.255
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(360)	59.920	(483)	59.940	51.878	324.643	51.949	324.663
Imposto de renda e contribuição social		-	3.358	123	3.338	-	(5.123)	(71)	(5.143)
Diferido	8.b	6.567	5.164	6.567	5.164	874	(52.372)	874	(52.372)
Lucro líquido do período		6.207	68.442	6.207	68.442	52.752	267.148	52.752	267.148
Lucro por ação									
Básico (reais por ação)	27	0,0666	0,7342	0,0666	0,7342	0,5659	2,8658	0,5659	2,8658
Diluído (reais por ação)	27	0,0627	0,6918	0,0627	0,6918	0,5332	2,7004	0,5332	2,7004

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em				Período de nove meses findo em			
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	6.207	68.442	6.207	68.442	52.752	267.148	52.752	267.148
Conversão das demonstrações financeiras de controladas no exterior	303	39	303	39	(456)	36	(456)	36
Resultado abrangente do período	6.510	68.481	6.510	68.481	52.296	267.184	52.296	267.184

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	Capital social	Gastos com emissões de ações	Reserva de capital	Reservas de lucros			Lucro/ (prejuízo) líquido do período	Outros resultados abrangentes	Total do patrimônio líquido
					Legal	Incentivos fiscais	Lucros retidos a distribuir			
Em 31 de dezembro de 2020		786.418	-	11.525	21.445	265.775	45.424	-	-	1.130.587
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	267.148	-	267.148
Dividendos adicionais propostos RCA 11/02/2021	17.c	-	-	-	-	-	(36.295)	-	-	(36.295)
Dividendos intercalares RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	-	(2.661)	-	-	(2.661)
Dividendos intermediários RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	-	(9.129)	-	-	(9.129)
Juros sobre capital próprio RCA 10/09/2021	17.c	-	-	-	-	-	(31.423)	-	-	(31.423)
Aumento de capital RCA 22/02/2021	17.a	8.863	-	-	-	-	-	-	-	8.863
Aumento de capital RCA 8/04/2021	17.a	180.000	-	-	-	-	-	-	-	180.000
Aumento de capital RCA 14/04/2021	17.a	746	-	-	-	-	-	-	-	746
Aumento de capital RCA 11/05/2021	17.a	8.795	-	-	-	-	-	-	-	8.795
Aumento de capital RCA 29/06/2021	17.a	13.279	-	-	-	-	-	-	-	13.279
Aumento de capital RCA 01/09/2021	17.a	23.283	-	-	-	-	-	-	-	23.383
Gastos com emissões de ações		-	(30.054)	-	-	-	-	-	-	(30.054)
Juros com notas promissórias		-	-	(155)	-	-	-	-	-	(155)
Constituição de reserva de incentivos fiscais		-	-	-	-	117.573	-	(117.573)	-	-
Plano de opções de ações		-	-	618	-	-	-	-	-	618
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	-	-	-	36	36
Em 30 de setembro de 2021		1.021.385	(30.054)	11.988	21.445	383.348	(34.084)	149.575	36	1.523.638
Em 31 de dezembro de 2021		1.021.575	(30.054)	6.483	35.857	424.567	53.228	-	61	1.511.717
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	52.752	-	52.752
Constituição de reserva de incentivos fiscais	17.b	-	-	-	-	77.305	-	(77.305)	-	-
Dividendos adicionais propostos RCA 29/04/2022		-	-	-	-	-	(53.228)	-	-	(53.228)
Plano de opções de ações		-	-	1.409	-	-	-	-	-	1.409
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	-	-	-	(456)	(456)
Em 30 de setembro de 2022		1.021.575	(30.054)	7.892	35.857	501.872	-	(24.553)	(395)	1.512.194

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	51.878	324.643	51.949	324.663
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de Caixa gerado pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	54.227	49.954	55.441	50.956
Obrigações contratuais com clientes	5,1 27.452	18.519	27.452	18.519
Provisão (reversão) para devedores duvidosos	5 (28.983)	17.989	(34.471)	18.682
Provisão (reversão) para perdas dos estoques	6 (1.477)	8.726	(1.477)	8.726
Provisão (reversão) para demandas judiciais	15 (23.995)	2.754	(23.995)	2.754
Encargos financeiros (outras contas a pagar)	881	373	881	373
Encargos financeiros (empréstimos, financiamentos e debêntures)	82.663	14.450	88.451	15.669
Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	10 10.456	10.036	10.456	10.036
Resultado de equivalência patrimonial	9 16.493	7.178	-	-
Resultado pela baixa de ativos	4.592	(57)	4.592	(44)
Custos incorridos na transação com debêntures	1.356	1.542	1.356	1.542
Plano de opção de compra de ação	1.409	648	1.409	648
Ajuste de indenização contratual	-	(1.840)	-	(1.840)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	36
(Acréscimo) e decréscimo de ativos:				
Contas a receber	237.185	(85.300)	238.857	(121.499)
Estoques	(237.549)	(111.535)	(100.420)	(111.558)
Tributos a recuperar	45.789	(86.130)	45.794	(86.221)
Partes relacionadas	455	(20.891)	306	2.037
Outros ativos	(34.863)	(55.425)	(35.766)	(55.450)
Acréscimo e (decréscimo) de passivos:				
Fornecedores	1.457.184	1.165.654	1.281.572	1.167.457
Obrigações trabalhistas	(8.929)	(972)	(8.906)	(971)
Obrigações tributárias	7.690	6.564	7.594	6.638
Adiantamento de clientes	(28.441)	17.653	(28.443)	17.665
Outros passivos	(1.932)	1.501	(1.932)	1.501
	1.633.541	1.286.034	1.580.700	1.270.319
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais antes dos impostos pagos	(5)	(11.353)	(5)	(11.354)
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais	1.633.536	1.274.681	1.580.695	1.258.965
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	(8.476)	(30.167)	(9.235)	(30.895)
Recebimento pela venda de bens do ativo imobilizado e intangível	186	2.186	186	2.186
Títulos e valores mobiliários	(3.009)	-	(3.009)	-
Investimento em controladas	(161)	(1.189)	-	-
Caixa líquido incorporado/oriundo da incorporação de controladas	28	-	-	161
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos	(11.432)	(29.170)	(12.058)	(28.548)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021 (Reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021 (Reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Ingressos de empréstimos e financiamentos	13	296.000	-	298.504
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	13	(58.333)	(59.517)	(66.306)
Pagamentos fornecedores conveniados	12	(2.261.594)	(1.164.003)	(2.261.594)
Pagamentos de juros fornecedores conveniados	12	(39.747)	(19.174)	(39.747)
Custos com emissão de debêntures	13	(4.329)	-	(4.329)
Pagamento de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	13	(41.801)	(14.283)	(41.801)
Pagamento do principal de parcelamento de impostos		(299)	(296)	(315)
Pagamento arrendamento mercantil	10	(27.491)	(23.251)	(27.491)
Pagamento de partes relacionadas		-	(21.202)	-
Pagamento de outras contas a pagar ex-sócios		(3.878)	(2.341)	(3.878)
Caixa líquido oriundo das atividades de financiamento		(2.141.472)	(1.304.067)	(2.146.957)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com os acionistas				
Aumento de capital		-	234.966	-
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	17	(51.342)	(84.468)	(51.342)
Gasto com emissão de ações		-	(15.236)	-
Outros		-	(30)	-
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamento com acionistas		(51.342)	135.232	(51.342)
Efeito de variação cambial no caixa da investida		-	-	(1.003)
-				
Aumento/(redução) no caixa e equivalentes de caixa		(570.710)	76.676	(630.665)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		642.170	366.512	733.966
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		71.460	443.188	103.301
Aumento/(redução) no caixa e equivalentes de caixa		(570.710)	76.676	(630.665)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	19	4.192.390	4.959.848	4.539.072	4.964.275
Outras receitas	23	2.936	109.490	373	107.875
Receitas		4.195.326	5.069.338	4.539.445	5.072.150
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos		(3.288.844)	(3.451.119)	(3.617.435)	(3.451.329)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(201.464)	(169.832)	(227.002)	(177.993)
Insumos adquiridos de terceiros		(3.490.308)	(3.620.951)	(3.844.437)	(3.629.322)
Valor adicionado bruto		705.018	1.448.387	695.008	1.442.828
Depreciação, amortização e exaustão	20/21/22	(54.227)	(49.954)	(55.441)	(50.956)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		650.791	1.398.433	639.567	1.391.872
Resultado de equivalência patrimonial	9	(16.493)	(7.178)	-	-
Receitas financeiras	24	35.557	22.095	33.593	22.255
Valor adicionado recebido em transferências		19.064	14.917	33.593	22.255
Valor adicionado total a distribuir		669.855	1.413.350	673.160	1.414.127
Remuneração direta e tributos sobre a folha de pagamento	20/21/22	(144.893)	(142.656)	(145.234)	(142.707)
Pessoal		(144.893)	(142.656)	(145.234)	(142.707)
Federais (diretos e indiretos)	19	(158.526)	(455.188)	(159.929)	(455.602)
Estaduais		(176.365)	(429.677)	(176.388)	(429.697)
Municipais		(2.554)	(2.819)	(2.807)	(2.902)
Outros		874	(52.372)	874	(52.372)
Tributos, taxas e contribuições		(336.571)	(940.056)	(338.250)	(940.573)
Despesas financeiras	24	(134.124)	(63.118)	(135.409)	(63.327)
Aluguéis	21/22	(1.515)	(372)	(1.515)	(372)
Remuneração de capitais de terceiros		(135.639)	(63.490)	(136.924)	(63.699)
Valor adicionado distribuído		52.752	267.148	52.752	267.148
Remuneração de capitais de próprios		52.752	267.148	52.752	267.148
Dividendos		-	79.508	-	79.508
Lucros retidos		52.752	187.640	52.752	187.640

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

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

Em 27 de junho de 2022, a Companhia constituiu, no estado da Flórida (EUA), a controlada Allied Miami LLC, com objetivos comerciais de atender a América Latina. A Allied Miami LLC não possui qualquer atividade comercial no momento, estando em fase de estruturação operacional.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui 136 estabelecimentos comerciais (248 em 31 de dezembro de 2021) localizados em diversos estados, concentrados em sua maioria na região Sul e Sudeste do país. Com o objetivo de otimizar a alocação de capital em um cenário econômico desafiador, a Companhia optou por reduzir os seus pontos de vendas no modelo Store-in-Store (quiosques), que não apresentavam a rentabilidade esperada pela Administração. O Varejo Físico continua sendo um canal importante e estratégico para a Allied, mas o foco será no modelo de operações Samsung, que se mostra mais resiliente e, portanto, mais apropriado para o momento atual.

A conclusão das informações financeiras intermediárias da controladora e consolidado aqui presentes foram aprovadas e autorizadas à publicação pelo Conselho de Administração da Companhia em 9 de novembro de 2022.

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias

As informações contábeis intermediárias individuais da Allied estão identificadas como "Controladora" e as informações contábeis intermediárias consolidadas estão identificadas como "Consolidado".

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referente ao período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022 compreendem as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com o IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB", e com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias –Continuação

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

As demonstrações dos fluxos de caixa da controladora e do consolidado do período anterior findo em 30 de setembro de 2021 foram reapresentadas para melhor comparabilidade, face à mudança de política de apresentação das movimentações dos saldos de fornecedores conveniados, os quais estavam classificados como atividade operacional e foram reclassificados para atividade de financiamento para permitir que os usuários possam comparar as referidas transações ao longo do tempo e identificar tendências no desempenho dos fluxos de caixa da Companhia, conforme previsto nos itens 14.b e 15 do CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro.

Demonstrações dos fluxos de caixa- período findo em 30 de setembro de 2021:

	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Reclassificação	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Reclassificação	Valores reapresentados
Outros ativos - (a)	(74.599)	19.174	(55.425)	(74.624)	19.174	(55.450)
Fornecedores - (a)	1.651	1.164.003	1.165.654	3.454	1.164.003	1.167.457
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	91.504	1.183.177	1.274.681	75.788	1.183.177	1.258.965
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos	(29.170)	-	(29.170)	(28.548)	-	(28.548)
Pagamentos fornecedores conveniados - (a)	-	(1.164.003)	(1.164.003)	-	(1.164.003)	(1.164.003)
Pagamentos de juros fornecedores conveniados - (a)	-	(19.174)	(19.174)	-	(19.174)	(19.174)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(120.890)	(1.183.177)	(1.304.067)	(103.667)	(1.183.177)	(1.286.844)
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamento com acionistas	135.232	-	135.232	135.232	-	135.232
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	76.676	-	76.676	78.805	-	78.805

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

Considerando que os efeitos dos ajustes mencionados acima afetaram apenas a demonstração do fluxo de caixa, não foi necessário reapresentar os saldos de abertura, e/ou qualquer alteração em notas explicativas.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias –Continuação

2.3. Declaração de relevância

A Administração aplicou na elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas a orientação técnica OCPC 7 e a Deliberação CVM nº 727/14, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das informações contábeis na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos deixem de ser atendidos. Além disso, a Administração afirma que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio.

2.4. Base de elaboração

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

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas tomando por base a continuidade operacional da Companhia, que pressupõe que a Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e de acordo com sua projeção do fluxo de caixa, entende que possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.5 Impactos da Covid-19

A Companhia acompanha os possíveis impactos em seus negócios relacionados a COVID-19, reavaliando com prudência suas premissas, tendo como foco principal: continuidade operacional; redução do valor recuperável ("impairment"); liquidez; provisão para perda de créditos esperadas.

A Companhia concluiu a partir da análise das premissas, que inexistem riscos de continuidade operacional ou redução de valor dos seus ativos.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias –Continuação

2.6. Informações financeiras intermediárias consolidadas

As informações financeiras intermediárias consolidadas da Companhia de 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, incluem as operações das controladas Soudi, Kaaru e BrUsed, a partir das datas de suas aquisições. A controlada Allied Miami LLC não teve movimentos a serem consolidados. Estas informações foram preparadas de acordo com os seguintes critérios: (a) eliminação dos saldos entre as empresas consolidadas; (b) eliminação dos investimentos da controladora contra o respectivo patrimônio líquido, conforme o caso, da empresa investida; (c) eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas; e (d) eliminação do lucro nos estoques, quando aplicável, oriundo de vendas entre as empresas consolidadas.

a) Procedimentos de consolidação

Subsidiária	País	Participação Direta (%)		Participação Indireta (%)	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Soudi	Brasil	100%	100%	-	-
Kaaru (i)	Paraguai	96,67%	96,67%	3,33%	3,33%
BrUsed (iii)	Brasil	-	100%	-	-
Allied Miami LLC (ii)	Estados Unidos da América	99%	-	1%	-

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

(ii) A Soudi tem 1% de participação na Allied Miami LLC, tendo a Companhia participação indireta.

(iii) Em 29 de abril de 2022, ocorreu a incorporação da controlada BrUsed, com sua consequente extinção e versão do seu acervo líquido para a Companhia.

3. Sumário das principais práticas contábeis

Não houve alterações significativas nas políticas e práticas contábeis adotadas pela Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2022. As principais políticas contábeis aplicadas nessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são consistentes com aquelas aplicadas e divulgadas na nota explicativa 3 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, arquivados na CVM em 29 de março de 2022. Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais ou completos e desta forma, devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Portanto, nestas informações contábeis intermediárias não foram repetidas, seja por redundância ou por relevância em relação ao já apresentado nas demonstrações financeiras, as seguintes notas explicativas:

- Principais políticas contábeis
- Novas normas, alterações e interpretações ainda não adotadas

As mesmas políticas contábeis são aplicáveis para o período comparativo de 3 e 9 meses findo em 30 de setembro de 2021.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	742	1.166	742	1.166
Bancos	25.787	33.925	56.628	111.910
Aplicações financeiras (a)	44.930	607.079	45.931	620.890
	71.460	642.170	103.301	733.966

(a) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em CDB-DI e Operações Compromissadas, com rendimentos diários médios equivalentes às taxas de 0,61% a.m. (0,52% a.m. em 2021), podendo ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo significativo da remuneração pactuada e valores aplicados.

5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber (a)	974.765	1.444.619	1.022.624	1.494.461
Cartões de crédito (a)	241.609	9.642	241.609	9.642
(-) Perdas esperadas de créditos	(30.975)	(59.958)	(33.574)	(68.045)
	1.185.399	1.394.303	1.230.659	1.436.058
Circulante	1.094.379	1.370.304	1.139.639	1.412.059
Não circulante	91.020	23.999	91.020	23.999

(a) A Companhia possuía créditos antecipados com as adquirentes de cartões de créditos e títulos cedidos com instituições financeiras, sem direito de regresso, no montante de R\$368.490 (R\$617.808 em 31 de dezembro de 2021), sobre os quais é aplicado um desconto médio de CDI + 0,74% a.a. (desconto médio de CDI + 2,72% a.a. em 2021).

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

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

Abertura por vencimento das duplicatas a receber:

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2022	Perda esperada	31/12/2021	Perda esperada	30/09/2022	Perda esperada	31/12/2021	Perda esperada
A vencer	1.053.144	(23.870)	1.151.034	(24.184)	1.089.404	(24.048)	1.191.882	(24.324)
Títulos vencidos	163.230	(7.104)	303.227	(35.774)	174.829	(9.526)	312.221	(43.721)
De 1 a 30 dias	37.593	(146)	124.181	(136)	41.658	(175)	128.963	(178)
De 31 a 60 dias	19.124	(493)	134.188	(63)	21.027	(550)	135.676	(2.827)
De 61 a 90 dias	16.776	(389)	8.525	(36)	18.287	(541)	9.319	(2.749)
De 91 a 180 dias	7.904	(195)	2.039	(1.245)	12.024	(2.378)	3.969	(3.673)
De 181 a 365 dias	73.481	(510)	2.820	(2.820)	73.481	(510)	2.820	(2.820)
Vencidos acima de 365 dias	8.352	(5.372)	31.474	(31.474)	8.352	(5.372)	31.474	(31.474)
Total	1.216.374	(30.975)	1.454.261	(59.958)	1.264.233	(33.574)	1.504.103	(68.045)

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia efetuava o ajuste a valor presente para títulos a receber não circulantes dos acordos com clientes, utilizando a taxa de 7,82% a.a. referente CDI médio + spread bancário. Em 30 de setembro de 2022, os títulos foram liquidados.

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(59.958)	(59.758)	(68.045)	(60.260)
Adições	(7.842)	(21.779)	(7.842)	(29.364)
Reversões	36.825	21.579	42.313	21.579
Saldo final	(30.975)	(59.958)	(33.574)	(68.045)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

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

5.1. Obrigações contratuais com clientes

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Programa Iphone para sempre	141.835	111.929	141.835	111.929
Outros	5.084	7.539	5.084	7.539
	146.919	119.468	146.919	119.468
Circulante	92.570	60.608	92.570	60.608
Não circulante	54.349	58.860	54.349	58.860

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Telefone celular	639.529	409.840	639.866	550.832
Acessórios	74.104	109.859	74.104	109.859
Computadores	169.529	191.447	169.529	191.447
Televisores	13.373	24.821	13.373	24.821
Adiantamentos para compra de estoques	31.163	-	31.223	-
Games e console	37.488	-	37.488	-
Outros	23.084	14.754	23.084	14.754
Provisão para perdas	(3.409)	(4.886)	(3.409)	(4.886)
	984.861	745.835	985.258	886.827
Circulante	953.244	711.770	953.641	852.762
Não circulante	31.617	34.065	31.617	34.065

17

A movimentação da provisão para perdas está demonstrada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(4.886)	(1.699)	(4.886)	(1.699)
Adições	(11.341)	(11.398)	(11.341)	(11.398)
Baixas	12.818	8.211	12.818	8.211
Saldo final	(3.409)	(4.886)	(3.409)	(4.886)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
ICMS (a)	42.261	98.924	42.261	99.003
PIS e COFINS (b)	228.878	211.900	228.878	211.900
IPI a recuperar	1.583	3.852	1.583	3.852
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	14.412	19.500	14.506	19.500
IRRF a recuperar	3.293	2.765	3.293	2.981
Outros impostos	7.979	5.369	8.153	5.369
	298.406	342.310	298.674	342.605
Circulante	151.339	199.292	151.607	199.587
Não circulante	147.067	143.018	147.067	143.018

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

Exclusão do ICMS na base de cálculo de PIS e COFINS

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

Em maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) confirmou o entendimento de que a exclusão do ICMS sobre a base de cálculo do PIS e da COFINS está válida desde março de 2017 e, empresas que contestaram o tema na justiça até essa data, poderão também reaver valores pagos anteriormente (5 anos retrospectivamente). Mediante a referida decisão do STF, a Companhia avaliou o ganho do processo como praticamente certo de ressarcimento, não sendo mais tratado como ativo contingente. Com suporte de consultores especializados, a Companhia tem registrado o valor total de R\$147.067 (R\$143.018 em 2021), sendo R\$126.252 de principal e R\$20.815 de atualização monetária (R\$16.766 em 2021), tratados como ativo não circulante. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia ainda não obteve o trânsito e julgado da referida ação judicial para a habilitação dos créditos.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

8. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Ativo diferido				Passivo diferido			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Prejuízo fiscal de imposto de renda	68.559	43.390	68.559	43.390	-	-	-	-
Contencioso trabalhista e tributário	25.185	33.343	25.185	33.343	-	-	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	10.531	20.386	10.531	20.386	-	-	-	-
Base negativa da CSLL	24.681	15.620	24.681	15.620	-	-	-	-
Provisão de fornecedores (i)	6.767	10.426	6.767	10.426	-	-	-	-
Amortização dos ativos da Wooza	3.546	4.437	3.546	4.437	-	-	-	-
Efeito CPC (47) IFRS 15	4.377	4.067	4.377	4.067	-	-	-	-
Efeito CPC (06) IFRS 16	5.197	4.002	5.197	4.002	-	-	-	-
Provisão para perda de crédito de ICMS	21	1.245	21	1.245	-	-	-	-
Provisão para perda no estoque	1.159	1.661	1.159	1.661	-	-	-	-
Provisão para perda de ativo fixo	517	500	517	500	-	-	-	-
Amortização ativos Arte Telecom	228	149	228	149	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	64	568	64	568	-	-	-	-
ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS	-	-	-	-	39.721	39.721	39.721	39.721
Amortização fiscal do ágio (ii)	-	-	-	-	181.711	171.547	181.711	171.547
	150.832	139.794	150.832	139.794	221.433	211.268	221.433	211.268
Passivo líquido total	-	-	-	-	70.600	71.474	70.600	71.474
Receita (despesa) de impostos reconhecidos a resultado	-	-	-	-	874	(12.876)	874	(12.876)

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

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

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos em decorrência substancial sobre o prejuízo fiscal e base negativa acumulados, principalmente, por efeito do benefício da dedutibilidade do ágio pela incorporação das controladas Allied S.A., Arte Telecom e Wooza Representações conforme estudos preparados pela Administração, quanto à geração de lucros tributáveis futuros e expectativa de realização das diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, que possibilitem a realização total desses valores nos próximos anos. A Companhia prevê que a realização dos tributos diferidos ativos se dará em um prazo estimado máximo de nove anos, conforme apresentado na demonstração contábil de 2021, emitida em 29 de março de 2022.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas
30 de setembro de 2022

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

8. Imposto de renda e contribuição social—Continuação

b) Conciliação do imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota nominal nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	51.878	324.643	51.949	324.663
Alíquota nominal (25% de IR e 9% de CSLL)	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social, nominais	(17.639)	(110.379)	(17.663)	(110.385)
Benefício Compete - Nota 17.b	26.284	39.975	26.284	39.975
Juros sobre capital próprio	-	10.684	-	10.684
Selic sobre débitos tributários	-	6.005	-	6.005
Stock options	(479)	(220)	(479)	(220)
Equivalência patrimonial	(5.608)	(2.441)	-	-
Outros	(1.684)	(1.119)	(7.339)	(3.574)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no período	874	(57.495)	803	(57.515)
Imposto corrente	-	(5.123)	(71)	(5.143)
Imposto diferido	874	(52.372)	874	(52.372)
Alíquota efetiva	(2%)	17%	(2%)	17%

9. Investimentos

	30/09/2022	31/12/2021
Movimentação dos investimentos		
Saldo no início do período	(4.438)	3.310
Equivalência patrimonial	(16.493)	(13.448)
Kaaru - controlada no exterior (a)	-	5.079
BrUsed (b)	161	799
BrUsed – ativos incorporados à valor justo (b)	-	(252)
Incorporação – BrUsed (b)	(205)	-
Ajustes na conversão do investimento da controlada no exterior - Kaaru	(456)	61
Outros	-	13
Saldo líquido no final do período	(21.431)	(4.438)
Investimentos – ativo	6.682	7.217
Provisão para perda com investimento – passivo	(28.113)	(11.655)
	(21.431)	(4.438)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

9. Investimentos - Continuação

Patrimônio Líquido das investidas

	30/09/2022	31/12/2021	% Participação	30/09/2022	31/12/2021
Soudi	(28.113)	(11.655)	100%	(28.113)	(11.655)
Kaaru	6.738	7.132	96,67%	6.682	7.063
Brused	-	154	100%	-	154
	<u>(21.375)</u>	<u>(4.369)</u>		<u>(21.431)</u>	<u>(4.438)</u>

(a) Em 3 de abril de 2021, a Companhia adquiriu a Kaaru Sociedad Anónima (Kaaru), no valor de R\$30, e fez adiantamentos para futuro aumento de capital no valor de R\$5.049.

(b) Em 30 de agosto de 2021, a Companhia adquiriu a BrUsed Comércio e Manutenção de Aparelhos Eletrônicos Ltda. (BrUsed) e, em contrapartida, assumiu os ativos e passivos declarados da investida. Em 29 de abril de 2022, ocorreu a incorporação da controlada BrUsed, com sua consequente extinção e versão do seu acervo líquido para a Companhia.

10. Arrendamento mercantil e Direito de Uso

A Companhia detém principalmente arrendamento de imóveis, como lojas físicas, centros de distribuição e escritórios corporativos, e os efeitos trazidos pelo IFRS16/CPC 06 estão demonstrados na rubrica “arrendamento mercantil” no passivo circulante e não circulante, e sua contrapartida no ativo não circulante, na rubrica “direito de uso”.

Para os contratos adicionados em 2022 e 2021, a Companhia fez cotações de empréstimos juntos as instituições financeiras e utilizou o custo de captação de CDI, acrescidos 2,3% a.a. compondo a taxa incremental, sendo o CDI projetado considerando cada vencimento contratual, conforme tabela abaixo:

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas
30 de setembro de 2022

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

10. Arrendamento mercantil--Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos				
Saldo inicial	133.597	117.645	133.597	117.645
Adição	-	16.657	-	16.657
Reavaliação (a)	6.319	25.850	6.319	25.850
Baixas	(1.838)	(2.380)	(1.838)	(2.380)
Depreciação	(20.550)	(24.175)	(20.550)	(24.175)
	117.528	133.597	117.528	133.597
Passivo				
Saldo inicial	145.001	125.775	145.001	125.775
Adição	-	16.657	-	16.657
Reavaliação (a)	6.318	25.850	6.318	25.850
Baixas	(1.954)	(2.574)	(1.954)	(2.574)
Pagamentos	(27.491)	(34.341)	(27.491)	(34.341)
Juros incorridos	10.456	13.634	10.456	13.634
	132.330	145.001	132.330	145.001
Passivo circulante	24.601	24.947	24.601	24.947
Passivo não circulante	107.729	120.054	107.729	120.054

(a) Reavaliação dos valores de arrendamento na data do reajuste anual.

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

Ano	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
2023	26.013	25.495	26.013	25.495
2024	21.183	21.918	21.183	21.918
2025	21.509	20.395	21.509	20.395
2026	19.041	20.625	19.041	20.625
2027	12.629	16.998	12.629	16.998
2028	4.175	8.964	4.175	8.964
2029	2.339	3.553	2.339	3.553
2030	840	1.723	840	1.723
2031	-	383	-	383
	107.729	120.054	107.729	120.054

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui 110 contratos de aluguel (113 em 31 de dezembro de 2021) reconhecidos como operações de arrendamento mercantil.

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

10. Arrendamento mercantil--Continuação

A Companhia reconheceu despesas relacionadas aos pagamentos de aluguéis variáveis, ativos de baixo valor e de curto prazo nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, demonstradas na nota explicativa 21. Para os contratos de aluguel de lojas e quiosques que estabelecem valores de aluguel variável, com base em percentual sobre a venda líquida, de acordo com as formas contratuais, foram registradas despesas no montante de R\$284 no período findo em 30 de setembro de 2022 (R\$185 em 30 de setembro de 2021).

Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 02/2019, a Companhia apresenta os saldos de passivo com arrendamento mercantil considerando os fluxos futuros estimados de pagamento corrigidos pela inflação, conforme quadro abaixo:

Ano	Controladora e Consolidado		
	Saldo remanescente	Inflação projetada	Valor das prestações descontadas
2022	26.946	1.617	28.563
2023	23.669	1.186	24.855
2024	21.183	741	21.924
2025	21.509	645	22.154
2026	19.041	571	19.612
2027	12.629	379	13.008
2028	4.175	125	4.300
A partir de 2029	3.178	95	3.273
	132.330	5.359	137.689

As fontes de informações para a expectativa de mercado referente ao IPCA utilizadas acima foram obtidas no site do Banco Central do Brasil - BCB, no boletim *Focus*, no fechamento de 14 de outubro de 2022.

11. Intangível

Controladora

Intangível	(%) amortização anual	31/12/2021	Adição	Amortização	Baixa	Transferência	30/09/2022
Softwares	20	22.515	5.302	(6.178)	(12)	1.810	23.437
Fundo de comércio	20	40.029	-	(14.340)	(20)	-	25.669
Marcas e patentes	12,5	119	-	(6)	-	-	113
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	-	-	-	-	618.580
Carteira de Clientes - Wooza	10	39.801	-	(4.975)	-	-	34.826
Franquias - Arte Telecom	10	10.095	-	(1.150)	-	-	8.945
Outros	20	3.932	679	(1.292)	-	(1.810)	1.509
Total		735.071	5.981	(27.941)	(32)	-	713.079

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

Consolidado

Intangível	(%) amortização anual	31/12/2021	Adição	Amortização	Baixa	Transferência	30/09/2022
Softwares	20	23.103	5.798	(6.393)	(12)	1.810	24.306
Fundo de comércio	20	40.029	-	(14.340)	(20)	-	25.669
Marcas e patentes (a)	12,5 e 20	5.311	-	(979)	-	-	4.332
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	-	-	-	-	618.580
Carteira de clientes Wooza	10	39.801	-	(4.975)	-	-	34.826
Franquias - Arte Telecom	10	10.095	-	(1.150)	-	-	8.945
Outros	20	3.997	725	(1.297)	-	(1.810)	1.615
Total		740.916	6.523	(29.134)	(32)	-	718.273

(a) Saldo em 30 de setembro de 2022 de R\$4.219 refere-se a controlada Soudi (R\$5.192 em 2021).

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	813.932	1.055.094	818.768	1.238.278
Fornecedores estrangeiros	6.763	21.590	6.763	21.590
Fornecedores convênio (a)	252.757	804.314	252.757	804.314
	1.073.452	1.880.998	1.078.288	2.064.182

(a) A Companhia mantém convênios firmados com bancos parceiros para estruturar com os seus principais fornecedores a operação de antecipação de seus recebíveis. Nesta operação, os fornecedores prorrogam os vencimentos dos títulos e transferem o direito de recebimento das vendas de produtos a prazo para as instituições financeiras parceiras da Companhia. Em troca, recebem esses recursos do banco, sem necessidade de os referidos fornecedores possuírem linha de crédito contratada. Para essas operações a taxa média de juros é de 12,12 % a.a. (9,39% a.a. em 2021). Parte dessas operações tem o custo financeiro reembolsado pelo fornecedor (alíquota 0% de juros), no montante de R\$ 17.391 (R\$ 419.335 em 2021)

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos financeiros - média ponderada - %	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Moeda nacional					
4ª Emissão de debêntures (a)	CDI + 1,60% a.a.	289.252	346.426	289.252	346.426
5ª Emissão de debêntures (b)	CDI + 2,00 % a.a.	296.154	-	296.154	-
Conta garantida	CDI + 2,54 a.a.	-	-	49.734	49.415
Total		585.406	346.426	635.140	395.841
Circulante		119.239	115.819	168.973	165.234
Não circulante		466.167	230.607	466.167	230.607

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A movimentação dos empréstimos da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	346.426	423.449	395.841	443.366
Novos empréstimos	296.000	-	298.504	35.706
Custos com emissão de debêntures	(4.329)	-	(4.329)	-
Pagamentos de principal	(58.333)	(79.489)	(66.306)	(88.228)
Pagamentos de juros	(41.801)	(22.301)	(41.801)	(22.301)
Juros incorridos	47.443	24.767	53.231	27.298
	585.406	346.426	635.140	395.841
Circulante	119.239	115.819	168.973	165.234
Não circulante	466.167	230.607	466.167	230.607

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

A remuneração vem sendo paga trimestralmente, a partir de 25 de março de 2020.

O vencimento final das debêntures ocorrerá no prazo de 60 meses, com liquidações semestrais com carência de 30 meses, conforme tabela de amortização prevista na escritura de emissão, tendo início da amortização do valor principal em 26 de junho de 2022 e com vencimento final em 25 de dezembro de 2024.

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

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

Para o exercício social de 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas desse contrato.

- (b) Em 26 de maio de 2022, foi aprovada a quinta emissão de debêntures simples no valor de R\$296.000, não conversíveis em ações, emitindo-se 296.000 debêntures de valor nominal unitário de R\$1, com remuneração a ser paga trimestralmente, a partir de 26 de agosto de 2022.

O vencimento final das debêntures ocorrerá no prazo de 60 meses, com liquidações trimestrais com carência de 24 meses, conforme tabela de amortização prevista na escritura de emissão, com início da amortização do valor principal em 26 de maio de 2024 e com vencimento final em 26 de maio de 2027.

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

O contrato das debêntures requer a manutenção do índice Dívida Líquida/EBTIDA inferior ou igual a 2,5 vezes para cada exercício social. O cálculo de performance será efetuado em cada encerramento do exercício social, onde a medição é anual em 31 de dezembro de 2022, conforme contrato.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--continuação

O cronograma de pagamento do longo prazo da parcela dos empréstimos e financiamentos está demonstrado abaixo:

Ano de vencimento	Controladora e consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
2023	124.352	155.244
2024	115.565	115.363
2025	90.211	-
2026	90.500	-
2027	45.538	-
Total circulante	466.167	230.607

14. Partes relacionadas

Ativo com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Kaaru Sociedad Anónima (i)	21.754	30.908	-	-
Soudi Pagamentos Ltda. (ii)	29.325	23.355	-	-
Ex-acionistas controladores (iv)	1.376	-	1.376	-
Partes relacionadas sob controle indireto comum (iii)	16	422	16	422
Total circulante	52.471	54.685	1.392	422

Outras transações no resultado com partes relacionadas

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

Consolidado

Outras partes relacionadas	Vendas/(Devoluções)		Custos	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Partes relacionadas sob controle indireto comum	3.123	459	(2.512)	(391)
Controladas	Outras receitas		Despesas administrativas	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Soudi Pagamentos Ltda. (ii)	-	-	(2.566)	(1.616)
Allied Tecnologia S.A. (ii)	2.566	1.616	-	-
Controladas	Receitas financeiras		Despesas financeiras	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Kaaru Sociedad Anónima (i)	-	-	(2.281)	-
Allied Tecnologia S.A (i)	2.281	-	-	-

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

14. Partes relacionadas--Continuação

Outras transações no resultado com partes relacionadas--Continuação

Consolidado--Continuação

Outras partes relacionadas	Despesa com comissões	
	30/09/2022	30/09/2021
Partes relacionadas sob controle indireto comum	(534)	(753)

- (i) Transação de empréstimo para a investida
- (ii) Repasses de vendas ao lojista e prestação de serviços compartilhados
- (iii) Transações de compra e venda de produtos.
- (iv) Reembolso de gastos relativos ao processo do acordo de leniência (conforme divulgado na nota explicativa 16).

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022, não houve necessidade de reconhecimento de perdas estimadas de créditos nas contas a receber de partes relacionadas.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O valor agregado da remuneração e benefícios concedidos aos administradores, conselheiros e membros de comitês estatutários por serviços prestados nas respectivas áreas de competência, no período findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$6.068 (R\$7.108 em 30 de setembro de 2021), líquido dos encargos correspondentes.

15. Provisão para demandas judiciais

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

Demandas prováveis de perda	30/09/2022	31/12/2021
Tributárias (a)	109.301	94.953
ICMS-DIFAL – 2021	66.894	91.672
ICMS-DIFAL - 2022	39.007	-
Outros	3.400	3.281
Trabalhistas	3.352	2.821
Cíveis	426	293
Leniência (b)	8.678	-
Total	121.757	98.067
(-) Pagamentos via depósitos judiciais - ICMS DIFAL 2022	(39.007)	-
(-) Pagamentos via depósitos judiciais - Leniência	(8.678)	-
Demandas judiciais líquidas dos depósitos judiciais	74.072	98.067

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

15. Provisão para demandas judiciais--continuação

a) Demandas tributárias

ICMS-DIFAL (exercício 2021)

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

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

No entanto, no dia 18 de dezembro de 2021, o STF decidiu que apenas seriam beneficiadas pela não obrigatoriedade de pagamento do ICMS-DIFAL as companhias que tivessem ajuizado ações até 24 de fevereiro de 2021, data de julgamento do caso. Considerando a nova decisão do STF, a Companhia registrou provisão para perda provável no valor de R\$66.894 (R\$ 91.672 em 31 de dezembro de 2021), onde a diminuição se deve pelo pagamento aos Estados onde a Companhia obtinha as liminares.

ICMS-DIFAL (exercício 2022)

Em 8 e 9 de fevereiro e em 11 de abril de 2022, a Companhia ingressou com mandados de segurança e começou a depositar judicialmente os valores do ICMS-DIFAL da competência do ano de 2022 para todos os estados da União, com base no julgamento do STF mencionado acima. A Companhia manteve as obrigações com o ICMS-DIFAL registrados em seu passivo no valor de R\$39.007, e com depósito judicial no mesmo valor, registrados de forma líquida no passivo com demandas judiciais. Para as obrigações com ICMS-DIFAL dos estados de São Paulo, Minas Gerais e Paraná, compreendido entre o período de janeiro a março de 2022 (conhecido como noventa), a Companhia não reconheceu o passivo conforme prognósticos de perda remota de seus advogados.

b) Leniência

A Companhia assinou um acordo de leniência com o Ministério Público Federal ("MPF") e acordo de não persecução civil com o Ministério Público do Estado de São Paulo ("MPSP"). Os Acordos têm relação com os fatos investigados na Operação Triuno (desdobramento da Operação Descarte), deflagrada pela Polícia Federal em 22 de outubro de 2020, e descrita no item 4.7 do Formulário de Referência disponível no website da Companhia (ri.alliedbrasil.com.br) e no website da CVM (cvm.gov.br). A Companhia registrou a obrigação no valor de R\$23.847, que foram pagos em sua totalidade à União Federal e à Fazenda Pública do Estado de São Paulo, sendo R\$8.678 via depósito judicial.

Os Acordos preveem também a obrigação de aprimoramento contínuo do programa de integridade da Companhia, pelo prazo de 5 (cinco) anos contados de suas homologações, com o envio de relatórios anuais ao MPSP a respeito das medidas adotadas. Conforme divulgado no item 4.7 do Formulário de Referência da Companhia, de acordo com o contrato de compra e venda de ações da Companhia, datado de 14 de dezembro de 2014 ("Contrato de Compra e Venda de Ações"), os então acionistas controladores da Companhia assumiram a obrigação de indenizar a Companhia por quaisquer descumprimentos ou imprecisões nas declarações relacionadas a leis referentes a matérias anticorrupção que tenham ocorrido antes de 26 de fevereiro de 2015 ("Data de Fechamento"). Nos termos do Contrato de Compra e Venda de Ações, a Companhia tem o direito de reivindicar indenização por eventuais perdas decorrentes de práticas que se comprovem irregulares relacionadas a leis referentes a matérias anticorrupção e sejam anteriores à "Data de Fechamento", incluindo pelos desembolsos decorrentes dos Acordos. Tais reivindicações de indenização por práticas anteriores à "Data de Fechamento" não estão contratualmente sujeitas a limite financeiro ou temporal.

Com essas considerações, a Companhia não teve impacto em seus resultados referente ao valor dos acordos, e a contrapartida dessa obrigação está registrada no contas a receber. O impacto ao resultado se deu pelo pedido de reembolso de despesas inerentes aos prestadores de serviços que assessoram a Companhia ao longo do processo, no valor de R\$5.011, reconhecidos na rubrica de outras receitas operacionais.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

15. Provisão para demandas judiciais--continuação

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

<u>Contingências possíveis de perda</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Tributárias	83.159	94.247
Trabalhistas	17.886	14.238
Cíveis	5.163	4.393
Total	106.208	112.878

As principais contingências possíveis são tributárias: a) um auto de infração do estado do Espírito Santo por meio do qual a Companhia é acusada de deixar de escriturar na Escritura Digital - EFD, as notas fiscais eletrônicas, de emissão da Companhia no valor de R\$0 (R\$22.351 em 31 de dezembro de 2021); b) Contestação sobre créditos de ICMS não expurgados de vendas do estado do Espírito Santo para a Zona Franca de Manaus no valor de R\$17.220 (R\$17.185 em 31 de dezembro de 2021); c) Exigência de débitos de ICMS do estado da Bahia no valor de R\$18.668 (R\$17.866 em 31 de dezembro de 2021); d) auto de infração pela Receita Federal pela contestação de dedução indevida de descontos comerciais na receita no valor de R\$19.458 (R\$17.811 em 31 de dezembro de 2021); e e) ação para afastamento de contribuições previdenciárias, imposto de renda e sua suposta multa por ausência de retenção sobre suposto rendimento decorrente do trabalho quando do exercício das opções de compra de ações de R\$11.352 (R\$ 10.574 em 31 de dezembro de 2021).

15.1. Depósitos judiciais

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Tributário (i)	77.096	51.749	77.096	51.749
Trabalhista (ii)	11.532	10.574	11.532	10.574
	88.628	62.323	88.628	62.323

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

- (i) Depósitos com provisões correspondentes ação judicial do ICMS-DIFAL – 2021 e noventa e nove referente aos meses de janeiro a março de 2022 dos estados de São Paulo, Minas Gerais e Paraná, no âmbito tributário.
- (ii) Depósitos sem provisões correspondentes: ação que discute exigibilidade de impostos no âmbito do exercício de opção relacionados ao plano de opção de compra de ações.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

16. Outros passivos

A aquisição da empresa Arte Telecom Ltda. gerou obrigações com os antigos controladores da adquirida, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Credor	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Obrigações com ex-sócios de empresas adquiridas	6.963	9.960	6.963	9.960
Total de obrigações com ex-sócios de empresas adquiridas.	6.963	9.960	6.963	9.960
Outros passivos operacionais	5.719	7.653	5.720	7.653
Total de outros passivos	12.682	17.613	12.683	17.613
Circulante	11.628	11.029	11.629	11.029
Não circulante	1.054	6.584	1.054	6.584

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	9.960	18.613	9.960	18.613
Baixas	-	(1.840)	-	(1.840)
Pagamentos	(3.878)	(7.478)	(3.878)	(7.478)
Juros incorridos	881	665	881	665
	6.963	9.960	6.963	9.960
Circulante	5.909	3.376	5.909	3.376
Não circulante	1.054	6.584	1.054	6.584

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

17. Patrimônio líquido—Continuação

a) Capital social--Continuação

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

17. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social—Continuação

Em 30 de setembro de 2022, o capital social é de R\$1.021.575 (R\$1.021.575 em 31 de dezembro de 2021), totalmente integralizado, divididos em 93.220.582 ações), sendo todas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, estando dentro do limite de capital autorizado no estatuto da Companhia, distribuídos conforme abaixo:

	<u>Ações</u>	<u>% ações</u>
Brasil Investimentos 2015 I FIP Multiestratégia	44.173.806	47,4%
Brasil Investimentos 2015 II FIP Multiestratégia	16.773.038	18,0%
Administração	7.582.534	8,1%
Free Float (B3)	<u>24.691.204</u>	<u>26,5%</u>
Total	<u>93.220.582</u>	<u>100,0%</u>

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

b) Reserva de lucros

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

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício ajustada na forma da lei, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

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

Em 30 de setembro de 2022 a reserva de lucros somava R\$537.728 (R\$513.652 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

17. Patrimônio líquido--Continuação

c) Dividendos e juros sobre capital próprio

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

Os dividendos intermediários e juros sobre capital próprio são imputados ao dividendo mínimo obrigatório, conforme previsto no artigo 46 do Estatuto Social da Companhia. Em 2022 não houver movimentos de dividendos e juros sobre capital próprio, e os movimentos dos dividendos de 2021 é como segue:

Controladora

	30/09/2022	31/12/2021
Lucro líquido do período/ exercício	52.752	288.231
Reserva legal	-	(14.412)
Reserva de incentivos fiscais	(77.305)	(158.792)
Base de cálculo para dividendos	(24.553)	115.027
Dividendos obrigatórios	-	28.757
Dividendos adicionais	-	33.042
Dividendos adicionais de anos anteriores	53.228	45.424
Dividendos totais	53.228	107.223

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

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

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

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

17. Patrimônio líquido--Continuação

c) Dividendos e juros sobre capital próprio--Continuação

Em 29 de abril de 2022, o Conselho de Administração aprovou em Assembleia Geral Ordinária a distribuição de dividendos adicionais no valor de R\$ 53.228 referente ao lucro líquido do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	68	6.705
Dividendos aprovados para distribuição	53.228	48.086
Juros sobre capital próprio	-	59.138
Pagamentos	(51.342)	(113.861)
Dividendos descontados	(1.933)	-
	21	68

18. Plano de opção de compra de ações

A Companhia possui três planos de opção de compra de ações com programas vigentes. Os Planos foram aprovados como segue: (i) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Allied S.A. realizada em 29 de dezembro de 2014, posteriormente retificado em razão da incorporação da Allied S.A pela Companhia, aprovada em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 30 de junho de 2016, com efeito retroativo desde 29 de dezembro de 2014 e aditado conforme Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 2 de março de 2017 ("SOP 2014"); (ii) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 28 de setembro de 2018, posteriormente retificado na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 13 de dezembro de 2019 ("SOP 2018"); e (iii) Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia aos administradores, executivos e prestadores de serviço da Companhia e de suas controladas aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 5 de março de 2021 ("SOP 2021").

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

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

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

Plano SOP 2014			
1º Programa	2º Programa	3º Programa	4º Programa
• 20% após 12 ou 18 meses contados da data de outorga; • 20% após 24 ou 30 meses contados da data de outorga; • 20% após 36 ou 42 meses contados da data de outorga; • 20% após 48 ou 54 meses contados da data de outorga; e • 20% após 60 ou 66 meses contados da data de outorga.			
Plano SOP 2018			
Dividido em 2 tranches, cada uma de 50% do total das opções outorgadas, sendo que na 1ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 2ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez. Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:		Dividido em 3 tranches, sendo a 1ª de 100 opções e as demais, cada uma de 50% do saldo remanescente das opções outorgadas, sendo que na 2ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 3ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez. Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:	
1º Programa	2º Programa	3º Programa	4º Programa
1ª e 2ª Tranches (cada):	1ª e 2ª Tranches (cada):	1ª Tranche:	1ª Tranche:
• 30% em 31 de maio de 2019; • 30% em 31 de maio de 2020; • 25% em 31 de maio de 2021; • 10% em 31 de maio de 2022; e • 5% em 31 de maio de 2023.	• 30% no 1º aniversário; • 30% no 2º aniversário; • 25% no 3º aniversário; • 10% no 4º aniversário; e • 5% no 5º aniversário.	• 100 opções em 08/09/2020;	• 100 opções em 01/09/2020;
		2ª e 3ª Tranches (cada):	2ª e 3ª Tranches (cada):
		• 20% no 1º aniversário; • 20% no 2º aniversário; • 20% no 3º aniversário; • 20% no 4º aniversário; e • 20% no 5º aniversário.	• 20% no 1º aniversário; • 20% no 2º aniversário; • 20% no 3º aniversário; • 20% no 4º aniversário; e • 20% no 5º aniversário.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

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

Plano SOP 2021			
1º Programa	2º Programa	3º Programa	4º Programa
25% anualmente a partir de junho de 2023	50% em outubro de 2023; 50% em abril de 2024.	25% anualmente a partir de abril de 2024.	25% anualmente a partir de maio de 2024.

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

Movimentação de quantidade dos planos de opções de compra ações:

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2014	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2021	1.488	-	208	(1.071)	(114)	511
2022	511	-	218	-	(331)	398

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2018	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2021	1.529	-	703	(2.022)	(176)	34
2022	34	-	532	(17)	(27)	522

Quantidade de opções (em milhares)						
Plano SOP 2021	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2021	-	3.593	(3.411)	-	(182)	-
2022	-	766	(478)	-	(288)	-

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

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

As seguintes premissas foram utilizadas para o cálculo com base no modelo Black & Scholes para estimar o valor justo das opções outorgadas nas datas de outorgas:

Plano 1	Outorga	# opções	Prazo máximo de exercício	Taxa de juros livre de risco	Preço de exercício	Volatilidade	Valor justo ¹
Programa 1	28/12/2014	836.854	28/06/2021	13,96%	R\$23,04	60,17%	R\$10,60
Programa 2 - Opção I	26/08/2015	1.229.129	26/02/2022	13,96%	R\$23,04	60,17%	R\$10,60
Programa 2 - Opção II	26/08/2015	414.380	26/02/2022	13,96%	R\$28,80	60,17%	R\$9,88
Programa 3	31/03/2016	52.303	30/09/2022	13,96%	R\$23,04	60,17%	R\$10,60
Programa 4 - Opção I	15/02/2017	900.811	15/08/2023	13,96%	R\$23,04	60,17%	R\$10,60
Programa 4 - Opção II	15/02/2017	238.861	15/08/2023	13,96%	R\$28,80	60,17%	R\$ 9,88
Plano 2	Outorga	# opções	Prazo máximo de exercício	Taxa de juros livre de risco	Preço de exercício	Volatilidade	Valor justo ¹
Programa 1	31/05/2018	2.344.224	31/05/2023	5,37%	R\$10,68	8,42%	R\$0,27
Programa 2	01/03/2019	450.812	01/07/2024	5,37%	R\$10,68	8,42%	R\$0,27
Programa 3	13/12/2019	1.262.274	13/12/2024	5,37%	R\$10,68	8,42%	R\$0,27
Programa 4	01/09/2020	180.325	31/08/2025	5,37%	R\$10,68	8,42%	R\$0,27
Plano 3	Outorga	# opções	Prazo máximo de exercício	Taxa de juros livre de risco	Preço de exercício	Volatilidade	Valor justo ¹
Programa 1	01/06/2021	3.593.442	01/06/2026	7,86%	R\$21,56	12,97%	R\$ 5,58
Programa 2	27/04/2022	600.219	27/04/2024	12,78%	R\$15,71	7,70%	R\$ 2,73
Programa 3	27/04/2022	125.000	27/04/2027	11,90%	R\$17,21	12,41%	R\$ 4,74
Programa 4	03/06/2022	125.000	16/05/2027	12,36%	R\$15,75	12,77%	R\$ 4,08

¹ Média ponderada para cada *vesting*.

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

19. Receita líquida de vendas

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em		Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em		Período de nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita de vendas	1.614.308	2.052.444	1.695.895	2.052.746	5.364.790	5.938.192	5.700.348	5.938.494
Receita de serviço	15.359	13.912	19.944	16.300	47.659	49.022	60.775	53.175
Devoluções e cancelamentos de vendas	(324.347)	(274.707)	(324.347)	(274.735)	(1.084.909)	(839.889)	(1.084.932)	(839.917)
Desconto e abatimentos sobre vendas	(41.277)	(51.913)	(42.772)	(51.913)	(107.698)	(168.958)	(109.667)	(168.958)
Vendas não performadas	6.489	(8.612)	6.489	(8.612)	(27.452)	(18.519)	(27.452)	(18.519)
Impostos sobre vendas	(226.693)	(306.956)	(227.284)	(307.254)	(772.214)	(882.561)	(773.825)	(883.058)
Receita líquida das vendas	1.043.839	1.424.168	1.127.925	1.426.532	3.420.176	4.077.287	3.765.247	4.081.217

20. Custo dos produtos vendidos

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em		Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em		Período de nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Custo das mercadorias vendidas	(1.008.490)	(1.353.388)	(1.101.111)	(1.353.549)	(3.264.082)	(3.827.131)	(3.613.610)	(3.827.292)
Descontos obtidos de fornecedores	139.362	149.029	153.067	149.029	395.570	383.974	416.585	383.974
Despesa com pessoal	(1.352)	(2.315)	(1.352)	(2.315)	(6.198)	(7.671)	(6.198)	(7.671)
Depreciação e amortização	(2.368)	(2.411)	(2.374)	(2.411)	(7.063)	(6.785)	(7.084)	(6.785)
Armazenagens	(1.892)	(2.019)	(1.916)	(2.043)	(4.747)	(5.553)	(4.816)	(5.602)
Outros custos	(347)	(897)	(351)	(898)	(1.164)	(2.409)	(1.171)	(2.409)
	(875.087)	(1.212.001)	(954.037)	(1.212.187)	(2.887.684)	(3.465.575)	(3.216.294)	(3.465.785)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em		Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em		Período de nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesa com pessoal	(28.391)	(29.867)	(28.521)	(29.878)	(88.690)	(88.491)	(89.015)	(88.502)
Perdas ou ganhos com créditos	(60)	(3.418)	(5.499)	(5.459)	(32.258)	(4.461)	(52.350)	(10.171)
Comissões e representações	(23.388)	(14.841)	(23.388)	(14.841)	(63.618)	(41.004)	(63.619)	(41.004)
Depreciação	(11.611)	(10.699)	(11.611)	(10.699)	(34.828)	(31.039)	(34.828)	(31.039)
Fretes e carretos	(10.784)	(13.333)	(10.784)	(13.340)	(29.943)	(39.229)	(29.944)	(39.236)
Taxa administrativa de cartão	(5.946)	(4.550)	(5.946)	(4.555)	(17.896)	(13.245)	(17.896)	(13.250)
Despesas com ocupação	(5.089)	(3.541)	(5.089)	(3.541)	(15.897)	(12.385)	(15.897)	(12.385)
Despesas com aluguel	(771)	(1.070)	(771)	(1.070)	(2.710)	(3.211)	(2.710)	(3.211)
Despesas com marketing	(3.462)	(4.724)	(3.462)	(4.739)	(4.977)	(12.891)	(4.978)	(12.906)
Despesas com cobrança	(567)	(552)	(644)	(552)	(1.672)	(1.684)	(1.749)	(1.684)
Provisão/ reversão para perdas de créditos esperadas	(1.332)	(1.141)	(1.332)	(1.141)	28.983	(1.272)	28.983	(1.272)
Desconto com aluguéis (Covid-19)	643	254	643	254	1.195	2.839	1.195	2.839
Outras despesas com vendas	(1.199)	(1.011)	(1.242)	(1.094)	(3.899)	(2.975)	(4.027)	(2.931)
	(91.957)	(88.493)	(97.646)	(90.655)	(266.210)	(249.048)	(286.835)	(254.752)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

22. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em		Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em		Período de nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesa com pessoal	(16.123)	(16.829)	(16.126)	(16.861)	(50.005)	(46.494)	(50.021)	(46.534)
Despesa com serviços de terceiros	(9.747)	(10.102)	(10.912)	(11.154)	(31.031)	(30.103)	(34.754)	(31.990)
Despesa com depreciação e amortização	(4.142)	(4.127)	(4.554)	(4.480)	(12.336)	(12.130)	(13.529)	(13.132)
Gastos com ocupação	(576)	(604)	(576)	(605)	(1.829)	(1.876)	(1.830)	(1.877)
Despesas com seguros patrimoniais	(633)	(336)	(646)	(336)	(1.949)	(1.408)	(2.109)	(1.408)
Outras despesas gerais e administrativas	1.773	(2.179)	1.451	(2.545)	(5.130)	(7.299)	(6.483)	(7.879)
	(29.448)	(34.177)	(31.363)	(35.981)	(102.280)	(99.310)	(108.726)	(102.820)

23. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em		Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em		Período de nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Crédito extemporâneo - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS	-	-	-	-	-	101.388	-	101.388
Recuperação (despesas) com impostos PIS, COFINS e ICMS	69	(26)	69	(26)	2.485	4.431	2.485	4.431
Multas e infrações	(788)	(545)	(788)	(545)	(2.951)	(1.060)	(2.951)	(1.060)
Obrigações contratuais não efetivadas	-	-	-	-	-	1.840	-	1.840
Resultado de seguros sinistro	(317)	170	(317)	170	(344)	314	(344)	314
Resultado de baixa de imobilizado	(4.298)	(216)	(4.298)	(216)	(4.545)	(22)	(4.545)	(22)
Serviços compartilhados - partes relacionadas	959	481	-	-	2.566	1.616	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	(654)	112	(649)	112	5.725	983	5.728	984
	(5.029)	(24)	(5.983)	(505)	2.936	109.490	373	107.875

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Período de três meses findo em				Período de nove meses findo em			
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Juros e multas	(24.645)	(18.376)	(22.539)	(18.377)	(66.062)	(35.014)	(63.837)	(35.016)
Juros sobre debêntures	(22.786)	(6.504)	(22.786)	(6.504)	(47.443)	(14.823)	(47.443)	(14.823)
Variação monetária e cambial passiva	(1.206)	-	(1.214)	-	(9.642)	-	(9.682)	-
Juros de arrendamento	(3.395)	(3.458)	(3.395)	(3.458)	(10.456)	(10.036)	(10.456)	(10.036)
Outras despesas financeiras	(1.252)	(1.333)	(2.820)	(1.540)	(521)	(3.245)	(3.990)	(3.452)
Despesas financeiras	(53.283)	(29.671)	(52.752)	(29.879)	(134.124)	(63.118)	(135.409)	(63.327)
Receita de aplicações financeiras	658	1.622	695	1.696	8.044	3.645	8.336	3.804
Juros ativos	9.018	757	8.451	757	14.318	17.849	14.323	17.850
Juros de empréstimo – parte relacionada	1.709	-	-	-	2.281	-	-	-
Variação monetária e cambial ativa	890	-	892	-	7.330	198	7.348	198
Outras receitas financeiras	3.334	162	3.335	162	3.584	403	3.586	403
Receitas financeiras	15.609	2.541	13.373	2.615	35.557	22.095	33.593	22.255
Resultado financeiro	(37.674)	(27.130)	(39.379)	(27.264)	(98.567)	(41.023)	(101.816)	(41.072)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

25. Gestão de riscos financeiros

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

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

25.1. Risco de crédito

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

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

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

Em 30 de setembro de 2022, a exposição máxima referente ao caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários e ao contas a receber está representada abaixo:

i) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	742	1.166	742	1.166
Bancos	25.787	33.925	56.628	111.910
Aplicações financeiras	44.931	607.079	45.931	620.890
	<u>71.460</u>	<u>642.170</u>	<u>103.301</u>	<u>733.966</u>

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.1. Risco de crédito--Continuação

ii) Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes	1.185.399	1.394.303	1.230.659	1.436.058
	1.185.399	1.394.303	1.230.659	1.436.058

25.2. Risco de liquidez

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

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

Em 30 de setembro de 2022		Controladora			
Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	1.073.452	-	-	-	1.073.452
Arrendamento mercantil	24.601	47.197	53.178	7.354	132.330
Empréstimos, financiamentos e debêntures	119.239	239.918	226.249	-	585.406
Outros passivos	11.628	1.054	-	-	12.682
	1.228.920	288.169	279.427	7.354	1.803.870

Em 30 de setembro de 2022		Consolidado			
Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	1.078.288	-	-	-	1.078.288
Arrendamento mercantil	24.601	47.197	53.178	7.354	132.330
Empréstimos, financiamentos e debêntures	168.973	239.918	226.249	-	635.140
Outros passivos	11.629	1.054	-	-	12.683
	1.283.491	288.169	279.427	7.354	1.858.441

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.2. Risco de liquidez--Continuação

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

25.3. Risco de mercado

i) Risco da taxa de juros

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

ii) Risco de taxas de câmbio

A Companhia está exposta ao risco da variação cambial do dólar norte americano (USD) frente ao Real (BRL). Essa exposição está relacionada a importação direta de produtos junto aos seus fornecedores estrangeiros.

Para o empréstimo concedido a controlada Kaaru, a Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, principalmente *hedge* financeiro, com o propósito de se proteger contra riscos de flutuação nas taxas de câmbio.

As perdas e os ganhos com as operações de derivativos são reconhecidos no resultado, considerando-se o valor de realização desses instrumentos (valor de mercado).

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.3. Risco de mercado --- Continuação

iii) Análise de sensibilidade

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

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

Operação	Indexador	Risco	Controladora			
			Saldo em 30/09/2022	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Ativos financeiros						
Aplicações financeiras	100% do CDI	Queda do CDI	44.930	49.985	48.721	47.457
Parte relacionada Kaaru	USD	Depreciação do USD	21.754	20.921	15.691	10.461
Total			66.684	70.906	64.412	57.918
Ganho (perda)				4.222	(2.272)	(8.766)
Passivos financeiros						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI	585.406	651.264	667.729	684.193
Fornecedores estrangeiros	USD	Apreciação do USD	6.763	6.662	8.328	9.994
Total			592.169	657.926	676.057	694.187
(Perda)				(65.757)	(83.888)	(102.018)

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.3. Risco de mercado--Continuação

iii) Análise de sensibilidade--Continuação

Operação	Indexador	Risco	Consolidado			
			Saldo em 30/09/2022	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Ativos financeiros						
Aplicações financeiras (Nota 4)	100% do CDI	Queda do CDI	<u>45.931</u>	<u>51.098</u>	<u>49.806</u>	<u>48.514</u>
Total			45.931	51.098	49.806	48.514
Ganho				5.167	3.875	2.583
Passivos financeiros						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI	635.140	706.594	724.457	742.320
Fornecedores estrangeiros	USD	Apreciação do USD	6.763	6.662	8.328	9.994
Total			641.903	713.256	732.785	752.314
(Perda)				(71.353)	(90.882)	(110.411)

As fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no site do Banco Central do Brasil - BCB, no boletim *Focus*, no fechamento de 14 de outubro de 2022, projetado para 2023.

25.4. Risco operacional

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

26. Seguros contratados

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

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas
30 de setembro de 2022

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

26. Seguros contratados--Continuação

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Responsabilidade civil para administradores	40.000	40.000
Responsabilidade civil para profissionais	2.000	2.000
Riscos operacionais	47.000	47.000
Seguro de crédito	159.459	159.459
Seguro patrimonial	370.500	370.500
Seguro garantia	20.434	20.434
Seguro cibernético	30.000	-
	669.393	639.393

27. Lucro por ação

a) Lucro básico por ação

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	52.752	267.148
Número total ponderado de ações	93.220.582	93.220.582
Lucro básico por ação (em reais)	0,5659	2,8658

b) Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias com potencial de diluição. A Companhia possui Plano de opções de compra de ações com outorga potencial de 5.709.917 opções de ações e o potencial de diluição total deste é representado por 98.830.499 opções de ações, já incluída a outorga inicial.

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	52.752	267.148
Número total ponderado de ações e opções exercíveis	98.930.499	98.930.499
Lucro diluído por ação (em reais)	0,5332	2,7004

Notas Explicativas

Allied Tecnologia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas

30 de setembro de 2022

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

28. Transações não caixa

Transações ocorridas sem desembolso de caixa que não foram apresentadas nas demonstrações de fluxo de caixa, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fornecedores - Convênio	1.716.345	1.317.848	1.716.345	1.317.848
Compensação de tributos a recuperar	(1.032.502)	(1.074.720)	(1.032.890)	(1.074.888)

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores e Acionistas da

Allied Tecnologia S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Allied Tecnologia S.A. e controladas ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para o período de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB", assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity", respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais referidas anteriormente não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas referidas anteriormente incluem as demonstrações do valor adicionado ("DVA") individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Valores correspondentes examinados e revisados por outros auditores independentes

Os valores correspondentes aos balanços patrimoniais individual e consolidado de 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram originalmente examinados por outros auditores independentes que emitiram relatório de auditoria sem modificações e com apresentação de ênfase sobre a reapresentação das informações comparativas, com data de 29 de março de 2022. Os valores correspondentes às demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, apresentados para fins de comparação, ora retificados em relação às informações contábeis intermediárias originalmente divulgadas em decorrência dos assuntos descritos na nota explicativa nº 2.2, foram também revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório de revisão reapresentado sem modificações, com data de 4 de novembro de 2022.

São Paulo, 9 de novembro de 2022

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU Alessandro Costa Ramos

Auditores Independentes Ltda. Contador

CRC nº 2 SP 011609/O-8 CRC nº 1 SP 198853/O-3

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE
AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Declaramos, na qualidade de diretores da ALLIED TECNOLOGIA S.A., sociedade por ações, com sede na Rodovia Vice-Prefeito Hermenegildo Tonolli, nº 1.500, Lote GLA2A, Galpão 04B, Distrito Industrial, Cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo, CEP 13213-086, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 20.247.322/0001-47 ("Companhia"), que revimos, discutimos e concordamos com as informações contábeis intermediárias condensadas do exercício encerrado em 30 de setembro de 2022, nos termos do parágrafo 1º, inciso VI do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada.

Jundiaí/SP, 09 de novembro de 2022.

Silvio Stagni
Diretor Presidente

Luís Gustavo Ferraz Antunes
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Davi Saraiva Oliveira
Diretor Comercial

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

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Declaramos, na qualidade de diretores da ALLIED TECNOLOGIA S.A., sociedade por ações, com sede na Rodovia Vice-Prefeito Hermenegildo Tonolli, nº 1.500, Lote GLA2A, Galpão 04B, Distrito Industrial, Cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo, CEP 13213-086, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 20.247.322/0001-47 ("Companhia"), que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referente às informações contábeis intermediárias condensadas do exercício encerrado em 30 de setembro de 2022, nos termos do parágrafo 1º, inciso V do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada.

Jundiaí/SP, 09 de novembro de 2022.

Silvio Stagni
Diretor Presidente

Luís Gustavo Ferraz Antunes
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Davi Saraiva Oliveira
Diretor Comercial