

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações  
Contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil e IFRS.  
31 de dezembro de 2021  
REA 022/2022

## ÍNDICE

|  |    |
|--|----|
| Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis ..... | 3  |
| Balanco Patrimonial .....  | 9  |
| Demonstração do Resultado.....   | 11 |
| Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.....                        | 12 |
| Demonstrações dos Fluxos de Caixa .....                                      | 13 |
| Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis .....                          | 14 |

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Sócios

CONDOR SUPER CENTER LTDA.  
Curitiba - PR

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Condor Super Center Ltda. que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Condor Super Center Ltda. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião com ressalva

#### Contas a receber

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 5 – Contas a Receber, o saldo das contas a receber está representado pelo montante de R\$ 378.223.728 que é composto por recebíveis na modalidade cartões de crédito e tickets refeição/mercado, clientes e provisões diversas não pode ser objetivamente validado, por conta da imprecisão dos controles auxiliares que dão base aos mesmos. Além disso, a Empresa reconhece outras operações no contas a receber, relativas a acordos comerciais com fornecedores, reembolso de publicidade, devoluções diversas e notas de créditos, os quais apresentam valores vencidos a longa data, cuja perda estimada para créditos de liquidação duvidosa - PECLD não foi constituída. Atualmente os títulos vencidos a mais de 180 dias estão apresentados pelo montante de R\$ 45.393.277.

## Ativo Imobilizado

Não foram apresentados relatórios administrativos referentes ao ativo imobilizado que nos permitissem a realização de procedimentos de revisão anual sobre a recomposição do custo do ativo com base no valor justo, tendo em vista a possibilidade de eventual perda por *Impairment*, conforme previsto no CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Ainda, quanto ao ativo imobilizado, a Empresa não apresentou evidência da revisão anual das expectativas de vida útil de seus bens, conforme previsto no CPC 27 – Ativo Imobilizado.

## Contas a pagar

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 13 – Contas a Pagar, o saldo das contas a pagar está representado pelo montante de R\$ 407.902.518 que é composto por fornecedores diversos do mercado nacional, o qual não pode ser objetivamente validado, por conta da imprecisão dos controles auxiliares que dão base aos mesmos. A Empresa reconhece títulos com partes relacionadas e vencidos a longa data, cujo o pagamento não pode ser estipulado. Atualmente os títulos vencidos a mais de 180 dias apresentam montante de R\$ 8.860.378.

## Provisão para Contingência

A Empresa não possui constituída provisão para fazer face aos processos judiciais de natureza trabalhista e cível em andamento, para os quais a probabilidade de perda foi considerada provável pelos Assessores Jurídicos da Empresa, estas causas representam o valor de R\$ 26.429.274 em contingências prováveis de perda, ademais apuramos um valor de R\$ R\$ 92.249.648 em causas cujas perdas são consideradas possíveis, como reportadas pelos assessores jurídicos. Além disso, até o encerramento dos trabalhos não obtivemos resposta sobre os processos, por parte do Assessores Jurídicos: Bittencourt Advogados Associados e Villanueva Advogados associados que estão sob a sua responsabilidade, sendo que tal fato pode aumentar o valor de contingências prováveis acima mencionado.

## Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que em nosso julgamento profissional foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

---

Porque é um PAA

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

---

### Operações entre Partes Relacionadas

Conforme demonstrado na nota explicativa 10 – Partes Relacionadas, a Empresa possui operações com partes relacionadas, em aberto em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 8.158.869 (Ativo) e R\$ 53.216.919 (Passivo), as quais fazem parte do curso normal de seus negócios, no entanto, não há formalização por meio de contratos, porém existe um controle paralelo para recolhimento de IOF.

Como a Empresa não possui contratos para as operações com partes relacionadas, realizamos por meio de amostragem testes documentais, que incluem a validação da existência dos valores e suas contabilizações, obtivemos entendimento sobre as operações realizadas entre as partes envolvidas. Realizamos revisão analítica, confrontamos o saldo com o balanço das empresas relacionadas, a fim de confirmar a relevância. Recalculamos o IOF e observamos que a Empresa realiza o recolhimento do tributo para todas as operações, sendo IOF fixo e diário. Consideramos que as operações estão adequadamente apresentadas nestas demonstrações contábeis.

---

---

Porque é um PAA

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

---

### Estoque

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 6 – Estoques está representado pelo valor de R\$ 569.650.231 e consideramos esta área de foco em nossa auditoria em função da relevância do saldo, a grande quantidade de produtos e elevada movimentação diária.

Realizamos procedimentos de controle interno, para avaliar o ciclo das operações envolvendo o grupo de estoque.

A Empresa se utiliza de firma de especialistas em contagem de estoques para seus inventários rotativos por loja. Inspecionamos em base de teste alguns dos trabalhos desses profissionais, além dos nossos próprios exames aqui descritos.

Inspecionamos documentos e controles relacionados a fim de atestar a exatidão dos saldos, bem como, a competência do registro.

Analisamos também os cálculos sistêmicos do custo médio e análise do giro do estoque.

Como resultado dos procedimentos aplicados e a extensão dos testes executados verificamos o correto reconhecimento e mensuração de estoques.

---

## Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não

ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

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

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

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



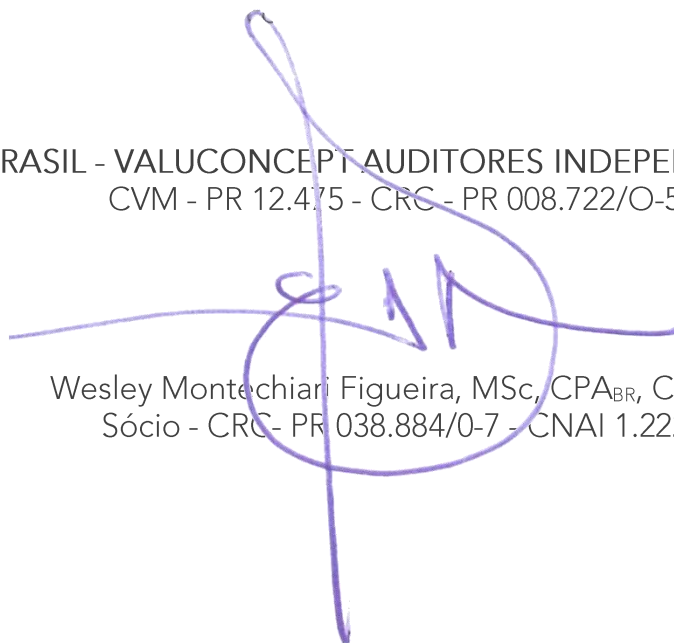
Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da Empresa para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da empresa e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Curitiba, 26 de março de 2022.

VBR BRASIL - VALUCONCEPT AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CVM - PR 12.475 - CRC - PR 008.722/O-5



Wesley Montechiarí Figueira, MSc, CPA<sub>BR</sub>, CNPC  
Sócio - CRC- PR 038.884/0-7 - CNAI 1.222



CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Balancos Patrimoniais  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

| Ativo                          | Nota | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>              |      |                      |                      |
| Caixas e equivalentes de caixa | 4    | 129.458.046          | 154.041.683          |
| Contas a receber               | 5    | 378.233.728          | 339.269.074          |
| Estoques                       | 6    | 569.650.231          | 552.078.131          |
| Impostos a recuperar           | 7    | 264.531              | 1.006.059            |
| Outros créditos                | 8    | 8.546.694            | 13.191.940           |
| Despesas antecipadas           | 9    | 1.142.124            | 1.150.894            |
| <b>Ativo circulante</b>        |      | <b>1.087.295.354</b> | <b>1.060.737.781</b> |
| <b>Não circulante</b>          |      |                      |                      |
| Outros créditos                | 8    | 12.900.574           | 12.942.280           |
| Partes relacionadas - ativo    | 10   | 8.158.869            | 20.067.128           |
| Imobilizado                    | 11   | 58.295.466           | 54.415.602           |
| Intangível                     | 12   | 3.850.051            | 1.184.447            |
| <b>Ativo não circulante</b>    |      | <b>83.204.960</b>    | <b>88.609.457</b>    |
| <b>Total do Ativo</b>          |      | <b>1.170.500.314</b> | <b>1.149.347.238</b> |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Balancos Patrimoniais  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

| Passivo                                      | Nota | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--|------|----------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>                            |      |                      |                      |
| Fornecedores                                 | 13   | 407.902.518          | 433.088.198          |
| Empréstimos e financiamento                  | 14   | 236.958.704          | 164.398.665          |
| Obrigações tributárias                       | 15   | 38.712.817           | 87.528.487           |
| Obrigações sociais e trabalhistas            | 16   | 42.557.035           | 41.520.634           |
| Outras contas a pagar                        | 17   | 60.912.593           | 100.525              |
| <b>Total passivo circulante</b>              |      | <b>787.043.667</b>   | <b>726.636.509</b>   |
| <b>Não circulante</b>                        |      |                      |                      |
| Empréstimos e financiamentos                 | 14   | 123.537.566          | 129.752.266          |
| Outras contas a pagar                        | 17   | 79.273.623           | -                    |
| Obrigações tributárias                       | 15   | 18.013.495           | 108.191.290          |
| Partes relacionadas - passivo                | 10   | 53.216.919           | 64.384.588           |
| <b>Total passivo não circulante</b>          |      | <b>274.041.603</b>   | <b>302.328.144</b>   |
| <b>Patrimônio líquido</b>                    |      |                      |                      |
| Capital social                               | 18   | 10.000.000           | 10.000.000           |
| Reservas de lucros                           |      | 99.415.044           | 110.382.585          |
| <b>Total patrimônio líquido</b>              |      | <b>109.415.044</b>   | <b>120.382.585</b>   |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> |      | <b>1.170.500.314</b> | <b>1.149.347.238</b> |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Demonstrações do Resultado do Exercício  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

|  | Nota      | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| Receita operacional                            |           | 5.057.457.950        | 4.777.633.976        |
| <b>Receita operacional bruta</b>               |           | <b>5.057.457.950</b> | <b>4.777.633.976</b> |
| Deduções                                       |           | (429.847.020)        | (398.187.713)        |
| Vendas canceladas                              |           | (21.806.384)         | (22.411.208)         |
| <b>Receita operacional líquida</b>             | <b>19</b> | <b>4.605.804.546</b> | <b>4.357.035.055</b> |
| Custos de mercadorias vendidas                 | 20        | (3.569.810.151)      | (3.301.722.408)      |
| <b>Lucro bruto</b>                             |           | <b>1.035.994.395</b> | <b>1.055.312.647</b> |
| <b>Receitas (despesas) operacionais</b>        |           |                      |                      |
| Despesas gerais e administrativas              | 21        | (720.224.159)        | (724.555.440)        |
| Despesas comerciais                            | 22        | (72.130.273)         | (72.764.438)         |
| Outras receitas                                | 23        | 74.924.754           | 43.221.251           |
| Outras despesas                                | 23        | (34.906)             | (57.111)             |
| <b>Total das despesas operacionais</b>         |           | <b>(717.464.584)</b> | <b>(754.155.738)</b> |
| <b>Resultado antes dos efeitos financeiros</b> | <b>24</b> | <b>318.529.811</b>   | <b>301.156.909</b>   |
| Receita financeira                             |           | 12.493.260           | 25.117.658           |
| Despesa financeira                             |           | (112.799.450)        | (156.971.497)        |
| <b>Lucro antes dos impostos</b>                |           | <b>218.223.621</b>   | <b>169.303.070</b>   |
| <b>Imposto de renda e contribuição social</b>  | <b>25</b> | <b>(72.640.822)</b>  | <b>(55.592.261)</b>  |
| Imposto de renda e contribuição social         |           | (72.640.822)         | (55.592.261)         |
| <b>Lucro líquido do exercício</b>              |           | <b>145.582.799</b>   | <b>113.710.809</b>   |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

---

|                            | Capital Social    | Reserva de Lucros  | Total              |
|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Em 31 de dezembro de 2019  | <u>10.000.000</u> | <u>49.682.524</u>  | <u>59.682.524</u>  |
| (-) Destruição de lucros   | -                 | (53.010.748)       | (53.010.748)       |
| Lucro líquido do exercício | -                 | 113.710.809        | 113.710.809        |
| Em 31 de dezembro de 2020  | <u>10.000.000</u> | <u>110.382.585</u> | <u>120.382.585</u> |
| (-) Destruição de lucros   | -                 | (156.550.340)      | (156.550.340)      |
| Lucro líquido do exercício | -                 | 145.582.799        | 145.582.799        |
| Em 31 de dezembro de 2021  | <u>10.000.000</u> | <u>99.415.044</u>  | <u>109.415.044</u> |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>31.12.2020</u>    |
|---|---------------------|----------------------|
| Atividades operacionais                                       |                     |                      |
| Lucro líquido do exercício                                    | 145.582.799         | 113.710.809          |
| <b>Ajustes:</b>   |                     |                      |
| Provisão para férias e encargos                               | (1.602.283)         | 254.993              |
| Provisões contas a receber                                    | 3.296.565           | 4.515.426            |
| Depreciação   | 14.445.717          | 14.255.372           |
| Baixas de ativo imobilizado                                   | 8.731.852           | 3.143.722            |
| <b>Variação nas contas de ativos e passivos</b>               |                     |                      |
| (Aumento) Redução em contas a receber                         | (42.261.219)        | (22.321.201)         |
| (Aumento) Redução em outros créditos                          | (17.530.394)        | 10.682.370           |
| (Aumento) Redução em estoques                                 | 741.528             | (26.275.890)         |
| (Aumento) Redução em impostos a recuperar                     | 4.645.246           | 1.038.933            |
| (Aumento) Redução em despesas antecipadas                     | 8.770               | (159.745)            |
| Aumento (Redução) em fornecedores                             | (25.185.680)        | 40.992.899           |
| Aumento (Redução) em obrigações sociais e trabalhistas        | 2.638.684           | (14.432)             |
| Aumento (Redução) em obrigações tributárias                   | (138.993.465)       | 11.523.629           |
| Aumento (Redução) em outras contas a pagar                    | 140.085.691         | (46.990)             |
| Caixa líquido consumido nas atividades operacionais           | <u>94.603.811</u>   | <u>151.299.895</u>   |
| <b>Atividades de investimento</b>                             |                     |                      |
| Aquisições de ativo imobilizado                               | (29.723.037)        | (24.691.289)         |
| Caixa líquido consumido nas atividades de investimento        | <u>(29.723.037)</u> | <u>(24.691.289)</u>  |
| <b>Atividades de financiamento</b>                            |                     |                      |
| Aumento (Redução) em empréstimos e financiamentos             | 66.345.339          | (150.667.885)        |
| Partes relacionadas   | 740.590             | 43.634.819           |
| Pagamento de dividendos                                       | (156.550.340)       | (53.010.748)         |
| Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento       | <u>(89.464.411)</u> | <u>(160.043.814)</u> |
| <b>Aumento líquido nas disponibilidades</b>                   | <u>(24.583.637)</u> | <u>(33.435.208)</u>  |
| Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 154.041.683         | 187.476.891          |
| Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício  | 129.458.046         | 154.041.683          |
| <b>Variação</b>   | <u>(24.583.637)</u> | <u>(33.435.208)</u>  |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

Há mais 40 anos atuando no mercado, o Condor Super Center inscrito no CNPJ 76.189.406/0001-26 tem como principal característica ser uma marca regional, cuja missão é comercializar produtos e serviços no varejo supermercadista que atendam as expectativas dos consumidores, quotistas e colaboradores.

Atualmente, o Condor ocupa o 2ª lugar no ranking dos maiores supermercados do Paraná, contando com 59 lojas entre super e hipermercados instaladas em 16 cidades do Estado, e 2 centros de distribuição, 1.187 checkouts e aproximadamente 12.000 colaboradores.

O Condor é uma Empresa familiar, sempre em grande e contínuo crescimento, e cada vez mais conhecida pelo seu slogan "De mãos dadas com você".

## 2. RESUMO DAS POLÍTICAS, PREMISSAS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo:

### 2.1. BASES DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem um julgamento mais preciso e de maior complexidade, bem como as áreas nas quais estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na nota explicativa nº 2.20.

Todas as referências aos Pronunciamentos do CPC devem ser entendidas também como referências aos correspondentes Pronunciamentos dos IFRS e vice-versa, observando que, em geral, a adoção antecipada de revisões ou novos IFRS não está disponível no Brasil.

### 2.1.1. NOVOS PRONUNCIAMENTOS E ALTERAÇÕES E INTERPRETAÇÕES DE PRONUNCIAMENTOS EXISTENTES

#### a) Pronunciamentos contábeis aplicáveis para o período findo em 31 de dezembro de 2021

A Empresa aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2021 ou após essa data. A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Outras melhorias, alterações e interpretações de normas vigentes a partir de 01 de janeiro de 2021 não tiveram impacto significativos no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Empresa.

#### b) Pronunciamentos contábeis emitidos recentemente e aplicáveis em períodos futuros.

As normas, alterações e interpretações de normas emitidas, mas não vigentes até a data da emissão destas demonstrações financeiras estão abaixo apresentadas:

**IFRS 17 – Contrato de seguro.** Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (norma ainda não emitida pelo CPC no Brasil, mas que será codificada como NBC TG 50- Contratos de Seguro e substituirá o NBC TG 11 (R2) – Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. A IFRS 17 vigora para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. Essa norma não se aplica a Empresa e suas controladas.

**Alterações ao IAS 1:** Classificação de passivos como circulante ou não circulante. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao NBC TG 26 (R5), de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- i) O que significa um direito de postergar a liquidação;
- ii) Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- iii) Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação;



iv) Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação.

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Empresa avalia o impacto que as alterações terão nos contratos de empréstimo futuros.

Não existem outras normas, alterações e interpretações de normas emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Empresa.

## 2.2. MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

Os itens incluídos nas Demonstrações Contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa.

## 2.3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido como caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança.

## 2.4. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### 2.4.1. Classificação:

A Empresa classifica seus instrumentos financeiros de acordo com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros, com base nas categorias: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio do resultado; (iii) empréstimos e recebíveis; (iv) valor justo por meio dos outros resultados abrangentes; (v) passivos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (vi) passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado.

A classificação para os ativos financeiros depende do modelo de negócio da Empresa que está por adquirir o ativo financeiro e as características contratuais dos fluxos de caixa dos ativos financeiros adquiridos.

**a) Ativos Financeiros**

São mensurados ao valor justo por meio do resultado. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

No caso da Empresa, nessa categoria estão incluídos unicamente os instrumentos financeiros não derivativos. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, nas contas de Resultado Financeiro.

Em 31 de dezembro de 2021, a Empresa possuía Caixa e Equivalentes de Caixa nessa classificação, conforme nota explicativa nº 4.

**b) Empréstimos e recebíveis mensurados ao custo amortizado**

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante.

Em 31 de dezembro de 2021, a Empresa possuía contas a receber, adiantamentos, outras contas a receber e contratos de mútuo nesta classificação, conforme notas explicativas nº 5, 6 e 9.

**d) Passivos Financeiros**

A Empresa não mantém nem emite derivativos para fins especulativos, tampouco possui passivos detidos para negociação, nem designou quaisquer passivos financeiros.

**e) Outros Passivos Financeiros**

Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Em 31 de dezembro de 2021, a Empresa possuía contratos de mútuo, Fornecedores e Empréstimos e Financiamentos e nessa classificação, conforme notas explicativas nº 9,12 e 13.

## 2.5. RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

O reconhecimento de ativos financeiros é feito na data de negociação, na qual a Empresa se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo custo histórico, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos, neste último caso, desde que a Empresa tenha transferido, significativamente todos os riscos e os benefícios da propriedade.

Os ativos financeiros disponíveis para venda e os demais ativos financeiros são, subsequentemente, contabilizados pelo custo histórico. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor de ativos financeiros são apresentados na demonstração do resultado em seus "Resultados Financeiros Líquidos" no período em que ocorrem.

## 2.6. COMPENSAÇÃO DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

## 2.7. IMPAIRMENT DE ATIVOS FINANCEIROS

Ativos mensurados ao custo amortizado são revisados a cada período do relatório para avaliar se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

A Empresa avalia em primeiro lugar se existe evidência objetiva de *impairment*. Os critérios que a Empresa usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem:

- i) Dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor;
- ii) Uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- iii) Torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira;
- iv) O desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras;
- v) Dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo:
  - Mudanças adversas na situação do pagamento dos tomadores de empréstimo na carteira;
  - Condições econômicas nacionais ou locais que correlacionam com as inadimplências sobre os ativos em carteira.

Caso haja indícios de *impairment*, o montante de perda é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros.

O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo ou investimento mantido até o vencimento tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por *impairment* é a atual taxa efetiva de juros determinada de acordo com o contrato.

Como um expediente prático, a Empresa pode mensurar o *impairment* com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável.

Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor ou realização do ativo em caixa), a reversão da perda por *impairment* reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

## 2.8. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor de face dos títulos que os originaram não contemplando possíveis juros, correções ou multas por atraso nem dedução de provisão para crédito de liquidação duvidosa, a qual deveria ser estabelecida quando houvesse uma evidência objetiva de que a Empresa não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais.

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são apresentadas no ativo não circulante.

## 2.9. ESTOQUES

Os estoques são mensurados ao menor valor do custo médio e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzidos dos custos adicionais estimados necessários para a realização da venda.

Os produtos adquiridos são registrados pelo custo médio, incluindo os custos de armazenamento e manuseio, na medida em que tais custos são necessários para trazer os estoques na sua condição de venda nas lojas, deduzidos de bonificações recebidas de fornecedores.

Os estoques são reduzidos pela provisão para perdas e quebras, a qual é periodicamente analisada e avaliada quanto à sua adequação.

## 2.10. IMOBILIZADO

Registrado ao custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do mesmo possa ser mensurado com segurança.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais líquidas" na demonstração do resultado.

## 2.11. ATIVOS INTANGÍVEIS

Refere-se a *softwares* adquiridos separadamente, reconhecidos e mensurados inicialmente ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

Há também o reconhecimento de marcas e patentes, direito de uso telefônico e fundo de comércio de um posto de combustível, o qual foi adquirido em 2007.

A vida útil dos ativos intangíveis é avaliada como finita ou indefinida, em que os ativos intangíveis com vida útil finita são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda de valor recuperável sempre que houver indicação de perda de seu valor econômico. O exercício e o método de amortização de um ativo intangível de vida finita são revistos no mínimo no encerramento de cada exercício. Mudanças na vida útil ou no padrão de consumo de benefícios futuros esperados são contabilizadas por meio da mudança no exercício ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas testados anualmente em relação a perdas de valor recuperável. A avaliação de vida indefinida é revista no encerramento de cada exercício para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para finita é efetuada de forma prospectiva.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

## 2.12. CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES

São obrigações a pagar pela aquisição de bens ou serviços no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no exercício de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo), caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

Os valores são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

### 2.13. PROVISÕES

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

### 2.14. EMPRÉSTIMOS

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

Instrumentos financeiros compostos, os quais possuem componentes de passivo financeiro (dívida) e de patrimônio líquido, emitidos pela Empresa, compreendem títulos que podem ser convertidos em capital social à opção do titular, e o número de ações a serem emitidas não varia com as mudanças em seu valor justo.

O componente de passivo de um instrumento financeiro composto é reconhecido inicialmente a valor justo. O valor justo da parcela do passivo de um título de dívida conversível é determinado com o uso de fluxo de caixa descontado, considerando a taxa de juros de mercado para um título de dívida com características similares (período, valor, risco de crédito), porém não conversível. O componente de patrimônio líquido é reconhecido, inicialmente, pela diferença entre o valor total recebido pela Empresa com emissão do título e o valor justo do componente de passivo financeiro reconhecido. Os custos de transação diretamente atribuíveis ao título são alocados aos componentes de passivo e de patrimônio líquido proporcionalmente aos valores inicialmente reconhecidos.

Após o reconhecimento inicial, o componente de passivo de um instrumento financeiro composto é mensurado ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. O componente patrimonial de um instrumento financeiro composto não é mensurado após o seu reconhecimento inicial, exceto na conversão ou quando expirado.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.



## 2.15. PARTES RELACIONADAS

Consistem na transferência de recursos, serviços ou obrigações de operações financeiras e comerciais entre componentes do mesmo grupo econômico, nas quais são observadas as condições equânimes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2021, a Empresa possuía operações registradas nas demonstrações contábeis sob essa classificação, conforme demonstrado na nota nº 10.

## 2.16. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE E DIFERIDO

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

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

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

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis. Entretanto, o imposto de renda e contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral quando relacionado com a mesma entidade legal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

## 2.17. RECONHECIMENTO DA RECEITA

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Os critérios, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento da receita:

### a) Venda de mercadorias

A receita de venda de mercadorias é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, fato esse que ocorre no ato da entrega do produto vendido.

### b) Prestação de serviços

A receita de prestação de serviço é reconhecida por meio das apólices de seguro de garantia estendida, intermediadora de vendas de assistência técnica e recarga de celular.

As receitas auferidas são apresentadas em uma base líquida e reconhecidas ao resultado quando for provável que os benefícios econômicos fluíram e os seus valores puderam ser confiavelmente mensurados.

## 2.18. DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

A distribuição de dividendos para os quotistas da Empresa é reconhecida como um passivo em suas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base em seu contrato social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos quotistas, em Reunião Geral.

## 2.19. ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS

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

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

### a) Imposto de renda, contribuição social e outros impostos

A Empresa é optante para o exercício de 2021 pela tributação sobre o lucro com base no sistema de Lucro Real, com alíquota de 1,65% para PIS e 7,6% para COFINS, na modalidade não cumulativa.

## 3.1. CONSIDERAÇÕES GERAIS E POLÍTICAS FINANCEIRAS

A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, os quais estabelecem limites e alocação de recursos em instituições financeiras.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da Empresa, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração. A política de aplicações financeiras estabelecida pela Administração da Empresa elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma delas.

### 3.2. FATORES DE RISCO FINANCEIRO

A Empresa não possui uma diretoria específica para gestão de riscos. A empresa possui duas diretorias, uma Administrativa e Contábil e outra Financeira e de Tesouraria, o que espelha a necessidade de alto grau de especificidade necessário na gestão de riscos financeiros. Entretanto, a Alta Administração é responsável por definir a política, administrar os riscos e gerenciar os instrumentos financeiros através de sistemas de controle, os quais estabelecem limites de exposição cambial e juros, e definem a destinação dos recursos junto às instituições financeiras.

As posições de todos os instrumentos financeiros, inclusive os derivativos, bem como os resultados obtidos em relação aos objetivos propostos, são apresentados e avaliados mensalmente pela diretoria financeira e submetidas à apreciação do Conselho de Sócios Quotistas da Empresa.

#### a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Empresa não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Empresa é monitorada diariamente pela área financeira da Empresa, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez. Como informado acima, uma diretoria específica para aspectos de tesouraria é responsável por tal estratégia.

#### b) Risco de Crédito

Decorre de eventual dificuldade de cobrança dos valores de receitas auferidas junto aos seus clientes. Este risco é minimizado por um controle estrito da base de clientes e gerenciamento ativo da inadimplência por meio de políticas claras referentes ao faturamento.

Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Empresa atua de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de primeira linha.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

---

#### c) Risco de Mercado

Risco de Taxas de Juros e Inflação: O risco de taxa de juros decorre da parcela da dívida referenciada a TLP e INPC e aplicações financeiras referenciadas em CDI, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação.

#### d) Gestão de capital

O objetivo da gestão de capital da Empresa é assegurar que se mantenha um *rating* de crédito forte perante as instituições e uma relação de capital ótima, a fim de suportar seus negócios e maximizar o valor aos sócios.

A Empresa controla sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequando às condições econômicas atuais. Para manter ajustada esta estrutura, a mesma pode efetuar pagamentos de dividendos, retorno de capital aos sócios, captação de novos empréstimos.

## 4. CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. As aplicações possuem liquidez diária e apresentam risco baixo de perda de valor.

|                              | <u>31.12.2021</u>  | <u>31.12.2020</u>  |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Caixa geral (i)              | 64.308.116         | 87.765.769         |
| Banco conta movimento        | 2.493.396          | 10.482.499         |
| Númerários em trânsito (ii)  | 2.813.639          | 2.590.170          |
| Aplicações financeiras (iii) | 59.842.895         | 53.203.245         |
|                              | <u>129.458.046</u> | <u>154.041.683</u> |

(i) O caixa geral compreende as movimentações das operações de caixa das filiais. Nos valores acima se inserem fundos de troco e checkouts e tesourarias das lojas, cujos montantes detidos podem ser expressivos.

(ii) Representado na sua maioria por valores a serem encaminhados para depósitos e correspondentes bancários, que são operações de recebimento de boletos bancários da instituição financeira do Bradesco nos *checkout* nas lojas da rede.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

(iii) As aplicações financeiras estão registradas pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços. Referem-se, substancialmente, a recursos aplicados em CDB (Certificados de Depósito Bancário), com variação próxima ao CDI (Certificado de Depósito Interbancário), que podem ser resgatados imediatamente sem penalidade de juros com a própria instituição emissora.

## 5. CONTAS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2021, os recebíveis estão assim apresentados:

|                                     | <u>31.12.2021</u>         | <u>31.12.2020</u>         |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Clientes (i)                        | 130.186.370               | 131.162.113               |
| Cartões de créditos e ticket's (ii) | 313.961.688               | 277.317.856               |
| Provisões diversas (iii)            | (65.914.330)              | (69.210.895)              |
|                                     | <u><u>378.233.728</u></u> | <u><u>339.269.074</u></u> |

(i) A seguir apresentamos os montantes a receber líquidos, por idade de vencimento (*aging list*):

|                                     | <u>31.12.2021</u>         | <u>31.12.2020</u>         |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Títulos a vencer                    | 57.253.247                | 51.345.241                |
| Títulos vencidos de 31 a 90 dias    | 21.582.820                | 30.065.846                |
| Títulos vencidos de 91 a 180 dias   | 5.957.026                 | 3.514.759                 |
| Títulos vencidos a mais de 180 dias | 45.393.277                | 46.236.267                |
| Total                               | <u><u>130.186.370</u></u> | <u><u>131.162.113</u></u> |

As provisões diversas estão representadas na sua maioria pelas provisões de cartão presente magnético e provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa de anos anteriores.

(ii) Representado na sua maioria por operações com os cartões de crédito das bandeiras Visa, American Express, MasterCard, Diners, Senffnet e os *ticket's* Abrapetite, Sodexo Pass, Fratello e Redeshop.

(iii) As provisões diversas estão representadas na sua maioria pelas provisões de cartão presente magnético, cheques devolvidos e provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa de anos anteriores.

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

6. ESTOQUES

O grupo de estoques está assim composto:

|                                 | <u>31.12.2021</u>         | <u>31.12.2020</u>         |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Estoque mercadoria para revenda | 561.929.137               | 546.475.317               |
| Estoque mercadorias enviadas    | 7.721.094                 | 5.602.814                 |
|                                 | <u><u>569.650.231</u></u> | <u><u>552.078.131</u></u> |

A mercadoria para revenda, está alocada da seguinte forma:

| <u>Loja</u>              | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Centro de Distribuição   | 178.839.119       | 200.340.368       |
| Santa Felicidade         | 4.412.002         | 4.077.913         |
| Lapa                     | 6.424.642         | 5.028.651         |
| Wenceslau Braz           | 5.094.153         | 4.549.486         |
| Pinheirinho              | 9.079.118         | 7.707.927         |
| Marechal                 | 5.717.810         | 5.300.148         |
| Paranaguá                | 5.704.452         | 5.679.337         |
| Londrina                 | 7.937.078         | 8.473.121         |
| Campo Comprido           | 6.472.466         | 5.544.022         |
| São Braz                 | 7.704.982         | 6.904.704         |
| Trocas                   | 10.733.145        | 7.202.591         |
| Sítio Cercado            | 4.364.680         | 3.764.368         |
| São José dos Pinhais     | 8.141.146         | 7.142.420         |
| Apucarana                | 3.989.490         | 3.809.733         |
| Hortifruti               | 1.361.812         | 1.615.802         |
| Ahu                      | 3.228.324         | 2.924.285         |
| Ponta Grossa Centro      | 2.097.370         | 2.142.142         |
| Ponta Grossa Nova Rússia | 8.642.055         | 8.488.463         |
| Maringá                  | 6.531.059         | 5.825.765         |
| Nilo Peçanha             | 14.708.440        | 14.626.733        |
| Champagnat               | 10.746.755        | 10.246.109        |
| Araucária                | 8.790.886         | 7.767.309         |
| Santa Cândida            | 9.716.757         | 8.579.616         |
| Paranaguá                | 11.018.370        | 9.058.983         |
| Torres                   | 9.737.267         | 9.634.363         |
| Novo Mundo               | 9.906.716         | 8.988.262         |
| Cristo Rei               | 6.072.868         | 4.411.561         |
| Água Verde               | 12.170.096        | 10.660.544        |
| Fazenda Rio Grande       | 6.600.359         | 5.851.127         |



CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

|                                |                    |                    |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Campo Largo                    | 4.437.820          | 3.952.913          |
| Uvaranas                       | 8.094.389          | 7.319.203          |
| São Jose (Rua Joinville)       | 10.071.235         | 8.688.609          |
| Brasília                       | 4.907.225          | 4.431.410          |
| Castro                         | 7.309.122          | 6.272.653          |
| Cajuru                         | 7.963.173          | 7.279.406          |
| Colombo                        | 7.792.924          | 7.445.244          |
| Pinhais                        | 8.996.306          | 7.693.859          |
| Maringá (Av Colombo)           | 6.364.443          | 5.998.742          |
| Campo Mourão                   | 6.603.303          | 5.919.496          |
| Ponta Grossa (Jardim Carvalho) | 8.226.652          | 6.853.490          |
| Almirante Tamandaré            | 6.909.816          | 6.576.277          |
| Ponta Grossa (Oficinas)        | 7.251.085          | 6.476.332          |
| Araucária Costeira             | 6.487.759          | 5.541.655          |
| Campo Largo São Jose           | 8.089.806          | 7.035.217          |
| Pinhais (Av Irai)              | 5.063.503          | 5.096.530          |
| Joinville (Itaum)              | 9.218.611          | 8.055.591          |
| Boa Vista                      | 5.740.836          | 5.578.959          |
| Santa Quitéria                 | 5.336.362          | 4.850.666          |
| Joinville América              | 6.114.211          | 5.411.790          |
| Mafra                          | 5.753.703          | 5.455.633          |
| Joao Bettega                   | 5.381.433          | 4.656.508          |
| Francisco Derosso              | 5.010.940          | 4.955.161          |
| Jaraguá do Sul                 | 4.109.734          | 4.882.036          |
| Piraquara                      | 5.270.246          | 4.773.974          |
| Joinville Boa vista            | 4.793.340          | 4.536.641          |
| Pilarzinho                     | 4.495.182          | 4.187.690          |
| Condor Express (i)             | 192.563            | 203.781            |
|                                | <u>561.929.137</u> | <u>546.475.317</u> |

(i) Estoques destinados a lojas de conveniência juntos aos postos Condor no modelo mini mercado.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

#### 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos e contribuições a recuperar estão representados por:

|                  | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| INSS a compensar | 1.229             | 1.229             |
| ISS a compensar  | 9.136             | 9.211             |
| ICMS a recuperar | 224.813           | -                 |
| Antecipação ICMS | 29.353            | 995.619           |
|                  | <u>264.531</u>    | <u>1.006.059</u>  |

#### 8. OUTRAS CONTAS A RECEBER

O grupo de contas a receber está representado por:

Ativo Circulante:

|                                    | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento a empregados (i)      | 4.755.561         | 6.665.507         |
| Adiantamentos a precatórios (ii)   | 1.627.089         | 2.859.234         |
| Adiantamentos a fornecedores (iii) | 2.164.044         | 3.667.199         |
|                                    | <u>8.546.694</u>  | <u>13.191.940</u> |

(i) Representado principalmente por adiantamentos de salários, férias e adiantamento para aquisição de produtos no Condor Super Center, como eletrodomésticos e eletroportáteis.

(ii) Corresponde a aquisição de títulos precatórios, tendo a seguinte composição:

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

| Cedente                         | 2006           | 2007           | 2009           | 2010          | 2019           | 2021           | Total            |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Adeilton Riorezi Cardin         | -              | -              | 8.725          | -             | -              | -              | 8.725            |
| Ana Rosa Portugal Rangel Iglair | -              | 18.038         | -              | -             | -              | -              | 18.038           |
| Iglair Nanci D.Lopes            | -              | 56.237         | -              | -             | -              | -              | 56.237           |
| Eliete Do Rocio Baranoski       | 77.086         | -              | -              | -             | -              | -              | 77.086           |
| Reni Alexandrette               | -              | -              | -              | 24.882        | -              | -              | 24.882           |
| Elvio Candido Da Silva          | -              | -              | 25.370         | -             | -              | -              | 25.370           |
| Gilmara Candida De Jesus        | 13.872         | -              | -              | -             | -              | -              | 13.872           |
| Isaias Ribeiro De Andrade       | 9.000          | -              | -              | -             | -              | -              | 9.000            |
| Paulo Cesar Isidoro             | -              | -              | -              | -             | 29.373         | -              | 29.373           |
| Josafa Antonio Lemes            | -              | -              | -              | -             | 439.722        | -              | 439.722          |
| Jose Antonio Curtss             | -              | -              | -              | -             | 73.160         | -              | 73.160           |
| José De Arruda                  | -              | -              | 29.501         | -             | -              | -              | 29.501           |
| Josemar Assis Alves             | -              | -              | 18.485         | -             | -              | -              | 18.485           |
| Julio Cesar R. Boeng            | 58.446         | -              | -              | -             | -              | -              | 58.446           |
| Lauri Inacio Petrowicz          | -              | -              | -              | 21.407        | -              | -              | 21.407           |
| Leoni Aparecida Dos Santos      | 27.181         | -              | -              | -             | -              | -              | 27.181           |
| Leopoldo Marcos Ciumachevi      | 46.446         | -              | -              | -             | -              | -              | 46.446           |
| Luiz Antonio Zeni               | 62.187         | -              | -              | -             | -              | -              | 62.187           |
| Marhuska Santos Poli            | 20.008         | -              | -              | -             | -              | -              | 20.008           |
| Raul Alvarez Rangel             | 37.110         | -              | -              | -             | -              | -              | 37.110           |
| Ronaldo Portugal Bacellar       | -              | 37.892         | -              | -             | -              | -              | 37.892           |
| Saldo Residual A Utilizar       | -              | -              | -              | -             | -              | 380.764        | 380.764          |
| Valdino Boeng                   | -              | 58.446         | -              | -             | -              | -              | 58.446           |
| Vitor Francisco De Moraes       | -              | -              | 53.751         | -             | -              | -              | 53.751           |
| <b>Total Geral</b>              | <b>351.337</b> | <b>170.613</b> | <b>135.832</b> | <b>46.289</b> | <b>542.254</b> | <b>380.764</b> | <b>1.627.089</b> |

A Empresa utilizará o saldo de precatório para pagamento de ICMS em períodos futuros, autorizado pelo parecer conclusivo nº 40/2014 emitido pelo Estado do Paraná.

(iii) Representado pela sua maioria aos adiantamentos realizados para importação de equipamentos para modernização e ampliação no processo de açougue no centro de distribuição. Devido a quantidade elevada de transações com fornecedores, divulgamos apenas os valores expressivos individualmente dos adiantamentos realizados.

|                                    | <u>31.12.2021</u>       |
|------------------------------------|-------------------------|
| Valle Expositores                  | 395.985                 |
| Cooper Power Systems               | 269.926                 |
| Mega Midia                         | 179.520                 |
| Eaton                              | 67.481                  |
| Kota Sul                           | 63.971                  |
| Ellav Com De Utensilios            | 44.000                  |
| Santos E Masuda                    | 44.000                  |
| Ellav                              | 15.000                  |
| Demais fornecedores                | 1.084.161               |
| <b>Adiantamento a fornecedores</b> | <u><b>2.164.044</b></u> |

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

Ativo Não Circulante:

|                                    | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depósitos judiciais - cíveis       | 11.515.154        | 11.577.490        |
| Depósitos judiciais - trabalhistas | 27.696            | 32.632            |
| Depósitos judiciais - INSS         | 206.092           | 176.050           |
| Outros créditos                    | 1.151.632         | 1.156.108         |
|                                    | <u>12.900.574</u> | <u>12.942.280</u> |

9. DESPESAS ANTECIPADAS

Face à natureza de suas atividades, a Empresa adota política de contratação de seguros com base no valor máximo passível de sinistro em um mesmo evento, sendo em 31 de dezembro de 2021 os ativos da Empresa apresentavam seguros contra sinistros no montante de R\$ 1.142.124 e para coberturas das instalações e frotas de veículos.

|                     | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Seguros de imóveis  | 1.018.402         | 1.017.450         |
| Seguros de veículos | 117.950           | 133.444           |
| Outros              | 5.772             | -                 |
|                     | <u>1.142.124</u>  | <u>1.150.894</u>  |

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

### 10. PARTES RELACIONADAS

Em 31 de dezembro de 2021, as partes relacionadas estão compostas por:

#### Ativo:

|  | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| API SPE 46                             | 115.547           | 851.603           |
| Cassola Administradora Ltda.           | 1.550.000         | 1.550.000         |
| Comercial de Alimentos Zonta Ltda.     | 3.000.000         | 3.000.000         |
| Condor Auto Posto - Pinheirinho        | -                 | 557.097           |
| Condor Auto Posto - Tarumã             | -                 | 40.000            |
| PJ Zonta Adm. de Bens e Part. Ltda.    | 796.561           | 3.173.380         |
| Robson Fernandes                       | 598.281           | 648.281           |
| RZ Motorsport Competições Ltda.        | -                 | 749.255           |
| Selection Locadora de Veículos Ltda.   | 90.081            | 6.078.113         |
| Zonta Administradora de Cartões Ltda.  | 258.399           | 258.399           |
| JZ Imóveis e Participações Societárias | -                 | 800.000           |
| Empréstimos a Terceiros                | 1.750.000         | 2.361.000         |
|  | <u>8.158.869</u>  | <u>20.067.128</u> |

#### Passivo:

|   | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Pessoas ligadas (i)                     | 40.530.335        | 45.158.445        |
| Ricasan Indústria e Com. de Conf. Ltda. | 160               | 160               |
| Zonta Administradora de Cartões Ltda.   | 4.261.943         | 8.187.475         |
| Contemporânea Dist. e Import. Ltda.     | 7.168.378         | -                 |
| API SPE 46                              | -                 | 10.000.000        |
| Comercial de Alimentos Zonta Ltda.      | 1.256.103         | 1.038.509         |
|   | <u>53.216.919</u> | <u>64.384.588</u> |

(i) Valor representado na sua maioria por juros sobre capital próprio a pagar aos sócios, qual foi calculado com base na TJLP.

As transações entre as Empresas do grupo referem-se a transações de mútuo e compartilhamento de gastos, não havendo transações de compra e venda de produtos ou serviços entre as partes.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

## 11. IMOBILIZADO

O imobilizado está assim representado:

## a) Abertura

|                                      | Vida útil<br>(anos) | Custo              | Depreciação<br>acumulada | 31.12.2021<br>Líquido | 31.12.2020<br>Líquido |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Máquinas e equipamentos              | 10 anos             | 60.043.022         | (34.832.836)             | 25.210.186            | 26.691.354            |
| Móveis e utensílios                  | 10 anos             | 38.221.068         | (20.954.789)             | 17.266.279            | 16.872.356            |
| Veículos                             | 5 anos              | 25.861             | -                        | 25.861                | 25.861                |
| Instalações                          | 10 anos             | 74.447.554         | (62.816.265)             | 11.631.289            | 12.990.471            |
| Computadores e periféricos           | 5 a 10 anos         | 13.859.595         | (11.910.221)             | 1.949.374             | 1.992.416             |
| Instalações comunicação audio-visual | 5 a 10 anos         | 13.579.226         | (8.430.543)              | 5.148.683             | 5.160.537             |
| Centrais telefônicas                 | 10 anos             | 18.055             | (18.055)                 | -                     | -                     |
| Edificações em imóveis de terceiros  | 25 anos             | 4.874.496          | (244.347)                | 4.630.149             | 4.647.963             |
| Aeronave                             | 10 anos             | 2.081.730          | (499.998)                | 1.581.732             | 1.789.906             |
| Imobilizações em Andamento           |                     | 7.550.791          | -                        | 7.550.791             | 1.243.900             |
| Ativo de direito de uso              |                     | 2.083.870          | -                        | 2.083.870             | 1.783.587             |
| (-) ICMS anos anteriores             |                     | (18.782.748)       | -                        | (18.782.748)          | (18.782.749)          |
|                                      |                     | <u>198.002.520</u> | <u>(139.707.054)</u>     | <u>58.295.466</u>     | <u>54.415.602</u>     |

## b) Movimentação

|                                      | 31.12.2021         | Adições           | Baixas             | 31.12.2020         |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Imobilizações em Uso</b>          | <b>190.451.729</b> | <b>11.439.946</b> | <b>(29.180)</b>    | <b>179.040.963</b> |
| Máquinas e equipamentos              | 60.043.022         | 2.839.134         | (27.246)           | 57.231.134         |
| Móveis e utensílios                  | 38.221.068         | 3.594.087         | -                  | 34.626.981         |
| Veículos                             | 25.861             | -                 | -                  | 25.861             |
| Instalações                          | 75.344.911         | 2.957.760         | -                  | 72.387.151         |
| Computadores e periféricos           | 13.859.595         | 778.671           | (1.934)            | 13.082.858         |
| Instalações comunicação audio-visual | 12.681.869         | 970.011           | -                  | 11.711.858         |
| Centrais telefônicas                 | 18.055             | -                 | -                  | 18.055             |
| Edificações em imóveis de terceiros  | 4.874.497          | -                 | -                  | 4.874.497          |
| Aeronave                             | 2.081.730          | -                 | -                  | 2.081.730          |
| Ativo de direito de uso              | 2.083.870          | 300.283           | -                  | 1.783.587          |
| (-) ICMS anos anteriores             | (18.782.749)       | -                 | -                  | (18.782.749)       |
| <b>Imobilizações em Andamento</b>    | <b>7.550.791</b>   | <b>15.009.562</b> | <b>(8.702.672)</b> | <b>1.243.901</b>   |
| Imobilizado em andamento             | 7.168.283          | 8.096.133         | (1.029.910)        | 102.060            |
| Obra Marechal                        | -                  | -                 | (120.953)          | 120.953            |
| Obra Champagnat                      | -                  | -                 | (136.481)          | 136.481            |
| Obra Santa Felicidade                | -                  | 214.105           | (214.105)          | -                  |
| Obra Cristo Rei                      | -                  | 5.717.623         | (6.585.461)        | 867.838            |
| Obra Campo Largo                     | 365.796            | 367.690           | (1.894)            | -                  |
| Obra Deposito Central Novo           | 16.712             | 614.011           | (613.868)          | 16.569             |

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

|                                      | 31.12.2021           | Adições             | Baixas             | 31.12.2020           |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <u>Depreciação</u>                   | <u>(139.707.054)</u> | <u>(13.838.103)</u> | <u>311</u>         | <u>(125.869.262)</u> |
| Máquinas e equipamentos              | (34.832.846)         | (4.293.324)         | 267                | (30.539.789)         |
| Móveis e utensílios                  | (20.954.801)         | (3.200.175)         | -                  | (17.754.626)         |
| Instalações                          | (63.554.150)         | (4.316.943)         | -                  | (59.237.207)         |
| Computadores e periféricos           | (11.910.202)         | (819.793)           | 44                 | (11.090.453)         |
| Instalações comunicação audio-visual | (7.692.655)          | (981.879)           | -                  | (6.710.776)          |
| Centrais telefônicas                 | (18.055)             | -                   | -                  | (18.055)             |
| Edificações em imóveis de terceiros  | (244.347)            | (17.815)            | -                  | (226.532)            |
| Aeronave                             | (499.998)            | (208.174)           | -                  | (291.824)            |
| Imobilizado líquido                  | <u>58.295.466</u>    | <u>12.611.405</u>   | <u>(8.731.541)</u> | <u>54.415.602</u>    |

A empresa tem por estratégia alugar boa parte de seu imobilizado como empresas do mesmo grupo econômico, como por exemplo suas lojas físicas.

## 12. INTANGÍVEL

O intangível está assim representado:

### a) Abertura do intangível

|                           | Vida útil<br>(anos) | Custo            | Amortização<br>acumulada | 31.12.2021<br>Líquido | 31.12.2020<br>Líquido |
|---------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Direito de uso software   | 10 anos             | 7.626.598        | (4.160.381)              | 3.466.217             | 800.612               |
| Marcas e patentes         |                     | 160.669          | -                        | 160.669               | 160.669               |
| Direito de uso telefônico |                     | 61.964           | -                        | 61.964                | 61.964                |
| Fundo de comércio         |                     | 161.202          | -                        | 161.202               | 161.202               |
|                           |                     | <u>8.010.433</u> | <u>(4.160.381)</u>       | <u>3.850.051</u>      | <u>1.184.447</u>      |

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

b) Movimentação

|                           | 31.12.2021         | Adições          | Baixas | 31.12.2020         |
|---------------------------|--------------------|------------------|--------|--------------------|
| <u>Intangível em uso</u>  | <u>8.010.433</u>   | <u>3.273.529</u> | -      | <u>4.736.904</u>   |
| Direito de uso software   | 7.626.598          | 3.273.529        | -      | 4.353.069          |
| Marcas e patentes         | 160.669            | -                | -      | 160.669            |
| Direito de uso telefônico | 61.964             | -                | -      | 61.964             |
| Fundo de comércio         | 161.202            | -                | -      | 161.202            |
| <u>Amortização</u>        | <u>(4.160.382)</u> | <u>(607.924)</u> | -      | <u>(3.552.457)</u> |
| Direito de uso software   | (4.160.382)        | (607.924)        | -      | (3.552.457)        |
| <u>Intangível líquido</u> | <u>3.850.051</u>   | <u>2.665.605</u> | -      | <u>1.184.447</u>   |

13. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo de fornecedores, pelo montante de R\$ 407.902.518, cujo saldo corresponde pelas operações envolvendo principalmente como: Unilever Brasil Ltda., BR Foods S.A., Kraft Foods Brasil S.A., Ambev S.A., além desses a Empresa possui operações com grande número de fornecedores com os quais há um volume de compras pulverizadas.

Em ambos os casos se trabalha com um prazo médio de pagamento de aproximadamente 25 dias, havendo também outros tipos de negociações especiais dependendo de condições acordadas e eventuais campanhas de venda.

A seguir apresentamos os montantes a pagar, por idade de vencimento (*aging list*):

|                              | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| A vencer de 0 a 30 dias      | 337.255.145        | 353.972.252        |
| A vencer de 30 a 60 dias     | 55.650.620         | 50.965.199         |
| A vencer de 60 a 90 dias     | 3.857.183          | 4.155.636          |
| A vencer de 90 a 120 dias    | 519.216            | 1.176.679          |
| A vencer de 120 a 150 Dias   | 63.477             | -                  |
| A vencer de 150 a 180 Dias   | 13.525             | 835                |
| A vencer acima de 180 Dias   | 295.991            | 447.473            |
| Em aberto de 0 a 90 dias     | 1.383.562          | 1.476.397          |
| Em aberto de 90 a 180 dias   | 3.423              | 572.844            |
| Em aberto a mais de 180 dias | 8.860.378          | 20.320.883         |
|                              | <u>407.902.518</u> | <u>433.088.198</u> |



CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Em 31 de dezembro de 2021, o grupo de empréstimos está assim representado:

| Instituição   | Vencimento | Taxa a/a       | Tipo            | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|---|------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Banco Bradesco  | 31.12.2022 | 143,12%        | Conta Garantida | 212.810            | 80.627             |
| Banco Bradesco  | 21.06.2022 | 1,97%          | Câmbio ROF USD  | 65.976.256         | -                  |
| Banco Bradesco  | 04.11.2022 | CDI + 6,18%    | Capital de giro | 38.544.677         | 36.276.921         |
| Banco Bradesco  | 08.11.2022 | CDI + 6,18%    | Capital de giro | 68.523.870         | 64.492.305         |
| Deutsche Leasing  | 27.08.2027 | 5,18%          | Leasing         | 22.765.628         | 24.041.427         |
| Banco Original  | 11.07.2022 | CDI + 4,35%    | Capital de giro | 10.456.979         | 10.045.486         |
| Banco Safra   | 08.11.2022 | CDI + 6,43%    | Capital de giro | 56.437.957         | 56.418.419         |
| Banco Safra   | 24.02.2022 | 105,5% CDI Pós | CRA             | 97.578.092         | 88.110.640         |
| Banco Safra   | 01.03.2021 | 106,5% CDI Pós | CRA             | -                  | 14.685.106         |
| <b>Total Endividamento com Instituições Financeiras</b> |            |                |                 | <b>360.496.270</b> | <b>294.150.931</b> |
| Saldos circulante (a)                                   |            |                |                 | 236.958.704        | 164.398.665        |
| Saldos não circulante (b)                               |            |                |                 | 123.537.566        | 129.752.266        |

(a) Passivo circulante:

| Instituições Financeiras          | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Leaseback                         | 5.509.515          | 4.081.339          |
| Banco Original                    | 10.456.979         | 10.045.486         |
| Banco Bradesco                    | 173.044.804        | 100.688.599        |
| Banco Bradesco - crédito especial | 212.810            | 80.527             |
| Banco Safra                       | 47.734.597         | 49.502.614         |
|                                   | <b>236.958.704</b> | <b>164.398.565</b> |

(b) Passivo não circulante:

| Instituições Financeiras | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Leaseback                | 17.256.113         | 20.040.715         |
| Banco Safra              | 106.281.453        | 109.711.551        |
|                          | <b>123.537.566</b> | <b>129.752.266</b> |

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

#### 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações fiscais estão assim representadas:

##### Passivo circulante:

|                              | <u>31.12.2021</u>        | <u>31.12.2020</u>        |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Outros tributos a recolher   | 695.217                  | 625.573                  |
| Auto de infração a pagar (i) | -                        | 56.944.978               |
| Funrural a recolher          | 37.355                   | -                        |
| PIS a recolher               | 1.020.282                | 1.060.211                |
| COFINS a recolher            | 4.480.885                | 4.886.844                |
| ICMS a recolher              | 7.240.678                | 9.113.400                |
| IOF a recolher               | 8.195.917                | 8.187.322                |
| IRRF a recolher              | 420.762                  | -                        |
| ISS a recolher               | 77.737                   | -                        |
| CSSL a recolher              | 4.837.315                | 2.076.595                |
| IRPJ a recolher              | 11.706.669               | 4.633.564                |
|                              | <u><u>38.712.817</u></u> | <u><u>87.528.487</u></u> |

##### Passivo não circulante:

|                                      | <u>31.12.2021</u>        | <u>31.12.2020</u>         |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Parcelamento ICMS a pagar (i)        | 13.310.136               | 96.623.398                |
| Parcelamento ministério público (ii) | 450.000                  | 168.000                   |
| INSS a recolher suspenso             | -                        | 6.060.569                 |
| PIS/COFINS parcelamento              | 4.253.359                | 5.339.323                 |
|                                      | <u><u>18.013.495</u></u> | <u><u>108.191.290</u></u> |

(i) Valor refere-se ao Programa de Parcelamento Incentivado – PPI, estabelecido pela Lei 18.468/2015, deferido em 05 de março de 2015, num total de 120 parcelas

(ii) Valor relativo a autuação do Ministério Público do Trabalho devido à reincidência em irregularidades no ambiente de trabalho, as quais já haviam sido autuados em outras fiscalizações. O valor da penalidade descrita no auto de infração será destinado a instituições sem fins lucrativos já determinadas pela Justiça do Trabalho.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

#### 16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

As obrigações trabalhistas e sociais estão representadas por:

|                                   | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários a pagar                  | 8.437.824         | 8.631.313         |
| Provisões de férias e 13º salário | 18.713.753        | 17.581.987        |
| Encargos sociais a pagar          | 8.136.640         | 8.409.740         |
| Encargos sociais sobre provisões  | 6.855.590         | 6.385.073         |
| IRRF sobre salários               | 134.511           | 170.549           |
| Outras contas                     | 278.717           | 341.972           |
|                                   | <u>42.557.035</u> | <u>41.520.634</u> |

#### 17. OUTRAS CONTAS A PAGAR

As outras contas a pagar estão representadas por:

##### Passivo circulante

|                       | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Água e esgoto a pagar | 154.918           | 100.525           |
| CDAS a pagar (i)      | 60.757.675        | -                 |
|                       | <u>60.912.593</u> | <u>100.525</u>    |

##### Passivo não circulante

|                               | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| INSS suspenso (ii)            | 6.060.569         | -                 |
| Conta corrente - sócios (iii) | 73.213.054        | -                 |
|                               | <u>79.273.623</u> | <u>-</u>          |

(i) Valor relativo a atuação do fisco Federal correspondente a PERD/COMP indeferidas de saldos negativos de IRPJ e CSLL do processo de incorporação da GBE Ltda (R\$ 10.328.496,88) e Louis Dreyfus. (R\$ 39.870.228,04) no ano de 2005 e utilização de créditos de PIS e COFINS ocorridas em 1999 e 2000 (R\$ 6.746.252,76) além de demais débitos inscritos através de auto de infração.

(ii) Montante relativo à contribuição previdenciária sobre 1/3 de férias e auxílio doença, os quais estão sendo questionados judicialmente

(iii) Valores distribuídos a sócios, já aprovados e pendentes de pagamento

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

#### 18. CAPITAL SOCIAL

O Capital social em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 10.000.000, divididos em 10.000.000 quotas no valor de R\$1 (um real) cada, a centésima alteração contratual de 30 de junho de 2021 alterou o quadro societário da empresa e estão assim distribuídas:

| Sócios                              | Quantidade de Quotas | Percentual de Participação | Valor             |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| JZ Imóveis e Participações - EIRELI | 5.002.000            | 50,02%                     | 5.002.000         |
| LZ Imóveis e Participações - EIRELI | 1.666.000            | 16,66%                     | 1.666.000         |
| SZ Imóveis e Participações - EIRELI | 1.666.000            | 16,66%                     | 1.666.000         |
| AZ Imóveis e Participações - EIRELI | 1.666.000            | 16,66%                     | 1.666.000         |
|                                     | <u>10.000.000</u>    | <u>100,00%</u>             | <u>10.000.000</u> |

Os sócios são remunerados através de distribuições de dividendos e também por meio do pagamento de juros sobre capital próprio, calculados com base na variação de taxa de longo prazo (TLP), respeitando sempre a participação societária de cada sócio.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

### 19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Em 31 de dezembro de 2021, a receita operacional líquida está composta por:

|  | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--|----------------------|----------------------|
| Venda à vista                          | 4.976.911.711        | 4.705.820.142        |
| Venda à prazo                          | 78.416.092           | 68.304.859           |
| Serviços de recarga de celular         | 250.520              | 369.039              |
| Serviços de venda de vale gás          | 240.509              | 187.790              |
| Serviços vendas com garantia estendida | 615.931              | 975.592              |
| Serviços facilita                      | 1.031                | 954                  |
| Serviço de comissão de chip de celular | 22.289               | 16.945               |
| Outros serviços                        | 999.867              | 1.958.655            |
| <b>Total de receitas</b>               | <b>5.057.457.950</b> | <b>4.777.633.976</b> |
| Vendas canceladas e devoluções         | (21.806.384)         | (22.411.208)         |
| <b>Total das vendas canceladas</b>     | <b>(21.806.384)</b>  | <b>(22.411.208)</b>  |
| PIS sobre vendas                       | (41.807.167)         | (40.254.619)         |
| COFINS sobre vendas                    | (192.608.896)        | (185.468.347)        |
| ICMS sobre vendas                      | (193.721.024)        | (169.971.713)        |
| ISS sobre prestação de serviços        | (56.091)             | (83.497)             |
| IPI sobre vendas (i)                   | (1.653.842)          | (2.409.537)          |
| <b>Total das deduções</b>              | <b>(429.847.020)</b> | <b>(398.187.713)</b> |
| <b>Total receita líquida</b>           | <b>4.605.804.546</b> | <b>4.357.035.055</b> |

- (i) Valor de IPI referente fabricação de sacolas e embalagens da marca própria do Condor Super Center

### 20. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

O custo das mercadorias vendidas compreende o custo das aquisições líquido dos descontos comerciais recebidos de fornecedores, variações nos estoques e custos de logística e outros custos.

O custo de frete inclui o custo das operações de logística administradas ou terceirizadas pela Empresa, compreendendo os custos de armazenamento, manuseio e frete incorridos até a disponibilização da mercadoria para venda.

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

|                       | <u>31.12.2021</u>           | <u>31.12.2020</u>           |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Custo das mercadorias | 3.529.814.019               | 3.269.888.542               |
| Custo com fretes      | 11.830.300                  | 5.727.230                   |
| Outros custos         | 28.165.832                  | 26.106.636                  |
|                       | <u><u>3.569.810.151</u></u> | <u><u>3.301.722.408</u></u> |

21. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

As despesas gerais e administrativas estão representadas por:

|  | <u>31.12.2021</u>         | <u>31.12.2020</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Gastos com pessoal                       | 359.497.171               | 360.271.798               |
| Manutenção                               | 47.783.140                | 57.456.104                |
| Gastos com veículos e deslocamentos      | 14.843.790                | 13.034.090                |
| Outras despesas gerais e administrativas | 30.634.427                | 15.396.320                |
| Alugueis                                 | 146.334.945               | 144.993.119               |
| Despesas com energia elétrica e serviços | 57.596.112                | 57.667.514                |
| Impostos e taxas                         | 23.211.996                | 15.675.349                |
| Despesas com seguros                     | 7.740.656                 | 9.758.222                 |
| Prestações serviços de terceiros         | 12.663.988                | 7.647.036                 |
| Despesas com assessorias e consultoria   | 5.082.639                 | 28.356.261                |
| Depreciações e amortizações              | 13.437.933                | 12.570.689                |
| Indenizações diversas                    | 1.397.362                 | 1.728.938                 |
|  | <u><u>720.224.159</u></u> | <u><u>724.555.440</u></u> |

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

#### 22. DESPESAS COMERCIAIS

As despesas com vendas estão representadas por:

|                         | <u>31.12.2021</u>        | <u>31.12.2020</u>        |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Propaganda audio visual | 40.646.746               | 39.655.690               |
| Propaganda impressa     | 23.440.571               | 30.881.485               |
| Campanhas               | 4.960.762                | 924.818                  |
| Patrocínios             | 530.000                  | 1.302.445                |
| Outras despesas         | 2.552.194                | -                        |
|                         | <u><u>72.130.273</u></u> | <u><u>72.764.438</u></u> |

#### 23. OUTRAS RECEITAS E (DESPESAS)

As outras receitas e (despesas) estão representadas por:

|   | <u>31.12.2021</u>        | <u>31.12.2020</u>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ganho na venda de ativo imobilizado       | 102.209                  | 2.041.365                |
| Recuperação de receitas                   | 5.095.244                | 4.919.332                |
| Receitas com outras vendas (i)            | 45.595.871               | 36.260.554               |
| Outras receitas                           | 24.131.430               | -                        |
| <b>Total de outras receitas</b>           | <u><u>74.924.754</u></u> | <u><u>43.221.251</u></u> |
| Perda na venda de ativo imobilizado       | -                        | (11.193)                 |
| Perdas com roubo                          | (34.906)                 | (45.918)                 |
| <b>Total de outras despesas</b>           | <u><u>(34.906)</u></u>   | <u><u>(57.111)</u></u>   |
| <b>Total de outra receitas e despesas</b> | <u><u>74.889.848</u></u> | <u><u>43.164.140</u></u> |

(i) Correspondem principalmente as receitas de Trademarketing - contratos firmados com fornecedores para locação de espaços especiais em lojas, como locação de pontas de gôndolas, ilhas e displays.

CONDOR SUPER CENTER LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

24. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro líquido está representado por:

|  | <u>31.12.2021</u>           | <u>31.12.2020</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Juros recebidos                            | 943.582                     | 1.000.969                   |
| Descontos obtidos                          | 2.062.451                   | 2.576.458                   |
| Rendimento aplicações financeiras e fundos | 1.435.143                   | 1.656.030                   |
| Outras receitas                            | 8.052.084                   | 19.884.201                  |
| <b>Total de Receitas Financeiras</b>       | <b><u>12.493.260</u></b>    | <b><u>25.117.658</u></b>    |
| Juros pagos                                | (94.200.673)                | (102.506.200)               |
| Descontos concedidos                       | (1.727.780)                 | (1.761.581)                 |
| Despesas bancárias                         | (6.677.851)                 | (1.058.729)                 |
| Outras despesas                            | (10.193.146)                | (51.644.987)                |
| <b>Total de Despesas Financeiras</b>       | <b><u>(112.799.450)</u></b> | <b><u>(156.971.497)</u></b> |
| <b>Resultado Financeiro Líquido</b>        | <b><u>(100.306.190)</u></b> | <b><u>(131.853.839)</u></b> |



## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

## 25. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A reconciliação da despesa de imposto de renda e de contribuição social, ajustada com as adições e exclusões previstas na legislação vigente, calculada com base nas respectivas alíquotas normais, está assim apresentada:

|  | 31.12.2021  | 31.12.2020  |
|--|-------------|-------------|
| Lucro Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social | 218.223.621 | 169.303.069 |
| ( + ) Adições  | 2.539.387   | 2.016.375   |
| Despesas Inedutíveis                                     | 393.881     | 323.868     |
| Doações Projetos Culturais                               | 1.075.506   | 882.507     |
| Doações Incentivo ao Esporte                             | 260.000     | 220.000     |
| Doações ao Fundo do Direito da Criança                   | 270.000     | 220.000     |
| Doações ao FMDPI   | 270.000     | 220.000     |
| Doações PRONON   | -           | 150.000     |
| Doações PRONAS   | 270.000     | -           |
| ( - ) Exclusões  | (732.632)   | (2.764.243) |
| (-) Exclusão com P&D - Lei do Bem                        | (732.632)   | (2.764.243) |
| ( = ) Lucro Real   | 220.030.376 | 168.555.201 |
| ( % ) IRPJ Alíquota 15%                                  | 33.004.556  | 25.283.280  |
| ( % ) IRPJ Adicional 10%                                 | 21.979.038  | 16.831.520  |
| ( - ) Incentivos Fiscais Projetos Culturais              | (1.075.506) | (882.507)   |
| ( - ) Incentivos Fiscais Esporte                         | (260.000)   | (220.000)   |
| ( - ) Incentivo Fiscal Criança e Juventude               | (270.000)   | (220.000)   |
| ( - ) Incentivo Fiscal FMDPI                             | (270.000)   | (220.000)   |
| ( - ) Incentivo Fiscal PRONON                            | -           | (150.000)   |
| ( - ) Incentivo Fiscal PRONAS                            | (270.000)   | -           |
| ( = ) IRPJ a Recolher                                    | 52.838.088  | 40.422.293  |
| ( % ) CSLL Adicional 9%                                  | 19.802.734  | 15.169.968  |
| ( = ) CSLL a Recolher                                    | 19.802.734  | 15.169.968  |
| ( = ) Total de despesas com IRPJ e CSLL do período       | 72.640.822  | 55.592.261  |

Para o exercício de 2021, a Empresa reduziu a base de cálculo para IRPJ e CSLL no montante de R\$ 732.632, referente ao incentivo fiscal a Pesquisa e Desenvolvimento de Inovação Tecnológica, fundamentada pela Lei 11.196/05, conhecida como a Lei do Bem.

Esse incentivo fiscal é programa instituído pelo Governo por meio do Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações, o qual busca estimular as empresas a realizar pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica concedendo como benefícios a exclusão dos gastos realizados no período de apuração com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica classificáveis como despesas operacionais pela legislação do Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

---

Além da despesa operacional, a Lei 11.196/05 dispõe ainda a exclusão do lucro líquido e da base de cálculo da CSLL o valor correspondente a 60% das despesas realizadas com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica no período. Tal exclusão pode chegar a 80% em função do número de empregados envolvidos na pesquisa e desenvolvimento.

A Empresa iniciou a utilização do incentivo fiscal a Pesquisa e Desenvolvimento de Inovação tecnológica em janeiro de 2019.

## 26. COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa tem por política contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes julgados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A Empresa realiza o gerenciamento de riscos para garantir a cobertura integral de seu ativo imobilizado e estoques.

## 27. EFEITOS DA COVID-19

Devido aos efeitos decorridos desde fevereiro de 2020 por conta da COVID-19, a Administração tem mantido reuniões diárias de um comitê responsável por avaliar a situação e seus impactos nas demonstrações contábeis da Companhia.

Tanto quanto viável, a empresa tem privilegiado reuniões virtuais em todos os seus departamentos, compreendendo reuniões intra e extraempresa.

Ao longo do tempo de enfrentamento da pandemia, operações comerciais foram liberadas, restringidas (parcialmente), além do fato de que os horários de funcionamento das lojas do Condor foram alterados por decretos estaduais e municipais.

Administração criou e tem mantido comitê de enfrentamento da crise, que é responsável pela avaliação da situação e dos impactos regulatórios (decretos estaduais e municipais), além dos movimentos de fornecedores e agentes de logística, que poderiam ter impacto direto na cadeia de suprimentos da Empresa, o que poderia causar eventual interrupção, parcial, em sua capacidade de geração de receitas.

## CONDOR SUPER CENTER LTDA.

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

---

Até o momento os impactos têm sido neutralizados pelas medidas tomadas no sentido de prevenir tais ocorrências, além de ter havido uma relativa manutenção da atividade, mesmo com pessoal reduzido em muitos momentos, e custos adicionais relativos às medidas de prevenção requeridas pelas autoridades.

Atenção especial tem sido dada à manutenção de preços relativos balanceados, devido à interrupção parcial de algumas cadeias produtivas e que acarretaram aumentos expressivos de preços, de forma pontual, tanto em alimentos como em outros itens, essenciais ou não. O Condor tem buscado manter o equilíbrio na relação preço-custo de seus itens de forma a manter tal equilíbrio financeiro.

\*\*\*\*