

Relatório da Administração

31 de dezembro de 2021



Neogrid



Mensagem da Administração

Mais um ano completo de desafios, evolução e aprendizado, mas acima de tudo, muito trabalho! Em 2021 completamos nosso primeiro ano como Companhia aberta, e nesse período a transformação da Neogrid foi impressionante. Mantivemos nosso compromisso e o foco nas pessoas, com atenção especial à segurança e bem-estar do nosso time, que sem dúvidas é o componente fundamental para o nosso sucesso.

Em meio às incertezas e desdobramentos da pandemia do COVID-19, que inevitavelmente impactam as relações de negócios B2B em razão de alterações em nível de consumo, inflação e disponibilidade de produtos, a Neogrid seguiu sendo um parceiro de alto valor para os clientes e demais participantes da extensa malha de empresas conectadas que fomos capazes de construir, o emprego de tecnologia de ponta se reafirmou como um perfeito aliado para a performance das operações, viabilizando aumento de vendas, redução de estoques, otimização de capital de giro, entre outros vários benefícios que os usuários e participantes do ecossistema Neogrid obtêm ao tomar decisões mais rápidas e assertivas, por meio das soluções ofertadas a partir da imensidão de dados que são gerados e transacionados entre as empresas conectadas que, com o cliente no foco dos negócios, colaboração, integração e inteligência, conseguem entrar no ritmo do consumo.

Nesse ano que passou, mesmo com um cenário repleto de desafios, já colhemos resultados da nossa estratégia de expansão, registramos recordes de receita e rentabilidade e nosso ARR cresceu 21,3%, mostrando a eficácia da estratégia de *go-to-market* e reorganização da estrutura comercial para aquisição de novos clientes, em conjunto com nossos avanços contínuos em *Customer Success*, para comprovadamente adicionar valor aos nossos clientes, o que resultou em bons números de expansão dentro da base atual, com *cross* e *up-sell*, e a manutenção dos nossos elevados níveis de retenção com 96,4% de recorrência de receita, mantendo margens saudáveis e geração de caixa mesmo em meio à aceleração que empregamos nos investimentos, para impulsionar nossas avenidas de crescimento. Vimos expansão tanto no Brasil como internacionalmente, onde as nossas operações cresceram em igual ou maior ritmo, impulsionadas pela atuação dos escritórios nos EUA e Europa, parceiros em mais de 20 países, além de uma satisfatória “carona” que pegamos com nossos clientes de atuação a nível global que encontram na Neogrid um grupo de soluções B2B *best in class* e desejam levar nossa tecnologia para suas operações mundo a fora, resultando assim em usuários da nossa plataforma em mais de 140 países diferentes.

Outra importante frente que priorizamos e aceleramos em 2021 foi a de inovação, nossos investimentos em P&D cresceram 32,5% e com isso avançamos em melhoria contínua da estrutura de sustentação de plataforma, qualidade e governança de dados, desenvolvimento de novas soluções e aplicação de novas tecnologias. Esses investimentos são mandatórios e fomentam a continuidade e aceleração do crescimento futuro para a Neogrid, gerando novas receitas e ganhos de eficiência operacional.

Nossa família aumentou! Estamos muito felizes pelas aquisições e investimentos em M&A que trouxemos para o ecossistema Neogrid em 2021. Com o ingresso de Smarket, Horus, Arker, Lett e Predify à nossa malha de negócios, expandimos nossos potenciais em todas as pontas e, além de trazer para a família Neogrid empresas que já faziam um ótimo trabalho, exploramos e favorecemos a exploração do alto potencial de crescimento acelerado dos negócios das adquiridas, a complementaridade de portfólio entre todos os novos membros de nossa família é algo extraordinário e amplia de forma muito interessante nosso campo de atuação e parceria com os clientes, temos um portfólio de soluções B2B mais amplo para seguir ajudando um número cada vez maior de empresas no mundo todo.

Mantivemos o foco na sustentabilidade, além de favorecer uma operação mais eficiente a partir da redução de desperdícios ao longo de toda a cadeia de valor de nossos clientes, investimos em iniciativas dentro da Neogrid e para a comunidade, reafirmamos nossa marca empregadora e o foco no nosso time com a renovação do selo *Great Place to Work*, o que nos conferiu inclusive a entrada no índice IGPTW da B3, e fomentamos ações sociais que vão desde programas de aprimoramento do ensino como o *TOC for education* até a distribuição de insumos e alimentação para a comunidade.

Por fim, em 2021 iniciamos um processo de transição da minha atuação na Neogrid, estou voltando para o México não apenas com alegria em ver o que o time que liderei foi capaz de construir nesses últimos anos, mas com a certeza de que levo um pouco de cada um comigo, essa experiência sem dúvidas marcou a minha história, e tenho certeza de que os próximos capítulos da Neogrid serão mágicos, fico muito feliz em ter participado do processo de sucessão e acredito que deixo a Companhia em ótimas mãos, Jean Klaumann é um profissional experiente e perfeitamente habilitado para liderar a Neogrid explorando o imenso potencial que ela tem, vem muito mais por aí!

Meus sinceros agradecimentos a todos os colaboradores, família, clientes, investidores e parceiros que estiveram conosco em 2021, fiquem bem e em segurança.

Eduardo Ragasol

CEO atuante em 2021

É com muito entusiasmo e gratidão que encaro esse novo desafio, a oportunidade de liderar a Neogrid é, além de uma grande responsabilidade, um combustível para buscarmos cada vez mais e criarmos capítulos incríveis para a Companhia, deixando um legado muito importante. Trago minha experiência e energia para contribuir nessa jornada, encontrei na Neogrid uma estrutura e time ímpares, em que confio para explorarmos o imenso potencial que temos, vejo na Neogrid uma empresa pioneira em entender a força do ecossistema de colaboração e integração do *supply chain*, que entrega isso de maneira extremamente competente inclusive internacionalmente. Seremos incansáveis na construção de uma plataforma de dados, conexões e soluções cada vez maior, inovando e levando a expertise da Neogrid para níveis mais elevados e abrangentes, vamos construir história e ajudar mais clientes a otimizar a gestão de seus negócios, impulsionando a marca Neogrid em conjunto com o sucesso dos clientes.

Agradeço à confiança do Conselho de Administração, do time Neogrid, dos clientes e do mercado, estou certo de que com a participação e colaboração de todos, somado a muito trabalho duro, vamos adicionar valor para a Neogrid e todos os *stakeholders*, obrigado!

Jean Carlo Klaumann

CEO eleito em 2022

1.0 Principais Indicadores

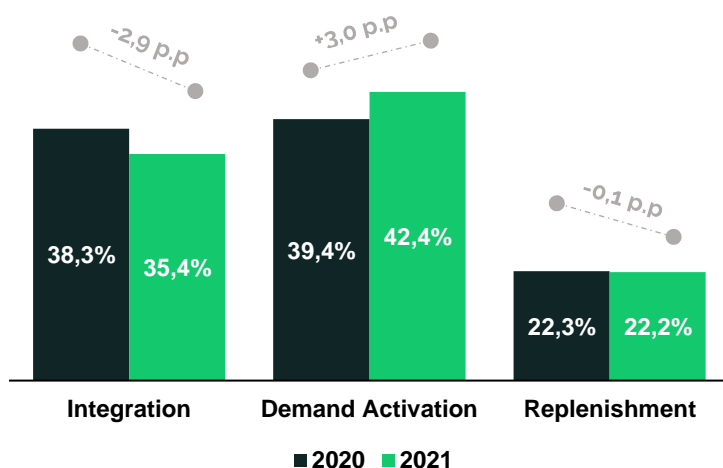
1.1 Indicadores de Resultado

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Indicadores de Resultados	2020	2021	Δ %
Receita líquida	212.581	245.604	15,5%
Receita Líquida Recorrente	201.650	236.667	17,4%
Receita Líquida Serviços	10.931	8.937	-18,2%
% Receita Recorrente	94,9%	96,4%	1,5 p.p.
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	12.359	14.610	18,2%
Margem Líquida (%)	5,8%	5,9%	0,1 p.p.
Ebitda	50.665	44.021	-13,1%
Margem Ebitda (%)	23,8%	17,9%	(5,9 p.p.)

A receita líquida registrou R\$ 245,6 milhões (+15,5% vs. 2020), contando com 96,4% de recorrência dos contratos SaaS, um avanço de 1,5 p.p. em relação ao mesmo período de 2020. O crescimento de receita seguiu a dinâmica de expansão da Companhia, que mantém um período médio de 90 meses referente aos contratos ativos junto aos clientes e explora oportunidades de expansão tanto com aquisição de novos clientes, como em operações de *cross* e *up-sell* na malha de empresas conectadas.

Breakdown de receita, por grupo de soluções:



As soluções de *Integration*, *Demand Activation* e *Replenishment* representaram 35,4%, 42,4% e 22,2%, respectivamente, da receita líquida total de 2021.

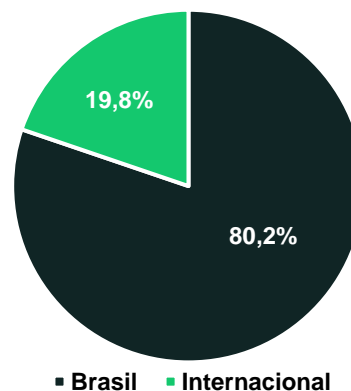
Em comparação ao ano de 2020, a solução de *Demand Activation* apresentou aumento de representatividade de 3,0 p.p. e a solução de *Replenishment* se manteve similar ao período anterior.

A solução de *Integration* apresentou redução maior de 2,9 p.p. na representatividade, em razão do ganho de participação das outras ofertas, que possuem maior nível de sofisticação, ticket médio e retenção.

A Neogrid possui presença internacional, por meio de escritórios próprios e parceiros comerciais entrega soluções para operações de clientes em mais de 140 países.

No ano de 2021 a participação dos negócios internacionais na receita consolidada da Companhia foi de 19,8%.

O faturamento em moeda estrangeira segue em expansão, com aquisição de novos clientes e expansão de projetos, como por exemplo a conectividade da Best Buy com seus fornecedores, nos Estados Unidos.



1.1.1 Rentabilidade

As dinâmicas de lucro líquido da Companhia apresentam efeitos não-caixa, majoritariamente relacionados às atividades de investimentos e aquisição de empresas, operações que compõem a estratégia de crescimento e expansão da Neogrid. Além dos efeitos contábeis não-caixa, a execução dos processos de M&A também incorrem em despesas extraordinárias, vide item **1.4.5**.

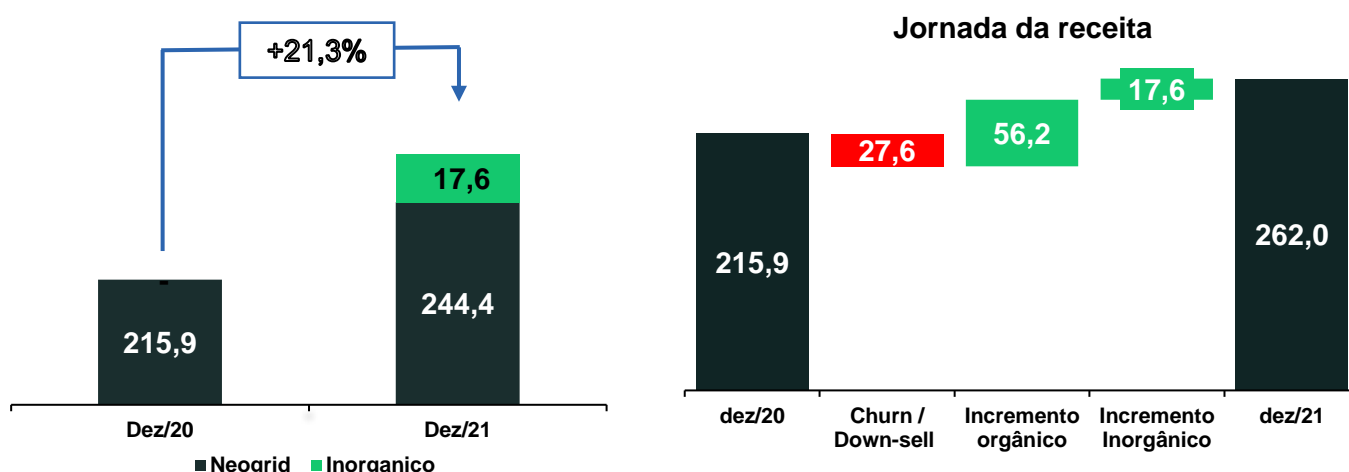
A Companhia registrou lucro líquido de R\$ 14,6 milhões (+18,2% vs. 2020) e margem líquida de 5,9% (+0,1 p.p. vs. 2020). Ao excluir os itens mencionados no parágrafo acima, como amortização de mais-valia e o Ajuste a Valor Presente dos investimentos, apurou-se Lucro Líquido Caixa de R\$ 29,9 milhões (+55,2% vs. 2020) e margem líquida caixa de 12,2% (+3,1 p.p vs. 2020).

O EBITDA apresenta efeitos da aceleração dos investimentos em P&D (vide item **1.4.3**), de despesas não recorrentes relacionadas à M&A e da consolidação de resultados das adquiridas, no 4T21 totalizou R\$ 12,5 milhões (-22,3% vs. 4T20), e a margem EBITDA foi de 18,6% (-9,1 p.p. vs. 4T20). No acumulado, o EBITDA registrou R\$ 44,0 milhões (-13,1% vs. 2020) e a margem EBITDA foi de 17,9% (-5,9 p.p.).

1.2 Receita Anual Recorrente (ARR) líquida – em milhões de reais

O ARR totalizou R\$ 262,0 milhões em dezembro de 2021, um crescimento de 21,3% em relação ao mesmo período do ano anterior. A expansão é resultado dos incrementos orgânicos com novos clientes, *cross/up-sell* e a receita das adquiridas, deduzidos os cancelamentos no período.

A Companhia adota estratégias de aceleração dos negócios a partir de sua base atual e com aquisição de novos clientes, além de investir continuamente nas frentes de *customer success* para manter um elevado nível de satisfação e retenção de contratos. Os cancelamentos do período são majoritariamente decorrentes de impactos nas relações comerciais entre os elos da cadeia de suprimentos, em que o fluxo entre compradores e vendedores é sujeito a variações geradas pelos níveis de consumo e outros fatores macroeconômicos e/ou estratégicos.



1.3 Lucro Bruto

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Resultado Bruto	2020	2021	Δ %
(+) Receita líquida de vendas	212.581	245.604	15,5%
(-) Custo dos serviços prestados	(73.638)	(82.199)	11,6%
(=) Lucro bruto	138.943	163.405	17,6%
Margem Bruta (%)	65,4%	66,5%	1,2 p.p.

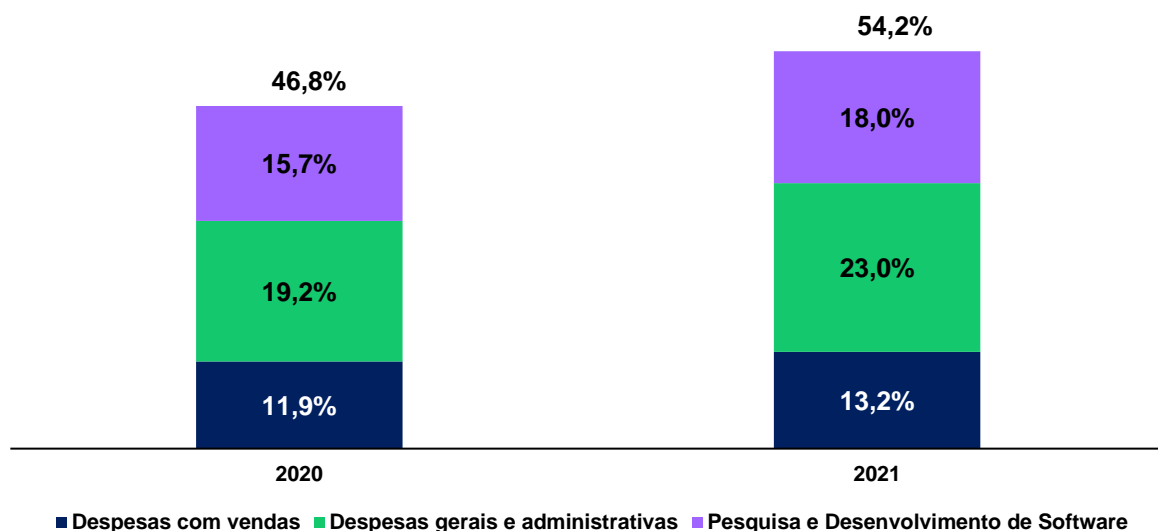
Em 2021 os custos totalizaram R\$ 82,2 milhões (+11,6% vs.2020) e a margem bruta registrou 66,5% (+1,2 p.p.). A melhora na margem bruta é resultado do avanço operacional da Companhia, cujo modelo se beneficia do *network effect*, apresentando ganhos de eficiência conforme o crescimento dos negócios.

1.4 Receitas e Despesas Operacionais

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

	2020	2021	Δ %
Receitas (despesas) operacionais	(105.007)	(136.372)	29,9%
Despesas com vendas	(25.275)	(32.451)	28,4%
Despesas gerais e administrativas	(40.711)	(56.499)	38,8%
Pesquisa e Desenvolvimento de Software	(33.319)	(44.148)	32,5%
Opções outorgadas reconhecidas	(5.159)	(391)	-92,4%
Outras receitas/(despesas) líquidas	(543)	(2.883)	430,9%
Lucro/(prejuízo) operacional	33.936	27.033	-20,3%

No ano o lucro operacional R\$ 27,0 milhões (-20,3% vs. 2020). Esta redução ocorreu, principalmente, devido às variações mencionadas a seguir:



1.4.1 Despesas com Vendas

As despesas com vendas da Companhia totalizaram R\$ 32,5 milhões (+28,4% vs. 2020) e representaram 13,2% da receita líquida total (+1,3 p.p vs. 2020). O aumento ocorreu, principalmente, devido a aumento dos times de marketing e comercial, seguindo a estratégia de crescimento da Companhia com aquisição de novos clientes.

1.4.2 Despesas Gerais e Administrativas

As despesas gerais e administrativas registraram em 2021 R\$ 56,5 milhões no acumulado de 2021 (+38,8% vs. 2020) e representaram 23,0% da receita líquida total (+3,9p.p. vs. 2020). O aumento ocorreu principalmente em razão de uma combinação de fatores considerando a inflação do período e a consolidação de despesas das companhias adquiridas.

Adicionalmente, ao longo de 2020 a companhia registrou provisões adicionais para possíveis gastos com desdobramentos e efeitos da pandemia do COVID-19, que não foram completamente realizadas, gerando uma reversão no fim do ano. Essa reversão resultou em um menor nível de despesas na comparação trimestral.

1.4.3 Pesquisa e Desenvolvimento

As despesas com pesquisa e desenvolvimento totalizaram R\$ 44,1 milhões no acumulado de 2021 (+32,5% vs. 2020) e representaram 18,0% da receita líquida total (+2,3p.p. vs. 2020). O aumento é decorrente da aceleração de investimento em tecnologia, a fim de obter ganhos com eficiência operacional e ofertar soluções inovadoras para o mercado. Esse aumento segue a estratégia de investimento da Companhia, com destinação de parte dos recursos do IPO para projetos de inovação e melhoria da plataforma tecnológica que sustenta as ofertas e operações, resultando em uma estrutura mais ágil e eficiente.

Estamos em aceleração do *roadmap* de desenvolvimento de soluções e projetos de melhoria, e continuamos investindo em projetos de segurança e governança de dados, resultando em uma estrutura mais robusta que garante elevado nível de *cyber security* para prevenção e defesa contra eventuais ataques à estrutura de tecnologia e dados.

1.4.4 Opções outorgadas reconhecidas

Em 2020, as despesas com planos de opções outorgadas foram antecipadas em função da abertura de capital da Companhia em dezembro de 2020, gerando impacto incremental no resultado de R\$ 5,1 milhões no ano. Impacto não existente em 2021.

1.4.5 Outras receitas/(despesas) líquidas

As outras receitas e despesas líquidas totalizaram R\$ 2,9 milhões em 2021 (+430,9% vs. 2020). Os principais fatores para o aumento no acumulado são decorrentes de despesas na execução dos processos de M&A e na recuperação de tributos.

1.5 Resultado Financeiro

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Resultado Financeiro	2020	2021	Δ %
Lucro/(prejuízo) operacional	33.936	27.033	-20,3%
Receitas financeiras	1.433	13.942	873,1%
Despesas financeiras	(10.981)	(13.324)	21,3%
AVP das Adquiridas em 2021	-	(2.608)	100,0%
Resultado Financeiro	(9.548)	(1.990)	-79,2%

O Resultado Financeiro totalizou uma despesa líquida em 2021 de R\$ 2,0 milhões (-79,2% vs. 2020). A geração de despesa financeira é resultado, principalmente, do ajuste a valor presente dos pagamentos futuros das empresas adquiridas durante o período de 2021.

Cumpra destacar que os recursos captados com o IPO tiveram sua liquidação ao fim de dezembro de 2020, portanto a posição de caixa aplicado nos primeiros onze meses de 2020 era sensivelmente menor, o que gera uma receita financeira superior em 2021.

1.6 Endividamento e Disponibilidades

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Endividamento e Disponibilidades	4T20	1T21	2T21	3T21	4T21	Δ %
(+) Caixa e Equivalentes	114.417	115.708	102.453	101.093	96.456	-15,7%
(+) Aplicações Financeiras de Curto Prazo	251.203	234.536	233.520	223.899	214.496	-14,6%
(=) Disponibilidades	365.620	350.244	335.973	324.992	310.952	-15,0%
(-) Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo	(34.322)	(26.417)	(26.279)	(26.757)	(26.487)	-22,8%
(-) Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	(86.149)	(75.643)	(69.239)	(63.460)	(57.029)	-33,8%
(=) Caixa (dívida) Líquido	245.149	248.184	240.455	234.775	227.436	-7,2%

A posição de disponibilidades da Companhia é de R\$ 311,0 milhões ao fim do 4T21, resultando um caixa líquido de R\$ 227,4 milhões. Cabe ressaltar que durante o exercício de 2021 ocorreu a liquidação de uma linha de crédito, bem como fortes investimentos em tecnologia, como mencionado anteriormente, contudo em termos de posição líquida não houve redução de disponibilidades.

1.7 Fluxo de Caixa

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

	2020	2021	Δ %
Lucro antes do imposto de renda	24.572	23.468	-4,5%
Itens que não afetam o caixa	32.462	19.747	(39,2%)
Variações no capital de giro	180	4.790	2.561,0%
Caixa gerado nas operações	57.214	48.005	(16,1%)
Conversão de Caixa Operacional (FCFF / Ebitda)	1,1x	1,1x	
Pagamento de juros sobre empréstimos/financ., arrendamentos e contingências	(7.958)	(6.521)	(18,1%)
Pagamento de dividendos	-	(2.941)	100,0%
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.537)	(5.074)	43,5%
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades operacionais	45.719	33.469	(26,8%)
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de financiamento	299.348	(45.254)	(115,1%)
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de investimento	(255.558)	(6.176)	(97,6%)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	24.908	114.417	359,4%
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	114.417	96.456	-15,7%

A geração de caixa operacional foi de R\$ 48,0 milhões no acumulado de 2021 (-16,1% vs. 2020). Além do evento de liquidez com o IPO em 2020, a Companhia apresentou elevado nível de conversão operacional de caixa em 2021, com a relação de *Free Cash Flow* / EBITDA de 1,1x no acumulado de 2021 mesma de 2020 e 1,2x no 4T21 (0,9x em 4T20).

2.0 Governança Corporativa

Novo mercado: em 2020 a Companhia aderiu ao Novo Mercado, segmento especial de listagem de governança corporativa da B3 que, adicionalmente à legislação e às normas da CVM aplicáveis, contempla regras de divulgação mais rigorosas e amplia as informações a serem divulgadas pelas companhias de capital aberto que adotem tais práticas diferenciadas de governança corporativa.

Administração: o Conselho de Administração da Neogrid é composto por 5 conselheiros, sendo 2 independentes, atendendo às definições do Novo Mercado. A diretoria executiva da Companhia é composta por 7 diretores. A lista com o nome, descrição de cargo e breve currículo dos conselheiros e diretores pode ser encontrada no Formulário de Referência da Companhia e no website ri.neogrid.com.

Comitê de Auditoria: tem por objetivo fornecer ao Conselho de Administração avaliações independentes, imparciais e tempestivas sobre a qualidade e efetividade do gerenciamento dos riscos e dos processos de governança, da adequação dos controles e do cumprimento das normas e regulamentos associados às operações da Companhia, inclusive o monitoramento e controle da qualidade das demonstrações financeiras e das informações trimestrais;

Comitê de Ética: responsável pela implementação, aplicação e monitoramento do funcionamento, cumprimento e da eficiência dos mecanismos e procedimentos descritos no Código de Conduta atuando em conjunto com as áreas de Recursos Humanos e Jurídico.

Comitê de Segurança da Informação: é responsável por avaliar o cumprimento da Lei Geral de Proteção de Dados (Lei nº 13.709/2018 – “LGPD”) por todos os profissionais da Companhia e de garantir proteção de todos os dados obtidos por ela.

Comitê de crise: diante do cenário de pandemia, a Companhia criou um Comitê de Crise que desenvolveu no período, diversas ações para o seu ecossistema, promovendo a responsabilidade social junto ao setor, à sociedade e aos colaboradores;

Comitê Gestor Financeiro: responsável pela análise e negociações com clientes e credores, sejam fornecedores, instituições financeiras ou outros.;

Política de Gerenciamento de Riscos: tem como referência (i) as diretrizes de governança corporativa do estatuto social da Companhia; (ii) as disposições constantes da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada; (iii) o Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa do IBGC (Código Brasileiro de Governança Corporativa); e (iv) o Regulamento do Novo Mercado da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”).

Declaração da Diretoria: a Diretoria da Neogrid Participações S.A., em atenção ao disposto nos incisos V e VI do Art. 25 da Instrução CVM 480/09, declara que revisou, discutiu e concordou com (i) as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes e (ii) as Demonstrações Financeiras referentes ao período de 31 de dezembro de 2021.

3.0 Relacionamento com os auditores independentes

Conforme Instrução CVM 381/03, informamos que a Companhia e suas controladas contrataram serviços de auditoria independente da empresa Price Waterhouse Coopers Auditores Independentes (PwC), incluindo:

- (i) serviços de auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021;
- (ii) revisão das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, contidas nos Formulários de Informações Trimestrais referente ao período de 2021, incluindo 31 de março, 30 de junho e 30 de setembro;

Ressalta-se que no período de 2021 não houve trabalhos realizados pela PwC que não envolvessem os serviços de auditoria externa para Exame das Demonstrações Financeiras Anual e trimestral.

A política da Companhia na contratação de serviços não relacionados à auditoria externa com os auditores independentes se fundamenta nos princípios que preservam sua independência. Esses princípios consistem nos padrões internacionalmente aceitos, em que o auditor não deve auditar seu próprio trabalho, não deve gerar conflitos de interesses e nem exercer funções gerenciais na entidade auditada.

Neogrid
Participações S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
31 de dezembro de 2021
e relatório do auditor independente

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas
Neogrid Participações S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Neogrid Participações S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Neogrid Participações S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Neogrid Participações S.A. e da Neogrid Participações S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

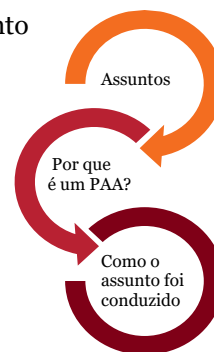
Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais Assuntos de Auditoria

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

Nossa auditoria para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi planejada e executada considerando as operações da Companhia e suas controladas e as principais transações ocorridas durante o exercício. Considerando este contexto, os Principais Assuntos de Auditoria estão descritos abaixo.



Porque é um PAA**Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria**

Combinações de negócios ocorridas durante o exercício (Nota 9)

Após cumpridas as condições precedentes, em 22 de março, 16 de setembro, 30 de setembro e 14 dezembro de 2021, a Companhia adquiriu o controle da Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda., Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda., Lett Serviços de Informação S.A. e Predify Tech Ltda., respectivamente. Essas transações se enquadram como combinações de negócios, contabilizadas de acordo com o método de aquisição.

A determinação do valor justo dos ativos adquiridos, passivos assumidos e a determinação dos ágios, envolveu julgamentos e estimativas relevantes da administração. Tais julgamentos e estimativas utilizam dados e premissas subjetivas, como previsões de fluxos de caixa futuros, taxas de desconto, dentre outras.

Os valores envolvidos, assim como uso de estimativas e julgamentos relevantes na mensuração dos ativos adquiridos e nos passivos assumidos, podem ter impacto relevante na determinação da alocação do preço de compra. Por isso, consideramos esse assunto como uma área de foco em nossa auditoria.

Nossos procedimentos de auditoria consideraram, entre outros, o entendimento dos processos estabelecidos pela administração, incluindo os modelos de cálculo para determinação da alocação do preço de compra. Avaliamos a razoabilidade da metodologia e discutimos as principais premissas adotadas na identificação e mensuração do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, comparando-as com informações históricas disponíveis, com dados observáveis de mercado e/ou do segmento de atuação e com os contratos de compra e venda da empresa adquirida.

Avaliamos a competência e objetividade dos especialistas externos contratados pela administração para a emissão dos laudos de alocação dos preços de compra nas combinações de negócios.

Checamos, ainda, os impactos contábeis e fiscais da mensuração a valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos na combinação de negócios, bem como efetuamos leitura das divulgações realizadas pela administração nas demonstrações financeiras.

Nossos procedimentos de auditoria demonstraram que os julgamentos e as premissas utilizadas pela administração no processo de identificação e mensuração do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos nas transações são adequados e as divulgações são consistentes com dados e informações obtidos.

Reconhecimento da receita (Notas 2.14 e 29)

Conforme notas explicativas 2.14 e 29, a Companhia reconhece a receita de vendas quando o controle sobre os serviços é transferido para os clientes e desde que não haja qualquer obrigação de desempenho não satisfeita que possa afetar a aceitação dos serviços.

A determinação do cumprimento das obrigações de desempenho requer análise detalhada dos termos e

Como resposta a esse assunto executamos, dentre outros, os seguintes procedimentos de auditoria:

- (i) Atualização do nosso entendimento do processo de faturamento e do ambiente de controles para o reconhecimento de receitas com prestação de serviços e das respectivas contas a receber.

Porque é um PAA

condições das vendas, além de envolver o uso do julgamento profissional por parte da administração, o que pode levar ao risco de reconhecimento inadequado do valor da receita e em momento incorreto.

Em função da magnitude e da sensibilidade do reconhecimento da receita, esse assunto permanece sendo um principal assunto de auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

- (ii) Selecionamos, em base amostral, transações de vendas ocorridas antes e depois da data de encerramento do exercício, de maneira a observar se as receitas provenientes dessas vendas foram reconhecidas no exercício correto de competência, considerando o período de ocorrência da prestação do serviço.
- (iii) Comparamos, em base de testes, lançamentos contábeis de receitas com prestação de serviços com contratos de clientes, notas fiscais emitidas e a efetiva prestação do serviço, bem como verificamos a liquidação financeira da transação.

Os resultados de nossos procedimentos nos proporcionaram evidências de auditoria de que o reconhecimento de receitas com a prestação de serviços atende o regime de competência, e que as divulgações estão consistentes com os dados e informações obtidas durante nossa auditoria.

Recuperabilidade dos ágios (Notas 2.6, 2.8, 5.1 e 18)

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentava em suas demonstrações financeiras o montante de R\$ 284.970 mil, referente aos ágios oriundos da aquisição de controladas.

A administração elabora, anualmente, teste para avaliar a necessidade de redução do ágio ao seu valor recuperável (teste de *impairment*).

Mantivemos a recuperabilidade dos ágios como um dos principais assuntos em nossa auditoria assim como foi em nossa auditoria do exercício anterior, devido à relevância do saldo do ágio e por envolver julgamentos críticos por parte da administração da Companhia, em relação, principalmente, às projeções de fluxos de caixa futuros relacionados às Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) às quais o ágio é alocado. Variações nas principais premissas utilizadas, como margem EBITDA, taxa de crescimento e taxa de desconto, entre outras, podem impactar significativamente os fluxos de caixa projetados e o valor recuperável do ágio, com o consequente impacto nas demonstrações financeiras.

Nossos procedimentos incluíram, entre outros:

- (i) Atualização do entendimento e avaliação da metodologia utilizada pela administração para projetar os fluxos de caixa descontados, principalmente no que se refere às taxas de crescimento das receitas e a determinação da taxa de desconto no período projetado e na perpetuidade, bem como comparação dos cálculos com as informações de mercado disponíveis, quando aplicável.
- (ii) Avaliação da coerência geral lógica e aritmética das projeções de fluxos de caixa futuros e avaliação da razoabilidade das premissas significativas: receita, custos e despesas e taxa de desconto.
- (iii) Recálculo da taxa de desconto considerando parâmetros de mercado.
- (iv) Recálculo do valor presente dos fluxos de caixa, bem como análise de sensibilidade para avaliar situações em que as variações resultariam na

Porque é um PAA**Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria**

eventual necessidade de registro de perda não reconhecida.

No contexto das demonstrações financeiras, consideramos que os critérios e premissas adotados pela administração no teste de *impairment* do ágio são adequados e consistentes com as divulgações em notas explicativas.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

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

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor

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

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

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

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International*



Neogrid Participações S.A.

Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações



Neogrid Participações S.A.

forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

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

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

Florianópolis, 11 de março de 2022

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Leandro Sidney Camilo da Costa
Contador CRC 1SP236051/O-7

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Balanco patrimonial

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020			31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	10a	56.744	65.836	96.456	114.417	Fornecedores e outras obrigações	19	3.812	3.798	11.566	8.427
Aplicações financeiras de curto prazo	10b	214.496	251.203	214.496	251.203	Empréstimos e financiamentos	20	24.270	32.134	26.487	34.322
Contas a receber de clientes	11	-	-	54.948	42.497	Obrigações sociais e trabalhistas	21	50	43	16.257	13.155
Tributos a recuperar	12	845	21	3.901	2.622	Impostos e contribuições a recolher	22	162	214	9.519	6.089
Adiantamentos		33	312	736	1.108	Outras contas a pagar	23	269	3.047	9.633	10.131
Despesas antecipadas	13	29	456	5.320	3.307	Obrigações por aquisição de investimentos	24	-	-	41.343	-
Outros créditos	14	-	2.652	532	3.826	Passivo de arrendamento	16	-	-	3.067	5.182
						Receitas diferidas	25	-	-	10.001	7.377
Total do ativo circulante		272.147	320.480	376.389	418.980	Total do passivo circulante		28.563	39.236	127.873	84.683
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos e financiamentos	20	44.424	72.273	57.029	86.149
Despesas antecipadas	13	-	-	259	478	Impostos e contribuições a recolher	22	-	-	193	-
Outros créditos	14	-	-	96	795	Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	-	66.419	33.732
Adiantamento para futuro aumento de capital		6.000	-	-	-	Obrigações por aquisição de investimentos	24	-	-	46.330	-
Investimentos	8	262.723	244.722	7.034	242	Provisão para contingências	26	-	-	470	370
Ativos de Direito de Uso de Arrendamento	16	-	-	8.417	9.477	Outras contas a pagar	23	-	-	11	-
Imobilizado	17	-	-	4.081	5.071	Partes relacionadas	27	-	24	-	-
Intangível	18	-	-	373.491	225.890	Passivo de arrendamento	16	-	-	3.574	2.330
Total do ativo não circulante		268.723	244.722	393.378	241.953	Total do passivo não circulante		44.424	72.297	174.026	122.581
						Total do passivo		72.987	111.533	301.899	207.264
Total do ativo		540.870	565.202	769.767	660.933	Patrimônio líquido	28				
						Capital social		469.908	469.908	469.908	469.908
						Gastos com emissões de Ações		(29.800)	(29.800)	(29.800)	(29.800)
						Ágio em transações de capital		(16.016)	(16.016)	(16.016)	(16.016)
						Ajustes acumulados de conversão		5.371	3.536	5.371	3.536
						Opções outorgadas		5.550	5.159	5.550	5.159
						Reservas de lucros		34.441	22.819	34.441	22.819
						Ações em Tesouraria		(1.571)	(1.937)	(1.571)	(1.937)
						Atribuído à participação dos acionistas controladores		467.883	453.669	467.883	453.669
						Participação dos acionistas não controladores		-	-	(15)	-
						Total do patrimônio líquido		467.883	453.669	467.868	453.669
						Total do passivo e patrimônio líquido		540.870	565.202	769.767	660.933

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita líquida de vendas	29	-	-	245.604	212.581
Custo dos serviços prestados	30	-	-	(82.199)	(73.638)
Lucro bruto		-	-	163.405	138.943
Despesas com vendas	30	-	-	(32.451)	(25.275)
Despesas gerais e administrativas	30	(5.138)	(1.564)	(56.499)	(40.711)
Pesquisa e desenvolvimento	30	-	-	(44.148)	(33.319)
Opções outorgadas reconhecidas	28e	(391)	(5.159)	(391)	(5.159)
Outros ganhos/(perdas) líquidos	31	(1)	(2)	(2.883)	(543)
Lucro (prejuízo) operacional		(5.530)	(6.725)	27.033	33.936
Receitas financeiras	32	11.812	131	13.942	1.433
Despesas financeiras	32	(7.838)	(6.266)	(15.932)	(10.981)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		3.974	(6.135)	(1.990)	(9.548)
Resultado de equivalência patrimonial	8	16.166	25.219	(1.575)	184
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		14.610	12.359	23.468	24.572
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	-	-	(5.074)	(3.537)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	-	(3.814)	(8.676)
Lucro líquido do exercício		14.610	12.359	14.580	12.359
Lucro atribuído aos acionistas da empresa controladora		14.610	12.359	14.610	12.359
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		-	-	(30)	-
Lucro líquido básico por ação (em reais)		0,0617	0,0731		
Lucro líquido diluído por ação (em reais)		0,0614	0,0730		

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	14.610	12.359	14.580	12.359
Outros componentes do resultado abrangente				
Variação cambial sobre investimentos no exterior (Nota 8)	1.835	1.461	1.835	1.461
Total do resultado abrangente do exercício	16.445	13.820	16.415	13.820
Atribuído aos acionistas controladores	16.445	13.820	16.445	13.820
Atribuído aos acionistas não controladores	-	-	(30)	-

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Atribuível aos acionistas da Controladora											
	Capital social	Gastos com emissões de Ações	Opções Outorgadas	Ações em Tesouraria	Reservas de lucros		Ágio em Transações de capital	Ajustes acumulados de conversão	Lucros		Participação de acionistas não controladores	Total
					Legal	Retenção			acumulados	Total		
Em 1º de janeiro de 2020	132.408	-	-	(342)	1.281	17.883	(16.016)	2.075	-	137.289	-	137.289
Resultado abrangente do exercício												
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	12.359	12.359	-	12.359
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 8)	-	-	-	-	-	-	-	1.461	-	1.461	-	1.461
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	-	-	-	-	1.461	12.359	13.820	-	13.820
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas												
Aumento de capital (Nota 28 (a))	337.500	-	-	-	-	-	-	-	-	337.500	-	337.500
Gastos com emissões de ações (Nota 28 (b))	-	(29.800)	-	-	-	-	-	-	-	(29.800)	-	(29.800)
Compras de ações (Nota 28 (d); (f))	-	-	-	(1.595)	-	(5.769)	-	-	-	(7.364)	-	(7.364)
Plano de outorga de ações (Nota 28 (e))	-	-	5.159	-	-	-	-	-	-	5.159	-	5.159
Destinação do lucro líquido do exercício												
Constituição de reserva legal (Nota 8 (c))	-	-	-	-	618	-	-	-	(618)	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 8 (d))	-	-	-	-	-	0	-	-	(2.935)	(2.935)	-	(2.935)
Transferência entre reservas	-	-	-	-	-	8.806	-	-	(8.806)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	337.500	(29.800)	5.159	(1.595)	618	3.037	-	-	(12.359)	302.560	-	302.560
Em 31 de dezembro de 2020	469.908	(29.800)	5.159	(1.937)	1.899	20.920	(16.016)	3.536	-	453.669	-	453.669
Resultado abrangente do exercício												
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	14.610	14.610	(30)	14.580
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 8)	-	-	-	-	-	-	-	1.835	-	1.835	-	1.835
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	-	-	-	-	1.835	14.610	16.445	(30)	16.415
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas												
Vendas de ações (Nota 28 (d); (f))	-	-	-	366	-	-	-	-	488	854	-	854
Plano de outorga de ações (Nota 28 (e))	-	-	391	-	-	-	-	-	-	391	-	391
Destinação do lucro líquido do exercício												
Constituição da reserva legal (Nota 28 (c))	-	-	-	-	730	-	-	-	(730)	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 28 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.476)	(3.476)	-	(3.476)
Transferência entre reservas	-	-	-	-	-	10.892	-	-	(10.892)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	391	366	730	10.892	-	-	(14.610)	(2.231)	-	(2.231)
Alterações nas participações em controladas que não resultam em perda do controle												
Participação dos não controladores proveniente de combinação de negócios (Nota 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Total das transações com acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Em 31 de dezembro de 2021	469.908	(29.800)	5.550	(1.571)	2.629	31.812	(16.016)	5.371	-	467.883	(15)	467.868

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda		14.610	12.359	23.468	24.572
Ajustes de					
Depreciação	17	-	-	1.187	1.345
Amortização	18	-	-	11.245	7.727
Depreciação e Amortização de Arrendamento	16	-	-	6.101	7.473
Alienação de Intangível	18	-	-	448	136
(Lucro) prejuízo da alienação de investimento em Controlada e Coligada	34a	-	-	(254)	-
(Lucro) prejuízo da alienação de imobilizado	34b	-	-	(616)	(101)
Outorga de ações	28e	391	5.159	391	5.159
Rendimento de aplicações financeiras	10b	(9.910)	-	(9.910)	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	11	-	-	578	2.326
Provisão para contingências	26	-	-	306	374
Resultado de equivalência patrimonial	8	(16.166)	(25.219)	1.575	(184)
Variação cambial de investidas localizadas no exterior	8	-	-	1.835	1.461
Provisão de juros e variação cambial sobre empréstimos	20	5.610	5.471	6.183	6.015
Provisão de juros sobre arrendamentos	16	-	-	678	731
Variações no capital circulante					
Contas a receber		-	-	(9.764)	(9.634)
Tributos a recuperar		(824)	50	1.724	9.251
Adiantamentos		279	(285)	411	38
Despesas antecipadas		427	(444)	(1.794)	535
Outros créditos		2.652	(2.652)	4.987	(164)
Arrendamentos	16	-	-	(35)	(851)
Fornecedores e outras contas a pagar		(521)	843	2.275	(776)
Obrigações sociais e trabalhistas		7	37	1.670	(1.360)
Impostos e contribuições a recolher		(52)	207	3.179	1.087
Provisões de custos e despesas		(2.778)	3.025	(487)	3.412
Receitas diferidas		-	-	2.624	(1.358)
Caixa gerado nas operações		(6.275)	(1.449)	48.005	57.214
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	20	(5.325)	(6.056)	(6.085)	(7.118)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	16	-	-	(230)	(663)
Pagamento de contingências	26	-	-	(206)	(177)
Pagamento de dividendos		(2.941)	-	(2.941)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(5.074)	(3.537)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais		(14.541)	(7.505)	33.469	45.719
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de imobilizado	17	-	-	(535)	(2.055)
Aquisição de intangível	18	-	-	(1.332)	(373)
Aquisição de investimento	8	-	-	(7.000)	-
Valor recebido pela venda de imobilizado	34b	-	-	1.357	490
Redução de capital em investida	8	-	12.287	-	-
Aporte de capital em investida	8	-	-	-	(58)
Dividendos recebidos	8	-	15.322	-	-
Resgate (aplicações) financeiras de curto prazo	10b	46.617	(251.203)	46.617	(251.203)
Caixa adquirido	9	-	-	1.527	-
Obrigações por aquisição de investimentos	24	-	(252)	(46.810)	(2.359)
Adiantamento para aumento de capital em controladas	8	(6.000)	-	-	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento		40.617	(223.846)	(6.176)	(255.558)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Emissão de ações	28a	-	337.500	-	337.500
Gastos com emissão de ações	28b	-	(29.800)	-	(29.800)
Captação de empréstimos	20	-	11.999	-	22.381
Pagamento de empréstimos	20	(35.998)	(17.669)	(38.455)	(17.005)
Pagamento de arrendamentos	16	-	-	(6.325)	(6.364)
Partes relacionadas		(24)	24	(1.328)	-
Venda de ações		854	-	854	-
Compra de ações		-	(7.364)	-	(7.364)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento		(35.168)	294.690	(45.254)	299.348
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10a	65.836	2.497	114.417	24.908
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	10a	56.744	65.836	96.456	114.417

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do valor adicionado

Exercícios findos em 31 de dezembro

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

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receitas	-	-	264.800	230.659
Prestação de serviços	-	-	268.267	232.162
Outras receitas	-	-	(2.889)	823
Provisão para perda esperada (constituição)	-	-	(578)	(2.326)
Insumos adquiridos de terceiros	(2.095)	(5.850)	(63.231)	(51.371)
Custos das mercadorias e serviços vendidos	-	-	(16.845)	(25.350)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.704)	(687)	(46.393)	(24.655)
Outras despesas	(391)	(5.163)	7	(1.366)
Valor adicionado bruto	(2.095)	(5.850)	201.569	179.288
Depreciação e amortização	-	-	(18.533)	(16.545)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	(2.095)	(5.850)	183.036	162.743
Valor adicionado recebido em transferência	27.978	25.350	12.367	1.617
Resultado de equivalência patrimonial	16.166	25.219	(1.575)	184
Receitas financeiras	11.812	131	13.942	1.433
Valor adicionado total a distribuir	25.883	19.500	195.403	164.360
Distribuição do valor adicionado	25.883	19.500	195.403	164.360
Pessoal	3.435	875	132.273	107.948
Remuneração direta	3.435	875	91.336	73.819
Benefícios	-	-	18.863	14.379
Comissões e repasses	-	-	16.141	14.740
FGTS	-	-	5.933	5.010
Impostos, taxas e contribuições	-	-	31.551	31.792
Federais	-	-	26.554	27.720
Municipais	-	-	4.997	4.072
Juros e aluguéis	7.838	6.266	16.999	12.261
Juros	7.838	6.266	15.932	10.981
Aluguéis	-	-	1.067	1.280
Remuneração de capitais próprios	14.610	12.359	14.580	12.359
Lucros retidos do exercício	14.610	12.359	14.580	12.359
Valor adicionado distribuído	25.883	19.500	195.403	164.360

As notas explicativas da administração são parte integrantes das demonstrações financeiras

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

1.1 Contexto operacional

A Neogrid Participações S.A ("Neogrid Participações" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede na cidade de Joinville, Estado de Santa Catarina, e tem por objeto social a participação em outras empresas ou sociedades, negócios e empreendimentos de qualquer natureza, desde que observadas as restrições contidas no seu Estatuto Social. A Companhia tem ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo (B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão).

A Companhia e suas controladas (conjuntamente, "o Grupo") tem por objetivo o desenvolvimento, licenciamento e implementação de softwares customizados para o gerenciamento e sincronização da cadeia de suprimentos; a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica e de treinamento; e a prestação de serviços de suporte técnico em informática, instalação, configuração e manutenção de softwares e bancos de dados.

A "Neogrid Participações" possui as seguintes controladas e coligadas:

Razão Social	Sede	Obs	Controladas			
			Participação Direta		Participação Indireta	
			2021	2020	2021	2020
Neogrid Informática Ltda	BRA	(a)	100,00%	100,00%		
Neogrid Netherlands B.V. (anteriormente Neogrid Netherlands Holding B.V.)	HOL	(b)			100,00%	100,00%
Neogrid North America LLC.	EUA	(c)	100,00%	100,00%		
Neogrid Europe Ltd	UK	(d)			100,00%	100,00%
Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda (1)	BRA	(e)			100,00%	
Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda (2)	BRA	(f)			100,00%	
Lett Serviços de Informação S.A. (3)	BRA	(g)			100,00%	
Predify Tech Ltda (4)	BRA	(h)			51,10%	

Razão Social	Sede	Obs	Coligadas			
			Participação Direta		Participação Indireta	
			2021	2020	2021	2020
R&B Rastreabilidade Brasil S.A. (5)	BRA	(i)				5,78%
GRG Inovações e Tecnologia S.A. (6)	BRA	(j)			24,14%	

- (1) Empresa adquirida em 22/03/2021 pela controlada Neogrid Informática Ltda
(2) Empresa adquirida em 16/09/2021 pela controlada Neogrid Informática Ltda
(3) Empresa adquirida em 30/09/2021 pela controlada Neogrid Informática Ltda
(4) Empresa com controle adquirido em 14/12/2021 pela controlada Neogrid Informática Ltda
(5) A R&B Rastreabilidade Brasil S.A. foi coligada da Neogrid Informática Ltda até 08/12/2021
(6) A GRG Inovações e Tecnologia S.A. tornou-se coligada da Neogrid Informática Ltda a partir de 20/07/2021

(a) Neogrid Informática Ltda ("Neogrid Informática")

Tem por objeto social o desenvolvimento, licenciamento e implementação de softwares customizados para o gerenciamento e sincronização da cadeia de suprimentos; a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica e de treinamento; a prestação de serviços de suporte técnico em informática, instalação, configuração e manutenção de softwares e bancos de dados; e a participação em outras Empresas comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(b) Neogrid Netherlands B.V. (“Netherlands”)

Empresa sediada na Holanda, anteriormente atuando como holding da "Neogrid Netherlands B.V". Após a incorporação da Neogrid Netherlands BV, a Neogrid Netherlands Holding BV teve sua razão social alterada para Neogrid Netherlands BV, passando a ser empresa operacional.

(c) Neogrid North America LLC. (“Neogrid N.A.”)

Empresa sediada nos EUA com subsidiária no Reino Unido, que fornece soluções em SCS – *Supply Chain Synchronization* com uma atuação global.

(d) Neogrid Europe Ltd (“Neogrid UK”)

Empresa sediada no Reino Unido, que fornece soluções em SCS – *Supply Chain Synchronization* com uma atuação global.

(e) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda (“Smarket”)

Empresa sediada em Florianópolis, que atua no ramo de desenvolvimento, comercialização e implementação de softwares de gestão e criação de ofertas e *trade*.

(f) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda (“Arker”)

Empresa sediada em São Paulo, que atua no ramo de desenvolvimento e licenciamento de softwares de *Trade Promotion Management*.

(g) Lett Serviços de Informação S.A. (“Lett”)

Empresa sediada em Belo Horizonte, que atua no ramo de desenvolvimento e licenciamento de softwares de *Trade Marketing* Digital.

(h) Predify Tech Ltda (“Predify”)

Empresa sediada em São Carlos, que atua no ramo de desenvolvimento de softwares para monitoramento de preços, gestão de precificação e precificação dinâmica.

(i) R&B Rastreabilidade Brasil S.A. (“R&B”)

Empresa sediada em São Paulo, que fornece soluções para o rastreamento da produção e do consumo de medicamentos por meio de tecnologia de captura, armazenamento e transmissão eletrônica de dados.

(j) GRG Inovações e Tecnologia S.A. (“Horus”)

Empresa sediada no Rio de Janeiro, que atua no ramo de inteligência de mercado, com plataforma de dados de consumo incluindo preços, produtos, marcas, categorias, volume e presença no ponto de venda.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Impactos causados pela pandemia da COVID-19

A Companhia continua em monitoramento constante sobre os possíveis impactos decorrentes da pandemia da COVID-19, gerenciando todas as medidas adotadas durante o ano de 2020, que incluem:

Entre as medidas adotadas pela Companhia destacam-se:

- (i) criação de Comitê de Crise, acionado por demanda, que desenvolve diversas ações para o seu ecossistema, promovendo a responsabilidade social junto ao setor, à sociedade e aos colaboradores;
- (ii) adoção da prática de trabalho remoto via *home office* para todas suas unidades, bem como avaliação e preparação do retorno gradual no formato híbrido e voluntário dos colaboradores aos escritórios, em segurança, com base nas orientações dos oficiais de saúde das cidades nas quais possui unidades;
- (iii) promoção de ações remotas voltada a gestão de saúde integral, incluindo momentos de ginástica laboral, meditação, telemedicina, entre outros;
- (iv) redução significativa das viagens nacionais e internacionais, com retomada gradual para públicos específicos e respeitando as medidas de segurança; e
- (v) criação de Comitê Gestor Financeiro para análise e negociações com clientes e credores, sejam fornecedores, instituições financeiras ou outros.

Destacamos que a Companhia não adotou no período, medidas de redução salarial e de jornada dos seus colaboradores, nem promoveu reduções de equipes fora do curso normal de suas operações.

A Companhia avaliou durante a crise, a extensão e a duração das medidas adotadas pelos governos nos países em que a Companhia e suas controladas operam, os possíveis efeitos diretos e indiretos do Coronavírus sobre seus negócios, resultados operacionais e condição financeira. Os impactos nos resultados operacionais são considerados, na avaliação da Companhia, imateriais, sendo a receita operacional afetada em aproximadamente 1% da receita anual. Cabe destacar que, dado ao modelo de negócios da Companhia ser Software as a Service - SaaS, 95% da sua receita corresponde à subscrição, ou seja, mensalidade de uso das soluções, gerando um impacto positivo e de estabilidade nas projeções e situação financeira da Companhia.

Além dos itens destacados acima, a Companhia vem monitorando de perto os riscos de liquidez e de crédito e não identificou impacto nos *covenants*.

1.2 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na Nota 2.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de combinação de negócios e certos instrumentos financeiros os quais são ajustados para refletir a mensuração ao valor justo.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas, e também o exercício de julgamento por parte da administração do Grupo no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 5.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pelo Conselho de Administração, em 11 de março de 2022.

(a) Demonstrações financeiras individuais

As demonstrações financeiras individuais da Controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Pelo fato de que as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas nas demonstrações financeiras individuais, a partir de 2014, não diferem do IFRS aplicável às demonstrações financeiras separadas, uma vez que ele passou a permitir a aplicação do método de equivalência patrimonial em controladas, coligadas e joint ventures nas demonstrações separadas, elas também estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)). Essas demonstrações individuais são divulgadas em conjunto com as demonstrações financeiras consolidadas.

(b) Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e conforme as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)).

(c) Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

(d) Arredondamento de valores

Todos os valores divulgados nas demonstrações financeiras e notas foram arredondados com a aproximação de milhares de reais, salvo indicação contrária.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

2.1 Consolidação

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

As empresas controladas incluídas na consolidação estão descritas na Nota 1.1. As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

(a) Controladas

Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos e passivos contingentes assumidos para a aquisição de controladas em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. A Companhia reconhece a participação não controladora na adquirida, tanto pelo seu valor justo como pela parcela proporcional da participação não controlada no valor justo de ativos líquidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre a Companhia e o Grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

(b) Transações com participações de não controladores

A Companhia trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos da Companhia. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de não controladores também são registrados diretamente no patrimônio líquido, na conta "Ajustes de avaliação patrimonial".

(c) Coligadas

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle, geralmente por meio de uma participação societária de 20% a 50% dos direitos de voto.

Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo seu valor de custo. O investimento da Companhia em coligadas inclui o ágio identificado na aquisição, líquido de qualquer perda por *impairment* acumulada. Ver Nota 2.8 sobre *impairment* de ativos não financeiros, incluindo ágio.

A participação da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas é reconhecida na demonstração do resultado e a participação nas mutações das reservas é reconhecida nas reservas da Companhia. Quando a participação da Companhia nas perdas de uma coligada for igual ou superior ao valor contábil

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

do investimento, incluindo quaisquer outros recebíveis, a Companhia não reconhece perdas adicionais, a menos que tenha incorrido em obrigações ou efetuado pagamentos em nome da coligada.

Os ganhos não realizados das operações entre a Companhia e suas coligadas são eliminados na proporção da participação da Companhia. As perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das coligadas são alteradas, quando necessário, para assegurar consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

Se a participação societária na coligada for reduzida, mas for retida influência significativa, somente uma parte proporcional dos valores anteriormente reconhecidos em outros resultados abrangentes será reclassificada para o resultado, quando apropriado.

Os ganhos e as perdas de diluição, ocorridos em participações em coligadas, são reconhecidos na demonstração do resultado.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

(a) Conversão em moeda estrangeira

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras de cada uma das empresas do Grupo são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (a "moeda funcional").

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação do Grupo.

Para as controladas localizadas no exterior a Administração estabelece que devem ser utilizadas como moedas funcionais, conforme tabela no item (b) abaixo, sendo que as demonstrações financeiras serão convertidas para o Real na data de fechamento conforme o IAS 21/CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis, sendo os seus ativos e passivos são convertidos para Reais pela taxa de câmbio das datas de fechamento dos balanços e os resultados convertidos para Reais pelas taxas médias mensais dos períodos.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira.

As atualizações da conta de investimentos decorrente de variação cambial são reconhecidas em ajuste cumulativo de conversão para moeda estrangeira no patrimônio líquido.

(b) Empresas do Grupo com moeda funcional diferente da moeda de apresentação

Os resultados e a posição financeira de todas as entidades (nenhuma das quais tem moeda de economia hiperinflacionária), cuja moeda funcional é diferente da moeda de apresentação, são convertidos na moeda de apresentação, como segue:

- (i) Os ativos e passivos de cada balanço patrimonial apresentado são convertidos pela taxa de fechamento da data do balanço.
- (ii) As receitas e despesas de cada demonstração do resultado são convertidas pelas taxas de câmbio médias mensais.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(iii) Todas as diferenças de câmbio resultantes são reconhecidas como um componente separado no patrimônio líquido, na conta "Ajustes de avaliação patrimonial".

Na consolidação, as diferenças de câmbio decorrentes da conversão do investimento líquido em operações no exterior e de empréstimos são reconhecidas no patrimônio líquido. Quando uma operação no exterior é parcialmente alienada ou vendida, as diferenças de câmbio que foram registradas no patrimônio são reconhecidas na demonstração do resultado como parte de ganho ou perda da venda.

Ágio e ajustes de valor justo, decorrentes da aquisição de uma entidade no exterior, são tratados como ativos e passivos da entidade no exterior e convertidos pela taxa de fechamento.

As seguintes controladas e coligadas têm moeda funcional diferente da moeda da Controladora:

Empresa	País	Moeda Funcional
Neogrid Netherlands B.V.	Holanda	Euro
Neogrid North America LLC.	EUA	Dólar Americano
Neogrid Europe Ltd	Reino Unido	Libra Esterlina

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

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

2.4 Ativos financeiros

2.4.1 Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- (i) Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- (ii) Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes.

2.4.2 Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

2.4.3 Compensação de instrumentos financeiros

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

2.4.4 Mensuração

No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado. Os ativos financeiros com derivativos embutidos são considerados, em sua totalidade, ao determinar se os seus fluxos de caixa consistem apenas em pagamento do principal e de juros.

(a) Instrumentos de dívida

A mensuração subsequente de títulos de dívida depende do modelo de negócio da Companhia para gestão do ativo, além das características do fluxo de caixa do ativo. A Companhia classifica seus títulos de dívida de acordo com as três categorias de mensuração a seguir:

- (i) Custo amortizado - os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outras receitas e despesas juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.
- (ii) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes - os ativos que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais e para venda dos ativos financeiros quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Mudanças no valor contábil são registradas em outros resultados abrangentes, exceto pelo reconhecimento dos ganhos ou perdas por *impairment*, receita com juros e ganhos e perdas cambiais, os quais são reconhecidos na demonstração do resultado. Quando o ativo financeiro é baixado, os ganhos ou perdas cumulativas que haviam sido reconhecidos em outros resultados abrangentes são reclassificados do patrimônio líquido para o resultado e reconhecidos em outras receitas e despesas. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Os ganhos e as perdas cambiais são apresentados em outras receitas e despesas e as despesas de *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.
- (iii) Valor justo por meio do resultado - os ativos que não atendem os critérios de classificação de custo amortizado ou de valor justo por meio de outros resultados abrangentes são mensurados ao valor justo por meio do resultado. Eventuais ganhos ou perdas em um investimento em título de dívida que

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

seja subsequentemente mensurado ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos no resultado e apresentados líquidos em outras receitas e despesas, no período em que ocorrerem.

(b) Instrumentos patrimoniais

A Companhia subsequentemente mensura, ao valor justo, todos os investimentos patrimoniais. Quando a administração da Companhia escolher apresentar, ao valor justo, os ganhos e perdas com investimentos patrimoniais em outros resultados abrangentes, não haverá reclassificação subsequente dos ganhos e perdas ao valor justo para o resultado após a baixa do investimento. Os dividendos desses investimentos continuam a ser reconhecidos, no resultado, como outras receitas quando o direito de a Companhia receber pagamentos é estabelecido.

As variações no valor justo dos ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidas em outras receitas e despesas na demonstração do resultado quando aplicável. As perdas por *impairment* (e a reversão dessas perdas) em investimentos patrimoniais mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes não têm uma divulgação separada das outras mudanças no valor justo.

2.4.5 *Impairment*

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

2.5 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia e suas controladas. A Companhia e suas controladas mantém as contas a receber de clientes com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, essas contas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, deduzidas das provisões para perdas. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

A Companhia utiliza para a provisão de créditos de liquidação duvidosa de contas a receber uma matriz considerando sua experiência histórica de perdas por faixa de vencimentos, tanto de vencidos e a vencer. As possíveis alterações de cenário momentâneo de ambiente econômico de mercado são avaliadas considerando seus efeitos na matriz histórica de provisão de perdas, sendo adequado os níveis reconhecendo quando entendido pela Administração. São reconhecidas também para provisão para perdas clientes com alteração significativa em relação ao risco de crédito esperadas como vitalícias em cada data-base. A Administração acredita que o risco relativo às contas a receber de clientes em geral é minimizado pelo fato de a composição de clientes da Companhia e suas controladas ser diluída.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

2.6 Ativos intangíveis

(a) Ágio

O ágio resulta da aquisição de controladas e representa o excesso da (i) contraprestação transferida; (ii) do valor da participação de não controladores na adquirida; e (iii) do valor justo na data da aquisição de qualquer participação patrimonial anterior na adquirida em relação ao valor justo dos ativos líquidos identificáveis adquiridos. Caso o total da contraprestação transferida, a participação dos não controladores reconhecida e a participação mantida anteriormente medida pelo valor justo seja menor do que o valor justo dos ativos líquidos da controlada adquirida, no caso de uma compra vantajosa, a diferença é reconhecida diretamente na demonstração do resultado.

(b) Marcas e patentes

As marcas registradas e as patentes adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo custo histórico. As marcas registradas e as patentes adquiridas em uma combinação de negócios são reconhecidas pelo valor justo na data da aquisição. Posteriormente, as marcas e patentes, avaliadas com vida útil definida, são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas e das patentes durante sua vida útil estimada de 10 anos.

(c) Relações contratuais com clientes

As relações contratuais com clientes, adquiridas em uma combinação de negócios, são reconhecidas pelo valor justo na data da aquisição. As relações contratuais com clientes têm vida útil finita e são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada usando o método linear durante a vida esperada da relação com o cliente.

(d) Softwares

As licenças de *softwares* são capitalizadas com base nos gastos incorridos para adquirir os *softwares* e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses gastos são amortizados durante a vida útil estimada dos *softwares* de 5 anos.

Por não atenderem aos critérios de capitalização, os custos associados à manutenção e desenvolvimento de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

2.7 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, e também pode incluir transferências do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas qualificados como referentes à compra de imobilizado em moeda estrangeira. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

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 a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	<u>Anos</u>
Equipamentos de informática	5
Móveis e utensílios	10
Benfeitorias em imóveis locados	10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas e despesas, líquidas" na demonstração do resultado.

2.8 *Impairment* de ativos não financeiros

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável (*impairment*). As revisões de *impairment* do ágio são realizadas anualmente ou com maior frequência se eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem um possível *impairment*.

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

Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Para fins desse teste, o ágio é alocado para as Unidades Geradoras de Caixa ou para os grupos de Unidades Geradoras de Caixa que devem se beneficiar da combinação de negócios da qual o ágio se originou, e são identificadas de acordo com o segmento operacional.

Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sido ajustados por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data do balanço. *Impairment* de ágio reconhecido no resultado do exercício não é revertido.

2.9 Contas a pagar aos fornecedores

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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

2.10 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.

2.11 Provisões

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

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

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

2.12 Benefícios à empregados

(a) Participação nos resultados

O valor atual das obrigações de planos de participação nos resultados aos colaboradores diretos, sejam celetistas ou estatutários, depende de uma série de fatores que são determinados com base em metodologia da administração, que utiliza uma série de premissas. Entre as premissas usadas na determinação do valor de participação nos resultados, está principalmente o atingimento de patamares mínimos de crescimento e de geração de resultado operacional. Outras premissas como função, desempenhos departamentais e cultura da Companhia são fatores para determinar o valor de participação nos resultados.

(b) Remuneração com base em ações

A Companhia possui um plano de remuneração com base em ações, aprovado em janeiro de 2020, destinado às pessoas chave (“Elegíveis”) da Companhia, como contraprestação por instrumentos de patrimônio líquido (opções) da Companhia.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A Companhia mensura o custo de transações liquidadas com ações aos Elegíveis, baseada no valor justo das opções na data da sua outorga, excluindo o impacto de quaisquer condições de aquisição de direitos com base unicamente no tempo de permanência do beneficiário, cujo valor é reconhecido como despesa.

Na data de cada balanço, a Companhia revisa suas estimativas da quantidade de opções que terão seus direitos adquiridos, considerando as condições de aquisição não relacionadas ao mercado e as condições por tempo de serviço. A Companhia reconhece o impacto da revisão das estimativas iniciais, se houver, na demonstração do resultado, com contrapartida no patrimônio líquido.

2.13 Capital social

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

2.14 Reconhecimento da receita

(a) Receitas de prestação de serviços

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia e suas controladas. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre as empresas da Companhia e suas controladas.

A Companhia e suas controladas reconhecem a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades, conforme descrição a seguir. A Companhia e suas controladas baseiam suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

A Companhia e suas controladas auferem receita, principalmente advinda de serviços de subscrição e, também dos serviços com a implantação das soluções Neogrid.

As receitas são reconhecidas quando:

- (i) Da disponibilização do *software* ao cliente;
- (ii) Seu valor pode ser mensurado de forma confiável (conforme os termos do contrato);
- (iii) Todas as obrigações de desempenho tenham sido cumpridas; e
- (iv) É provável que os benefícios econômicos sejam gerados em favor da Companhia.

A receita de subscrição é cobrada mensalmente, sendo que a Companhia oferta suas soluções no modelo SaaS – *Software as a Service* no qual os clientes acessam a plataforma das soluções Neogrid. A receita de subscrição pode ser precificada de forma fixa ou variável de acordo com métricas acordadas em contratos com os clientes. A receita de serviço de implantação é reconhecida contabilmente à medida da entrega do projeto ao cliente.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Receitas faturadas que não atingem os critérios de reconhecimento mencionados acima são revertidas em contas redutoras de receita, em contrapartida das contas do passivo circulante (receitas diferidas) e apropriadas ao resultado na medida que atendam os critérios de reconhecimento.

(b) Receitas financeiras

A receita de juros de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é incluída nos ganhos/(perdas) líquidos de valor justo com esses ativos. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva é reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira de juros.

A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas).

(c) Receitas de dividendos

Os dividendos são recebidos de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os dividendos são reconhecidos como outras receitas no resultado quando o direito de receber o pagamento é estabelecido. Isso se aplica mesmo se forem pagos em relação a lucros pré-aquisição, a menos que os dividendos representem claramente a recuperação de uma parcela do custo de um investimento. Diante disso, os dividendos são reconhecidos em outros resultados abrangentes caso se relacionem a um investimento mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

2.15 Imposto de Renda e Contribuição social corrente e diferido

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

O encargo de Imposto de Renda e a Contribuição Social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço dos países em que as entidades do Grupo atuam e geram lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Grupo nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O Imposto de Renda e a 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 a Contribuição Social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

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 a Contribuição Social diferidos ativo 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 são reconhecidos sobre as diferenças temporárias decorrentes dos investimentos em controladas, exceto quando o momento da reversão das diferenças temporárias seja controlado pelo Grupo, e desde que seja provável que a diferença temporária não será revertida em um futuro previsível.

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 relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

2.16 Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. O dividendo mínimo anual obrigatório, assegurado aos acionistas da Companhia, é igual a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

2.17 Subvenções governamentais

A controlada Neogrid Software (incorporada pela controlada Neogrid Informática em 01/07/2020) foi beneficiada pela concessão de subvenção econômica junto à Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP no exercício de 2014, no montante de R\$ 6.135 com previsão de finalização para execução do Projeto denominado “Neogrid PaaS” (estrutura de nuvem, promovendo ferramentas para o *deploy* automático, automação, alocação automática de recursos, ferramentas de análise e acompanhamento da execução da aplicação em cima de uma camada PaaS), caracterizados como subvenções governamentais, a qual não exige qualquer contrapartida por parte da Neogrid Software, conforme demonstrado na Nota 20.

As subvenções governamentais são reconhecidas quando há razoável segurança de que foram cumpridas as condições estabelecidas no contrato de concessão de subvenção econômica, e atendimento ao cronograma de desembolsos próprios contidos no plano de trabalho.

As parcelas correspondentes à realização do referido projeto, são reconhecidas da seguinte forma:

- Mantida no ativo, sob a rubrica de outros créditos; relacionadas as despesas já incorridas, conforme cronograma e relatório de apontamento de horas;

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

- . Os valores mantidos no ativo, são reconhecidos em contrapartida da conta de rubrica de despesas de pessoal, no resultado do exercício;
- . Conforme a fruição do projeto e a respectiva apresentação dos demonstrativos de desembolsos próprios da Companhia junto à FINEP, ocorrem as respectivas transferências dos recursos, e neste momento, ocorrem as baixas dos valores mantidos no ativo em contrapartida da rubrica caixa e equivalentes de caixa.

A referida subvenção foi considerada como sendo para custeio, portanto, quando ocorre a apuração do resultado do exercício, tais valores compõem a conta de reservas de lucros/prejuízos acumulados no patrimônio líquido da Companhia.

2.18 Arrendamentos

Em vigor desde 1º de janeiro de 2019, a IFRS 16, refletida no pronunciamento CPC 06 (R2) – Operações de arrendamento mercantil introduz um modelo único de arrendamento, substituindo as normas anteriores de classificação entre arrendamento mercantil operacional e financeiro. O pronunciamento busca determinar se um contrato contém um acordo de arrendamento ou se é um contrato de serviços. No caso do primeiro, o arrendatário deverá reconhecer os ativos, que devem ser depreciados, bem como os passivos oriundos de um arrendamento.

Um arrendamento é definido como um contrato, ou parte de um contrato, que transmite o direito de usar um ativo (ativo subjacente) por um período de tempo, em troca de uma contraprestação. Na aplicação da norma, os seguintes requisitos são avaliados:

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

O Grupo aluga alguns imóveis em prédios comerciais para a instalação de suas operações, além de equipamentos de informática. Em geral, os contratos de aluguel são realizados por períodos fixos de três a cinco anos, porém eles podem incluir opções de prorrogação.

Os contratos são avaliados no momento da sua formatação para determinar se contém um acordo de arrendamento ou simplesmente uma prestação de serviços.

Os ativos e passivos provenientes de um arrendamento são inicialmente mensurados ao valor presente, descontados utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento. Caso essa taxa não possa ser prontamente determinada, a taxa incremental de empréstimo do arrendatário é utilizada, sendo esta a taxa que o arrendatário teria que pagar em um empréstimo para obter os fundos necessários para adquirir um ativo de valor semelhante, em um ambiente econômico similar, com termos e condições equivalentes.

Os ativos de direito de uso geralmente são depreciados ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois o menor. Se o Grupo estiver razoavelmente certo de que irá exercer uma opção de compra, o ativo do direito de uso é depreciado ao longo da vida útil do ativo subjacente.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

3. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não existem novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1º de janeiro de 2021, que na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia e suas controladas.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2021. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). Não é esperado que essas alterações de normas impactem significativamente o resultado ou o patrimônio líquido a ser divulgado pela Companhia e suas controladas nos próximos períodos.

- **Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado"**: em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.
- **Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"**: em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.
- **Alteração ao IFRS 3 "Combinação de Negócios"**: emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º. de janeiro de 2022.
- **Aprimoramentos anuais – ciclo 2018-2020**: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º. de janeiro de 2022:
 - (i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.
 - (ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
 - (iii) IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

4. Consolidação

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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

As empresas controladas incluídas na consolidação estão descritas na Nota 8 e as políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas estão descritas na seção 2.1.

5. Estimativas e julgamentos críticos

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.

5.1 Estimativas e premissas críticas

Com base em premissas, a Companhia 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 social, estão contempladas a seguir.

(a) Teste de *impairment* do ágio

Anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (*impairment*) no ágio, de acordo com a política contábil apresentada na Nota 2.8. Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas (Nota 18).

6. Gestão de risco financeiro

6.1 Fatores de risco financeiro

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

A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros, tais como aplicações, recebíveis e empréstimos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

(a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e juros, têm nos ganhos da Companhia e suas controladas ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Todas estas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Diretoria.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(i) Risco cambial

Os riscos cambiais decorrem da possibilidade de perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem os passivos decorrentes de empréstimos e compromissos de compra em moeda estrangeira ou que reduzam os ativos decorrentes de valores a receber em moeda estrangeira.

Algumas controladas da Companhia atuam internacionalmente e estão expostas ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas como dólar americano (USD), Libra Esterlina (GBP) e Euro (EUR). A Companhia atua para que sua exposição líquida seja mantida em nível aceitável de acordo com limites definidos pela Administração.

Apresentamos a seguir os impactos que seriam gerados por mudanças nas variáveis de riscos pertinentes às quais a Companhia está exposta no final do exercício. As variáveis de riscos relevantes são sua exposição à flutuação de moedas estrangeiras, substancialmente do dólar norte-americano, da libra esterlina e do euro. A Administração considerou para o cenário provável, as taxas de câmbio projetadas pelo Banco Central para o ano 2021, e a partir deste, quatro cenários com deterioração de 10% e 20% para mais e para menos, da variável de risco.

O efetivo comportamento dos saldos das correspondentes contas, demonstrado na análise de sensibilidade, como caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, poderão oscilar pelas atividades normais da Companhia e de suas controladas.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	Risco	Provável	+10%	+20%	-10%	-20%	
Ativos						R\$	5,60	R\$ 6,16	R\$ 6,72	R\$ 5,04	R\$ 4,48
Caixa e											
Equivalentes de Caixa	USD 3.703	USD 1.544	R\$ 20.665	R\$ 8.024	Dólar						
Contas a Receber	USD 424	USD 420	R\$ 2.366	R\$ 2.183	Dólar						
Outros Ativos	USD 2	USD 3	R\$ 10	R\$ 13	Dólar						
	USD 4.129	USD 1.967	R\$ 23.041	R\$ 10.220		R\$ 81	R\$ 2.393	R\$ 4.705	R\$ (2.232)	R\$ (4.544)	
Passivos											
Contas a Pagar	USD 383	USD 432	R\$ 2.135	R\$ 2.246	Dólar						
	USD 383	USD 432	R\$ 2.135	R\$ 2.246		R\$ 7	R\$ 222	R\$ 436	R\$ (207)	R\$ (421)	
Efeito Líquido	USD 3.746	USD 1.534	R\$ 20.906	R\$ 7.974		R\$ 74	R\$ 2.171	R\$ 4.269	R\$ (2.025)	R\$ (4.123)	
Ativos						R\$	7,55	R\$ 8,31	R\$ 9,06	R\$ 6,80	R\$ 6,04
Caixa e											
Equivalentes de Caixa	GBP -	GBP 587	R\$ -	R\$ 4.167	Libra Esterlina						
Contas a Receber	GBP -	GBP -	R\$ -	R\$ -	Libra Esterlina						
Outros Ativos	GBP -	GBP 77	R\$ -	R\$ 544	Libra Esterlina						
	GBP -	GBP 663	R\$ -	R\$ 4.711		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Passivos											
Contas a Pagar	GBP -	GBP 4	R\$ -	R\$ 26	Libra Esterlina						
	GBP -	GBP 4	R\$ -	R\$ 26		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Efeito Líquido	GBP -	GBP 660	R\$ -	R\$ 4.685		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Ativos						R\$	6,34	R\$ 6,97	R\$ 7,61	R\$ 5,71	R\$ 5,07
Caixa e											
Equivalentes de Caixa	EUR 938	EUR 790	R\$ 5.928	R\$ 5.041	Euro						
Contas a Receber	EUR 284	EUR 466	R\$ 1.794	R\$ 2.974	Euro						
Outros Ativos	EUR -	EUR -	R\$ -	R\$ -	Euro						
	EUR 1.222	EUR 1.257	R\$ 7.722	R\$ 8.015		R\$ 23	R\$ 798	R\$ 1.572	R\$ (751)	R\$ (1.526)	
Passivos											
Contas a Pagar	EUR 8	EUR 159	R\$ 53	R\$ 1.015	Euro						
	EUR 8	EUR 159	R\$ 53	R\$ 1.015		R\$ -	R\$ 6	R\$ 11	R\$ (5)	R\$ (11)	
Efeito Líquido	EUR 1.214	EUR 1.098	R\$ 7.669	R\$ 7.000		R\$ 23	R\$ 792	R\$ 1.561	R\$ (746)	R\$ (1.515)	
Efeito Líquido Geral						R\$ 97	R\$ 2.963	R\$ 5.830	R\$ (2.771)	R\$ (5.638)	

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(ii) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas são representados por caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, contas a pagar, empréstimos e financiamentos e debêntures que estão atrelados à variação do CDI, TJLP e IPCA, os quais estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, ou pelo valor justo quando aplicável, em 31 de dezembro 2021 e 31 de dezembro de 2020.

Os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação de:

- (i) Certificado do Depósito Interbancário (CDI) para as aplicações financeiras e fundos de investimentos de renda fixa e as debêntures emitidas em 2019; e
- (ii) IPCA para financiamento junto ao FINEP – Financiadora de Estudos e Projetos.

Análise de sensibilidade dos ativos financeiros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras, às quais a Companhia e suas controladas estavam expostas na data base de 31 de dezembro de 2021, foram definidos 03 cenários diferentes para risco de diminuição do CDI. Com base no índice acumulado até dezembro de 2021, que foi de 11,50% ao ano, e este definido como cenário I provável; a partir deste, foram de 10% (cenário II) e 20% (cenário III).

			2021		
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Aplicação Financeira Consolidada	279.204	Redução CDI (ano)	11,50%	10,0%	20,0%
<i>Receita Financeira</i>			<i>R\$ 32.108</i>	<i>R\$ 28.898</i>	<i>R\$ 25.687</i>

Análise de sensibilidade dos passivos financeiros

Com o objetivo de verificar a sensibilidade do indexador nas dívidas às quais a Companhia está exposta na data base de 31 de dezembro de 2021, foram definidos três cenários diferentes. Com base nos valores dos indicadores de CDI e IPCA vigentes em 31 de dezembro de 2021, foi definido o cenário provável (cenário I) para o ano de 2021 e, a partir dele, calculadas variações de 10% (cenário II) e 20% (cenário III).

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração incidência de tributos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para 2021. A data base utilizada para os financiamentos foi 31 de dezembro de 2021, projetando os índices para um ano e verificando a sua sensibilidade em cada cenário.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

			2021		
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Capital de Giro - Debentures <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 68.694	Aumento CDI + 2,8% a.a.	14,62% R\$ 10.043	10,0% 16,08% R\$ 11.046	20,0% 17,54% R\$ 12.049
Capital de Giro - Folha <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 114	Aumento 3,75% a.a.	3,75% R\$ 4	10,0% 4,13% R\$ 5	20,0% 4,50% R\$ 5
Capital de Giro - Pronampe <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 48	Aumento SELIC + 1,27% a.a	12,92% R\$ 6	10,0% 14,21% R\$ 7	20,0% 15,50% R\$ 7
Capital de Giro – BDMG <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 709	Aumento 6,3% a.a	6,30% R\$ 45	10,0% 6,93% R\$ 49	20,0% 7,56% R\$ 54
Financiamentos FINEP <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 13.916	Aumento TJLP 4,5% a.a	9,76% R\$ 1.358	10,0% 10,73% R\$ 1.493	20,0% 11,71% R\$ 1.630
Financiamento - BNDES <i>Despesa Financeira estimada</i>	R\$ 35	Aumento 3,72% a.a	3,72% R\$ 1	10,0% 4,09% R\$ 1	20,0% 4,46% R\$ 2

(b) Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia e suas controladas sofrerem perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise das situações financeira e patrimonial de seus clientes. Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	Consolidado	
	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	96.456	114.417
Aplicações financeiras de curto prazo	214.496	251.203
Contas a receber de clientes	54.948	42.497
Total	365.900	408.117

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(c) Risco de liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e suas controladas para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Companhia e suas controladas mantêm saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia e suas controladas investem o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Controladora			
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	30.458	27.700	21.024	-
Fornecedores e outras obrigações	3.629	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2020				
Empréstimos	36.395	63.629	12.942	-
Fornecedores e outras obrigações	3.798	-	-	-
	Consolidado			
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	33.253	30.585	26.220	6.563
Fornecedores e outras obrigações	11.383	-	-	-
Passivo de arrendamento	3.411	2.353	1.381	-
Em 31 de dezembro de 2020				
Empréstimos	39.221	68.490	17.601	7.698
Fornecedores e outras obrigações	8.427	-	-	-
Passivo de arrendamento	5.468	2.371	105	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(d) Risco operacional

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

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração.

6.2 Gestão de capital

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

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida. Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Total dos empréstimos (Nota 20)	68.694	104.407	83.516	120.471
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 10a)	(56.744)	(65.836)	(96.456)	(114.417)
Menos: aplicações financeiras (Nota 10b)	(214.496)	(251.203)	(214.496)	(251.203)
Dívida líquida	(202.546)	(212.632)	(227.436)	(245.149)
Total do patrimônio líquido	467.883	453.669	467.883	453.669
Total do capital	265.337	241.037	240.447	208.520
Índice de alavancagem financeira - %	-76%	-88%	-95%	-118%

O capital não é administrado ao nível da Controladora, somente ao nível consolidado.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

6.3 Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

O Grupo mensura instrumentos financeiros a valor justo em cada data de fechamento do balanço patrimonial. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração.

A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá: (i) no mercado principal para o ativo ou passivo; ou (ii) na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo.

Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações financeiras são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita abaixo, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

- Nível 1 — Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração;
- Nível 2 — Técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável;
- Nível 3 — Técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

Para ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras ao valor justo de forma recorrente, o Grupo determina se ocorreram transferências entre níveis da hierarquia, reavaliando a categorização (com base na informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo como um todo) no fim de cada período de divulgação.

7. Apresentação de informações por segmento

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais da Companhia. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho do segmento operacional, é a Diretoria Executiva. A Diretoria Executiva toma suas decisões operacionais e estratégicas observando os resultados consolidados, ou seja, possui um único segmento operacional, o de *software*.

A estratégia de atuação por meio de ofertas através de uma única plataforma integrada das soluções Neogrid para a sincronização automática da cadeia de suprimentos, é a principal vantagem competitiva e decisiva da Companhia, ofertando soluções SaaS – *Software as a Service*, com geração predominantemente de receita de subscrição de acesso à plataforma de soluções Neogrid.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

8. Investimentos

(a) Composição dos investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Investimentos avaliados por equivalência patrimonial	262.723	244.722	113	242
Ágio sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	864	-
Mais valia sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	4.424	-
IR/CS diferidos ativos sobre mais valia	-	-	1.633	-
	262.723	244.722	7.034	242

Investimento na GRG Inovações e Tecnologia S.A. (“Horus”)

Em 20 de julho de 2021, a controlada Neogrid Informática adquiriu participação de 24,14% na Horus, além de adquirir opções de compra de participação societária para deter 51% e 100%, com vencimentos em 18 e 30 meses, respectivamente, contados a partir da Operação. Desta forma, a Horus é classificada como uma coligada indireta, e a aquisição no valor total de R\$ 7.000 pagos na data da aquisição, representa um ágio de R\$ 5.667 (R\$ 864 de ágio e R\$ 4.803 de mais valia de ativos). As variações no resultado da coligada serão contabilizadas através do método de equivalência patrimonial

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(b) Resumo das informações financeiras

O quadro abaixo apresenta um resumo das informações financeiras das controladas (principais e com participação não controladora relevante) e coligadas.

(i) Balanço patrimonial sintético

	Controladas						Coligadas		
	Diretas		Indiretas				Indiretas		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Circulante									
Ativo	62.218	24.771	9.166	171	3.099	4.780	37	-	1.341
Passivo	(77.693)	(10.155)	(7.451)	(775)	(733)	(2.348)	(156)	-	(1.123)
Ativo Circulante Líquido	(15.475)	14.616	1.715	(604)	2.366	2.432	(119)	-	218
Não Circulante									
Ativo	401.067	15.681	548	398	-	406	87	-	268
Passivo	(153.017)	(149)	(225)	(838)	-	(741)	-	-	(25)
Ativo Não Circulante Líquido	248.050	15.532	323	(440)	-	(335)	87	-	243
Patrimônio Líquido	232.575	30.148	2.038	(1.044)	2.366	2.097	(32)	-	461

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

	Diretas		Controladas					Coligadas	
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Indiretas					Indiretas	
	2020	2020	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
Circulante									
Ativo	77.026	15.867	8.173	-	-	-	-	278	-
Passivo	(31.146)	(10.455)	(4.760)	-	-	-	-	(173)	-
Ativo Circulante Líquido	45.880	5.412	3.413	-	-	-	-	105	-
Não Circulante									
Ativo	243.939	15.167	257	-	-	-	-	4.085	-
Passivo	(63.722)	(1.955)	-	-	-	-	-	-	-
Ativo Não Circulante Líquido	180.217	13.212	257	-	-	-	-	4.085	-
Patrimônio Líquido	226.098	18.624	3.670	-	-	-	-	4.190	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(ii) Demonstração sintética do resultado

	Controladas							Coligadas		
	Diretas			Indiretas				Indiretas		
	Neogrid Software	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Receitas	-	187.700	24.499	24.374	3.820	2.497	2.706	9	-	739
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	-	11.645	10.096	12.121	(1.854)	203	(2.584)	(61)	-	(4.893)
Despesa de IR e CS	-	(5.164)	(411)	(2.896)	(45)	(373)	-	-	-	(157)
Lucro líquido/(prejuízo)	-	6.481	9.685	9.225	(1.899)	(170)	(2.584)	(61)	-	(5.050)

	Controladas							Coligadas		
	Diretas			Indiretas				Indiretas		
	Neogrid Software	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
Receitas	37.290	134.310	28.352	12.376	-	-	-	-	1.530	-
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	6.695	15.353	13.851	6.228	-	-	-	-	(185)	-
Despesa de IR e CS	(3.464)	(7.216)	-	(1.533)	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido/(prejuízo)	3.231	8.137	13.851	4.695	-	-	-	-	(185)	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(iii) Demonstração sintética do resultado abrangente

	Diretas			Controladas Indiretas				Coligadas Indiretas		
	Neogrid Software	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Lucro líquido/(prejuízo)	-	6.481	9.685	9.225	(1.899)	(170)	(2.584)	(61)	-	(5.050)
Outros resultados abrangentes	-	(4)	1.839	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	-	6.477	11.524	9.225	(1.899)	(170)	(2.584)	(61)	-	(5.050)

	Diretas			Controladas Indiretas				Coligadas Indiretas		
	Neogrid Software	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020
Lucro líquido/(prejuízo)	3.231	8.137	13.851	4.695	-	-	-	-	(185)	-
Outros resultados abrangentes	-	323	1.138	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	3.231	8.460	14.989	4.695	-	-	-	-	(185)	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(iv) Reconciliação das informações financeiras dos investimentos

	Controladora			Consolidado		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	R&B	Horus*	Total dos Investimentos
Participação no capital votante % Informações em 31 de dezembro	100%	100%	-	0,00%	24,14%	-
Capital subscrito e integralizado	210.000	39.331	249.331	-	8.112	8.112
Patrimônio líquido	232.575	30.148	262.723	-	461	461
Resultado do exercício	6.481	9.685	16.166	-	(5.050)	(5.050)
Movimentação dos Investimentos:						
No início do exercício	226.098	18.624	244.722	242	-	242
Aquisição (Alienação) de ações	-	-	-	(266)	1.333	1.067
Ágio na aquisição de ações	-	-	-	-	5.667	5.667
IR/CS diferidos ativos sobre mais valia	-	-	-	-	1.633	1.633
Redução de capital	-	-	-	-	-	-
Incorporação	-	-	-	-	-	-
Dividendos recebidos (distribuídos)	-	-	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	6.481	9.685	16.166	24	(1.599)	(1.575)
Ajustes acumulados de conversão	(4)	1.839	1.835	-	-	-
No final do exercício	232.575	30.148	262.723	-	7.034	7.034

* Horus corresponde a razão social GRG Inovações e Tecnologia S.A.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

				Controladora 2020	Consolidado 2020
	Neogrid Informática	Neogrid Software	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	R&B
Participação no capital votante %	100%	100%	100%	-	5,78%
Informações em 31 de dezembro					
Capital subscrito e integralizado	210.000	-	39.331	249.331	13.473
Patrimônio líquido	226.098	-	18.624	244.722	4.190
Resultado do período	8.137	-	13.851	21.988	(185)
Movimentação dos Investimentos:					
No início do exercício	207.156	34.860	3.635	245.651	-
Ajustes reflexos	(1.735)	1.735	-	-	-
Aumento (Redução) de capital	(12.287)	-	-	(12.287)	58
Incorporação	30.264	(30.264)	-	-	-
Dividendos recebidos (distribuídos)	(5.760)	(9.562)	-	(15.322)	-
Resultado de equivalência patrimonial	8.137	3.231	13.851	25.219	184
Ajustes acumulados de conversão	323	-	1.138	1.461	-
No final do período	226.098	-	18.624	244.722	242

Os investimentos em controladas e coligadas estão avaliados pela equivalência patrimonial.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

9. Combinação de negócios

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

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

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

A Companhia mensura o ágio como o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e passivos assumidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.

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

(a) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda

Aquisição efetuada em 22 de março de 2021, pela controlada Neogrid Informática da totalidade do capital social e dos direitos de subscrição ou opção de compra de quotas dos investidores da empresa adquirida. O preço da aquisição envolve: (i) o pagamento de R\$ 8.500 efetuado no dia 23 de abril de 2021 (data do fechamento); (ii) parcela adicional findo o período de 360 dias a partir da data do fechamento, limitada ao mesmo valor da primeira e (iii) pagamento de até R\$ 10.000 a título de *Earn Out* observando disposições contratuais, sendo que os pagamentos serão feitos de forma parcelada entre 2021 e 2023.

A Administração considerou que o valor a ser contabilizado como melhor estimativa do valor justo da obrigação é de R\$ 24.453 (R\$ 16.798 fixo + R\$ 7.655 *Earn Out*), sendo R\$ 8.500 no curto prazo (parcela fixa) e R\$ 15.953 no longo prazo (R\$ 8.298 fixo + R\$ 7.655 *Earn Out*). Eventuais variações do valor efetivamente pago de *Earn Out* serão apropriadas diretamente contra o resultado do período em que for identificada a divergência.

A operação está em linha com a estratégia da Companhia, agregando a solução à plataforma de empresas conectadas, ampliando o portfólio de ofertas inteligentes ao ecossistema de varejo e indústrias com as ferramentas desenvolvidas pela Smarket, explorando sinergias e potencial de crescimento orgânico junto aos participantes da malha Neogrid, justificando assim o ágio de R\$ 19.563.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

	Mensuração Inicial 22/03/2021	Avaliação 95,66% 30/06/2021	Ajustes 30/06/2021	Avaliação 100% 30/09/2021	Ajustes 30/09/2021	Avaliação 100% 31/12/2021	Ajustes 31/12/2021
Contraprestação							
Contraprestação	26.000	26.000	-	26.000	-	26.000	-
Ajuste a valor presente	-	(2.030)	(2.030)	(2.030)	-	(1.547)	483
Instrumentos patrimoniais emitidos	120	120	-	120	-	120	-
Total da contraprestação	26.120	24.090	(2.030)	24.090	-	24.573	483
Disponibilidades	90	90	-	179	89	179	-
Contas a receber de clientes	170	170	-	167	(3)	167	-
Adiantamentos	4	4	-	1	(3)	1	-
Impostos a Recuperar	55	55	-	55	-	55	-
Outras Contas a Receber	27	27	-	-	(27)	-	-
Imobilizado	78	78	-	80	2	80	-
Relacionamento contratual com o cliente (incluído em intangíveis) (Nota 18)	2.779	753	(2.027)	787	34	787	-
Tecnologia (incluídas em intangíveis) (Nota 18)	6.949	9.045	2.097	9.455	410	9.455	-
Fornecedores	(30)	(30)	-	(28)	2	(28)	-
Empréstimos e Financiamentos	(242)	(242)	-	(236)	6	(236)	-
Obrigações Sociais	(251)	(251)	-	(344)	(93)	(344)	-
Obrigações Tributárias	(334)	(334)	-	(296)	38	(296)	-
Mútuo	(1.242)	(1.312)	(70)	(1.328)	(16)	(1.328)	-
Total de ativos líquidos identificáveis	8.053	8.053	-	8.492	439	8.492	-
IR e CS Diferidos	(3.307)	(3.331)	(26)	(3.482)	(151)	(3.482)	-
Ágio	21.374	19.368	(2.004)	19.080	(288)	19.563	483
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto) + Ágio	26.120	24.090	(2.030)	24.090	-	24.573	483

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

O valor justo de relacionamento contratual com o cliente foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

O valor justo de tecnologia foi estimado aplicando-se o método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

Os ajustes ocorreram pela conclusão do Laudo de Avaliação, onde o valor total da contraprestação foi trazido a valor presente, além da realocação entre os intangíveis de mais valia e um ajuste na mensuração inicial da rubrica de mútuo.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(b) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda

Em 16 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu através da sua controlada Neogrid Informática a totalidade do capital social da Arker, bem como dos direitos de subscrição ou opção de compra de quotas dos investidores da empresa adquirida. O preço da aquisição envolve: (i) o pagamento de R\$ 20.000 efetuado no dia 16 de setembro de 2021 (data do fechamento); (ii) parcela adicional findo o período de 360 dias a partir da data do fechamento, no valor de R\$ 5.558 e (iii) pagamento de até R\$ 32.100 a título de *Earn Out* observando disposições contratuais, sendo que os pagamentos serão feitos de forma parcelada entre 2021 e 2025.

A Administração considerou que o valor a ser contabilizado como melhor estimativa do valor justo da obrigação é de R\$ 45.778 (R\$ 25.460 fixo + R\$ 20.318 *Earn Out*), sendo R\$ 25.460 (parcela fixa) e R\$ 4.040 (*Earn Out*) no curto prazo e R\$ 16.278 no longo prazo (*Earn Out*). Eventuais variações do valor efetivamente pago de *Earn Out* serão apropriadas diretamente contra o resultado do período em que for identificada a divergência.

A operação é um passo relevante para a estratégia de crescimento inorgânico da Companhia, a integração da Arker no ecossistema da Neogrid possui um elevado potencial sinérgico, em que a complementaridade das ofertas compõe um portfólio mais abrangente e que se beneficia dos dados e conexões da plataforma Neogrid, justificando assim o ágio de R\$ 26.025.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição.

	Mensuração Inicial 16/09/2021	Avaliação 31/12/2021	Ajustes 31/12/2021
Contraprestação			
Contraprestação	55.358	55.358	-
Ajuste a valor presente	(8.079)	(9.580)	(1.501)
Total da contraprestação	47.279	45.778	(1.501)
Disponibilidades	270	270	-
Contas a receber de clientes	1.070	1.070	-
Adiantamentos	3	3	-
Relacionamento contratual com o cliente (incluído em intangíveis) (Nota 18)	1.393	3.179	1.786
Tecnologia (incluídas em intangíveis) (Nota 18)	14.397	25.483	11.086
Fornecedores	(127)	(127)	-
Empréstimos e Financiamentos	(316)	(316)	-
Obrigações Sociais	(15)	(15)	-
Obrigações Tributárias	(49)	(49)	-
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto)	16.626	29.498	12.872
IR e CS Diferidos	(5.369)	(9.745)	(4.376)
Ágio	36.022	26.025	(9.997)
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto) + Ágio	47.279	45.778	(1.501)

O valor justo de relacionamento contratual com o cliente foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

O valor justo de tecnologia foi estimado aplicando-se o método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

Os ajustes ocorreram pela conclusão do Laudo de Avaliação, onde o valor total da contraprestação foi trazido a valor presente, além da realocação entre os intangíveis de mais valia.

(c) Lett Serviços de Informação S.A.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu através da sua controlada Neogrid Informática a totalidade do capital social da Lett, bem como dos direitos de subscrição ou opção de compra de quotas dos investidores da empresa adquirida.

O preço da aquisição envolve: (i) aumento de capital da Companhia pelo exercício da opção de recompra estabelecida no Termo de Transação Referente aos Contratos de Mútuo Conversíveis em Participação e Outras Avenças celebrado entre a Lett e a Neogrid na data de 24 de dezembro de 2020; (ii) o pagamento de R\$ 20.865 a ser efetuado na Data do Fechamento; (iii) parcelas adicionais de R\$ 5.188 em 90 (noventa) dias contados de 31 de outubro de 2021, R\$ 5.583 a ser pago no prazo de 360 (trezentos e sessenta) dias contados da Data do Fechamento e R\$ 5.583 a ser paga no prazo de 360 (trezentos e sessenta) dias contados da data do pagamento da Terceira Parcela, e; (iv) pagamento de até R\$ 33.150 a título de *Earn Out* observando disposições contratuais, sendo que os pagamentos serão feitos de forma parcelada entre 2021 e 2024.

A Administração considerou que o valor a ser contabilizado como melhor estimativa do valor justo da obrigação por aquisição de investimento em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 58.547 (R\$ 35.005 fixo + R\$ 23.542 *Earn Out*), sendo R\$ 25.833 (parcela fixa) e R\$ 5.310 (*Earn Out*) no curto prazo e R\$ 9.172 (parcela fixa) e R\$ 18.232 (*Earn Out*) no longo prazo. Eventuais variações do valor efetivamente pago de *Earn Out* serão apropriadas diretamente contra o resultado do período em que for identificada a divergência.

A operação é um passo relevante para a estratégia de crescimento inorgânico da Companhia, a integração da Lett no ecossistema da Neogrid possui um elevado potencial sinérgico, em que a complementaridade das ofertas compõe um portfólio mais abrangente e que se beneficia dos dados e conexões da plataforma Neogrid, justificando assim o ágio de R\$ 35.080.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

	Mensuração Inicial 30/09/2021	Avaliação 31/12/2021	Ajustes 31/12/2021
Contraprestação			
Contraprestação	69.057	69.057	-
Ajuste a valor presente	(8.929)	(9.275)	(346)
Total da contraprestação	60.128	59.782	(346)
Disponibilidades	1.063	1.063	-
Contas a receber de clientes	2.022	2.022	-
Adiantamentos	35	35	-
Impostos a Recuperar	106	106	-
Outras Contas a Receber	392	392	-
Imobilizado	330	330	-
Marcas (incluídas em intangíveis) (Nota 18)	-	2.848	2.848
Relacionamento contratual com o cliente (incluído em intangíveis) (Nota 18)	1.749	2.365	616
Tecnologia (incluídas em intangíveis) (Nota 18)	18.072	29.440	11.368
Fornecedores	(101)	(101)	-
Empréstimos e Financiamentos	(850)	(850)	-
Obrigações Sociais	(1.072)	(1.072)	-
Obrigações Tributárias	(94)	(94)	-
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto)	21.652	36.484	14.832
IR e CS Diferidos	(6.739)	(11.782)	(5.043)
Ágio	45.215	35.080	(10.135)
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto) + Ágio	60.128	59.782	(346)

O valor justo de marcas foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método *Royalty Relief*.

O valor justo de relacionamento contratual com o cliente foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

O valor justo de tecnologia foi estimado aplicando-se o método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

Os ajustes ocorreram pela conclusão do Laudo de Avaliação, onde o valor total da contraprestação foi trazido a valor presente, além da realocação entre os intangíveis de mais valia.

(d) Predify Tech Ltda

Em 14 de dezembro de 2021, a Companhia adquiriu através da sua controlada Neogrid Informática 51,1% do capital social da Predify, bem como dos direitos de subscrição ou opção de compra de quotas dos investidores da empresa adquirida.

O preço da aquisição envolve: (i) aumento de capital da Companhia no valor de R\$ 1.250 e; (ii) o pagamento de R\$ 3.100 a ser efetuado na Data do Fechamento.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A operação é um passo relevante para a estratégia de crescimento inorgânico da Companhia, a integração da Predify no ecossistema da Neogrid possui um elevado potencial sinérgico, em que a complementaridade das ofertas compõe um portfólio mais abrangente e que se beneficia dos dados e conexões da plataforma Neogrid, justificando assim o ágio de R\$ 2.334.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição.

	Mensuração Inicial 14/12/2021
Contraprestação	
Contraprestação	4.350
Ajuste a valor presente	-
Total da contraprestação	4.350
Disponibilidades	15
Contas a receber de clientes	6
Imobilizado	3
Intangível	3
Marcas (incluídas em intangíveis) (Nota 18)	1.014
Relacionamento com cliente (incluído em intangíveis) (Nota 18)	208
Tecnologia (incluída em intangíveis) (Nota 18)	1.810
Outras Contas a Receber	82
Fornecedores	(25)
Obrigações Sociais	(1)
Obrigações Tributárias	(5)
Outras contas a pagar	(48)
Participação de Não Controladores	(15)
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto)	3.047
IR e CS Diferidos	(1.031)
Ágio	2.334
Total de ativos líquidos identificáveis + Ágio	4.350

Os valores referem-se à uma mensuração inicial, visto que devido à data da aquisição ser próxima à data de elaboração destas demonstrações financeiras, os laudos elaborados por especialistas para a devida alocação de ágios ainda não foram concluídos. As normas contábeis aplicáveis determinam o prazo máximo de 12 meses para determinação da alocação definitiva, e a Administração estima que, caso ocorram ajustes, os mesmos serão efetuados nas linhas de ajuste a valor presente, mais valias de ativos (marcas, relacionamento com cliente e tecnologia), ágio e seus respectivos impostos diferidos.

As empresas adquiridas foram inseridas no ecossistema Neogrid e foram responsáveis por R\$ 9.032 de receita líquida e R\$ 4.714 de prejuízo líquido dos saldos na demonstração do resultado consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, após as respectivas datas de aquisições mencionadas acima.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Caso estas aquisições tivessem ocorrido em 01 de janeiro de 2021, os saldos adicionados ao consolidado seriam de R\$ 16.340 de receita líquida e R\$ 9.037 de prejuízo líquido.

10. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Recursos em banco e em caixa	3.120	3.036	31.748	21.753
Depósitos bancários de curto prazo	53.624	62.800	64.708	92.664
	56.744	65.836	96.456	114.417

A Companhia tem políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são substancialmente remuneradas com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) cuja média anual para o exercício 2021 foi de 109,3% do CDI.

(b) Aplicações financeiras de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
CDB	8.326	-	8.326	-
Compromissada	-	251.203	-	251.203
Fundos	206.170	-	206.170	-
	214.496	251.203	214.496	251.203

As aplicações financeiras de curto prazo são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de investimentos. Estão remuneradas à média de 112,2% do CDI.

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o exercício 2021:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	251.203	251.203
(+) Rendimentos	9.910	9.910
(+) Aplicações	237.316	243.528
(-) Resgates	(283.257)	(289.469)
(-) IRRF	(676)	(676)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	214.496	214.496

11. Contas a receber de clientes

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

	Consolidado	
	2021	2020
Contas a receber de clientes no país	54.208	41.376
Contas a receber de clientes no exterior	5.217	5.414
	<u>59.425</u>	<u>46.790</u>
Provisão p/ perdas de contas a receber de clientes	(4.477)	(4.293)
	<u>54.948</u>	<u>42.497</u>

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list), líquidos da provisão para perda esperada em 31 de dezembro de 2021:

	2021		2020	
A vencer	43.644	73,44%	34.359	73,43%
Até 30 dias	4.802	8,08%	5.199	11,11%
Entre 31 a 60 dias	2.087	3,51%	1.753	3,75%
Entre 61 a 90 dias	1.585	2,67%	717	1,53%
Entre 91 a 120 dias	1.105	1,86%	448	0,96%
Entre 121 a 150 dias	838	1,41%	393	0,84%
Entre 151 a 180 dias	607	1,02%	284	0,61%
Acima de 181 dias	4.757	8,01%	3.637	7,77%
Totais vencidos	15.781	26,56%	12.431	26,57%
Total Geral (Vencidos e a Vencer)	59.425		46.790	

A Companhia e suas controladas têm como política reconhecer como perda os valores apurados com base em análise estatística do histórico de perdas das contas a receber de clientes, inclusive sobre os títulos a vencer. Demonstramos abaixo a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

	Consolidado	
	2021	2020
Saldo Anterior	(4.293)	(1.967)
(Provisões) e reversões	(578)	(2.964)
Baixa por realização	(38)	(52)
Reversão por recebimento	432	690
Saldo Final	<u>(4.477)</u>	<u>(4.293)</u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

As contas a receber de clientes e demais contas a receber da Companhia e suas controladas são denominadas nas seguintes moedas:

	Consolidado	
	2021	2020
Reais	54.208	41.376
Dólares americanos	2.610	686
Euros	2.607	4.728
	59.425	46.790

12. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
Imposto de renda pago no exterior a compensar	-	-	2.842	-
Imposto de renda a recuperar	845	11	537	862
Contribuição social a recuperar	-	10	347	1.192
Impostos retidos na fonte	-	-	-	308
PIS e COFINS a recuperar	-	-	103	209
Outros	-	-	72	51
	845	21	3.901	2.622

13. Despesas Antecipadas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
Seguro	15	456	19	456
Aluguel de <i>software</i> (*)	-	-	3.196	1.408
Indenização civil	-	-	148	237
Depósitos	-	-	754	682
Outras despesas antecipadas	14	-	1.203	524
	29	456	5.320	3.307
Ativo não circulante				
Indenização civil	-	-	205	259
Aluguel de <i>software</i> (*)	-	-	53	206
Outras despesas antecipadas	-	-	1	13
	-	-	259	478

(*) contratos de licença que não se enquadram no escopo do IFRS 16.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

14. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
Alienação do Investimento R&B (a)	-	-	520	-
Garantias a receber - Trace One	-	-	-	459
Contas a receber Lett (b)	-	-	-	618
Outras contas a receber	-	89	12	186
Venda de Ações (c)	-	2.563	-	2.563
	-	2.652	532	3.826
Ativo não circulante				
Contas a receber Lett (b)	-	-	-	566
Mútuo Smarket (d)	-	-	-	209
Depósitos judiciais	-	-	14	20
Outras contas a receber	-	-	82	-
	-	-	96	795

- (a) Em 09 de dezembro de 2021 a Neogrid Informática alienou sua participação de 5,78% na R&B pelo valor de R\$ 520 a ser recebido em 3 parcelas mensais.
- (b) Contas a receber da Lett se referem aos contratos de mútuo conversíveis em participação societária celebrados nos anos de 2015 e 2018, cuja opção de conversão não foi exercida. Assim, em 24 de dezembro de 2020 foi celebrado o “Termo de Transação” estabelecendo os valores de quitação para o encerramento dos respectivos contratos, a saber, 24 parcelas mensais fixas e sucessivas de R\$ 51 a partir de 28 de dezembro de 2020. Em 30 de setembro de 2021, com a aquisição da Lett pela Neogrid Informática, os valores remanescentes foram convertidos em aumento de capital pelo exercício da opção de recompra estabelecida no Termo.
- (c) Contas a receber decorrentes da venda de 7.005 ações da tesouraria, exercidas pelos diretores e algumas pessoas chave da Companhia, relativo ao plano de opção de ações, sendo R\$ 1.840 recebidos em janeiro/2021 e R\$ 723 recebidos em abril/2021.
- (d) O contrato de mútuo da Neogrid Informática com a Smarket possui vencimento em 16 de janeiro de 2021 sendo sua remuneração conforme a variação da SELIC (Sistema Especial de Liquidação e Custódia), no referido contrato, a Companhia possui opção de conversão do valor mutuado em participação societária. Em 22 de março de 2021, com a aquisição da Smarket pela Neogrid Informática, os valores remanescentes foram convertidos em aumento de capital.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

15. Tributos diferidos

Os valores de Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL diferidos são provenientes de diferenças temporárias na controladora e nas controladas. Para determinadas controladas foi também reconhecido saldo de impostos diferidos sobre prejuízos fiscais e base negativa. Os valores são demonstrados a seguir:

	Consolidado	
	2021	2020
Neogrid Informática Ltda	(66.419)	(33.732)
Diferenças temporárias	5.229	4.730
Prejuízo fiscal	8.074	8.673
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Accera	512	879
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Trade Force	118	252
Amortização ágio Newchain	(867)	(867)
Amortização ágio Expert Easy	(874)	(874)
Amortização ágio Bis Company	(22.273)	(19.378)
Amortização ágio Trade Force	(316)	(223)
Amortização ágio Accera	(13.557)	(7.558)
Amortização do ágio Mercador	(12.534)	(12.534)
Amortização do ágio G2KA	(1.721)	(1.721)
Amortização ágio Accera (IRCS diferido mais-valia)	(3.639)	(5.282)
Amortização ágio Smarket (IRCS diferido mais-valia)	(2.862)	-
Amortização do ágio Horus (IRCS diferido mais-valia)	(1.504)	-
Amortização ágio Arker (IRCS diferido mais-valia)	(9.007)	-
Amortização ágio Lett (IRCS diferido mais-valia)	(11.227)	-
Amortização ágio Predify (IRCS diferido mais-valia)	(1.031)	-
Outros diferimentos	1.060	171
Tributos diferidos passivos líquidos	(66.419)	(33.732)

O valor do Imposto de Renda e da Contribuição Social diferidos registrados no passivo não circulante, refere-se à provisão de 34% sobre a amortização fiscal do ágio gerado na aquisição das seguintes empresas:

Em 03/11/2008 a Mercador S.A. incorporou sua adquirente Veneza Informática Ltda, quando passou a amortizar fiscalmente o ágio, totalizando R\$36.865 no período de 11/2008 a 10/2013.

Em 01/03/2014 a G2KA Sistemas foi incorporada pela Neogrid Software, quando esta passou a amortizar fiscalmente o ágio, totalizando R\$ 5.063 de 03/2014 a 02/2019.

Em 01/04/2014 as empresas BIS Participações, Newchain e Expert-Easy foram incorporadas pela Neogrid Informática, e esta passou a amortizar fiscalmente o ágio, totalizando R\$ 65.509 de 04/2014 a 12/2021 relativo à BIS, R\$ 2.549 e R\$ 2.571 de 04/2014 a 03/2019 relativo a NewChain e Expert-Easy, respectivamente.

Em 25 de Outubro de 2018 a Neogrid Informática adquiriu 82,26% de participação na Accera Sistemas Estratégicos Ltda. e a Neogrid Participações adquiriu os 17,74% restantes. A “Accera” possui um ágio no valor de R\$1.358 apurado sobre Goodwill na aquisição da empresa Trade Force Serviços em Tecnologia Ltda., em 29 de dezembro de 2017, amortizados fiscalmente de Ago/2018 a Dez/2021 no valor de R\$ 928.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Em 31 de Agosto de 2019 a Neogrid Informática adquiriu da Neogrid Participações os 17,74% restantes de participação na Accera.

Em 02 de Setembro de 2019 a Accera foi incorporada pela Neogrid Informática e o ágio apurado no valor de R\$ 85.441 foi amortizado fiscalmente de Set/2020 a Dez/2021 no valor de R\$ 39.872. Sobre estas amortizações foram constituídas as provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos.

Em 25 de Outubro de 2018 na aquisição de participação na Accera Sistemas Estratégicos Ltda. a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 26.002, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos. O respectivo montante foi amortizado contabilmente de Out/2018 a Dez/2021 no valor de R\$ 15.298.

Em 22 de Março de 2021 na aquisição de participação na Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 10.242, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos. O respectivo montante foi amortizado contabilmente de Mar/2021 a Dez/2021 no valor de R\$ 1.823.

Em 22 de julho de 2021 na aquisição de participação na GRG Inovações e Tecnologia S.A. a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 4.803, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos. O respectivo montante foi amortizado contabilmente de Jul/2021 a Dez/2021 no valor de R\$ 379.

Em 16 de Setembro de 2021 na aquisição de participação na Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 28.662, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos. O respectivo montante foi amortizado contabilmente de Set/2021 a Dez/2021 no valor de R\$ 2.171.

Em 30 de Setembro de 2021 na aquisição de participação na Lett Serviços de Informação S.A. a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 34.653, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos. O respectivo montante foi amortizado contabilmente de Set/2021 a Dez/2021 no valor de R\$ 1.632.

Em 14 de Dezembro de 2021 na aquisição de participação na Predify Tech Ltda a Neogrid Informática apurou mais valia de ativos num montante total de R\$ 3.032, sobre o qual foi constituída provisão de impostos diferidos.

O registro do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos está baseado na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros. Com base nesta estimativa a Administração prevê recuperar os créditos tributários sobre prejuízo fiscal nos seguintes exercícios:

	Consolidado	
	2021	2020
2021	-	6.181
2022	6.917	3.688
2023	4.588	3.534
2024	1.798	-
	13.303	13.403

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A Administração considera que os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados na proporção da resolução final dos eventos combinados com a geração de lucros tributáveis futuros. As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Conseqüentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas previsões.

Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

	Consolidado	
	2021	2020
Lucro (Prej.) antes do imposto de renda e contribuição social	23.469	24.571
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(7.979)	(8.354)
Equivalência patrimonial	1.137	1.659
Impacto fiscal gerado por controladas no exterior (i)	(1.068)	(2.265)
Despesas indedutíveis	(3)	(26)
Incentivo a inovação tecnológica (ii)	-	53
Outras diferenças permanentes	(975)	(3.280)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	(8.888)	(12.213)
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(5.074)	(3.537)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	(3.814)	(8.676)
Taxa efetiva %	37,87	49,7

- (i) Adição dos lucros gerados pelas controladas no exterior no cálculo do lucro tributável no Brasil
- (ii) A legislação tributária brasileira prevê um mecanismo de fomento ao desenvolvimento tecnológico do país, que concede incentivos fiscais às empresas que desenvolvam atividades de pesquisa e desenvolvimento (P&D) de inovação tecnológica.

16. Arrendamentos

(a) Saldos reconhecidos no balanço patrimonial

O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	Consolidado	
	2021	2020
Ativos de direito de uso		
Máquinas e equipamentos	1.900	3.711
Software	198	589
Locação de Imóveis	6.319	5.177
	8.417	9.477
Passivos de arrendamentos		
Circulante	3.067	5.182
Não circulante	3.574	2.330
	6.641	7.512

As adições aos ativos de direito de uso durante o exercício de 2021 totalizaram R\$ 5.170 (R\$ 3.730 em 2020).

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(b) Saldos reconhecidos na demonstração do resultado

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

	Consolidado	
	2021	2020
Encargo de depreciação e amortização dos ativos de direito de uso (incluído em custos e despesas – encargo total de depreciação – Nota 30)		
Máquinas e equipamentos	1.682	2.106
Software	391	811
Locação de Imóveis	4.028	4.556
	6.101	7.473
Despesas com juros (incluídas nas despesas financeiras – Nota 32)	678	731

Os pagamentos de arrendamentos em 2021 totalizaram R\$ 6.325 (R\$ 6.364 em 2020).

A Companhia e suas controladas alugam alguns imóveis em prédios comerciais para a instalação de suas operações, além de equipamentos de informática. Em geral, os contratos de aluguel são realizados por períodos fixos de três a cinco anos, porém eles podem incluir opções de prorrogação, conforme descrito no item (iii) a seguir.

Os contratos podem conter componentes de arrendamento e outros não relacionados a arrendamentos. A Companhia e suas controladas alocam a contraprestação no contrato aos componentes de arrendamentos e de outros não relacionados a arrendamentos com base nos preços isolados relativos. Contudo, para arrendamentos de imóveis nos quais a Companhia e suas controladas são o arrendatário, a Companhia optou por não separar componentes relacionados e não relacionados a arrendamentos e, em vez disso, contabiliza tais componentes como um componente de arrendamento único.

Os prazos dos arrendamentos são negociados individualmente e contêm uma ampla gama de termos e condições diferenciadas. Os contratos de arrendamento não contêm cláusulas restritivas, porém os ativos arrendados não podem ser utilizados como garantia de empréstimos.

Até o exercício de 2018, os arrendamentos de ativos imobilizados eram classificados como arrendamentos financeiros ou operacionais. A partir de 1o de janeiro de 2019, os arrendamentos são reconhecidos como um ativo de direito de uso e um passivo correspondente na data em que o ativo arrendado se torna disponível para uso pela Companhia e suas controladas. Cada pagamento de arrendamento é alocado entre o passivo e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento. O ativo de direito de uso é depreciado ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois, o menor.

Os ativos e passivos provenientes de um arrendamento são inicialmente mensurados ao valor presente.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Os passivos de arrendamento incluem o valor presente líquido dos pagamentos de arrendamentos a seguir:

- (i) pagamentos fixos (incluindo pagamentos fixos na essência, menos quaisquer incentivos de arrendamentos a receber);
- (ii) pagamentos variáveis de arrendamentos variáveis que dependem de índice ou de taxa;
- (iii) valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual;
- (iv) o preço de exercício de uma opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de que irá exercer essa opção;
- (v) pagamentos de multas por rescisão do arrendamento se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento.

Os pagamentos de arrendamentos são descontados utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento.

A Companhia e suas controladas estão expostas a potenciais aumentos futuros nos pagamentos de arrendamentos variáveis com base em um índice ou taxa, os quais não são incluídos no passivo de arrendamento até serem concretizados. Quando os ajustes em pagamentos de arrendamentos baseados em um índice ou taxa são concretizados, o passivo de arrendamento é reavaliado e ajustado em contrapartida ao ativo de direito de uso.

Os pagamentos de arrendamentos são alocados entre o principal e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento para produzir uma taxa periódica constante de juros sobre o saldo remanescente do passivo para cada período.

Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, de acordo com os itens a seguir:

- (i) o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento;
- (ii) quaisquer pagamentos de arrendamentos feitos na data inicial, ou antes dela, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos;
- (iii) quaisquer custos diretos iniciais; e
- (iv) custos de restauração.

Os ativos de direito de uso geralmente são depreciados ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois, o menor. Se a Companhia e suas controladas estiverem razoavelmente certas de que irão exercer uma opção de compra, o ativo do direito de uso é depreciado ao longo da vida útil do ativo subjacente.

Os pagamentos associados a arrendamentos de curto prazo de equipamentos e veículos e todos os arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos pelo método linear como uma despesa no resultado. Arrendamentos de curto prazo são aqueles com um prazo de 12 meses ou menos. Os ativos de baixo valor incluem equipamentos de TI e pequenos itens de mobiliário de escritório.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(c) Divulgações adicionais requeridas pela CVM

Ativos de direito de uso

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

	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de	9.477	12.117
Adição por novos contratos	5.170	3.730
Ajustes por remensuração	(129)	1.103
Despesa de depreciação e amortização	(6.101)	(7.473)
Saldo dos ativos de direito de uso em 31 de dezembro de	8.417	9.477

Passivos de arrendamento

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

	2021	2020
Saldo em 31 de dezembro de	7.512	9.826
Juros provisionados	678	731
Juros pagos	(230)	(663)
Adição por novos contratos	5.159	3.982
Ajustes por remensuração	(153)	-
Pagamentos	(6.325)	(6.364)
Saldo dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de	6.641	7.512

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

Maturidade dos contratos

Vencimento das prestações

Menos de 1 ano	3.303
Entre 1 e 2 anos	2.353
Entre 2 e 5 anos	1.381
Valores não descontados	7.037
Juros embutidos	(396)
Saldo dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2021	6.641

Contratos por prazo e taxa de desconto

Prazos dos contratos	Taxa % a.a
3 anos	12,30
4 anos	5,62

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

17. Imobilizado

	Consolidado						
	2021				2020		
	Taxas de Depreciação a.a. %	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	20%	28.640	(27.486)	1.154	27.882	(27.000)	882
Móveis e utensílios	10%	2.794	(2.067)	727	2.766	(1.921)	845
Benfeitorias em imóveis locados	10%	6.084	(4.058)	2.026	6.068	(3.508)	2.560
Outros	20%	238	(64)	174	843	(59)	784
		37.756	(33.675)	4.081	37.559	(32.488)	5.071

	Consolidado				Total do Imobilizado
	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Benfeitorias em imóveis locados	Outros	
Saldos em 2019	1.311	801	1.423	1.215	4.750
Adições	209	477	1.790	(421)	2.055
Alienação de imobilizado	(52)	(238)	(99)	-	(389)
Depreciação no exercício	(586)	(195)	(554)	(10)	(1.345)
Saldos em 2020	882	845	2.560	784	5.071
Adições	404	25	25	81	535
Adições Smarket	73	7	-	-	80
Adições Lett	310	10	-	-	320
Adições Predify	-	3	-	-	3
Alienação de imobilizado	(29)	(17)	(9)	(686)	(741)
Depreciação no exercício	(486)	(146)	(550)	(5)	(1.187)
Saldos em 2021	1.154	727	2.026	174	4.081
Taxa média de depreciação anual	20%	10%	10%	20%	

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A administração da Companhia analisou os efeitos de depreciação, decorrentes da revisão periódica do prazo de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado, e concluiu quanto a não necessidade de alteração das taxas de depreciação, mantendo os percentuais de depreciação utilizados no exercício anterior.

Teste ao valor recuperável dos ativos imobilizados

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 não houve a necessidade de constituição de provisão.

Garantias

Em 31 de dezembro de 2021, não havia bens do imobilizado vinculados a garantias por empréstimos bancários.

18. Intangível

	Taxas de Amortização a.a. %	2021			Consolidado 2020		
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Vida útil definida							
Software	20%	12.705	(10.916)	1.789	11.363	(10.322)	1.041
Carteira de clientes	6,67%	265	(265)	-	265	(265)	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 18,2%	24.272	(9.863)	14.409	17.733	(6.263)	11.470
Mais-valia de tecnologia (a)	18,5% a 25%	83.345	(17.846)	65.499	17.157	(9.409)	7.749
Mais-valia de marcas (a)	22,62%	4.331	(513)	3.818	1.990	(1.445)	545
Marcas e patentes	1,94% a 6,67%	42	(36)	6	1.044	(491)	553
Vida útil indefinida							
Direitos comerciais (c)		3.000	-	3.000	3.000	-	3.000
Âgios (<i>Goodwill</i>) (b)		284.970	-	284.970	201.532	-	201.532
		412.930	(39.439)	373.491	254.084	(28.194)	225.890

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Movimentação do custo e da amortização

	Taxa média de amortização anual	Saldo em 2019	Adições	IR/CS Diferidos Mais Valia	Alienação	Amortização no exercício	Saldo em 2020
Software	20%	1.365	368	-	(136)	(556)	1.041
Carteira de clientes	6,67%	17	5	-	-	(22)	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 18,2%	13.783	-	-	-	(2.313)	11.470
Mais-valia de tecnologia (a)	18,5% a 25%	11.889	-	-	-	(4.140)	7.749
Mais-valia de marcas (a)	22,62%	995	-	-	-	(450)	545
Marcas e patentes	1,94% a 6,67%	799	-	-	-	(246)	553
Direitos comerciais (c)		3.000	-	-	-	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		203.174	-	(1.642)	-	-	201.532
Total Intangível		235.022	373	(1.642)	(136)	(7.727)	225.890

	Taxa média de amortização anual	Saldo em 2020	Adições	Adições Lett	Adições Predify	IR/CS Diferidos Mais Valia	Alienação	Transferências	Amortização no exercício	Saldo em 2021
Software	20%	1.041	1.332	10	-	-	-	-	(594)	1.789
Carteira de clientes	6,67%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 18,2%	11.470	6.539	-	-	-	-	-	(3.600)	14.409
Mais-valia de tecnologia (a)	18,5% a 25%	7.749	66.188	-	-	-	-	-	(8.438)	65.499
Mais-valia de marcas (a)	22,62%	545	3.862	-	-	-	(270)	(1.251)	932	3.818
Marcas e patentes	10%	553	-	-	3	-	(178)	(827)	455	6
Direitos comerciais (c)		3.000	-	-	-	-	-	-	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		201.532	56.962	-	-	24.398	-	2.078	-	284.970
Total Intangível		225.890	134.883	10	3	24.398	(448)	-	(11.245)	373.491

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

- (a) A mais-valia de intangíveis refere-se a Tecnologia, Relacionamento com Clientes e Marcas, gerados na aquisição de participação societária das seguintes empresas:
- (i) G2KA Sistemas Ltda em 2013, com incorporação em março de 2014;
 - (ii) Trade Force Serviços em Tecnologia Ltda: aquisição pela Accera em dezembro de 2017, com incorporação em agosto de 2018;
 - (iii) Accera Sistemas Estratégicos Ltda em outubro de 2018, com incorporação em setembro de 2019;
 - (iv) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda em março de 2021;
 - (v) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda em setembro de 2021;
 - (vi) Lett Serviços de Informação S.A. em setembro de 2021;
 - (vii) Predify Tech Ltda em dezembro de 2021.
- (b) O ágio sobre investimentos foi gerado na aquisição de participação societária nas seguintes empresas, com as respectivas incorporações posteriores:
- (i) Mercador S.A. em 2007 e 2008, com incorporação em novembro de 2008;
 - (ii) Newchain Business Solutions Ltda em 2008, com incorporação em abril de 2014;
 - (iii) Expert-Easy Consultoria em Informática Ltda em 2008, com incorporação em abril de 2014;
 - (iv) Neogrid North America LLC em 2008;
 - (v) G2KA Sistemas Ltda em 2013, com incorporação em março de 2014;
 - (vi) Bis Participações Ltda: aquisição e incorporação em 2014;
 - (vii) Trade Force Serviços em Tecnologia Ltda: aquisição pela Accera em dezembro de 2017, com incorporação em agosto de 2018;
 - (viii) Accera Sistemas Estratégicos Ltda em outubro de 2018, com incorporação em setembro de 2019;
 - (ix) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda em março de 2021. A Neogrid Informática tem a intenção futura de efetuar a incorporação da Smarket, usufruindo assim dos benefícios fiscais da amortização do ágio conforme Lei 12.973 de 13 de maio de 2014;
 - (x) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda em setembro de 2021. A Neogrid Informática tem a intenção futura de efetuar a incorporação da Arker, usufruindo assim dos benefícios fiscais da amortização do ágio conforme Lei 12.973 de 13 de maio de 2014;
 - (xi) Lett Serviços de Informação S.A. em setembro de 2021. A Neogrid Informática tem a intenção futura de efetuar a incorporação da Lett, usufruindo assim dos benefícios fiscais da amortização do ágio conforme Lei 12.973 de 13 de maio de 2014;
 - (xii) Predify Tech Ltda em dezembro de 2021.
- (c) Em junho de 2010 a Neogrid Informática firmou Contrato Particular de Parceria de Distribuição de Software com a TOTVS S.A., a qual licenciou a Neogrid Informática como sua única e exclusiva fornecedora da Solução “TOTVS COLABORAÇÃO”, para a qual pagou o valor de R\$ 3.000 ao longo de 30 meses. O contrato possui prazo indeterminado de vigência, sendo classificado como vida útil indefinida e sua recuperabilidade testada anualmente.

Os ágios estão fundamentados na perspectiva de rentabilidade futura, e foram, quando aplicável, amortizados até 31 de dezembro de 2008. A amortização foi interrompida a partir de 1º de janeiro de 2009 e a recuperabilidade do seu valor contábil é testada anualmente. Em 2021 e em 2020 não houve necessidade de ajustes de *impairment*.

Análise do valor recuperável do intangível de vida útil indefinida

A Companhia avalia a recuperação do valor contábil dos ativos intangíveis de vida útil indefinida utilizando o conceito do “valor em uso”, através de modelos de fluxo de caixa descontado das unidades

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

geradoras de caixa, representativas dos conjuntos de bens tangíveis e intangíveis utilizados no desenvolvimento e venda de diferentes soluções aos seus clientes.

A Companhia é uma empresa provedora de uma única plataforma integrada de soluções para a sincronização da cadeia de suprimentos no modelo *Software as a Service - SaaS*, tendo assim um único segmento, o de Software. Os ativos intangíveis de vida útil indefinida adquiridos ao longo do tempo foram incorporados à plataforma de soluções, transformando-os em única solução a partir da combinação, complementariedade e integração entre esses ativos adquiridos. A Companhia consolidou suas projeções para teste de recuperabilidade agregando os ativos intangíveis, pois os ativos se beneficiam da combinação desses negócios, e, seguem as diretrizes estratégicas do principal mercado de atuação da Companhia.

As premissas adotadas para projeção dos fluxos de caixa futuros são baseadas em crescimentos unicamente pelas condições econômicas projetadas para o período dos próximos cinco anos de acordo com o CPC 01 (R1)/IAS 36, sem considerar fatos estratégicos do plano de negócios da Companhia, aprovado anualmente pela Administração. Os fluxos de caixa futuros foram descontados com base na taxa representativa do custo médio ponderado de capital - CMPC.

De forma consistente com as técnicas de avaliação econômica, a avaliação do valor em uso é efetuada por um período de cinco anos e, a partir de então, considerando-se a perpetuidade das premissas, tendo em vista a capacidade de continuidade dos negócios por tempo indeterminado. As projeções de crescimento do fluxo foram efetuadas em termos nominais.

Para o contrato particular de parceria de distribuição de software com a TOTVS S.A., a Companhia realiza anualmente teste de recuperabilidade deste ativo de forma segregada, como uma UGC – unidade geradora de caixa, usando como critério a projeção de fluxo de caixa para os próximos cinco anos, considerando a receita estimada exclusiva do contrato deduzida dos custos e despesas diretamente mensuráveis ao contrato. Os fluxos de caixa estimados foram descontados utilizando as mesmas taxas de desconto para os testes de recuperabilidade dos demais ativos intangíveis descritos abaixo.

As principais premissas usadas na estimativa do valor em uso e sensibilidade são:

Resultado Operacional – as receitas foram projetadas entre 2022 e 2026, considerando o crescimento agregado da inflação projetado acrescida pelo PIB Brasil projetado, enquanto, uma parte dos custos são variáveis ao crescimento da receita, e outra parte dos custos, somadas às despesas operacionais, foram projetados a partir da inflação para o período.

A inflação projetada utilizada para o período inicia em 4,49% no ano 1 (2022) e termina em 3,0% para o ano 5 (2026), já o PIB projetado inicia em 0,75% no ano 1 (2022) e termina em 2,75% para o ano 5 (2026).

Volume de Capex: As necessidades de investimento em CAPEX foram projetadas em linha com índices históricos e suficientes para suportar o crescimento das operações.

Taxa de desconto - representam a avaliação de riscos no atual mercado, específicos a cada unidade geradora de caixa, levando em consideração o valor do dinheiro pela passagem do tempo e os riscos individuais dos ativos relacionados que não foram incorporados nas premissas incluídas no modelo de fluxo de caixa. Os fluxos de caixa futuros estimados foram descontados com base na taxa média ponderada do custo de capital (CMPC) de 18,90% a.a. (pós-tax) e 20,63% (pre-tax) para a unidade geradora de caixa. Um aumento ou redução na taxa de desconto em 1 p.p. para unidade geradora de caixa resulta em um valor recuperável acima do valor contábil.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Perpetuidade - as taxas de crescimento nominais utilizadas para extrapolar as projeções em 31 de dezembro de 2021, além do período de 5 anos são de 2,0%, considerado pela Companhia um cenário conservador em relação a parâmetros de outras empresas do segmento de Tecnologia. Um acréscimo ou decréscimo na taxa de perpetuidade de 1 p.p. para a unidade geradora de caixa resulta em um valor recuperável acima do valor contábil.

O teste de recuperação dos ativos intangíveis e ágios da Companhia, realizados anualmente, não resultou na necessidade de provisão para perda, visto que o valor recuperável estimado da unidade geradora de caixa foi superior ao valor líquido contábil na data da avaliação.

19. Fornecedores e outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fornecedores Mercado Interno	342	863	4.749	1.739
Fornecedores Mercado Interno - partes relacionadas (Nota 27b)	-	-	87	101
Fornecedores Mercado Externo	-	-	2.183	3.317
Dividendos a pagar (Nota 28d)	3.470	2.935	3.470	2.935
Adiantamento de Clientes	-	-	929	334
Outras Contas a Pagar	-	-	148	1
	3.812	3.798	11.566	8.427

20. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos bancários têm vencimento até 2029 e cupons médios de 0,3909% ao mês. O total dos empréstimos de R\$ 83.516 (R\$ 120.471 em 2020) inclui obrigações garantidas (bancárias e empréstimos garantidos).

Modalidade	Moeda	Encargos em 2021	Ano de vencimento	Controladora		Consolidado	
				2021	2020	2021	2020
Capital de giro (nacional)	Real	CDI + 2,75% a.a.	2024	68.694	92.370	68.694	92.370
Capital de giro (nacional)	Real	3,75% a.a.	2023	-	-	114	-
Capital de giro (nacional)	Real	CDI + 6,80% a.a.	2022	-	12.037	-	12.037
Capital de giro (nacional)	Real	CDI + 9,66% a.a.	2021	-	-	-	175
BNDDES	Real	3,72% a.a.	2023	-	-	35	-
BDMG	Real	6,3% a.a.	2024	-	-	709	-
FINEP	Real	TJLP+4,5% a.a.	2029	-	-	13.916	15.889
Pronampe	Real	SELIC + 1,27% a.a.	2023	-	-	48	-
				68.694	104.407	83.516	120.471
Passivo Circulante				24.270	32.134	26.487	34.322
Passivo Não Circulante				44.424	72.273	57.029	86.149

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Garantias

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as obrigações contratuais desses empréstimos. Abaixo estão detalhadas as garantias apresentadas:

Operação	Controladora	Consolidado
Contas a receber de clientes	2.000	2.000
Carta de Fiança Bancária	-	14.726
	2.000	18.726

Cláusulas restritivas (covenants financeiros)

Em 19 de setembro de 2019 foi celebrado o Instrumento de Escritura da 1º. Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória, em Série Única para Distribuição Pública com Esforços Restritos de Distribuição, da Neogrid Participações S.A., entre a Emissora e a Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A (Agente Fiduciário), de 110.000 (cento e dez mil) Debêntures no valor total de: R\$ 110.000 (cento e dez milhões de reais) Código ISIN: BRNGRDDBS005, com emissão no dia 01 de outubro de 2019, cujos valores foram destinados ao pagamento de cédula de crédito bancário emitida pela Neogrid Informática em favor do Banco do Brasil, além da antecipação do pagamento da segunda e da terceira parcelas devidas aos antigos acionistas da Accera em decorrência da aquisição desta.

As Debêntures têm prazo de vencimento de 60 (sessenta) meses, a contar da Data de Emissão, vencendo-se, portanto, em 1º de outubro de 2024, ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado e resgate antecipado total (“Data de Vencimento”). Serão remuneradas com CDI + 2,75% a.m.

Banco Depositário: Banco do Brasil S.A.

Este contrato prevê a necessidade de manutenção de uma relação “Dívida Financeira Líquida (*) / EBITDA” menor que 3,8 X em 2019 e 2,5 X a partir de 2020, onde:

(*) Dívida Financeira Líquida = Empréstimos e Financiamentos de Curto e Longo Prazo (Instituições Financeiras e/ou Debêntures) – Disponível (Caixa, Numerários em Trânsito, Conta Movimento em Bancos e Aplicações Livres).

Em 2021 o resultado alcançado foi de -5,17.

Derivativos (swap)

Atualmente a Companhia não se utiliza de operação de derivativos.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o exercício 2021:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 2019	110.662	116.198
(+) Captações	11.999	22.381
(-) Pagamento de principal	(17.669)	(17.005)
(-) Pagamento de juros	(6.056)	(7.118)
(+) Juros e variação cambial	5.471	6.015
Saldo em 2020	104.407	120.471
(+) Captações	-	-
(+) Captações Smarket	-	236
(+) Captações Arker	-	316
(+) Captações Lett	-	850
(-) Pagamento de principal	(35.998)	(38.455)
(-) Pagamento de juros	(5.325)	(6.085)
(+) Juros e variação cambial	5.610	6.183
Saldo em 2021	68.694	83.516

21. Obrigações sociais e trabalhistas

Os saldos das obrigações sociais e trabalhistas estão assim compostos:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a Pagar	-	-	526	790
Férias a Pagar	-	-	9.254	7.568
Participações no resultado e bônus	-	-	4.084	3.670
Outros	-	-	639	168
	-	-	14.503	12.196
INSS a Pagar	50	43	1.010	743
FGTS a Pagar	-	-	744	216
	50	43	1.754	959
	50	43	16.257	13.155

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

22. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Impostos subsidiárias no Exterior	-	-	4.516	2.239
IRRF Assalariado	52	47	1.667	1.365
INSS s/Faturamento	-	-	855	810
ISS	-	-	418	328
IRPJ e CSLL	-	-	1.060	-
PIS e COFINS	104	6	820	997
Retenções	6	161	105	317
Outros	-	-	78	33
	162	214	9.519	6.089

23. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Provisão de custos com terceiros	269	3.047	9.216	9.799
Provisão de comissões	-	-	417	332
	269	3.047	9.633	10.131

Os valores são referentes à provisão de despesas e comissões com os parceiros que são apropriados de acordo com a competência.

24. Obrigações por aquisições de investimentos

Estão registradas no passivo, conforme segue:

	2021
<i>Passivo circulante</i>	
Aquisição Lett	14.837
Aquisição Smarket	14.800
Aquisição Arker	7.356
Aquisição Predify	4.350
	41.343
<i>Passivo não circulante</i>	
Aquisição Lett	24.183
Aquisição Arker	19.378
Aquisição Smarket	2.769
	46.330
Total de obrigações	87.673

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Os cálculos e premissas das contraprestações estão detalhados na Nota 9 – Combinação de negócios.

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o exercício 2021:

	Controladas				Coligada		
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	
	Smarket	Arker	Lett	Predify	Total	Horus	Total
No início do exercício	-	-	-	-	-	-	-
(+) Aquisição	26.120	55.358	69.057	4.350	154.885	7.000	7.000
(-) Ajuste a Valor Presente *	(1.547)	(9.580)	(9.275)	-	(20.402)	-	-
(+) Juros	897	148	257	-	1.302	-	-
(-) Pagamento	(8.620)	(20.000)	(22.100)	-	(50.720)	(7.000)	(7.000)
(+) Apropriação AVP	719	809	1.080	-	2.608	-	-
No final do exercício	17.569	26.735	39.019	4.350	87.673	-	-

* Foram utilizadas como premissas para determinar a taxa de desconto do AVP: (i) as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e (ii) os riscos específicos do mercado em que cada empresa adquirida está inserida, resultando numa média ponderada em torno de 15,46% a.a.

25. Receitas diferidas

	Consolidado	
	2021	2020
Passivo circulante		
Receita de subscrição (recorrente)	8.516	6.148
Receita de serviços	1.485	1.229
	10.001	7.377

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 o saldo total de receitas diferidas corresponde a faturamentos com períodos de execução em prazo menor que um ano.

26. Provisão para contingências

As provisões para contingências foram constituídas para cobrir perdas prováveis em situações nas quais a Companhia avalia ser provável a realização de desembolso futuro. As provisões foram constituídas, considerando o julgamento dos assessores legais e da Administração, sendo suficientes para fazer face às perdas esperadas. E ficaram compostas de acordo com a natureza, conforme segue:

	Consolidado	
	2021	2020
Trabalhistas	171	193
Cíveis	243	177
Administrativas	56	-
	470	370

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A seguir demonstramos a movimentação da provisão para contingências:

	Consolidado			
	Trabalhistas	Cíveis	Administrativas	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	173	-	-	173
(+) Complemento de provisões	579	177	-	756
(-) Reversão de provisão não utilizada	(382)	-	-	(382)
(-) Baixa por pagamentos	(177)	-	-	(177)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	193	177	-	370
(+) Complemento de provisões	395	145	67	607
(-) Reversão de provisão não utilizada	(255)	(38)	(8)	(301)
(-) Baixa por pagamentos	(162)	(41)	(3)	(206)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	171	243	56	470

Processos com perdas estimadas como possíveis

Os processos para os quais a perspectiva de perda foi avaliada como possível totalizaram R\$ 719 em 2021, sendo R\$ 719 de natureza trabalhista; (em 2020 R\$ 1.456 de natureza trabalhista e R\$ 238 de natureza Civil, totalizando R\$ 1.734 naquele ano).

Provisões para contingências trabalhistas

Os processos Trabalhistas, classificados como de perda provável se referem aos processos movidos por ex-colaboradores da Companhia requerendo verbas trabalhistas, bem como de empresas prestadoras de serviços pleiteando tanto reconhecimento de vínculo empregatício, como demais verbas trabalhistas.

Provisões para contingências cíveis

Os processos de natureza Cível, classificados como de perda provável se referem, principalmente, a ações ajuizadas por clientes sob a alegação de determinados problemas na entrega de produtos e/ou serviços, aplicação do incremento padrão, aplicação de carência aos contratos rescindidos e cobranças feitas indevidamente.

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

27. Partes relacionadas

As transações financeiras entre a Companhia e suas controladas e a remuneração da administração foram realizadas conforme segue:

(a) Remuneração do pessoal-chave da Administração:

Os montantes referentes a remuneração do pessoal-chave da administração, representado por seu conselho de administração e diretores estatutários foi de R\$ 7.823 em 2021 (R\$ 6.426 em 2020), além das despesas com opções de compra de ações concedidas aos administradores no montante de R\$ 391 no exercício de 2021 (R\$ 5.159 em 2020)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A Companhia não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego bem como não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

(b) Outras transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Mútuos:				
Neogrid Informática Ltda (a)	-	24	-	-
Total do passivo não circulante	-	24	-	-

(a) O contrato de mútuo da Neogrid Informática com a Neogrid Participações possui remuneração de 0,75% ao mês.

Abaixo, demonstramos os valores referente aos reembolsos de despesas:

	Consolidado	
	2021	2020
Neogrid Datacenter S.A.	-	13
Camerite Sistemas S.A.	-	386
Rio Pardo Proteína Vegetal S.A.	-	64
	-	463

	Consolidado	
	2021	2020
Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 19)		
Neogrid Datacenter S.A.	-	99
M. Abuhab Participações S.A.	87	-
Camerite Sistemas S.A.	-	2
	87	101

O quadro a seguir apresenta os valores de outras transações com partes relacionadas que tiveram impacto no resultado do exercício:

	Consolidado	
	2021	2020
Neogrid Datacenter S.A. (a)	-	449
M. Abuhab Participações S.A. (b)	956	1.574
Camerite Sistemas S.A. (c)	20	20
VJFC Participações Ltda (d)	-	65
	976	2.108

Notas:

- (a) Link de internet, circuito de dados, hospedagem de equipamentos (colocation) e servidores;
- (b) Aluguel e Condomínio do Prédio Neogrid Joinville;
- (c) Câmeras para segurança interna do escritório;
- (d) Serviços de consultoria;

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

28. Patrimônio líquido

(a) Capital social

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021 ocorreram as seguintes alterações no capital social da Neogrid Participações S.A.:

	Quantidade de Ações (milhares)			Capital social
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Valor
Em 31 de dezembro de 2019	164.190	6.455	170.645	132.408
Cancelamento de ações	(2.047)	(4.936)	(6.983)	-
Conversão de ações	1.519	(1.519)	-	-
Emissão de ações	75.000	-	75.000	337.500
Em 31 de dezembro de 2020	238.662	-	238.662	469.908
Em 31 de dezembro de 2021	238.662	-	238.662	469.908

Através de Assembleia Geral Extraordinária e de Reunião do Conselho de Administração, realizadas em 19 de outubro de 2020, foi aprovado o cancelamento, sem alteração do valor do capital social da Companhia, de 2.047.050 ações ordinárias e de 4.935.885 ações preferenciais de emissão da Companhia que eram mantidas em tesouraria;

Através de Assembleia Geral Extraordinária de 19 de outubro de 2020, foi aprovada a conversão de 1.519.729 ações preferenciais em 1.519.729 ações ordinárias, além do aumento do limite do capital autorizado para R\$800.000.

Conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração de 15 de dezembro de 2020, registrada em 22 de dezembro de 2020, foi aprovada a fixação do preço por ação no âmbito da oferta pública de distribuição primária para emissão de ações ordinárias, no valor de R\$4,50 por ação; na mesma Ata foi aprovado também o aumento do capital social da Companhia, dentro do limite do capital autorizado, no montante de R\$337.500, mediante a emissão de 75.000.000 de ações ordinárias nominativas, objeto da oferta primária, com a exclusão do direito de preferência dos atuais acionistas da Companhia na subscrição das novas ações emitidas dentro do âmbito da Oferta.

Segue a composição societária da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020:

	2021		2020	
	Ações	%	Ações	%
Ações em circulação	236.735.439	99,19%	236.286.439	99,00%
Ações em tesouraria	1.926.891	0,81%	2.375.891	1,00%
Total em unidades	238.662.330	100,00%	238.662.330	100,00%

(b) Gastos com emissão de ações

Conforme previsto no pronunciamento contábil CPC 08(R1)/IAS19 – Custos de Transações e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários, os custos de transação incorridos na captação de recursos para capital próprio foram contabilizados, de forma destacada, em conta redutora do capital social.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

A Companhia incorreu em custos para a oferta pública inicial no montante de R\$ 29.800.

(c) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. No exercício de 2021 houve destinação de R\$ 730 (R\$ 618 em 2020).

(d) Reserva de retenção

Refere-se à destinação do saldo remanescente do lucro líquido do exercício, após a constituição de reserva legal, da proposta de distribuição de dividendos e de juros sobre o capital próprio, constituída para realização de investimentos, expansão e reforço do capital de giro.

Estas demonstrações financeiras refletem apenas os dividendos mínimos obrigatórios, dispostos no Estatuto Social da Companhia, de 25% do lucro líquido ajustado da Controladora. Em 2021 foram provisionados dividendos no montante de R\$ 3.470 mais um complemento de R\$ 6 relativo a 2020 (R\$ 2.935 em 2020). A provisão relacionada a qualquer valor acima do mínimo obrigatório será constituída na data em que for aprovada pelos acionistas.

Em 2021 foi constituída reserva no montante de R\$ 10.892 (R\$ 8.806 em 2020). Em 2020 parte do saldo desta reserva foi utilizada para compras de ações no valor de R\$ 5.769; Em 2021 não houve compra de ações.

(e) Opções outorgadas

O Plano de outorga de opções de compra de ações da Companhia foi aprovado em Reunião do Conselho de Administração em 16 de dezembro de 2019 e em Assembleia Geral Extraordinária em 20 de janeiro de 2020, no montante de até 8.981.330 ações, para concessão aos diretores e a algumas pessoas chave da Companhia.

O preço de exercício das opções concedidas é definido com base no patrimônio líquido da Companhia no exercício imediatamente anterior ao do seu exercício.

As opções têm um prazo contratual de opção de quatro anos e são exercíveis durante esse período, sendo 25% das ações para cada ano de permanência na Companhia ou suas controladas, depois da data da concessão.

A Companhia não tem qualquer obrigação legal ou não formalizada (*constructive obligation*) de recomprar ou liquidar as opções em dinheiro.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

As variações na quantidade de opções de compra de ações em aberto e seus correspondentes preços médios ponderados do exercício de 2020 e de 2021 estão apresentados a seguir:

	Preço médio de exercício por ação (em reais)	Opções - milhares
Em 31 de dezembro de 2019	-	-
Concedidas em 01/2020 e em 07/2020	0,72	7.059
Concedidas em 10/2020	0,62	1.800
Caducadas	-	(54)
Exercidas em 10/2020	-	(7.005)
Concedidas em 12/2020	0,62	50
Em 31 de dezembro de 2020	-	1.850
Caducadas em 04/2021	-	(54)
Exercidas em 04/2021	-	(449)
Caducadas em 09/2021	-	(243)
Caducadas em 11/2021 e 12/2021	-	(81)
Em 31 de dezembro de 2021	-	1.023

As opções de compra de ações em aberto no final do exercício têm as seguintes datas de vencimento e preços de exercício:

<u>Data de vencimento - 31 de março</u>	<u>Preço de exercício por ação (em reais)</u>	<u>2021</u>
2022	0,59	341
2023	0,70	341
2024	0,78	341
		1.023

O valor justo médio ponderado das opções concedidas em 20/01/2020 e 08/07/2020 e exercidas em 30/10/2020, determinado com base no modelo de avaliação Black-Scholes, era de R\$ 0,72 por opção. Os dados significativos incluídos no modelo foram: preço médio ponderado da ação de R\$ 1,09 na data da concessão, preço do exercício em reais de 0,56; 0,69; 0,78 e 0,84 de março/2021 a março/2024 respectivamente, volatilidade de 97,86%, uma vida esperada da opção correspondente a dois anos e meio e uma taxa de juros médio anual sem risco de 4,11%.

O valor justo médio ponderado das opções concedidas em 19/10/2020 e 21/12/2020, determinado com base no modelo de avaliação Black-Scholes, era de R\$ 0,62 por opção. Os dados significativos incluídos no modelo foram: preço médio ponderado da ação de R\$ 1,09 na data da concessão, preço do exercício apresentado na tabela acima, volatilidade de 94%, uma vida esperada da opção correspondente a dois anos e uma taxa de juros médio anual sem risco de 4,26%.

As despesas com as opções de compra de ações concedidas aos Elegíveis foram de R\$ 391 em 2021 (R\$ 5.159 em 2020).

(f) Ações em tesouraria

Ações em tesouraria compreendem ao custo de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, adquiridas pela própria Companhia para posterior cancelamento, alienação ou manutenção em tesouraria.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021 ocorreram as seguintes alterações nas ações em tesouraria da Neogrid Participações S.A.:

	Quantidade de Ações (milhares)			Valor	
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ações em Tesouraria	Reservas de Lucros
Em 1º de janeiro de 2020	-	382	382	(342)	-
Aquisição de ações	11.428	4.554	15.982	(13.000)	-
Cancelamento de ações	(2.047)	(4.936)	(6.983)	5.693	(5.693)
Alienação de ações	(7.005)	-	(7.005)	5.712	(76)
Total Movimento 2020	2.376	(382)	1.994	(1.595)	(5.769)
Em 31 de dezembro de 2020	2.376	-	2.376	(1.937)	-
Alienação de ações	(449)	-	(449)	366	488
Total Movimento 2021	(449)	-	(449)	366	488
Em 31 de dezembro de 2021	1.927	-	1.927	(1.571)	-

No 2º trimestre de 2020 a Companhia adquiriu do acionista majoritário, 4.554.078 ações preferenciais ao custo médio ponderado de R\$0,8085 por ação, e 6.545.922 ações ordinárias ao custo médio ponderado de R\$0,8119 por ação, no valor total de R\$8.996.

No 3º trimestre de 2020 a Companhia adquiriu do acionista majoritário, 4.882.458 ações ordinárias ao custo médio ponderado de R\$0,8200 por ação, no valor total de R\$4.004.

Em 19 de outubro de 2020, através de Ata de Reunião do Conselho de Administração e de Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovado o cancelamento, sem alteração do valor do Capital Social, de 2.047.050 ações ordinárias e 4.935.885 ações preferenciais mantidas em tesouraria, com a utilização de reservas de lucros no valor de R\$5.693.

Em 30 de outubro de 2020 foram transferidas 7.005.439 ações ordinárias da tesouraria para os beneficiários do plano de opção de ações, pelo valor de R\$5.636, em decorrência do exercício antecipado da opção de subscrição motivada pelo processo de abertura de capital da Neogrid iniciado em 20 de outubro de 2020, com reconhecimento de prejuízo na venda das referidas ações registrado em reservas de lucros, no valor de R\$76.

Em 06 de abril de 2021 foram transferidas 449.000 ações ordinárias da tesouraria para os beneficiários do plano de opção de ações, pelo valor de R\$854, em decorrência do exercício da opção de subscrição, com reconhecimento de lucro na venda das referidas ações registrado em reservas de lucros, no valor de R\$488.

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía 1.926.891 ações ordinárias em tesouraria, (2.375.891 ações ordinárias em 31 de dezembro de 2020).

(g) Ágio em transações de capital

Refere-se ao ágio originado da aquisição de participação societária adicional na controlada Neogrid North America, após a Neogrid Participações já deter o controle societário desta empresa, no valor de R\$16.016.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

29. Receita líquida de vendas

A Companhia apresentou a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados consolidado:

	Consolidado	
	2021	2020
Subscrição recorrente	258.859	221.685
Serviços	9.878	11.487
(-) Cancelamentos	(470)	(1.010)
(-) PIS / COFINS	(7.966)	(6.946)
(-) INSS	(9.700)	(8.563)
(-) ISS	(4.997)	(4.072)
Receita líquida de vendas	245.604	212.581

30. Custos e despesas operacionais por natureza

	Consolidado	
	2021	2020
<u>Por natureza</u>		
Salários e benefícios a empregados	(121.871)	(96.012)
Custos com terceiros e comissões	(43.726)	(34.935)
Assessorias e serviços de terceiros	(6.822)	(5.909)
Despesas comerciais e de marketing	(3.800)	(7.020)
Depreciação e amortização	(18.533)	(16.545)
Despesas indiretas de pessoal	(15.255)	(7.489)
Despesas com aluguéis	(1.668)	(1.280)
Despesas gerais de consumo	(2.402)	(1.243)
Despesas com suporte de softwares e hardwares	(365)	(491)
Outras despesas	(855)	(2.019)
	(215.297)	(172.943)
<u>Por função</u>		
Custo dos serviços prestados	(82.199)	(73.638)
Despesas com vendas	(32.451)	(28.437)
Despesas gerais e administrativas	(56.499)	(37.549)
Pesquisa e gastos com software	(44.148)	(33.319)
	(215.297)	(172.943)

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 os custos e despesas envolvendo partes relacionadas representaram R\$ 976 (R\$ 2.108 em 31 de dezembro de 2020). Nota 27 b.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

31. Outras receitas e despesas, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receitas extraordinárias	-	-	-	600
Provisão para contingências	-	-	(306)	(374)
Provisão para perdas com impostos a recuperar	-	-	313	(992)
Recuperação de tributos	-	-	1.223	-
Despesa com M&A	-	-	(4.539)	-
Outras receitas e (despesas) operacionais	(1)	(2)	426	223
	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2.883)</u>	<u>(543)</u>

32. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receitas Financeiras				
Receitas de aplicações financeiras	11.811	130	12.720	1.056
Juros de mora recebidos	-	-	170	118
Descontos e abatimentos obtidos	-	-	59	11
Juros sobre contrato com terceiros	-	-	15	-
Receitas financeiras (AVP)	-	-	-	60
Outras receitas financeiras	1	1	978	188
	<u>11.812</u>	<u>131</u>	<u>13.942</u>	<u>1.433</u>
Despesas Financeiras				
Variação cambial passiva	-	-	(925)	(1.446)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(188)	(606)	(1.192)	(1.691)
Despesas com IOF	-	-	(143)	(44)
Descontos e abatimentos concedidos	-	-	(31)	(115)
Juros e multa de mora pagos	(47)	(37)	(789)	(331)
Juros sobre contrato de mútuo	-	-	(20)	(122)
Juros s/ctas a pagar aquisição de participações	-	-	(1.302)	(33)
Encargos s/locação de imóveis e equipamentos	-	-	(361)	(402)
Despesas Financeiras (AVP)	-	-	(2.608)	(327)
Juros Debêntures/Finep	(5.539)	(5.580)	(5.539)	(5.580)
Comissão Fiança e seguro garantia	-	-	(633)	(462)
Escrituração de Ações	(1.845)	-	(1.852)	-
Outras Despesas Financeiras	(219)	(43)	(537)	(428)
	<u>(7.838)</u>	<u>(6.266)</u>	<u>(15.932)</u>	<u>(10.981)</u>
	<u>3.974</u>	<u>(6.135)</u>	<u>(1.990)</u>	<u>(9.548)</u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

33. Lucro por ação

Básico

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais em circulação durante o exercício.

Diluído

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias e preferenciais potenciais com efeitos diluidores.

Lucro por ação	Básico		Diluído	
	2021	2020	2021	2020
Número de ações (em milhares)	236.735	236.286	236.735	236.286
Média ponderada de ações (em milhares)	236.623	169.117	236.623	169.117
Opções de compra de ações (em milhares)	-	-	1.232	269
Quantidade média ponderada de ações para o lucro básico e diluído por ação (em milhares)	236.623	169.117	237.855	169.386
Resultado do exercício	14.610	12.359	14.610	12.359
Lucro por ação (em reais)	0,0617	0,0731	0,0614	0,0730

34. Outras divulgações sobre os fluxos de caixa

(a) Venda de investimento

Na demonstração dos fluxos de caixa, o resultado da venda de investimento compreende:

	2021	2020
Valor contábil líquido (Nota 8)	266	-
Lucro (prejuízo) da alienação de investimento	254	-
Valores recebidos na alienação de investimento	520	-

(b) Venda de imobilizado

Na demonstração dos fluxos de caixa, o resultado da venda de imobilizado compreende:

	2021	2020
Valor contábil líquido (Nota 17)	741	389
Lucro (prejuízo) da alienação de imobilizado	616	101
Valores recebidos na alienação de imobilizado	1.357	490

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

(c) Reconciliação da dívida líquida

	Consolidado	
	2021	2020
Empréstimos de curto prazo (Nota 20)	26.487	34.322
Empréstimos de longo prazo (Nota 20)	57.029	86.149
Total da dívida	83.516	120.471
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 10a)	(96.456)	(114.417)
Aplicações financeiras de curto prazo (Nota 10b)	(214.496)	(251.203)
Dívida líquida	(227.436)	(245.149)

35. Cobertura de seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes (não auditado) para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Natureza	Cobertura	Valor da cobertura
Segurança Virtual	“Cyber Attack”	R\$ 5.000
Segurança Virtual	“Cyber Attack”	US\$ 10.000
Segurança Virtual	“Cyber Attack”	€\$ 2.500
Imobilizado e prédio locado	Incêndio, raio, outros	R\$ 5.313
Administrativa	Responsabilidade Civil (D&O)	R\$ 30.000
Administrativa	Responsabilidade Civil (D&O)	US\$ 16.000
Administrativa	Responsabilidade Civil (POSI)	R\$ 50.000

36. Eventos subsequentes

(a) Incorporação da Smarket

Em 01 de janeiro de 2022 foi formalizado o processo de incorporação da controlada indireta da Companhia, Smarket Solutions, pela controlada direta Neogrid Informática, conforme aprovado em Ata de Reunião do Conselho de Administração de 16 de dezembro de 2021. Não houve emissão de novas quotas, tendo em vista que a totalidade das quotas representativas do capital social da Smarket já era detida pela Neogrid Informática antes desta data. Com a incorporação, a Neogrid Informática assumiu todos os direitos e obrigações da Smarket, com a consequente extinção desta.

(b) Programa de Recompra de ações

Em 18 de janeiro de 2022, foi aprovado em reunião do Conselho de Administração, o Programa de Recompra de ações, até o limite de 8.500.000 ações ordinárias de emissão da própria Companhia, para posterior cancelamento, alienação ou manutenção em tesouraria, ou mesmo utilização para cumprimento de plano de incentivo baseado em ações, que eventualmente venha a ser aprovado conforme artigo 168 da Lei nº 6.404/76, conforme fato relevante nessa data.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

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

O objetivo do Programa de Recompra é maximizar a geração de valor ao acionista por meio de uma administração eficiente da estrutura de capital da Companhia.

(c) Alterações de membros do Conselho de Administração

Em 27 de janeiro de 2022, em reunião realizada nesta data, o Conselho de Administração aprovou a renúncia do Sr. Jose Rogerio Luiz ao cargo de membro efetivo e Vice-Presidente do Conselho de Administração da Companhia. Na mesma sessão, os demais membros do Conselho de Administração aprovaram a nomeação do Sr. Jorge Steffens, em substituição do cargo e complemento ao mandato atual, que se encerra na Assembleia Geral Ordinária de 2022.

(d) Eleição de novo Presidente da Companhia

Em continuidade ao processo de sucessão da presidência da Companhia, divulgado em 28 de outubro de 2021, o Conselho de Administração elegeu em 07 de fevereiro de 2022, o Sr. Jean Carlo Klaumann para o cargo de Diretor Presidente, com posse em 1º de março de 2022, em substituição ao Sr. Eduardo Victor Luis Ragasol Alvarez que permanece no cargo até 28 de fevereiro de 2022, conforme fato relevante divulgado em 07 de fevereiro de 2022.

* * *

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO COMITÊ DE AUDITORIA DA NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A. REFERENTE A 2021

O Comitê de Auditoria (“Comitê”) da NEOGRID (“Companhia”) é órgão de assessoramento do Conselho de Administração cujos objetivos incluem zelar pela qualidade e integridade dos relatórios financeiros, a adequação dos controles internos da Companhia bem como assegurar a independência e objetividade dos auditores externo e interno.

O Comitê de Auditoria baseia o seu julgamento e forma suas opiniões considerando as informações recebidas das diretorias envolvidas na preparação das demonstrações financeiras e nos controles internos, dos auditores internos e dos auditores externos.

O Comitê de Auditoria da NEOGRID foi criado em outubro de 2020 e é formado por três membros, sendo uma conselheira de administração independente (Coordenadora do Comitê de Auditoria), e dois membros externos igualmente independentes.

ATIVIDADES DO COMITÊ

Em 2021, o Comitê realizou nove reuniões, em que analisou e apreciou, as demonstrações financeiras trimestrais e anuais, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, incluindo as atividades abaixo descritas. Nesse período, a Coordenadora do Comitê realizou reuniões complementares com diretores e responsáveis pela Auditoria Interna e pelo processamento e elaboração das demonstrações financeiras para obter um entendimento das operações e dos resultados da Companhia. Trimestralmente o Comitê reportou ao Conselho de Administração os resultados das atividades realizadas no período.

Foram as seguintes as atividades desenvolvidas pelo Comitê no cumprimento de suas atribuições:

a) Auditoria Independente - O Comitê discutiu o plano de auditoria apresentado para o exercício de 2021, bem como a abordagem da auditoria, os exames e procedimentos efetuados e os resultados alcançados, relativos às demonstrações financeiras trimestrais e anuais do exercício de 2021. Também, analisou e discutiu as principais deficiências e recomendações de melhoria apontadas no relatório de controles internos, bem como os respectivos planos de ação das áreas internas para resolução das questões. Entre os principais temas discutidos com a auditoria independente estão: (i) combinação de negócios, (ii) reconhecimento da receita e (iii) recuperação do ágio oriundo da aquisição de sociedades controladas.

b) Auditoria Interna - O Comitê revisou a execução do plano de auditoria previsto para 2021, que foi inicialmente elaborado pela Grant Thornton Auditores Independentes (“Grant Thornton”), auditores internos (terceirizados) contratados pela Companhia em dezembro de 2020. O Comitê e a Grant Thornton iniciaram o trabalho tomando como base a carta de controles internos dos auditores externos, a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes (“PwC”). Com base nesta carta de controles internos e em interações entre o Comitê, membros da diretoria, colaboradores e os auditores internos, foi decidido que os trabalhos iniciais da auditoria interna focarão em 2021 em dois pontos: (i) o ambiente de tecnologia de informação; e (ii) o processo de “vendas a recebimentos”. Após entrevistas com os principais gestores da Companhia e discussões com o Comitê, a Grant Thornton apresentou um primeiro mapeamento

dos riscos e níveis de maturidade dos processos da Neogrid. Em setembro de 2021, a Companhia realizou a contratação de uma profissional para atuar na área de Auditoria Interna, onde a partir do ingresso passou a acompanhar a Grant Thornton no processo de auditoria interna de “vendas ao recebimento”. O Comitê revisou e aprovou o plano anual de auditoria interna elaborado para o exercício de 2022, a ser desenvolvido internamente com a gestão da Auditoria Interna Independente. Adicionalmente, o Comitê tomou conhecimento e fez sugestões sobre o funcionamento do Canal de Ética da Companhia e das denúncias apresentadas.

c) Gestão de riscos e controles internos – Durante o exercício de 2021, a Companhia realizou a contratação da Grant Thornton Auditores Independentes (“Grant Thornton”), para realizar o mapeamento de riscos gerais da Companhia afim de elaborar a matriz de riscos. Em junho de 2021, a Companhia realizou a contratação de uma profissional para atuar na área Riscos e Controles Internos da Companhia, passando a gerenciar internamente junto as áreas da Companhia o monitoramento dos planos de ação para mitigação dos riscos.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ANUAIS DO EXERCÍCIO DE 2021

Os membros do Comitê, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto em seu Regimento Interno, procederam ao exame e análise das demonstrações financeiras, acompanhadas do respectivo Relatório da Administração e do Relatório do Auditor Independente, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, recomendam ao Conselho de Administração da Companhia a aprovação das referidas demonstrações.

Joinville, 11 de março de 2022.

Ana Dolores Novaes

Ana Dolores Novaes (10 de March de 2022 19:04 GMT-3)

Ana Dolores Moura Carneiro de Novaes

Marcelo

Marcelo Lima Tonini (10 de March de 2022 14:40 GMT-3)

Marcelo Lima Tonini

paulo sergio dortas

paulo sergio dortas (10 de March de 2022 14:24 GMT-3)

Paulo Sérgio Dortas Matos

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.
Companhia Aberta
CNPJ/ME nº 10.139.870/0001-08
NIRE 42300036510

Parecer do Conselho Fiscal sobre o Relatório da Administração e Demonstrações Financeiras da Neogrid Participações S.A. em 31 de Dezembro de 2021

Os membros do Conselho Fiscal da Neogrid Participações S.A. (“Companhia”), no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, procederam ao exame do Relatório da Administração, e das Demonstrações Financeiras da Companhia relativamente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, acompanhadas do parecer preliminar sem ressalvas dos auditores independentes PwC - PricewaterhouseCoopers, com base nas análises realizadas e nos esclarecimentos prestados pela Administração, o Conselho Fiscal opina no sentido de que os referidos documentos estão em condições adequadas de serem submetidas à Assembleia Geral Ordinária para aprovação pelos acionistas da Companhia.

Joinville, 07 de março de 2022.

Alidor Lueders
Membro do Conselho Fiscal

Piedade Mota da Fonseca
Membro do Conselho Fiscal

Gláucio Cunha Barros
Membro do Conselho Fiscal