

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

| | |
|---------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo | 2 |
|---------------------------|---|

| | |
|-----------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Passivo | 3 |
|-----------------------------|---|

| | |
|---------------------------|---|
| Demonstração do Resultado | 4 |
|---------------------------|---|

| | |
|--------------------------------------|---|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 5 |
|--------------------------------------|---|

| | |
|--|---|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 6 |
|--|---|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021 | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020 | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019 | 9 |
|--------------------------------|---|

| | |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 10 |
|----------------------------------|----|

DFs Consolidadas

| | |
|---------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Ativo | 11 |
|---------------------------|----|

| | |
|-----------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Passivo | 12 |
|-----------------------------|----|

| | |
|---------------------------|----|
| Demonstração do Resultado | 14 |
|---------------------------|----|

| | |
|--------------------------------------|----|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 15 |
|--------------------------------------|----|

| | |
|--|----|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 16 |
|--|----|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021 | 17 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020 | 18 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019 | 19 |
|--------------------------------|----|

| | |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 20 |
|----------------------------------|----|

| | |
|---|----|
| Relatório da Administração/Comentário do Desempenho | 22 |
|---|----|

| | |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 44 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|-----|
| Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva | 104 |
|--|-----|

| | |
|---|-----|
| Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM) | 107 |
|---|-----|

| | |
|---|-----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 108 |
|---|-----|

| | |
|--|-----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 109 |
|--|-----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Mil) | Último Exercício Social 31/12/2021 |
|----------------------------------|---|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 106.490 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 106.490 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 0 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 31/12/2019 |
|------------------------|----------------------------------|--|---|---|
| 1 | Ativo Total | 649.328 | 4.166 | 2 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 176.305 | 4.166 | 2 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 176.292 | 17 | 2 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 13 | 4.149 | 0 |
| 1.01.08.03 | Outros | 13 | 4.149 | 0 |
| 1.01.08.03.01 | Créditos Diversos | 13 | 4.149 | 0 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 473.023 | 0 | 0 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 2.685 | 0 | 0 |
| 1.02.01.09 | Créditos com Partes Relacionadas | 2.685 | 0 | 0 |
| 1.02.01.09.01 | Créditos com Coligadas | 2.685 | 0 | 0 |
| 1.02.02 | Investimentos | 470.338 | 0 | 0 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 470.338 | 0 | 0 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 470.338 | 0 | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 31/12/2019 |
|------------------------|--|--|---|---|
| 2 | Passivo Total | 649.328 | 4.166 | 2 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 3.523 | 6.736 | 0 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 2.490 | 0 | 0 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 0 | 3.939 | 0 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 0 | 3.939 | 0 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 581 | 0 | 0 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 581 | 0 | 0 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 581 | 0 | 0 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 452 | 2.797 | 0 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 0 | 2.797 | 0 |
| 2.01.05.01.02 | Débitos com Controladas | 0 | 2.797 | 0 |
| 2.01.05.02 | Outros | 452 | 0 | 0 |
| 2.01.05.02.04 | Outras Contas a Pagar | 452 | 0 | 0 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 4.983 | 16.134 | 5.802 |
| 2.02.04 | Provisões | 4.983 | 16.134 | 5.802 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 4.983 | 16.134 | 5.802 |
| 2.02.04.02.01 | Provisões para Garantias | 0 | 16.134 | 5.802 |
| 2.02.04.02.04 | Provisão para Perdas em Investimentos | 4.983 | 0 | 0 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 640.822 | -18.704 | -5.800 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 1.085.845 | 347.197 | 319.835 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | 5.687 | 0 | 0 |
| 2.03.02.04 | Opções Outorgadas | 5.687 | 0 | 0 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | -450.710 | -365.901 | -325.635 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|--|---|--|--|
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -94.789 | -40.152 | -38.094 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -12.823 | -3 | -3 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -1.104 | -2.569 | 0 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -80.862 | -37.580 | -38.091 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -94.789 | -40.152 | -38.094 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | 9.980 | -104 | -135 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 10.734 | 0 | 0 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -754 | -104 | -135 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | |
| 3.99.01.01 | ON | -0,67017 | -0,11749 | -0,01224 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | |
| 3.99.02.01 | ON | -0,67017 | -0,11749 | -0,01224 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|---------------------------------|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | -84.809 | -40.256 | -38.229 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|---|---|--|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -15.835 | -88 | -138 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -10.117 | -2.676 | -138 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -4.965 | 2.588 | 0 |
| 6.01.03 | Outros | -753 | 0 | 0 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -549.741 | -27.257 | -35.457 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 741.851 | 27.360 | 35.597 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 176.275 | 15 | 2 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 17 | 2 | 0 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 176.292 | 17 | 2 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 738.648 | 5.687 | 0 | 0 | 0 | 744.335 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 777.778 | 0 | 0 | 0 | 0 | 777.778 |
| 5.04.02 | Gastos com Emissão de Ações | -39.130 | 0 | 0 | 0 | 0 | -39.130 |
| 5.04.03 | Opções Outorgadas Reconhecidas | 0 | 5.687 | 0 | 0 | 0 | 5.687 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.085.845 | 5.687 | 0 | -450.710 | 0 | 640.822 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | -6 | -5.808 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | -6 | -5.808 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 27.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.360 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 27.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.360 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 2 | 0 | 0 | -40.264 | 6 | -40.256 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -40.256 | 0 | -40.256 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 2 | 0 | 0 | -8 | 6 | 0 |
| 5.05.02.03 | Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Controladas e Coligadas | 2 | 0 | 0 | -8 | 6 | 0 |
| 5.07 | Saldos Finais | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 284.238 | 0 | 0 | -287.408 | -2 | -3.172 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 284.238 | 0 | 0 | -287.408 | -2 | -3.172 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 35.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.597 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 35.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.597 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -38.229 | -4 | -38.233 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -38.229 | -4 | -38.233 |
| 5.07 | Saldos Finais | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | -6 | -5.808 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|--|---|--|--|
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -3.155 | -2.572 | -3 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -3.155 | -2.572 | -3 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | -3.155 | -2.572 | -3 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | -3.155 | -2.572 | -3 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | -70.128 | -37.580 | -38.091 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -80.862 | -37.580 | -38.091 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 10.734 | 0 | 0 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | -73.283 | -40.152 | -38.094 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | -73.283 | -40.152 | -38.094 |
| 7.08.01 | Pessoal | 9.917 | 0 | 0 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 8.078 | 0 | 0 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 1.839 | 0 | 0 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 1.359 | 104 | 135 |
| 7.08.02.01 | Federais | 1.359 | 104 | 135 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 250 | 0 | 0 |
| 7.08.03.01 | Juros | 250 | 0 | 0 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | -84.809 | -40.256 | -38.229 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 31/12/2019 |
|------------------------|--|--|---|---|
| 1 | Ativo Total | 999.039 | 310.182 | 213.683 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 667.693 | 208.056 | 116.655 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 271.532 | 23.524 | 5.823 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 155.437 | 29.731 | 23.835 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 155.437 | 29.731 | 23.835 |
| 1.01.04 | Estoques | 132.231 | 79.749 | 49.608 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 92.308 | 60.073 | 27.817 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 92.308 | 60.073 | 27.817 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 16.185 | 14.979 | 9.572 |
| 1.01.08.03 | Outros | 16.185 | 14.979 | 9.572 |
| 1.01.08.03.01 | Créditos Diversos | 15.780 | 14.575 | 9.572 |
| 1.01.08.03.02 | Bloqueios Judiciais | 405 | 404 | 0 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 331.346 | 102.126 | 97.028 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 55.399 | 13.253 | 23.473 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 3.021 | 2.622 | 1.883 |
| 1.02.01.04.02 | Outras Contas a Receber | 3.021 | 2.622 | 1.883 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 9.082 | 1.039 | 21.590 |
| 1.02.01.07.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 9.082 | 1.039 | 21.590 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 43.296 | 9.592 | 0 |
| 1.02.01.10.03 | Bloqueios Judiciais | 43.296 | 9.592 | 0 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 246.481 | 71.173 | 57.934 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 75.603 | 32.109 | 24.563 |
| 1.02.03.02 | Direito de Uso em Arrendamento | 170.878 | 39.064 | 33.371 |
| 1.02.04 | Intangível | 29.466 | 17.700 | 15.621 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 29.466 | 17.700 | 15.621 |
| 1.02.04.01.01 | Contrato de Concessão | 29.466 | 17.700 | 15.621 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 31/12/2019 |
|------------------------|--|--|---|---|
| 2 | Passivo Total | 999.039 | 310.182 | 213.683 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 186.459 | 252.270 | 182.679 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 25.463 | 12.731 | 9.257 |
| 2.01.01.01 | Obrigações Sociais | 25.463 | 12.731 | 9.257 |
| 2.01.01.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 25.463 | 12.731 | 9.257 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 109.568 | 130.801 | 96.554 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 103.526 | 125.712 | 94.033 |
| 2.01.02.02 | Fornecedores Estrangeiros | 6.042 | 5.089 | 2.521 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 2.739 | 8.152 | 5.760 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 2.739 | 8.152 | 5.760 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 2.739 | 8.152 | 5.760 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 31.679 | 50.371 | 47.087 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 0 | 37.362 | 39.682 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 0 | 37.362 | 39.682 |
| 2.01.04.03 | Financiamento por Arrendamento | 31.679 | 13.009 | 7.405 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 14.654 | 48.997 | 22.358 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 85 | 0 | 22.358 |
| 2.01.05.01.01 | Débitos com Coligadas | 85 | 0 | 22.031 |
| 2.01.05.01.04 | Débitos com Outras Partes Relacionadas | 0 | 0 | 327 |
| 2.01.05.02 | Outros | 14.569 | 48.997 | 0 |
| 2.01.05.02.04 | Adiantamento a Clientes | 14.117 | 45.058 | 0 |
| 2.01.05.02.05 | Outras Contas a Pagar | 452 | 3.939 | 0 |
| 2.01.06 | Provisões | 2.356 | 1.218 | 1.663 |
| 2.01.06.02 | Outras Provisões | 2.356 | 1.218 | 1.663 |
| 2.01.06.02.01 | Provisões para Garantias | 1.622 | 1.218 | 1.663 |
| 2.01.06.02.04 | Provisões para Contingências | 734 | 0 | 0 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 171.758 | 76.616 | 36.812 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 158.942 | 67.205 | 33.658 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 0 | 36.540 | 5.925 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 31/12/2019 |
|------------------------|--|--|---|---|
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 0 | 36.540 | 5.925 |
| 2.02.01.03 | Financiamento por Arrendamento | 158.942 | 30.665 | 27.733 |
| 2.02.03 | Tributos Diferidos | 1.183 | 1.560 | 2.267 |
| 2.02.03.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 1.183 | 1.560 | 2.267 |
| 2.02.04 | Provisões | 11.633 | 7.851 | 887 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 11.633 | 7.851 | 887 |
| 2.02.04.02.01 | Provisões para Garantias | 0 | 7.851 | 887 |
| 2.02.04.02.04 | Provisão para Contingências | 11.633 | 0 | 0 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | 640.822 | -18.704 | -5.808 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 1.085.845 | 347.197 | 319.835 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | 5.687 | 0 | 0 |
| 2.03.02.04 | Opções Outorgadas | 5.687 | 0 | 0 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | -450.710 | -365.901 | -325.637 |
| 2.03.09 | Participação dos Acionistas Não Controladores | 0 | 0 | -6 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 721.391 | 603.105 | 407.001 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -434.316 | -361.537 | -241.021 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 287.075 | 241.568 | 165.980 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -364.678 | -263.236 | -192.210 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -271.922 | -209.563 | -150.306 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -94.268 | -49.898 | -49.535 |
| 3.04.03 | Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos | -712 | -3.511 | -1.463 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 2.224 | 0 | 9.094 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | 0 | -264 | 0 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -77.603 | -21.668 | -26.230 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -7.206 | -18.588 | -12.003 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 24.722 | 6.475 | 11.419 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -31.928 | -25.063 | -23.422 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 3.11.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 0 | -40.256 | -38.229 |
| 3.11.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 0 | 0 | -4 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | |
| 3.99.01.01 | ON | -0,67017 | -0,11749 | -0,01224 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | |
| 3.99.02.01 | ON | -0,67017 | -0,11749 | -0,01224 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|---|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 4.03.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | -84.809 | -40.256 | -38.229 |
| 4.03.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 0 | 0 | -4 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|---|---|--|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -339.592 | -2.882 | -25.632 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -12.706 | 10.420 | -11.391 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -307.479 | -5.479 | -9.509 |
| 6.01.03 | Outros | -19.407 | -7.823 | -4.732 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -59.305 | -24.764 | -29.160 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 646.905 | 45.347 | 59.371 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 248.008 | 17.701 | 4.579 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 23.524 | 5.823 | 1.244 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 271.532 | 23.524 | 5.823 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-------------------------------------|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 | 0 | -18.704 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 | 0 | -18.704 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 738.648 | 5.687 | 0 | 0 | 0 | 744.335 | 0 | 744.335 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 777.778 | 0 | 0 | 0 | 0 | 777.778 | 0 | 777.778 |
| 5.04.02 | Gastos com Emissão de Ações | -39.130 | 0 | 0 | 0 | 0 | -39.130 | 0 | -39.130 |
| 5.04.03 | Opções Outorgadas Reconhecidas | 0 | 5.687 | 0 | 0 | 0 | 5.687 | 0 | 5.687 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 | 0 | -84.809 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.085.845 | 5.687 | 0 | -450.710 | 0 | 640.822 | 0 | 640.822 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|--|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | 0 | -5.802 | -6 | -5.808 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | 0 | -5.802 | -6 | -5.808 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 27.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.360 | 0 | 27.360 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 27.360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.360 | 0 | 27.360 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 2 | 0 | 0 | -40.264 | 0 | -40.262 | 6 | -40.256 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -40.256 | 0 | -40.256 | 0 | -40.256 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 2 | 0 | 0 | -8 | 0 | -6 | 6 | 0 |
| 5.05.02.03 | Equiv. Patrim. s/Result. Abrang. Coligadas | 2 | 0 | 0 | -8 | 0 | -6 | 6 | 0 |
| 5.07 | Saldos Finais | 347.197 | 0 | 0 | -365.901 | 0 | -18.704 | 0 | -18.704 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-------------------------------------|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 284.238 | 0 | 0 | -287.408 | 0 | -3.170 | -2 | -3.172 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 284.238 | 0 | 0 | -287.408 | 0 | -3.170 | -2 | -3.172 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 35.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.597 | 0 | 35.597 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 35.597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.597 | 0 | 35.597 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -38.229 | 0 | -38.229 | -4 | -38.233 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -38.229 | 0 | -38.229 | -4 | -38.233 |
| 5.07 | Saldos Finais | 319.835 | 0 | 0 | -325.637 | 0 | -5.802 | -6 | -5.808 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|--|---|--|--|
| 7.01 | Receitas | 809.170 | 698.825 | 487.586 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 806.354 | 699.551 | 479.192 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 3.528 | -726 | 8.394 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -712 | 0 | 0 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -647.705 | -534.536 | -361.128 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos | -434.316 | -361.537 | -241.372 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -213.389 | -172.999 | -119.756 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 161.465 | 164.289 | 126.458 |
| 7.04 | Retenções | -46.616 | -25.764 | -19.157 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -46.616 | -25.764 | -19.157 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 114.849 | 138.525 | 107.301 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 24.980 | 6.714 | 11.381 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 24.980 | 6.714 | 11.381 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 139.829 | 145.239 | 118.682 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 139.829 | 145.239 | 118.682 |
| 7.08.01 | Pessoal | 80.560 | 46.982 | 43.905 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 61.327 | 33.123 | 31.999 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 15.896 | 11.415 | 9.868 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 3.337 | 2.444 | 2.038 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 95.582 | 103.436 | 78.451 |
| 7.08.02.01 | Federais | 72.875 | 59.967 | 41.507 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 22.370 | 43.088 | 36.740 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 337 | 381 | 204 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 48.496 | 35.077 | 34.559 |
| 7.08.03.01 | Juros | 22.671 | 22.217 | 19.236 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 16.752 | 10.381 | 11.968 |
| 7.08.03.03 | Outras | 9.073 | 2.479 | 3.355 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | -84.809 | -40.256 | -38.233 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | -84.809 | -40.256 | -38.229 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021 | Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020 | Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019 |
|------------------------|--|---|--|--|
| 7.08.04.04 | Part. Não Controladores nos Lucros Retidos | 0 | 0 | -4 |

MOBLY

Relatório da Administração
dos Resultados

Quarto trimestre e ano de 2021

MBLY
B3 LISTED NM

Destaques do 4T21 e ano de 2021

GMV: com comparação desafiadora ao ano de 2020, o GMV Total do 4T21 apresentou leve queda de 4,5% em relação ao 4T20, mas quando comparado ao acumulado do ano 2021 x 2020 reportamos um crescimento de 6,4%, mostrando um crescimento consistente ao excluir o efeito não recorrente da pandemia. Na comparação do FY2021 versus FY2019, a alta foi de 67,6%.

Receita operacional líquida: atingimos crescimento no 4T21 e acumulado do ano 2021 na comparação com os mesmos períodos de 2020, sendo +4,4% vs 4T20 e + 19,6% vs. FY2020. Em relação ao resultado do FY2019, o crescimento foi de +77,2%.

Margem Bruta: mantivemos em linha com o histórico de resultados da Mobly, reportando 41,0% no 4T21 e 39,8% no acumulado de 2021, mesmo diante de diferentes fatores, como a inflação e queda de demanda que atingiram diretamente o setor.

Custos logísticos e prazos de entrega melhoraram significativamente com o aumento da participação do varejo físico, novos centros de distribuição e expansão da MoblyLog, levando a uma melhora significativa da Margem de Contribuição II no 4T21 e FY2021 .

Margens de Contribuição II e III: ambas continuaram apresentando crescimento em relação a receita líquida na comparação com o 4T20 (+5,7 p.p. e +5,2 p.p.) e com o acumulado de 2020 (+3,2 p.p. e +0,4 p.p.). Quando comparadas aos mesmos períodos de 2019 apresentaram crescimento de +3,4 p.p. e +2,4 p.p. vs. 4T19, e, +2,9 p.p. e +1,7 p.p. vs. FY2019.

EBITDA Ajustado: fechamos o 4T21 com resultado positivo em R\$1.8 milhões, e o acumulado do ano em R\$9,8 milhões negativos, conforme planos do IPO e expectativa da Companhia.

Novas Lojas: no 4T21 foram inauguradas 3 novas *Megastores* e uma loja no novo modelo *Store in Store*, totalizando 8 novas lojas físicas em 2021. Além dessas, mais 5 lojas já foram inauguradas nos primeiros meses de 2022.

Centros de Distribuição: no 4T21 foi inaugurado o novo Centro de Distribuição em Pernambuco, em conjunto com a inauguração do novo armazém em Cajamar, realizada no decorrer do ano de 2021.

First Order Profitability: no acumulado do ano de 2021 a Mobly aumentou os gastos com marketing e vendas, no entanto, mantivemos a lucratividade do primeiro pedido em 1,1x.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados(as) Senhores(as),

Com muito orgulho a seguir apresentaremos nossas realizações e resultados referentes ao ano de 2021, um ano marcante na história da Mobly.

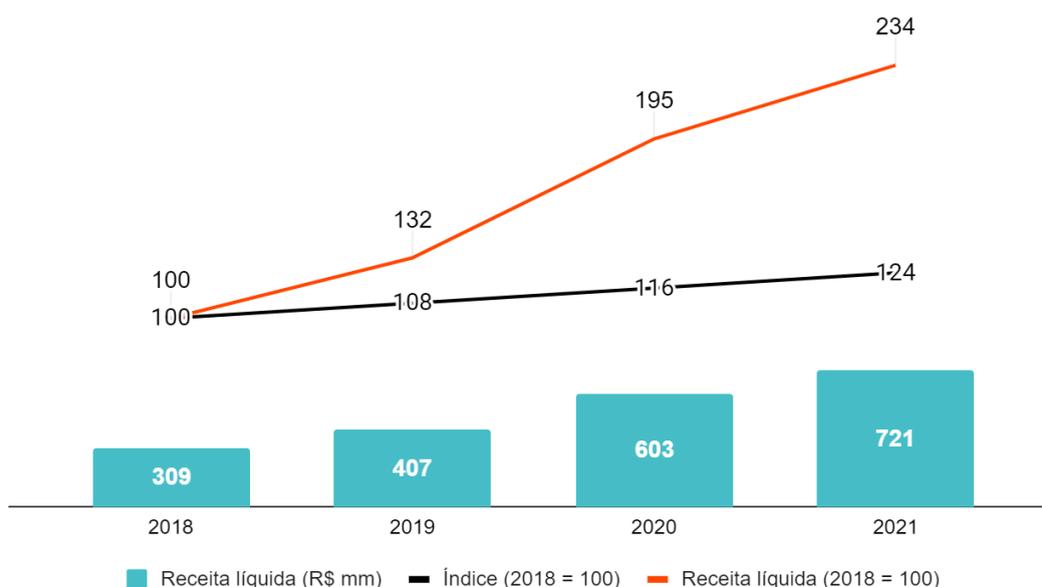
Em 2021 a Companhia completou 10 anos de existência, ano marcado pela abertura de capital da Companhia e intensificação de seu processo de expansão com a abertura de novas lojas físicas, centros de distribuição, aprimoramento de seus sistemas e tecnologias, fortalecimento financeiro, além do mais importante, a melhoria no atendimento e satisfação de nossos clientes.

Dessa forma, a Companhia vem se fortalecendo, superando obstáculos e demonstrando que está pronta para os próximos desafios.

A multicanalidade característica da Mobly permanece nos proporcionando uma base sólida para o crescimento e expansão da marca, mesmo diante de cenários desafiadores, resultando na continuidade do plano de crescimento da Companhia.

Apesar de 2021 ter sido um ano muito desafiador, com comparáveis difíceis em relação ao ano de 2020 e um cenário macroeconômico adverso, com a alta da inflação que vem impactando negativamente o poder de compra da população brasileira e afetando os preços das matérias-primas do setor, e a queda na demanda, a Mobly continua superando o mercado.

Crescimento do Mercado de Móveis versus Receita Líquida Operacional (em R\$ milhões)



Índice (2018=100): Fonte: IBGE - Pesquisa Mensal de Comércio - Indicadores de Receita Nominal de Vendas do Comércio Varejista e Comércio Varejista Ampliado, segundo as atividades de divulgação - Móveis.

De acordo com o gráfico apresentado acima, na comparação entre a evolução da receita líquida da Mobly com a Pesquisa Mensal de Comércio, desenvolvida pelo IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística), nos últimos 4 anos nossos resultados continuam reportando crescimento acima da média do setor de móveis brasileiro.

Ainda, segundo o IBGE, a inflação de móveis no ano de 2021 registrou variação de 15,7% no comparativo com 2020, ano em que havia sido registrado variação negativa de 3,20%. Artigos de residência tiveram variação acumulada no ano de 2021 de 12,07%, a terceira maior variação entre os grupos do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA).

Utilizando-se das negociações de antecipação de pagamentos aos fornecedores, recurso este que gera a Mobly descontos nos produtos comprados, foi possível no primeiro semestre de 2021 não repassarmos todo o aumento de preços ao consumidor final para nos mantermos competitivos com o mercado. Contudo, para mantermos uma margem saudável iniciamos o repasse dos aumentos de preços aos nossos produtos durante o 3T21, e estes já foram finalizados até o final do ano de 2021.

Reforçamos que temos como nosso foco principal a transformação do modo como os consumidores adquirem bens para as suas residências, oferecendo uma experiência de compra diferenciada oriunda da aplicação de tecnologia inovadora em diversos canais e vasta oferta de produtos, em grande parte, exclusivos.

RETROSPECTIVA 2021

Em conformidade com o plano de crescimento e investimentos anunciados em nosso processo de abertura de capital, sempre visando a expansão da Companhia no mercado, parte dos recursos captados já foram investidos nas seguintes iniciativas:

(i) fortalecimento do capital de giro e estrutura financeira, *vendor financing* e estrutura de capital:

No ano de 2021, realizamos o pagamento de nossas linhas de crédito e encerramos a nossa operação de antecipação de recebíveis de cartão de crédito, gerando economia em juros pagos e aumento nas contas a receber, de acordo com o planejado pela Companhia, que já atingiram R\$155,4 milhões no final do ano de 2021.

Em fevereiro de 2022 completamos um ano sem exercer a antecipação de recebíveis dos cartões de crédito, atingindo assim nosso patamar normal de recebíveis. Estes, somados ao caixa dos recursos provenientes da abertura de capital proporcionarão um capital de giro saudável para o ano de 2022.

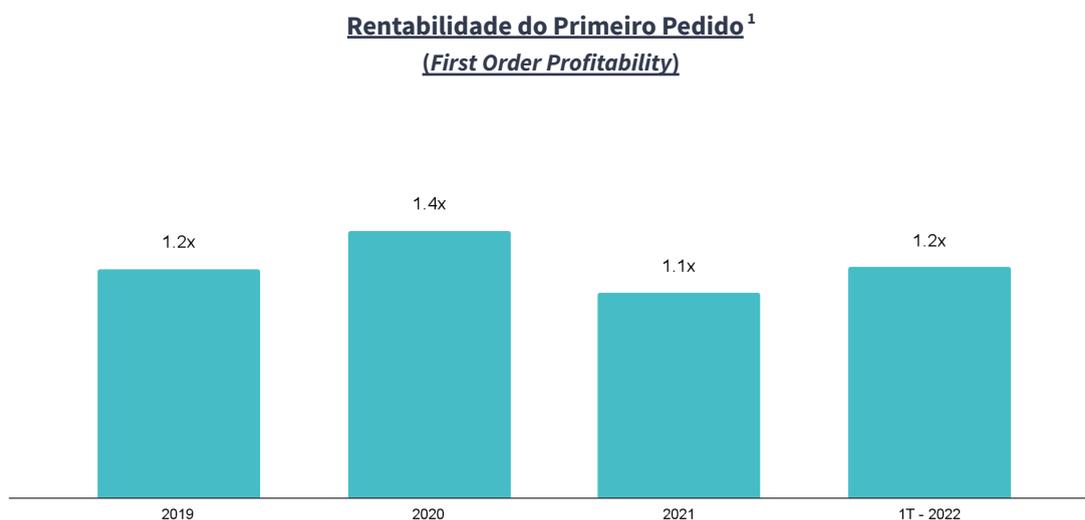
Outra iniciativa já em execução é o *vendor financing*, ou seja, a antecipação de pagamentos a fornecedores em troca de ganho comercial, resultando na melhora do custo do produto vendido. Os primeiros resultados desta ação, iniciada no 1T21, começaram a se materializar apenas no segundo trimestre de 2021, devido ao *lead time* até a entrega aos clientes dos

produtos negociados, sendo que no decorrer do ano de 2021 contamos a contribuição na melhora das margens.

(ii) investimento em marketing e publicidade (on-line e televisivo):

Permanecemos com os investimentos em marketing e publicidade que, apesar das reduções pontuais de investimentos realizadas nos últimos trimestres de 2021, devido à queda nas buscas on-line por móveis e decoração, apresentaram um aumento de 48,2% em comparação com o acumulado do ano anterior. Mesmo com a momentânea redução desses investimentos continuamos identificando os resultados do capital empregado.

Esse balanceamento nos investimentos em marketing e publicidade permitiu à Mobly continuar operando com *First Order Profitability*¹ acima de 1.0x, garantindo assim que nossa aquisição de clientes seja rentável já na primeira compra, conforme nossa estratégia de crescimento.



(iii) investimento em bens de capitais, incluindo a expansão de novas lojas físicas, centros de distribuições e desenvolvimento de tecnologia da informação interna:

➤ 8 Novas lojas físicas inauguradas em 2021:

- 4 *Megastores*: Campinas/SP, Região do ABC/SP, São Paulo/SP e Ribeirão Preto/SP.
- 2 *Outlets*: Jundiaí/SP e Carapicuíba/SP.
- 2 Lojas Zip: São Paulo/SP e Barueri/SP (novo modelo de loja *Store in Store*).

¹ *First Order Profitability* (Rentabilidade do Primeiro Pedido): é a comparação da margem de contribuição no primeiro pedido de novos clientes com o Custo de Aquisição do Cliente (CAC).

➤ **Centros de distribuição:**

- *Hub* Logístico de MoblyLog em Belo Horizonte/MG.
- Centro de Distribuição em Cabo de Santo Agostinho/PE.
- Unificação dos dois Centros de Distribuição do estado de São Paulo em apenas um localizado em Cajamar/SP.

➤ **Desenvolvimento de tecnologia da informação interna e proprietária:**

- Concluímos 100% das contratações para todas as posições que foram abertas inicialmente, além da abertura de novas vagas e contratações adicionais.
- Implementamos o novo Sistema de Gestão de Estoque, o qual consiste na integração do Controle de Estoque em todos os nossos sistemas.

DIFERENCIAIS DA MOBLY

Mantemos o foco no aprimoramento de nosso modelo de negócios, oferecendo uma proposta de valor única e diferenciada aos nossos clientes, sempre baseada nos quatro pilares principais:

Variedade Atrativa

Oferecemos aos clientes uma seleção ampla e relevante de produtos *Home & Living*, a qual buscamos aumentar cada vez mais e já consiste atualmente em aproximadamente 275 mil SKUs² para todos os gostos, estilos e orçamentos. Além de estarmos sempre gerenciando de forma minuciosa o equilíbrio entre marcas próprias e produtos de terceiros, que corresponderam a 45% e 55%, respectivamente, da nossa receita líquida no acumulado do ano de 2021.

A Mobly está sempre monitorando novos SKUs e fornecedores, bem como desenvolvendo novos produtos exclusivos para ampliar a linha e criar um sortimento diferenciado para seus clientes a fim de aumentar as vendas e margens. Como exemplo disso, os mais de 120 mil produtos lançados em 2021 representaram 7,7% do GMV do 4T21 da Mobly.

Preços Competitivos

Com o objetivo de sempre oferecermos preços competitivos com as melhores margens, no 4T21 mantivemos as negociações com nossos fornecedores, e conseguimos fechar o trimestre com 31,3% dos fornecedores nacionais (excluindo fornecedores de beneficiamento e importados) já trabalhando com pagamentos antecipados em troca de custos mais atrativos.

² Unidade de Manutenção de Estoque - *Stock Keeping Unit* - em 28 de fevereiro de 2022.

Importante ressaltar que grande parte das negociações focadas nas campanhas de *Black Friday* e final de ano ocorreram sem a necessidade de antecipação de pagamentos, pois 66% do faturamento dos fornecedores nacionais foi negociado com custo promocional ao longo do período.

Entrega Rápida e Conveniente

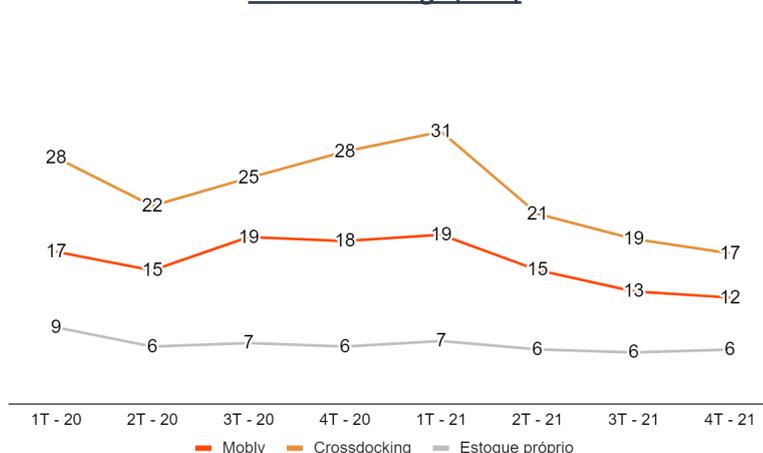
Trabalhamos para tornar as compras de *Home & Living* as mais convenientes possíveis, permitindo que os clientes acessem nossos sites e aplicativo de onde quer que estejam, sempre que quiserem, e possuindo a confiança de que seus pedidos serão entregues de maneira rápida.

Buscando sempre reduzir os prazos de entrega para os nossos consumidores, em 2021, realizamos a migração e unificação dos centros de distribuição de Itupeva (SP) e Barueri (SP) para um novo CD em Cajamar (SP), além das inaugurações do Hub Logístico de MoblyLog em Belo Horizonte/MG e do Centro de Distribuição em Cabo de Santo Agostinho/PE.

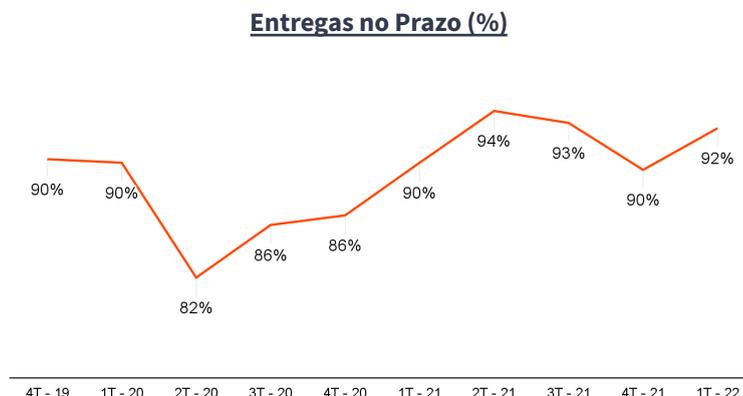
Somados aos centros de distribuição de Extrema (MG) e Garuva (SC), a Mobly totalizou cinco CDs/hub, e com isso, atualmente, aproximadamente 56% das vendas são entregues em até 6 dias (conforme média Brasil em 2021). Além dos CDs, nossas lojas físicas também auxiliam no processo, oferecendo milhares de produtos disponíveis para retirada aos clientes, assumindo um papel importante em nossa estratégia de distribuição.

Atualizando as informações já comunicadas anteriormente, a partir de janeiro de 2020, após negociações com fornecedores e transportadoras, crescimento da MoblyLog, aumento nas integrações de estoques com nossos fornecedores e ganhos de eficiência nos centros de distribuição, continuamos com a redução nos prazos de entrega e já atingimos os menores prazos desde então, seja em itens de estoque próprio ou itens de terceiros.

Prazo de Entrega (Dias)



Em paralelo à redução de prazos, também estamos melhorando nosso nível de serviço e a partir do início do ano de 2021 retomamos o nível de 90% ou mais de entregas dentro do prazo.



Experiência de Compra Diferenciada

Através de investimentos em tecnologia, continuamos aprimorando nossas plataformas de vendas, procurando oferecer uma experiência de compra diferenciada no on-line e em showrooms para os nossos clientes, refletindo o fato de que os produtos para *Home & Living* são comprados com base no visual.

Nosso forte posicionamento de mercado é evidenciado por um total de mais de 312 mil pedidos apenas no quarto trimestre de 2021, totalizando 1,3 milhão de pedidos nos doze meses de 2021.

Em constante busca de opções e facilidades para nossos clientes, no terceiro trimestre de 2021 disponibilizamos a opção de pagamento via Pix³ para compras on-line e em nossas lojas físicas, e com isso já contamos com vantagens como recebimentos imediatos dos pagamentos, maior controle do fluxo de caixa, mais segurança reduzindo os riscos de fraude, uma gama mais ampla de meios de pagamento para escolha de nossos clientes, e vantagem competitiva, pois descontos podem ser oferecidos com o pagamento à vista.

2022 E PRÓXIMOS PASSOS

Sempre com foco em nossos clientes, transformando a maneira como os consumidores adquirem bens para as suas residências e oferecendo uma experiência de compra com omnicanalidade.

³ Pix é o meio de pagamento criado pelo Banco Central (BC) brasileiro em que os recursos são transferidos entre contas instantaneamente, a qualquer hora ou dia. O Pix pode ser realizado a partir de uma conta corrente, conta poupança ou conta de pagamento pré-paga.

A seguir nossas novas iniciativas já realizadas e em andamento em 2022:

- **Serviços financeiros:**

- Cartão Private Label
- Boleto Parcelado em lojas físicas.
- Garantia estendida.

- **Novas Megastores:**

- Cidade de São Paulo/SP - Bairro Villa Lobos - **já inaugurada**
- Cidade de Ribeirão Preto/SP - **já inaugurada**
- 2 novas já **em construção**.

- **Novos Outlets:**

- Cidade de Araçatuba/SP (modelo *Store in Store*) - **já inaugurada**
Realizamos a abertura de nossa segunda loja no modelo *Store in Store* desta vez dentro da Liquidado Outlet. O novo modelo de negócio consiste em um *showroom* exclusivo, onde as marcas se complementam, proporcionando ao cliente mais opções.
- 2 novos já **em construção**.

- **Novas Lojas Zip:**

- Cidade de São Paulo/SP - Bairro Vila Prudente - **já inaugurada**
- Cidade de Suzano/SP (modelo *Guide Shop*) - **já inaugurada**
A primeira loja implementada no novo modelo *Guide Shop*, o qual consiste em lojas com espaços físicos menores, priorizando o atendimento de qualidade ao consumidor, proporcionando rapidez e eficiência no esclarecimento de dúvidas, visando propiciar uma “excelente experiência de compra ao consumidor”, além de contribuir para que a Mobly adquira capilaridade nas regiões e cidades que não comportam lojas maiores, fortalecendo a expansão da marca de forma mais ágil e consistente.
- Cidade de Indaiatuba/SP - **já inaugurada**
- 2 novas já **em construção**.

- **Novidades:**

- Nova marca: **LEX** - a Mobly avança no universo *gamer*, com a nova marca LEX, focada em cadeiras *gamers* de alta performance, ergonomia e design exclusivo. Os produtos são produzidos com nylon e metal e estão disponíveis em cores diversas, que combinam com os games e ambiente de jogos. Além disso, as cadeiras são confortáveis, com regulagem de altura e giratórias. O mercado de produtos *gamers* está aquecido desde 2020 e em constante processo de inovação. A Mobly acompanhou o ritmo e disponibilizou itens próprios, desenvolvidos para tornar a experiência dos

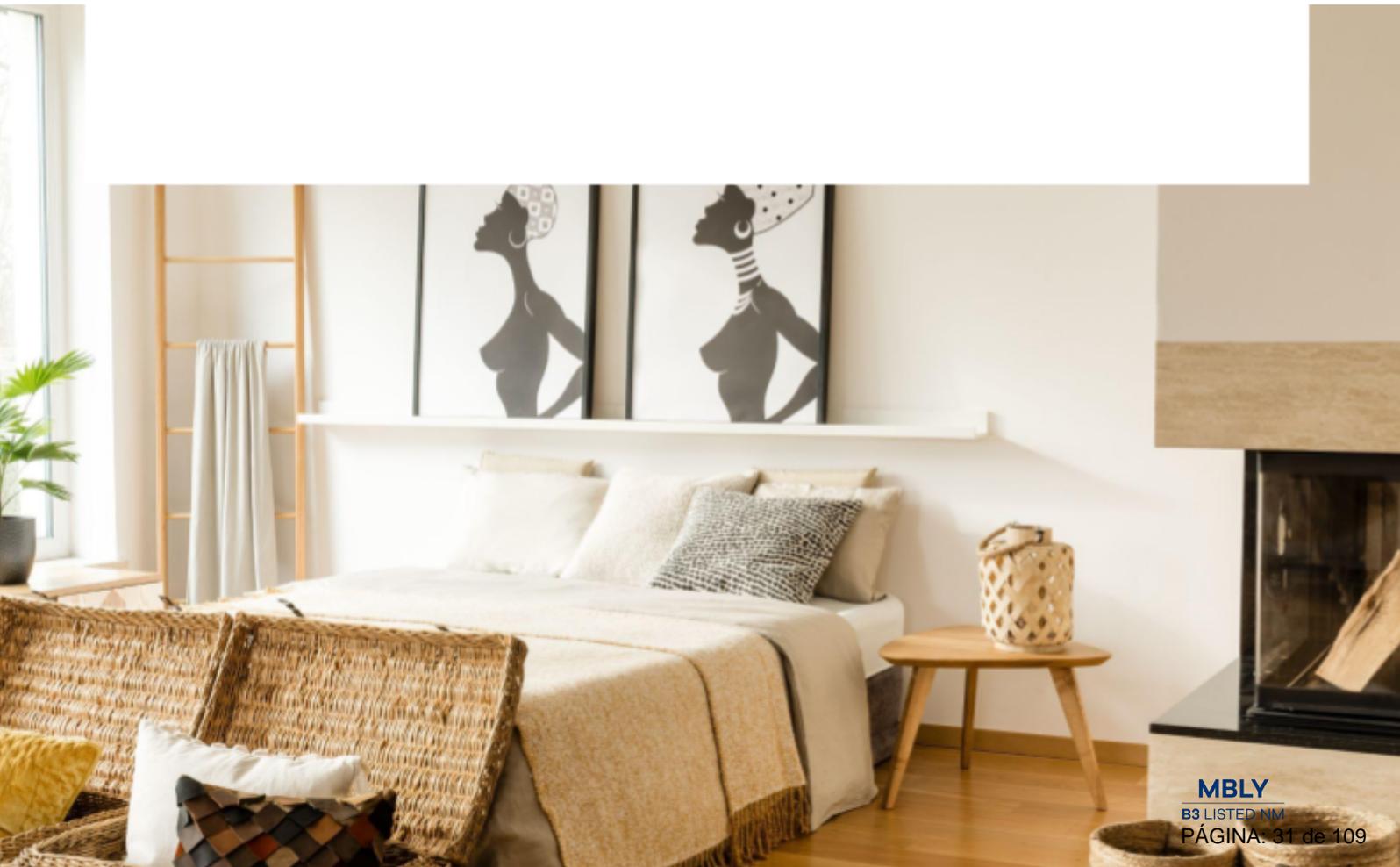
jogadores mais agradável e confortável, além de contar com produtos únicos. As cadeiras podem ser encontradas acessando a página da marca LEX dentro do site da Mobly, no app e também nas lojas físicas.

- **Nova marca: KEVA** - lançamos nossa nova marca própria de decoração. São itens disponíveis para diversos ambientes, como quartos, áreas externas, escritório, salas de jantar e estar, com diversas opções. A nova marca conta com design autoral, que só pode ser encontrado no website, aplicativo e lojas físicas. A ideia por trás do lançamento é trazer uma linha autoral e que possibilite ao cliente complementar seus ambientes de forma econômica, mas com a qualidade e estilo que a Mobly proporciona em seus produtos.

Estamos cientes de que o ano de 2022 será mais um ano desafiador para o setor, devido a fatores econômicos como o aumento da inflação e a redução do poder de compra, além dos insumos com preços elevados e a perda de dinamismo da atividade econômica, mas iniciamos 2022 preparados para os desafios e dando continuidade aos planos em execução. Estamos reduzindo muito os prazos de entrega, aumentamos a disponibilidade dos estoques, implementamos PIX, como opção de pagamento, lançaremos novas lojas em novas regiões do Brasil, e trabalharemos forte com estratégias de *phygital*.

Novamente agradecemos a confiança e parceria de todos os nossos funcionários, *stakeholders*, investidores e mercado em geral.

A DIRETORIA.



DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

| Desempenho Operacional e Financeiro (em R\$ mil) | 4T21 | 4T20 | 4T19 | 4T21 x 4T20 | 4T21 x 4T19 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 x 2020 | 2021 x 2019 |
|--|---------------|---------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| GMV * | 253,6 | 265,5 | 195,8 | -4,5% | 29,5% | 1.010,8 | 950,3 | 603,1 | 6,4% | 67,6% |
| Receita operacional líquida | 190,4 | 182,4 | 127,2 | 4,4% | 49,7% | 721,4 | 603,1 | 407,0 | 19,6% | 77,2% |
| (-) Custo dos produtos vendidos | (112,3) | (113,2) | (74,8) | -0,8% | 50,1% | (434,3) | (361,5) | (241,0) | 20,1% | 80,2% |
| (=) Lucro Bruto | 78,1 | 69,2 | 52,4 | 13,0% | 49,1% | 287,1 | 241,6 | 166,0 | 18,8% | 73,0% |
| % da Receita Líquida | 41,0% | 37,9% | 41,2% | 3,1 pp | (0,2) pp | 39,8% | 40,1% | 40,8% | (0,3) pp | (1,0) pp |
| (-) Custos logísticos | (25,3) | (28,9) | (21,5) | -12,7% | 17,7% | (97,8) | (102,5) | (71,0) | -4,6% | 37,7% |
| % da Receita Líquida | (13,3%) | (15,9%) | (16,9%) | 2,6 pp | 3,6 pp | (13,6%) | (17,0%) | (17,4%) | 3,4 pp | 3,9 pp |
| (=) Margem de Contribuição II | 52,8 | 40,2 | 30,9 | 31,4% | 70,9% | 189,3 | 139,1 | 95,0 | 36,1% | 99,3% |
| % da Receita Líquida | 27,8% | 22,1% | 24,3% | 5,7 pp | 3,4 pp | 26,2% | 23,1% | 23,3% | 3,2 pp | 2,9 pp |
| (-) Mkt & despesas c/ vendas | (26,7) | (24,7) | (16,5) | 7,9% | 61,6% | (103,8) | (70,0) | (53,7) | 48,2% | 93,3% |
| % da Receita Líquida | (14,0%) | (13,6%) | (13,0%) | (0,5) pp | (1,0) pp | (14,4%) | (11,6%) | (13,2%) | (2,8) pp | (1,2) pp |
| (=) Margem de Contribuição III | 26,1 | 15,5 | 14,4 | 69,0% | 81,6% | 85,6 | 69,1 | 41,3 | 23,9% | 107,1% |
| % da Receita Líquida | 13,7% | 8,5% | 11,3% | 5,2 pp | 2,4 pp | 11,9% | 11,5% | 10,2% | 0,4 pp | 1,7 pp |
| Pessoal administrativo | (10,8) | (10,0) | (9,1) | 7,6% | 18,4% | (41,9) | (32,8) | (31,8) | 27,8% | 31,8% |
| % da Receita Líquida | (5,7%) | (5,5%) | (7,1%) | (0,2) pp | 1,5 pp | (5,8%) | (5,4%) | (7,8%) | (0,4) pp | 2,0 pp |
| Despesas operacionais | (13,6) | (15,7) | 3,5 | -13,6% | -493,4% | (53,4) | (32,2) | (16,6) | 66,0% | 222,0% |
| % da Receita Líquida | (7,1%) | (8,6%) | 2,7% | 1,5 pp | (9,9) pp | (7,4%) | (5,3%) | (4,1%) | (2,1) pp | (3,3) pp |
| (=) EBITDA Ajustado | 1,8 | (6,4) | 8,8 | -127,9% | -79,8% | (9,8) | 7,9 | (7,1) | -223,4% | 38,1% |
| % da Receita Líquida | 0,9% | (3,5%) | 6,9% | 4,4 pp | (6,0) pp | (1,4%) | 1,3% | (1,7%) | (2,7) pp | 0,4 pp |
| (=) EBITDA | 1,6 | (10,2) | 8,8 | -115,5% | -82,0% | (31,0) | 4,1 | (7,1) | -857,5% | 338,2% |
| % da Receita Líquida | 0,8% | (5,6%) | 6,9% | 6,4 pp | (6,1) pp | (4,3%) | 0,7% | (1,7%) | (5,0) pp | (2,6) pp |
| (-) D&A | (15,6) | (7,2) | (5,7) | 117,2% | 173,9% | (46,6) | (25,8) | (19,2) | 80,9% | 143,3% |
| (=) EBIT | (14,0) | (17,3) | 3,1 | -19,3% | -555,5% | (77,6) | (21,7) | (26,2) | 258,0% | 195,9% |
| % da Receita Líquida | (7,3%) | (9,5%) | 2,4% | 2,2 pp | (9,8) pp | (10,8%) | (3,6%) | (6,4%) | (7,2) pp | (4,3) pp |
| Resultado financeiro, líquido | (2,7) | (6,4) | (2,5) | -58,4% | 8,0% | (7,2) | (18,6) | (12,0) | -61,2% | -40,0% |
| (=) Lucro/prejuízo do exercício | (16,6) | (23,7) | 0,6 | -29,8% | -2806,5% | (84,8) | (40,3) | (38,2) | 110,6% | 121,8% |
| % da Receita Líquida | (8,7%) | (13,0%) | 0,5% | 4,3 pp | (9,2) pp | (11,8%) | (6,7%) | (9,4%) | (5,1) pp | (2,4) pp |

*Gross Merchandise Value - valor de todas as mercadorias movimentadas pela Mobly, excluindo boletos não pagos

GMV - Gross Merchandise Value

(Valor de todas as mercadorias movimentadas pela Mobly, excluindo boletos não pagos)

| GMV por Canal de Vendas (em R\$ milhões) | 4T21 | 4T20 | 4T19 | 4T21 x 4T20 | 4T21 x 4T19 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 x 2020 | 2021 x 2019 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Website | 84,2 | 144,4 | 103,2 | -41,7% | -18,5% | 449,7 | 518,7 | 342,1 | -13,3% | 31,5% |
| Marketplace | 104,3 | 72,5 | 53,9 | 43,8% | 93,6% | 334,1 | 278,6 | 157,1 | 19,9% | 112,7% |
| Lojas | 51,2 | 32,3 | 27,2 | 58,4% | 87,9% | 160,7 | 89,2 | 67,6 | 80,1% | 137,8% |
| Sellercenter | 14,0 | 16,3 | 11,4 | -14,5% | 22,0% | 66,3 | 63,7 | 36,3 | 4,0% | 82,5% |
| GMV | 253,6 | 265,5 | 195,8 | -4,5% | 29,5% | 1.010,8 | 950,3 | 603,1 | 6,4% | 67,6% |

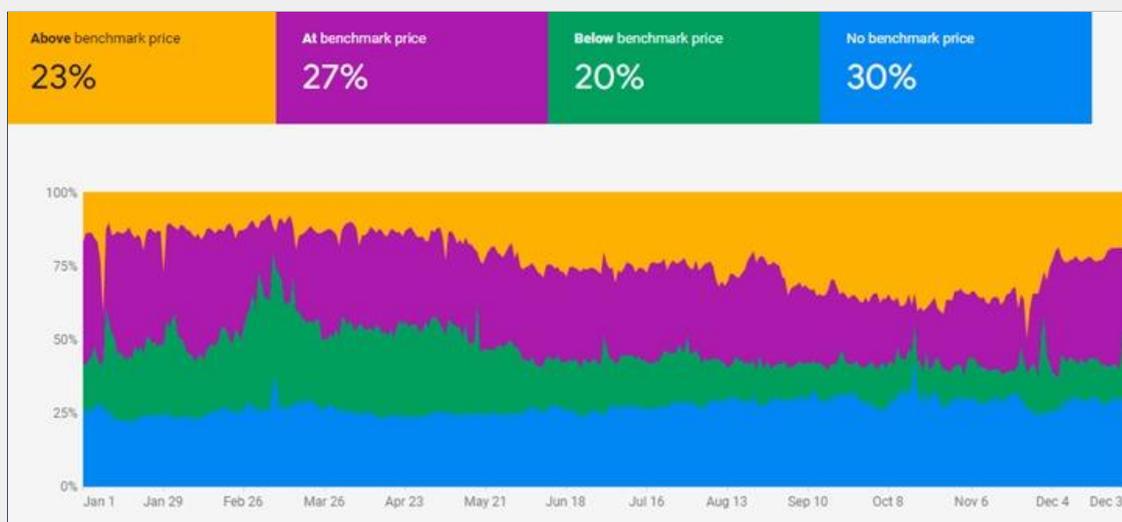
Mesmo diante de tal cenário descrito anteriormente, no 4T21 a Mobly apresentou apenas leve queda de 4,5% em comparação ao mesmo período do ano anterior, ano atípico para o setor. Contudo, levando em conta o mesmo período de 2019, reportamos um crescimento de 29,5%.

Já na comparação com o acumulado do ano de 2020 reportamos crescimento de 6,4% e crescimento de 67,6% na comparação com o ano de 2019.

Os resultados positivos das lojas e *outlets* nos possibilitaram um crescimento de GMV das nossas lojas físicas no 4T21 de 58,4% em comparação com o mesmo período do ano anterior, e no comparativo entre os acumulados dos anos de 2021 e 2020, a Mobly atingiu um crescimento de 80,1%.

Seguindo o reportado à partir do 2T21, em contrapartida ao crescimento das vendas das lojas físicas, as vendas em nosso website sofreram queda em relação ao ano de 2020, devido à esperada redução no volume de buscas por produtos de *Home & Living* na internet. Ainda assim, quando comparamos o GMV de nosso website no acumulado do ano de 2021 versus 2019, período pré-pandemia, verificamos um crescimento de 31,5%.

Apenas reforçando a análise já divulgada em relatórios anteriores sobre os resultados dos GMVs de nosso website e *marketplaces*, e considerando também os relatórios fornecidos pelo Google sobre as variações dos preços de nossos produtos perante nossos pares, notamos que os maiores *marketplaces* do mercado de e-commerce do Brasil, durante o ano de 2021, travaram forte disputa por *market share*, promovendo campanhas extremamente agressivas de descontos, inclusive sobre os nossos produtos, o que acabou direcionando nossos consumidores para os *marketplaces* que utilizamos com preços menores subsidiados pelos próprios.



Fonte: Google Analytics

Esta disputa por *market share* travada entre os maiores *marketplaces* também resultou em um encarecimento relevante do marketing digital para todo o mercado, elevando o “custo por clique” para publicidade das campanhas on-line além do custo de aquisição de clientes, então, tendo em vista a elevação significativa nestes investimentos, a Mobly optou pela estratégia de reduzir o investimento em marketing (-11,1% na comparação do 4T21 versus 3T21) buscando aumentar a eficiência de aquisição de clientes, o que impactou no faturamento do canal Webshop.

Entretanto, comprovando nossa estratégia de omnicidade de vendas em variados canais, verificamos que as vendas através dos nossos *marketplaces* parceiros reportaram crescimentos expressivos de 43,8% e 19,9% quando comparados ao 4T20 e acumulado do ano de 2020, respectivamente.

RECEITA LÍQUIDA

No 4T21 a Mobly atingiu uma receita operacional líquida de R\$190,4 milhões, que representa um crescimento de 4,4% em comparação com o mesmo período de 2020, que foi de R\$182,4 milhões.

No período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, a receita operacional líquida da Companhia aumentou 19,6%, passando de R\$603,1 milhões no acumulado do ano de 2020 para R\$721,4 milhões em 2021.

É válido comentar também que nossas receitas aumentaram a um CAGR (Compound Annual Growth Rate, ou taxa anual composta de crescimento) de 33% entre 2019 e 2021, partindo de R\$407 milhões em 2019 para R\$721 milhões em 2021.

Na tabela apresentada acima, pode-se observar que no 4T21 a receita operacional líquida teve um crescimento de 4,4% em comparação com o mesmo período do ano anterior, enquanto o GMV apresentou leve queda de 4,5%. Esse descasamento deu-se principalmente em virtude dos efeitos no 4T21, pelo menor prazo de entrega atingido no trimestre, quando comparado ao mesmo período do ano passado, e com isso um reconhecimento mais rápido da receita.

LUCRO BRUTO

A comparação do lucro bruto do 4T21 com aquele reportado no 4T20 representa um ganho de 13,0%, sendo que os resultados para o 4T20 e 4T21 foram, respectivamente, R\$69,2 milhões e R\$78,1 milhões, e margem bruta de 37,9% e 41,0%, ganho de 3,1 p.p.

No período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, o lucro bruto da Companhia aumentou 18,8%, passando de R\$241,6 milhões no acumulado de 2020 para R\$287,1 milhões em 2021, e margem bruta de 40,1% em 2020 e 39,8%, leve queda de 0,3 p.p..

Mesmo diante dos desafios do ano de 2021, conseguimos uma retomada no ganho de margem bruta quando comparado com os 2T21 e 3T21.

Conforme citado anteriormente, dois fatores principais atingiram a margem bruta dos resultados consolidados de 2021, que foram os aumentos na indústria que repassaram a alta nos preços das matérias-primas, como chapa de madeira, metal e espuma, e o aumento de promoções nos marketplaces parceiros, pois, geralmente, quando estes concedem descontos, uma parte do desconto é também subsidiada pela Mobly.

A partir do início do 3T21 começamos a repassar aos preços de nossos produtos, todos os novos reajustes que foram anunciados e aplicados pela indústria à Mobly, e estes repasses já foram finalizados até o final do ano de 2021. Apenas ressaltando que estes foram repassados em momentos oportunos para que nossos preços finais não fossem afetados de forma abrupta, afetando a percepção dos clientes quanto à nossa atratividade de preços. Outro fator que influenciou nossa margem no acumulado do ano de 2021 foi o aumento no estoque de devoluções/reversas no primeiro semestre, acarretando em provisões para perdas futuras, mas a partir do 3T21 começamos a reduzir esse volume, através de diversas medidas para a prevenção das avarias e recuperação de produtos, além de estarmos conseguindo realizar as vendas através dos nossos outlets próprios e parceiros.

CUSTOS LOGÍSTICOS

Dentro dos custos logísticos estão englobadas despesas com transportes, meios de pagamento, logística de pessoas e perdas de crédito.

Os custos logísticos da Companhia foram reduzidos em 12,7%, atingindo R\$25,3 milhões no 4T21, comparado a R\$28,9 milhões no mesmo período de 2020.

No acumulado do ano de 2021 os custos logísticos da Companhia também foram reduzidos quando comparados ao ano anterior, -4,6% na comparação dos R\$102,5 milhões em 2020 com R\$97,8 milhões no ano de 2021, o qual representou em uma melhora de 3,4p.p. em relação à receita líquida, demonstrando um ganho operacional relevante, devido ao aumento da participação das lojas físicas, da MoblyLog e ganhos de eficiência com os serviços das demais transportadoras.

MARKETING E DESPESAS COM VENDAS

Dentro de Marketing e despesas com vendas estão as despesas com propaganda e publicidade e despesas de pessoal relacionadas às vendas, como funcionários de lojas e time de pós-vendas.

As despesas com marketing e despesas com vendas da Companhia aumentaram 7,9%, atingindo R\$26,7 milhões no 4T21, comparado a R\$24,7 milhões no mesmo período de 2020.

No acumulado do ano de 2021 tais despesas aumentaram 48,2%, registrando R\$103,8 milhões comparado a R\$70,0 milhões no ano de 2020.

Esse crescimento das despesas com marketing segue em linha com os planos da Companhia divulgados em seu processo de IPO, em busca da expansão e consolidação de sua marca, atingindo nossa rentabilidade na primeira compra em 1,1x., e o aumento nos custos com pessoal de vendas deve-se principalmente à abertura de novas lojas.

A abertura de novas lojas está nos proporcionando também a redução das despesas com marketing, tendo em vista que a marca fica cada vez mais conhecida nas diferentes cidades e regiões onde estão instaladas. Em contrapartida, as despesas operacionais e com pessoal administrativo aumentam, devido às novas contratações e despesas referentes às lojas e centros de distribuição.

DESPESAS OPERACIONAIS E PESSOAL ADMINISTRATIVO

As despesas com pessoal administrativo da Companhia aumentaram 7,6%, no comparativo entre o 4T21 e o 4T20, e no acumulado do ano de 2021 tais despesas aumentaram 27,8%, comparado ao ano de 2020, porém uma leve variação negativa de 0,4p.p. em relação à receita líquida.

Já as despesas operacionais registraram queda de 13,6%, no comparativo entre o 4T21 e o 4T20, enquanto no acumulado do ano de 2021 tais despesas aumentaram em 66,0%, comparado ao ano de 2020, porém um impacto de apenas de 2,1p.p. em relação à receita líquida.

O principal fator que contribuiu com o aumento nas despesas com pessoal no ano de 2021 foram as novas contratações de funcionários para a área de TI, que já estavam planejadas desde a abertura de capital da Companhia.

Já as outras despesas gerais e administrativas que se destacaram no ano de 2021 foram os outros gastos relacionados às novas lojas, novos centros de distribuição e ao novo *hub* logístico (exemplo: aluguel, segurança, IPTU, entre outros).

Vale destacar também que no ano de 2021 a despesa com AWS⁴, que anteriormente era paga por nossa controladora, home24, passou a ser paga pela Mobly, totalizando R\$5,7 milhões no acumulado do ano de 2021.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO II E MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO III

As margens de contribuição são indicadores de desempenho não-contábeis que utilizamos para medir a rentabilidade que temos após descontarmos os gastos variáveis, compostos por custos e despesas variáveis. Esses indicadores permitem um entendimento mais aprofundado de como cada parte da nossa operação impacta o EBITDA.

A margem de contribuição I é o lucro bruto. Ela nos permite analisar a contribuição de uma venda após a dedução do custo dos produtos vendidos.

A margem de contribuição II deduz também as despesas ligadas à logística (fretes e pessoas de armazém) e aos meios de pagamento. Ela nos permite analisar nossa eficiência financeira até o momento da entrega, ou seja, o quanto da receita sobra após descontar os custos de produtos, despesas de pagamento e despesas até a entrega.

A margem de contribuição III deduz também as despesas de vendas (marketing e pessoal de vendas). Por incluir todos os custos e despesas variáveis, ela nos mostra o quanto cada venda contribui na diluição das despesas fixas (despesas e pessoal administrativo).

Da margem de contribuição III até o EBITDA são deduzidas as despesas fixas (despesas e pessoal administrativo).

Conforme destacado anteriormente neste relatório, os logísticos e prazos de entrega melhoraram significativamente com o aumento da participação do varejo físico, centros de distribuição e MoblyLog, levando a uma Margem de Contribuição II de 27,8% das Vendas Líquidas no 4T21 (+ 5,7 p.p. Vs. 4T20) e 26,2% em 2021 (+3,2 p.p. Vs. 2020).

E sobre o efeito na Margem de Contribuição III em relação à receita líquida, mesmo com o aumento das despesas em marketing e vendas, atingimos melhora de 5,2 p.p. e 0,4 p.p. quando comparamos ao 4T20 e 2020, respectivamente.

EBITDA

A comparação do EBITDA do 4T21 com aquele reportado no 4T20 representa uma melhora de 115,5%, sendo que os resultados do 4T21 e 4T20 foram, respectivamente, de um EBITDA positivo de R\$1,6 milhão contra um negativo de R\$10,2 milhões, e margem EBITDA de +0,8% e -5,6%, ganho de 6,4 p.p..

No período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, o EBITDA da Mobly registrou uma variação negativa de 857,5%, revertendo um EBITDA positivo de R\$4,1 milhões no acumulado de 2020 para um EBITDA

⁴ AWS (Amazon Web Services) é uma plataforma de serviços de computação em nuvem oferecida pela Amazon.com.

negativo de R\$31,0 milhões no mesmo período de 2021, com margens de 0,7% em 2020 e -4,3% em 2021, resultando em queda de 5,0 p.p..

Apenas ressaltamos que a queda no EBITDA no acumulado do ano estava nas expectativas da Companhia, de acordo com seus planos de crescimento traçados na abertura de capital.

EBITDA AJUSTADO

O EBITDA ajustado retira os itens não-recorrentes no período do EBITDA. Para o 4T21 foram considerados e excluídos R\$0,2 milhão de não-recorrentes relacionados ao impacto negativo dos custos do novo plano de opções distribuídas para funcionários estratégicos do Grupo.

A comparação do EBITDA Ajustado do 4T21 com aquele reportado no 4T20 representa uma melhora de 127,9%, sendo que os resultados do 4T21 e 4T20 foram, respectivamente, de um EBITDA Ajustado positivo de R\$1,8 milhão contra um negativo de R\$6,4 milhões, e margem EBITDA Ajustado de 0,9% e -3,5%, crescimento de 4,4 p.p..

No período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, o EBITDA Ajustado da Mobly registrou uma variação negativa de 223,4%, revertendo um EBITDA Ajustado positivo de R\$7,9 milhões no acumulado de 2020 para um EBITDA negativo de R\$9,8 milhões no mesmo período de 2021, com margens de 1,3% em 2020 e -1,4% em 2021, resultando queda de 2,7 p.p.

RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

Na comparação do resultado financeiro líquido do 4T21 com 4T20, foi registrada uma variação positiva de 58,4%, onde no 4T20 esse valor foi negativo de R\$6,4 milhões contra o negativo de R\$2,7 milhão no 4T21.

Para a comparação do acumulado dos anos de 2021 e 2020, o resultado financeiro líquido também registrou variação positiva, +61,2% originada dos valores negativos reportados de R\$18,6 milhões e R\$7,2 milhões em 2020 e 2021, respectivamente.

LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO

No 4T21 a Companhia apresentou prejuízo líquido de R\$16,6 milhões contra um prejuízo líquido de R\$23,7 milhões no 4T20, redução de 29,8%, e no comparativo do acumulado dos anos de 2021 e 2020 foi reportado um aumento de 110,6% no prejuízo líquido, sendo que passou de prejuízo líquido de R\$40,3 milhões no período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2020 para um prejuízo líquido de R\$84,8 milhões no mesmo período em 2021, em razão das variações apresentadas anteriormente neste relatório.

Os principais fatores que impactaram na piora do prejuízo do exercício de 2021 foram os novos custos com depreciação e amortização das novas lojas abertas em 2021 e do novo armazém de Cajamar/SP que totalizaram R\$ 48,1 milhões versus R\$ 25,8 milhões em 2020 e o pagamento de eventos não recorrentes como custos com a abertura de capital e o plano de opções de ações que totalizaram R\$ 21,2 milhões em 2021 versus R\$ 3,8 milhões em 2020.

INVESTIMENTOS

A Mobly realizou e continuará a realizar investimentos significativos na expansão de sua malha logística, no crescimento do número de lojas físicas e no desenvolvimento de tecnologias proprietárias.

No quarto trimestre de 2021 seus investimentos em CAPEX totalizaram R\$30,1 milhões, dos quais aproximadamente R\$22,1 milhões foram destinados para lojas e centros de distribuição, R\$7,3 milhões para tecnologia e softwares e R\$0,7 milhão para os demais ativos.

Somados aos demais investimentos realizados durante o ano de 2021 os investimentos em CAPEX totalizaram R\$77,9 milhões, dos quais aproximadamente R\$54,8 milhões foram destinados para lojas e centros de distribuição, R\$20,7 milhões para tecnologia e softwares e R\$2,4 milhões para os demais ativos.

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários n. 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, os Diretores Estatutários da Companhia declaram que (a) revisaram, discutiram e concordaram as demonstrações contábeis relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020; e (b) revisaram, discutiram e concordaram com o relatório apresentado no parecer de auditoria da KPMG Auditores Independentes, emitido em 22 de março de 2022, sobre as demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

RELACIONAMENTO COM AUDITORES INDEPENDENTES

Em conformidade da instrução CVM n. 381/037 informamos que a Companhia consultou os auditores independentes KPMG Auditores Independentes no sentido de assegurar o cumprimento das normas emanadas pela Autarquia, bem como a Lei de Regência da profissão contábil, instituída por meio do Decreto Lei 9.295/46 e alterações posteriores.

Também foi observado o cumprimento da regulamentação do exercício da atividade profissional emanada do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as orientações técnicas emanadas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON).

A Companhia adotou o princípio fundamental de preservação da independência dos auditores, garantindo a não influência de auditar os seus próprios serviços, e tão pouco de terem participado de qualquer função de gerência da Companhia.

A KPMG Auditores Independentes foi contratada para execução de serviços de auditoria do exercício corrente e revisão das informações trimestrais do mesmo exercício.

Anexo I

| Demonstração do Resultado Consolidado (em R\$ mil) | 4T21 | 4T20 | 4T19 | 4T21 x 4T20 | 4T21 x 4T19 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 x 2020 | 2021 x 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Receita operacional líquida | 190.383 | 182.352 | 127.193 | 4,4% | 49,7% | 721.391 | 603.105 | 407.001 | 19,6% | 48,2% |
| Custo dos produtos vendidos | (112.265) | (113.196) | (74.807) | -0,8% | 50,1% | (434.316) | (361.537) | (241.021) | 20,1% | 50,0% |
| Lucro bruto | 78.118 | 69.156 | 52.386 | 13,0% | 49,1% | 287.075 | 241.568 | 165.980 | 18,8% | 45,5% |
| Receitas (despesas) operacionais | | | | | | | | | | |
| Despesas comerciais | (73.937) | (70.518) | (37.088) | 4,8% | 99,4% | (271.922) | (209.563) | (150.306) | 29,8% | 39,4% |
| Despesas gerais e administrativas | (19.712) | (14.177) | (13.005) | 39,0% | 51,6% | (94.268) | (49.898) | (49.535) | 88,9% | 0,7% |
| Perda de crédito esperada | (429) | - | (812) | - | -47,2% | (712) | (3.511) | (1.463) | -79,7% | 140,0% |
| Outras (despesas) receitas operacionais líquidas | 1.969 | (1.776) | (161) | -210,9% | -1323,0% | 2.224 | (264) | 9.094 | -942,4% | -102,9% |
| Prejuízo antes do resultado financeiro e do imposto de renda e contribuição social | (13.991) | (17.315) | 1.320 | -19,2% | -1159,9% | (77.603) | (21.668) | (26.230) | 258,1% | -17,4% |
| Despesas financeiras | (10.632) | (7.972) | (7.884) | 33,4% | 34,9% | (31.928) | (25.063) | (23.422) | 27,4% | 7,0% |
| Receitas financeiras | 7.979 | 1.598 | 5.427 | 399,3% | 47,0% | 24.722 | 6.475 | 11.419 | 281,8% | -43,3% |
| Resultado financeiro, líquido | (2.653) | (6.374) | (2.457) | -58,4% | 8,0% | (7.206) | (18.588) | (12.003) | -61,2% | 54,9% |
| Resultado de equivalência patrimonial | | | | | | | | | | |
| Prejuízo do exercício | (16.644) | (23.689) | (1.137) | -29,7% | 1363,9% | (84.809) | (40.256) | (38.233) | 110,7% | 5,3% |
| Prejuízo atribuível a sócios controladores | (16.644) | (23.689) | (1.136) | -29,7% | 1365,1% | (84.809) | (40.256) | (38.229) | 110,7% | 5,3% |
| Prejuízo atribuível a sócios não controladores | - | - | (2) | | | - | - | (4) | | |
| Básico | (0,13152) | (0,06914) | (0,00364) | 90,2% | 3514,2% | (0,67017) | (0,11749) | (0,12237) | 470,4% | -4,0% |
| Diluído | (0,13152) | (0,06914) | (0,00364) | 90,2% | 3514,2% | (0,67017) | (0,11749) | (0,12237) | 470,4% | -4,0% |

Anexo II

| Balanco Patrimonial (em R\$ mil) | 2021 | 2020 |
|---|----------------|-----------------|
| Ativo | | |
| Circulante | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 271.532 | 23.524 |
| Contas a receber | 155.437 | 29.731 |
| Estoques | 132.231 | 79.749 |
| Impostos a recuperar | 92.308 | 60.073 |
| Partes relacionadas | - | - |
| Depósitos e bloqueios judiciais | 405 | 404 |
| Créditos diversos | 15.780 | 14.575 |
| Total do ativo circulante | 667.693 | 208.056 |
| Não circulante | | |
| Impostos a recuperar | 9.082 | 1.039 |
| Depósitos e bloqueios judiciais | 43.296 | 9.592 |
| Créditos diversos | 3.021 | 2.622 |
| Imobilizado | 75.803 | 32.109 |
| Direito de uso | 170.878 | 39.064 |
| Intangível | 29.466 | 17.700 |
| Total do ativo não circulante | 331.346 | 102.126 |
| Total do ativo | 999.039 | 310.182 |
| Passivo | | |
| Circulante | | |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 110.020 | 134.740 |
| Salários e encargos sociais | 25.463 | 12.731 |
| Impostos a recolher | 2.739 | 8.152 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 37.362 |
| Adiantamentos de clientes | 14.117 | 45.058 |
| Partes relacionadas - Passivo | 85 | - |
| Passivo de arrendamento | 31.879 | 13.009 |
| Provisão para contingências | 734 | - |
| Provisões de devolução | 1.622 | 1.218 |
| Total do passivo circulante | 186.459 | 252.270 |
| Não circulante | | |
| Provisão para perdas em investimentos | - | - |
| Provisão para contingências | 11.633 | 7.851 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 36.540 |
| Impostos a recolher | 1.183 | 1.560 |
| Passivo de arrendamento | 158.942 | 30.665 |
| Total do passivo não circulante | 171.758 | 76.616 |
| Patrimônio líquido | | |
| Capital social | 1.085.845 | 347.197 |
| Reservas de Capital | 5.687 | - |
| Custos de emissão | - | - |
| Prejuízos acumulados | (450.710) | (365.901) |
| Patrimônio líquido atribuível aos acionistas | 640.822 | (18.704) |
| Participação de não controladores | - | - |
| Total do patrimônio líquido | 640.822 | (18.704) |
| Total do passivo e patrimônio líquido | 999.039 | 310.182 |

Anexo III

| Demonstrações dos Fluxos de Caixa (Em milhares de Reais) | | 2021 | 2020 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | Prejuízo do exercício | (84.809) | (40.266) |
| | Ajustes para: | | |
| | Depreciação | 10.120 | 5.575 |
| | Amortização | 8.970 | 8.207 |
| | Depreciação - direito de uso | 30.322 | 13.501 |
| | Juros provisionados sobre empréstimos e financiamentos | 2.380 | 4.609 |
| | Juros passivos de arrendamento | 10.438 | 2.864 |
| | Juros sobre antecipação de recebíveis | 8.473 | - |
| | Outras receitas/(despesas) financeiras | (12.642) | - |
| | Provisões para contingências | 4.516 | 6.964 |
| | Provisão para devolução | 404 | (445) |
| | Resultado da equivalência patrimonial, líquido de impostos | - | - |
| | Resultado da alienação de imobilizado e intangível | (1.006) | 1.356 |
| | Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber | 712 | 2.686 |
| | Provisão para obsolescência | 3.729 | 5.359 |
| | Transações de pagamento baseado em ações, liquidado em ações | 5.687 | - |
| | | (12.706) | 10.420 |
| Variação nos ativos operacionais | Contas a receber | (119.051) | (8.659) |
| | Estoques | (56.211) | (35.500) |
| | Depósitos e bloqueios judiciais | (33.705) | - |
| | Créditos diversos e impostos a recuperar | (44.485) | (27.366) |
| | Partes relacionadas | - | (4.000) |
| Variação nos passivos operacionais | Fornecedores | (26.626) | 38.186 |
| | Outras contas a pagar | (3.487) | - |
| | Obrigações tributárias e trabalhistas | 6.942 | 5.161 |
| | Adiantamentos de clientes | (30.941) | 23.027 |
| | Partes relacionadas | 85 | 3.672 |
| Caixa utilizado nas atividades operacionais | Caixa utilizado nas atividades operacionais | (320.185) | 4.941 |
| | Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos | (2.374) | (4.959) |
| | Pagamento de juros sobre passivo de arrendamento | (4.588) | (2.864) |
| | Pagamento de juros de antecipação de recebíveis | (8.473) | - |
| | Outros juros pagos | (3.972) | - |
| | (339.592) | (2.882) | |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | Juros de aplicações financeiras | 14.640 | - |
| | Recursos provenientes da alienação de ativo imobilizado | 4.585 | - |
| | Aquisição do ativo imobilizado | (57.794) | (14.478) |
| | Aquisição do ativo intangível | (20.736) | (10.286) |
| | Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento | (59.305) | (24.764) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | Aumento de capital | 777.778 | 27.360 |
| | Custos de emissão | (35.927) | - |
| | Captação de empréstimos | 10.309 | 95.585 |
| | Pagamento de empréstimos e financiamentos | (84.217) | (66.940) |
| | Pagamento de passivo de arrendamento | (21.038) | (10.658) |
| | 646.905 | 45.347 | |
| | Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa | 248.008 | 17.701 |
| | Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 23.524 | 5.823 |
| | Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 271.532 | 23.524 |
| | Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa | 248.008 | 17.701 |

Glossário

1P

Produtos do estoque da Companhia comercializados nas plataformas on-line.

CAPITAL DE GIRO

Calculado como a soma de dias de contas a receber de clientes (usando GMV como base) e dias de estoque, menos os dias de fornecedores, considerando GMV e CMV nos últimos 12 meses.

DESPESAS COM VENDAS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS (SG&A)

Ajustadas SG&A excluindo os efeitos da consolidação das transportadoras subsidiárias.

DÍVIDA (CAIXA) LÍQUIDA

Calculada como a soma de endividamento de curto prazo e longo prazo, menos disponibilidades e contas a receber de cartão de crédito líquido de antecipação.

EBITDA AJUSTADO (LAJIDA)

Lucro operacional antes de juros, impostos, depreciação e amortização e excluindo outras receitas/despesas operacionais e equivalência patrimonial.

FIRST ORDER PROFITABILITY

Rentabilidade do Primeiro Pedido: é a comparação da margem de contribuição no primeiro pedido de novos clientes com o Custo de Aquisição do Cliente (CAC).

GERAÇÃO (CONSUMO) DE CAIXA

Como forma de capturar todos os efeitos, a geração ou consumo de caixa é medida pela variação da dívida líquida em relação ao trimestre anterior, sempre desconsiderando eventuais recursos de operações de aumento de capital.

GMV (GROSS MERCHANDISE

VOLUME) Vendas de mercadorias próprias, vendas realizadas no Marketplace e outras receitas, antes dos cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos.

GMV E-COMMERCE (GROSS MERCHANDISE VALUE)

Montante transacionado em R\$ em nosso site, incluindo os valores de 1P e 3P, antes dos cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos

GMV TOTAL BRUTO

Montante transacionado em R\$ em nosso site e lojas, antes de cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos.

GMV TOTAL LÍQUIDO

Montante transacionado em R\$ em nosso site e lojas, líquido de cancelamentos e bruto de impostos.

LEAD TIME

Tempo decorrido entre o princípio e o fim de um processo, ou, aquele permitido para que o processo se complete.

LUCRO BRUTO AJUSTADO

Lucro bruto excluindo os efeitos da consolidação das transportadoras subsidiárias.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO I

Lucro bruto. Permite ver a contribuição de uma venda após a dedução do custo dos produtos vendidos.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO II

Lucro bruto após a dedução das despesas ligadas à logística (fretes e pessoas de armazém) e aos meios de pagamento.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO III

Margem de contribuição II após deduzidas as despesas de marketing, despesas com pessoal de lojas e pessoal de pós-vendas.

MARKETPLACE OU 3P

Produtos de parceiros (“sellers”) comercializados nas plataformas on-line.

PARTICIPAÇÃO MARKETPLACE

Vendas do Marketplace sobre o GMV consolidado total.

REVERSA

Produtos devolvidos por motivos diversos, como avarias ou apenas por decisão do cliente de devolver.

SAME DAY DELIVERY

Entrega no mesmo dia.

SELLER

Todos aqueles que vendem seus produtos no marketplace.

SELLERCENTER

Serviço disponível para que os sellers utilizem nosso marketplace para realizarem suas vendas.

VENDAS MESMAS LOJAS

Receita de lojas em operação há mais de doze meses.

Videoconferência de Resultados

31 DE MARÇO DE 2022 (QUINTA-FEIRA)

EM PORTUGUÊS

15h00 - Horário de Brasília (BRT)

Para participantes no Brasil:

+55 11 4632 2237 | +55 11 4680 6788

+55 11 4700 9668 | +55 21 3958 7888

ID do webinar: 870 3977 0469

Senha: 726790

WEBCAST EM PORTUGUÊS, [CLIQUE AQUI](#)

EM INGLÊS (TRADUÇÃO SIMULTÂNEA)

14h00 - Horário de Nova York (EDT)

Para participantes nos EUA:

+1 346 248 7799 | +1 720 707 2699

+1 253 215 8782 | +1 301 715 8592

ID do webinar: 870 3977 0469

Senha: 726790

WEBCAST EM INGLÊS, [CLIQUE AQUI](#)

VICTOR PEREIRA NODA

Diretor Presidente (CEO)

MARIO CARLOS FERNANDES FILHO

Diretor de Operações e
Sistemas Logísticos (COO)

MARCELO RODRIGUES MARQUES

Diretor Financeiro (CFO)
e de Relações com Investidores (DRI)

FELIPE TAVARES DEL CHIARO

Gerente de Relações com Investidores (GRI)

**www.investors.mobly.com.br
ri@mobly.com.br**

AVISO LEGAL

As afirmações contidas neste documento relacionadas a perspectivas sobre os negócios, projeções sobre resultados operacionais e financeiros e aquelas relacionadas a perspectivas de crescimento da Mobly são meramente projeções e, como tais, são baseadas exclusivamente nas expectativas da diretoria sobre o futuro dos negócios. Essas expectativas dependem, substancialmente, das aprovações e licenças necessárias para homologação dos projetos, condições de mercado, do desempenho da economia brasileira, do setor e dos mercados internacionais e, portanto, sujeitas a mudanças sem aviso prévio. O presente relatório de desempenho inclui dados contábeis e não contábeis tais como, operacionais, financeiros pro forma e projeções com base na expectativa da Administração da Companhia. Os dados não contábeis não foram objeto de revisão por parte dos auditores independentes da Companhia.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

**Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021**

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

| | |
|---|-----------|
| Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras | 3 |
| Balancos patrimoniais individuais e consolidados | 6 |
| Demonstrações dos resultados individuais e consolidados | 7 |
| Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidados | 8 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 9 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados | 10 |
| Demonstrações dos valores adicionados individuais e consolidados | 11 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 12 |

Notas Explicativas



KPMG Auditores Independentes Ltda.
 Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
 04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
 Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
 Telefone +55 (11) 3940-1500
 kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos acionistas e administradores da Mobly S/A

São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Mobly S/A (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Mobly S/A em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Mobly S/A em 31 de dezembro de 2021, 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 com 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 dos auditores 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

Notas Explicativas

cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

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

Reconhecimento da receita operacional

Veja notas explicativas 3.g, 19 e 23 às demonstrações financeiras consolidadas

| Principais assuntos de auditoria | Como auditoria endereçou esse assunto |
|--|--|
| <p>A receita operacional da controlada Mobly Comércio Varejista Ltda. deriva essencialmente de venda de mercadorias, que é geralmente reconhecida após o faturamento e a saída das mercadorias dos seus estabelecimentos.</p> <p>Esta operação envolve transações pulverizadas, executados de forma descentralizada e que ocorrem em grande volume e portanto, de montantes totais relevantes. Como há um volume grande de mercadorias em 'trânsito', a receita registrada é determinada considerando o total de mercadorias despachadas dos seus estabelecimentos e, para capturar as vendas ainda não entregues, a Empresa efetua uma provisão. A quantificação desse ajuste envolve a necessidade de manutenção de rotinas e atividades para identificar as vendas não entregues no final do exercício.</p> <p>Pelos motivos acima mencionados e a relevância dos montantes reconhecidos nas demonstrações financeiras consolidadas, consideramos esse assunto como significativo para a nossa auditoria.</p> | <p>Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Obtivemos o relatório que compreende o total das vendas realizadas durante o período de risco, incluindo as informações de datas de entrega para cada mercadoria vendida, o qual foi base para a Companhia mensurar as vendas faturadas e não entregues no fechamento do exercício, e avaliamos estas informações em base amostral, comparando-as com os comprovantes de entrega dos produtos, tais como canhotos do documento fiscal e/ou relatório da transportadora. Adicionalmente, para as mercadorias 'não entregues' na data-base, obtivemos, em período subsequente, a data em que a mercadoria foi efetivamente transferida para o cliente e, comparamos, em base amostral, esta informação com os comprovantes de entrega dos produtos, tais como canhotos do documento fiscal e/ou relatório da transportadora. – Avaliamos se a divulgação nas demonstrações financeiras consolidadas estão adequadas e consideramos as informações relevantes. <p>Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, identificamos ajustes que afetariam a mensuração e a</p> |

Notas Explicativas

| | |
|---|--|
| | <p>divulgação do reconhecimento de receita, os quais não foram registrados e divulgados pela administração, por terem sido considerados imateriais. Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos de auditoria acima sintetizados, consideramos aceitável o reconhecimento de receita, bem como as divulgações relacionadas, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.</p> |
| <p>Outros assuntos – Demonstrações do valor adicionado</p> | |

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 dos auditores

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

Notas Explicativas

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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores 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 da 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 e suas controladas. 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

Notas Explicativas

modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

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

São Paulo, 22 de março de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6



Leslie Nares Laurenti
Contadora CRC 1SP215906/O-9

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Balancos patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

| | Notas | Controladora | | Consolidado | | | Notas | Controladora | | Consolidado | |
|---|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|---|-------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | |
| Ativo | | | | | | Passivo | | | | | |
| Circulante | | | | | | Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 176.292 | 17 | 271.532 | 23.524 | Fornecedores e outras contas a pagar | 15 | 452 | 3.939 | 110.020 | 134.740 |
| Contas a receber | 6 | - | - | 155.437 | 29.731 | Salários e encargos sociais | 16 | 2.490 | - | 25.463 | 12.731 |
| Estoques | 7 | - | - | 132.231 | 79.749 | Impostos a recolher | | 581 | - | 2.739 | 8.152 |
| Impostos a recuperar | 10 | - | - | 92.308 | 60.073 | Empréstimos e financiamentos | 17 | - | - | - | 37.362 |
| Depósitos e bloqueios judiciais | 9 | - | - | 405 | 404 | Adiantamentos de clientes | 18 | - | - | 14.117 | 45.058 |
| Créditos diversos | 8 | 2.698 | 4.149 | 15.780 | 14.575 | Contas a pagar para partes relacionadas | 11 | - | 2.797 | 85 | - |
| Total do ativo circulante | | 178.990 | 4.166 | 667.693 | 208.056 | Passivo de arrendamento | 20 | - | - | 31.679 | 13.009 |
| Não circulante | | | | | | Não circulante | | | | | |
| Investimentos | 12 | 470.338 | - | - | - | Provisão para contingências | 19 | - | - | 734 | - |
| Impostos a recuperar | 10 | - | - | 9.082 | 1.039 | Provisão para devolução | | - | - | 1.622 | 1.218 |
| Depósitos e bloqueios judiciais | 9 | - | - | 43.296 | 9.592 | Total do passivo circulante | | 3.523 | 6.736 | 186.459 | 252.270 |
| Créditos diversos | 8 | - | - | 3.021 | 2.622 | Não circulante | | | | | |
| Total do ativo não circulante | | 470.338 | - | 331.346 | 102.126 | Provisão para perdas em investimentos | 12 | 4.983 | 16.134 | - | - |
| Imobilizado | | | | | | Provisão para contingências | 19 | - | - | 11.633 | 7.851 |
| Direito de uso | 20 | - | - | 170.878 | 39.064 | Empréstimos e financiamentos | 17 | - | - | - | 36.540 |
| Intangível | 14 | - | - | 29.466 | 17.700 | Impostos a recolher | | - | - | 1.183 | 1.560 |
| Total do ativo | | 649.328 | 4.166 | 999.039 | 310.182 | Passivo de arrendamento | 20 | - | - | 158.942 | 30.665 |
| Patrimônio líquido | | | | | | Total do passivo não circulante | | 4.983 | 16.134 | 171.758 | 76.616 |
| Capital social | | | | | | Patrimônio líquido | | | | | |
| Reserva de capital | | | | | | Capital social | 21 | 1.085.845 | 347.197 | 1.085.845 | 347.197 |
| Prejuízos acumulados | | | | | | Reserva de capital | | 5.687 | - | 5.687 | - |
| Prejuízos acumulados | | | | | | Prejuízos acumulados | | (450.710) | (365.901) | (450.710) | (365.901) |
| Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores | | | | | | Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores | | 640.822 | (18.704) | 640.822 | (18.704) |
| Total do patrimônio líquido | | | | | | Total do patrimônio líquido | | 640.822 | (18.704) | 640.822 | (18.704) |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | | | | | Total do passivo e patrimônio líquido | | 649.328 | 4.166 | 999.039 | 310.182 |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas**Mobly S.A.****Demonstrações dos resultados individuais e consolidados****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020***(Em milhares de Reais)*

| | Notas | Controladora | | Consolidado | |
|---|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Receita operacional líquida | 22 | - | - | 721.391 | 603.105 |
| Custo dos produtos vendidos | | - | - | (434.316) | (361.537) |
| Lucro bruto | | - | - | 287.075 | 241.568 |
| Despesas comerciais | 23.a | - | - | (271.922) | (209.563) |
| Despesas gerais e administrativas | 23.b | (12.823) | (3) | (94.268) | (49.898) |
| Perda de crédito esperada | | - | - | (712) | (3.511) |
| Outras receitas | 24.b | - | - | 3.528 | 2.785 |
| Outras despesas | 24.a | (1.104) | (2.569) | (1.304) | (3.049) |
| (Prejuízo) antes do resultado financeiro | | (13.927) | (2.572) | (77.603) | (21.668) |
| Despesas financeiras | 25 | (754) | (104) | (31.928) | (25.063) |
| Receitas financeiras | 25 | 10.734 | - | 24.722 | 6.475 |
| Resultado financeiro, líquido | | 9.980 | (104) | (7.206) | (18.588) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 12 | (80.862) | (37.580) | - | - |
| (Prejuízo) do ano | 21 | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Prejuízo atribuível a sócios controladores: | | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Prejuízo por ação - em R\$ (nota 22) | | | | | |
| Básico | | | | (0,67017) | (0,11749) |
| Diluído | | | | (0,67017) | (0,11749) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas**Mobly S.A.****Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidados****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020***(Em milhares de Reais)*

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Prejuízo do exercício | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Total dos resultados abrangentes do exercício | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas
Mobly S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

| | Capital social | Reservas de capital | Prejuízos acumulados | Participação dos não-controladores | Total |
|--|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|------------------------|
| Saldos em 01 de janeiro de 2020 | <u>319.835</u> | <u>-</u> | <u>(325.637)</u> | <u>(6)</u> | <u>(5.808)</u> |
| Aumento de capital | 27.360 | - | - | - | 27.360 |
| Prejuízo do exercício | - | - | (40.256) | - | (40.256) |
| Incorporação - Mobly Holding 2 | <u>2</u> | <u>-</u> | <u>(8)</u> | <u>6</u> | <u>-</u> |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | <u>347.197</u> | <u>-</u> | <u>(365.901)</u> | <u>-</u> | <u>(18.704)</u> |
| Saldos em 01 de janeiro de 2021 | <u>347.197</u> | <u>-</u> | <u>(365.901)</u> | <u>-</u> | <u>(18.704)</u> |
| Aumento de capital (nota 21) | 777.778 | - | - | - | 777.778 |
| Taxas e comissões de emissão (nota 21) | (34.319) | - | - | - | (34.319) |
| Outros custos de emissão (nota 21) | (4.811) | - | - | - | (4.811) |
| Transações de pagamento baseado em ações (nota 11) | - | 5.687 | - | - | 5.687 |
| Prejuízo do exercício | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(84.809)</u> | <u>-</u> | <u>(84.809)</u> |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | <u>1.085.845</u> | <u>5.687</u> | <u>(450.710)</u> | <u>-</u> | <u>640.822</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

| Notas | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | |
| Prejuízo do exercício | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Ajustes de itens que não representam variação de caixa e equivalentes de caixa: | | | | |
| Depreciação | 13 | - | 10.120 | 5.575 |
| Amortização | 14 | - | 8.970 | 8.207 |
| Depreciação - direito de uso | 20 | - | 30.322 | 13.501 |
| Juros provisionados sobre empréstimos e financiamentos | 17 | - | 2.380 | 4.609 |
| Juros passivos de arrendamento | 20 | - | 10.438 | 2.864 |
| Juros sobre antecipação de recebíveis | 25 | - | 8.473 | - |
| Despesas financeiras, líquidas | 25 | (9.980) | (12.642) | - |
| Provisões para contingências | 19 | - | 4.516 | 6.964 |
| Provisão para devolução | | - | 404 | (445) |
| Resultado da equivalência patrimonial, líquido de impostos | 12 | 80.862 | 37.580 | - |
| Resultado da alienação de imobilizado e intangível | 24.b | - | (1.006) | 1.356 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | 6 | - | 712 | 2.686 |
| Provisão para realização dos estoques | 7 | - | 3.729 | 5.359 |
| Transações de pagamento baseado em ações, liquidado em ações | 11 | 3.810 | 5.687 | - |
| | | (10.117) | (2.676) | (12.706) |
| Variação nos ativos operacionais | | | | |
| Contas a receber | | - | (119.051) | (8.659) |
| Estoques | | - | (56.211) | (35.500) |
| Depósitos e bloqueios judiciais | 9 | - | (33.705) | - |
| Créditos diversos e impostos a recuperar | | 933 | (4.485) | (27.366) |
| Partes relacionadas | | (2.685) | - | (4.000) |
| Variação nos passivos operacionais | | | | |
| Fornecedores | | - | 3.939 | (26.626) |
| Outras contas a pagar | | (3.487) | - | (3.487) |
| Impostos a recolher e salários e encargos sociais | | 3.071 | - | 6.942 |
| Adiantamentos de clientes | | - | (30.941) | 23.027 |
| Contas a pagar para partes relacionadas | | (2.797) | 2.798 | 85 |
| | | (15.082) | (88) | (320.185) |
| Caixa utilizado nas atividades operacionais | | | | |
| Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos | 17 | - | (2.374) | (4.959) |
| Pagamento de juros sobre passivo de arrendamento | 20 | - | (4.588) | (2.864) |
| Pagamento de juros de antecipação de recebíveis | 25 | - | (8.473) | - |
| Outros juros pagos | | (754) | (3.972) | - |
| | | (15.836) | (88) | (339.592) |
| Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais | | | | |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | | |
| Juros de aplicações financeiras | 25 | 10.734 | - | 14.640 |
| Aumento de capital em controladas | 12 | (560.475) | (27.257) | - |
| Recursos provenientes da alienação de ativo imobilizado | | - | - | 4.585 |
| Aquisição do ativo imobilizado | | - | (57.794) | (14.478) |
| Aquisição do ativo intangível | 14 | - | (20.736) | (10.286) |
| | | (549.741) | (27.257) | (59.305) |
| Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento | | | | |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | | |
| Aumento de capital | 21 | 777.778 | 27.360 | 777.778 |
| Custos de emissão | | (35.927) | - | (35.927) |
| Captação de empréstimos | 17 | - | - | 10.309 |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos | 17 | - | - | (84.217) |
| Pagamento de passivo de arrendamento | 20 | - | - | (21.038) |
| | | 741.851 | 27.360 | 646.905 |
| Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento | | | | |
| Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 5 | 17 | 2 | 23.524 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 5 | 176.292 | 17 | 271.532 |
| | | 176.275 | 15 | 248.008 |
| Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa | | | | |
| Transações que não afetaram caixa | | | | |
| Transferência de adiantamentos para patrimônio líquido (custos com emissões de novas ações) | 8 | 3.203 | - | 3.203 |
| Adições do ativo de direito de uso e passivo por arrendamento | 20 | - | - | 164.172 |
| Desreconhecimento do ativo de direito de uso | 20 | - | - | (2.036) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas

Mobly S.A.**Demonstrações dos valores adicionados individuais e consolidados**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

| | Notas | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Receitas | | - | - | 809.170 | 698.825 |
| Vendas de mercadorias, produtos e serviços | | - | - | 806.354 | 699.551 |
| Outras receitas | | - | - | 3.528 | 2.785 |
| Perdas de crédito esperadas | 6 | - | - | (712) | (3.511) |
| Insumos adquiridos de terceiros | | (3.155) | (2.572) | (647.705) | (534.536) |
| Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos | | - | - | (434.316) | (361.537) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | | (3.155) | (2.572) | (213.389) | (172.999) |
| Valor adicionado bruto | | (3.155) | (2.572) | 161.465 | 164.289 |
| Depreciação e amortização | | - | - | (46.616) | (25.764) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | | (3.155) | (2.572) | 114.849 | 138.525 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | (70.128) | (37.580) | 24.980 | 6.714 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 12 | (80.862) | (37.580) | - | - |
| Receitas financeiras | | 10.734 | - | 24.980 | 6.714 |
| Valor adicionado total a distribuir | | (73.283) | (40.152) | 139.829 | 145.239 |
| Distribuição do valor adicionado | | (73.283) | (40.152) | 139.829 | 145.239 |
| Pessoal | | 9.917 | - | 80.560 | 46.982 |
| Remuneração direta | | 8.078 | - | 61.327 | 33.123 |
| Benefícios | | 1.839 | - | 15.896 | 11.415 |
| F.G.T.S. | | - | - | 3.337 | 2.444 |
| Impostos, taxas e contribuições | | 1.359 | 104 | 95.582 | 103.436 |
| Federais | | 1.359 | 104 | 72.875 | 59.967 |
| Estaduais | | - | - | 22.370 | 43.088 |
| Municipais | | - | - | 337 | 381 |
| Remuneração de capitais de terceiros | | 250 | - | 48.496 | 35.077 |
| Juros | | 250 | - | 22.671 | 22.217 |
| Aluguéis | | - | - | 16.752 | 10.381 |
| Outras | | - | - | 9.073 | 2.479 |
| Remuneração de capitais próprios | | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Prejuízos no exercício | | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras individuais e consolidadas

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Notas explicativas às demonstrações financeiras

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

1 Contexto operacional

A Mobly S.A. (“Mobly” ou “Companhia”), é uma sociedade anônima, domiciliada no Brasil. O endereço registrado do escritório da Companhia é na Avenida das Nações Unidas, 16.737, Sala 3, Várzea de Baixo – São Paulo/SP e tem por objeto social a participação em outras sociedades, como sócia ou acionista, no país ou no exterior.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021 abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo”). A controlada Mobly Comércio Varejista Ltda., que iniciou suas operações em novembro de 2011, está envolvida principalmente no setor varejista de móveis, artigos de decoração e utilidades domésticas, voltada para transações de venda via Internet diretamente com o consumidor (B2C) e indiretamente com o intermediário de empresas parceiras (B2B). A Mobly Hub Transportadora Ltda. (“Transportadora”) tem como objeto social a exploração de atividades relacionadas à logística de móveis para terceiros.

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possui 15 lojas próprias e 5 centros de distribuição (05 lojas próprias e 3 centros de distribuição em 31 de dezembro de 2020) localizados na região sudeste do País.

O Grupo vende principalmente através do seu *Website* www.mobly.com.br produtos subdivididos em sete categorias: Móveis, Infantil, Utilidades Domésticas, Jardim e Lazer, Reforma e Garagem, Eletro e Outro. Também faz parte de suas atividades operacionais a intermediação de serviços, como a Assistência Técnica, Montagem e Mobly Decora (detalhado na nota 14) através de parcerias.

O Grupo é controlado pela Home24 Holding GmbH & Co.Kg. A controladora final é a Home24 SE.

a. Impactos do COVID-19

Desde o início do período de quarentena no país em março/2020, a Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira do Grupo, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas Demonstrações Financeiras. Até a data de emissão dessas Demonstrações Financeiras, as seguintes principais medidas foram adotadas:

- Fechamento temporário das lojas físicas do Grupo determinado pelos decretos das autoridades competentes (de 15 de março até 12 de abril de 2021) durante a segunda onda de propagação da COVID-19, com reabertura gradual.
- Negociação dos pagamentos com os fornecedores, para mitigar eventuais riscos de liquidez ou de ruptura dos fornecimentos.
- Adoção de regime de *home office* para todos os funcionários aplicáveis.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

A Administração concluiu que mesmo com o cenário econômico impactado pela COVID-19, o Grupo está convencido de que possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios. A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuarem operando. Assim, estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

b. Oferta pública de ações

Em 04 de fevereiro de 2021 o registro da oferta pública inicial primária e secundária de ações da Companhia foi concedido pela CVM, em conformidade com os procedimentos previstos na Instrução CVM 400. A captação total foi de R\$ 933.333, ao preço por ação de R\$21,00, observando as ofertas primária e secundária. A negociação das ações da Companhia na B3 teve início no dia seguinte, em 05 de fevereiro de 2021.

O capital social da Companhia era de R\$ 347.195 até a realização da oferta pública, totalmente subscrito e integralizado, representado por 69.452.866 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

No contexto da oferta primária, a Companhia emitiu 37.037.038 novas ações ordinárias e realizou um aumento de capital bruto de R\$ 777.778 (R\$ 743.459 líquido de taxas e comissões), elevando o capital social da Companhia para R\$ 1.124.975, composto por 106.489.904 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

No contexto da oferta secundária, a Home24 Holding alienou 7.407.407 ações da Companhia de sua titularidade (incluindo as ações do lote suplementar), captando R\$ 155.556. Tal oferta secundária não alterou o controle acionário da Companhia, que continua a ser da Home24 Holding GmbH & Co.Kg, e a controladora final a Home24 SE.

Estima-se que um total de 44.444.445 de ações ordinárias de emissão da Companhia estão em circulação no mercado, representando um total de 41,74% de seu capital social.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro, (“International Financial Reporting Standards – IFRS”), emitidas pelo “International Accounting Standards Board – IASB”, pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e pela Comissão de Valores Imobiliários (“CVM”).

O Comitê de Auditoria recomendou a aprovação e o Conselho de Administração autorizou a emissão das demonstrações financeiras em 22 de março de 2022.

Detalhes sobre as políticas contábeis do Grupo estão apresentados na nota explicativa 3.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo custo amortizado e valor justo.

c. Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Conversão de saldos denominados em moeda estrangeira

De acordo com o CPC 02 (R2) / IAS 21 - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis,

- Receitas, despesas e fluxos de caixa denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio oficial divulgada pelo Banco Central do Brasil (Bacen) nas datas de cada transação,
- Ativos e passivos monetários são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio oficial divulgada pelo Banco Central do Brasil (Bacen) nas datas de apresentação.

Todos esses valores estão liquidados a valores de mercado vigentes no fechamento das taxas de câmbio. Os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbio sobre os ativos e passivos são reconhecidos como receitas e despesas financeiras.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa 19** – Provisão para contingências: reconhecimento e mensuração de provisões e contingências, principais premissas sobre probabilidade e magnitude das saídas de recursos.
- **Nota explicativa 20** – Prazo de arrendamento: se o Grupo tem razoável certeza de exercer opção de prorrogação.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa 7**- Provisões de Estoque: Determinação do valor líquido realizável de estoque e provisão para retorno de mercadorias.
- **Nota explicativa 20** - Taxa de desconto aplicada no CPC 06(R2) / IFRS 16.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras, salvo indicação contrária.

a. Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da controladora e das controladas nas quais detenha o controle de forma direta ou indireta. Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do 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 pelo Grupo.

Abaixo estão listadas as controladas incluídas na consolidação:

| | Participação acionária - % | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| | 2021 | 2020 |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | 100% | 100% |
| Mobly Hub Transportadora Ltda. | 100% | 100% |

Em 03 de dezembro de 2020, houve a incorporação da Mobly Brand Licenciamentos Ltda. pela Mobly Comércio Varejista Ltda. A Empresa incorporada não estava operacional até aquela data e, a incorporação foi no montante de R\$ 1 no patrimônio líquido.

b. Benefícios a Empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso o Grupo tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função do serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

c. **Receitas Financeiras e Despesas Financeiras**

As receitas e despesas financeiras do Grupo compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros sobre empréstimos e financiamentos;
- Despesa de juros sobre antecipação de recebíveis de cartão de crédito;
- Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros;
- Ajuste a valor presente (calculado pelas receitas de revenda e correspondentes custos das mercadorias vendidas, utilizando a taxa SELIC);

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. O Grupo classifica os juros recebidos como fluxos de caixa das atividades de investimento.

A 'taxa de juros efetiva' é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- Valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- Ao custo amortizado do passivo financeiro.

No cálculo da receita ou da despesa de juros, a taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo. No entanto, a receita de juros é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro que apresenta problemas de recuperação depois do reconhecimento inicial. Caso o ativo não esteja mais com problemas de recuperação, o cálculo da receita de juros volta a ser feito com base no valor bruto.

d. **Ativos Intangíveis**

Pesquisa e desenvolvimento

Gastos com atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos. São gastos de desenvolvimento de plataforma e-Commerce (desenvolvimento de infraestrutura tecnológica, conteúdo, aplicativos e layout gráfico dos sites), e desenvolvimento de sistemas próprios, sendo amortizados de forma linear, considerando-se o prazo estipulado de utilização e benefícios auferidos.

Os custos de desenvolvimento são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com intangível gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo for tecnicamente e comercialmente viável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis, e se o Grupo tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos com desenvolvimento capitalizado são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas por redução ao valor recuperável.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo Grupo e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Gastos subsequentes

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

Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas do ativo intangível do Grupo são as seguintes:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Softwares - Gerados internamente | 3 anos |
| Decorado | 3 anos |
| ERP | 3 anos |
| Softwares | 5 anos |

e. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações ou riscos presentes resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cujo desembolso seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada exercício ou período, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

(i) Provisões de estoque

- **Baixo giro** – a provisão abrange todo o estoque do Grupo, e aplica um percentual de perda de acordo com a sua última movimentação.
- **Obsolescência** – é aplicado um range de provisão a todos os itens de estoque com avarias, estas avarias são classificadas de acordo com a recuperabilidade em venda do bem.
- **Perda de inventário** – para formular esta provisão é utilizada a base histórica de acordo com o volume transitado nos inventários do Grupo
- **Provisão de estoque em retorno** – quando há uma devolução de mercadoria, durante o transporte do item do cliente até o centro de distribuição há um risco de avaria, com base em dados históricos é formulada uma provisão para todos os itens nessa condição.
- **Provisão de para redução do valor recuperável de estoque** – custo por redução ao valor recuperável. Avaliação de margem negativa de realização dos estoques sendo líquida de impostos, custos e despesas comerciais, na data base de 31 de dezembro de 2021. Para todos os itens que tiverem margem negativa para essa situação é formulada provisão.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

f. Acordo de Risco Sacado

O Grupo celebrou o contrato de risco sacado durante o primeiro trimestre de 2020 com uma instituição bancária, pelo qual o banco se compromete a pagar valores ao fornecedor referentes a faturas devidas pelo Grupo, que liquidará tal valor com o banco em vencimento posterior. Uma vez que o fornecedor recebe o dinheiro do parceiro bancário, o Grupo é legalmente liberado da obrigação para com o fornecedor e os seguintes passos são realizados:

- Desreconhecimento das contas a pagar originais e reconhecimento de novas contas a pagar;
- Classificação dos fluxos de caixa correspondentes na demonstração dos fluxos de caixa.

O novo passivo com o parceiro bancário é contabilizado no momento do desreconhecimento da dívida original com o fornecedor, sendo então classificadas como passivos financeiros ao custo amortizado e apresentado como um empréstimo, uma vez que a sua natureza é a de conceder financiamento à Companhia. Portanto, as saídas de caixa para tais acordos são classificadas como fluxos de caixa de financiamento.

g. Receitas

As receitas são reconhecidas à medida que as obrigações de desempenho são satisfeitas, operacionalizado por um modelo de 5 passos: (1) Identificação de contratos com os clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; (3) determinação do preço da transação; (4) alocação do preço da transação de obrigação de desempenho prevista nos contratos; e (5) reconhecimento da receita quando (ou à medida que) a entidade atender uma obrigação de desempenho.

a. Principais fontes de Receitas

Receita de Revenda de Mercadoria Webshop (Venda no site)

A receita de vendas de produtos Webshop surge da venda online por meio do site Mobly.com.br e apresenta o maior volume da receita do Grupo. A receita é reconhecida quando a mercadoria é entregue ao cliente. Para contratos que permitem ao cliente devolver um item, a receita é reconhecida na medida em que é altamente provável que não ocorra uma reversão significativa no valor da receita acumulada reconhecida. Portanto, o valor da receita reconhecida é ajustado pelos retornos esperados, que são estimados com base em dados históricos. Nessas circunstâncias, um passivo de reembolso e um direito de recuperar ativos de mercadorias devolvidas são reconhecidos. O Grupo reconhece a receita de vendas de produtos em uma base bruta, uma vez que atua como principal e como tal, tem a responsabilidade primária de cumprir os pedidos, arcar com o risco de estoque e tem discricção em estabelecer preços dos seus produtos.

Receita de Revenda Mercadoria (Loja Física)

A receita de vendas de produtos off-line surge de compras direto nas lojas físicas do Grupo com a modalidade de vendas diretas com retirada imediata ou com entrega posterior. A receita é reconhecida quando a mercadoria é entregue e / ou aceita pelos clientes. Assim como nas categorias acima o Grupo atua como principal e tem a responsabilidade pela entrega dos seus produtos.

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Receita de Revenda Marketplace

O Grupo realiza vendas de seus produtos em sites de terceiros, (B2W, CNOVA, MAGAZINE LUIZA, MERCADO LIVRE, AMAZON, LEROY MERLIN, GPA e CARREFOUR). Assim como a receita de venda de produtos webshop, o Grupo reconhece a receita da venda de produtos por meio de marketplace quando a propriedade do produto é transferida para o cliente. O Grupo atua como principal e como tal, tem a responsabilidade primária de cumprir a entrega dos pedidos, arcar com o risco de estoque e tem discricção em estabelecer preços.

Receita de Serviços

O Grupo gera receita a partir da plataforma de mercado por meio de comissão quando terceiros vendem seus produtos na plataforma. O Grupo reconhece a receita em uma base líquida, porque atua como a gente e não tem a responsabilidade primária pelo cumprimento dos pedidos, não assume o risco de estoque ou tem discricção em estabelecimento de preços.

h. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem saldos em contas bancárias de liquidez imediata resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas dos balanços e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

O Grupo considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalentes de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

i. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são avaliadas pelo montante original do faturamento, deduzida a provisão para perdas de créditos esperadas. A Administração entende que o valor está apresentado ao valor de realização. A provisão de perdas de créditos esperada é estabelecida quando existe uma evidência de que a Administração não será capaz de receber todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor estimado da perda de crédito esperada pode ser modificado em função das expectativas da Administração em relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

j. Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio de aquisição, calculado a cada nova entrada nos estoques. O valor realizável líquido é o preço de venda líquido de impostos estimado para o curso normal dos negócios, deduzidas as despesas com vendas.

Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação. As provisões para perdas nos estoques são constituídas conforme procedimentos estabelecidos pela Administração, para maiores detalhes verificar nota explicativa 3.e (i).

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

Verba de Propaganda Cooperada - refere-se a rebates (porcentagem do valor de compras realizadas junto à fornecedores que se comprometeram com desconto em função do volume comprado, através de abatimentos em pagamento de faturas) contratuais recebidos de fornecedores de Mercadorias de Revenda incidentes sobre todas as compras realizadas no exercício. Cada fornecedor possui um contrato e para cada contrato é negociado uma taxa de rebate gerada sobre o montante de compras no mês. Os rebates são reconhecidos como redutoras do contas a pagar e são reconhecidos como redutores de custo mensalmente.

k. Imobilizado**(i) Reconhecimento e Mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(ii) Custos Subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que o Grupo obterá a propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado do Grupo são as seguintes:

| | |
|---|------------|
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Máquinas e equipamentos | 10 anos |
| Equipamentos de informática e comunicação | 5 anos |
| Equipamentos de telefonia | 5 anos |
| Estruturas | 5 anos |
| Benfeitorias | 2 a 5 anos |
| <i>Pallets</i> | 3 anos |
| Veículos | 5 anos |

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando não se espera nenhum benefício econômico futuro do seu uso ou venda. Eventuais ganhos ou perdas na venda do ativo (calculados como a diferença entre o valor líquido de venda e o valor contábil do ativo) são reconhecidos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

O valor residual e a vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos anualmente e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

l. Provisão para Redução do Valor Recuperável (*Impairment*)

Ativos não financeiros

Em cada data de reporte, o Grupo revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC. Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado, caso aplicável.

Ativos Financeiros

O Grupo optou por mensurar provisões para perdas com contas a receber e outros recebíveis e ativos contratuais por um valor igual a perda de crédito esperada até a realização do recebível.

Ao reavaliar um ativo, o Grupo considera informações razoáveis e suportáveis que são relevantes e estão disponíveis sem custo ou esforço adicional. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica do Grupo e na avaliação de crédito informada.

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base na diferença entre os fluxos de caixa devidos ao Grupo de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que o Grupo espera receber.

Em cada data de balanço, o Grupo avalia se os ativos financeiros estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui “problemas de recuperação” quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

m. Outros ativos e passivos e classificação entre curto e longo prazo

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Grupo e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando o Grupo possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

n. Imposto de renda e contribuição social correntes

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro real tributável pela alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000, no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro real tributável, reconhecidos pelo regime de competência. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos. Eventuais antecipações de impostos ao longo do ano e que não se confirmam como devidas ao final do ano estão representadas no ativo circulante e não circulante em função de sua expectativa de recuperação. O Grupo não constituiu ativos fiscais diferidos, pois não é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que o Grupo possa utilizar seus benefícios.

o. Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

Contas a receber de clientes são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Grupo se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao Valor Justo por meio do Resultado - VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. As contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

Ativos financeiros

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR..

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Grupo mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado, ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. No reconhecimento inicial, o Grupo pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

O Grupo realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração do Grupo;
- Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e
- A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos do Grupo

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros – Avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros

Para fins desta avaliação, o ‘principal’ é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os ‘juros’ são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

O Grupo considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, o Grupo considera:

- Eventos contingentes que modifiquem o valor ou a época dos fluxos de caixa;
- Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- Os termos que limitam o acesso do Grupo a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros, caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros a custo amortizado Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

(iii) Desreconhecimento

Ativos financeiros

O Grupo desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Grupo transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Grupo nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Passivos financeiros

O Grupo desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirar. O Grupo também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(v) Instrumentos financeiros derivativos e contabilidade de hedge

O Grupo não contratou operações de instrumentos financeiros derivativos e não aplicou contabilidade de hedge nos exercícios de 2021 e 2020.

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

p. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

q. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pelo Grupo decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando o Grupo possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

r. 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.

O principal órgão tomador de decisões do Grupo, responsável pela definição da alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais é a diretoria do Grupo.

O Comitê de Administração considera o Grupo como um único segmento operacional e reportável, monitorando as operações, tomando decisões sobre a alocação de recursos e avaliando o desempenho com base em um único segmento operacional. Os administradores analisam os dados financeiros relevantes e informação desagregada é revista apenas ao nível da receita (Nota 22), não havendo correspondente detalhe em quaisquer margens ou níveis de rentabilidade.

A receita, os resultados e os ativos do Grupo para este segmento relatável podem ser determinados por referência às informações contábeis presentes neste conjunto de demonstrações financeiras.

s. Arrendamentos

No início de um contrato, o Grupo avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

(i) Como arrendatário

No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental do Grupo. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto.

O Grupo determina sua taxa incremental obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado.

O Grupo optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. O Grupo reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento

(ii) *Como arrendador*

No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo aloca a sua contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços independentes.

Quando o Grupo atua como arrendador, determina, no início da locação, se cada arrendamento é um arrendamento financeiro ou operacional.

Para classificar cada arrendamento, o Grupo faz uma avaliação geral se o arrendamento transfere substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente. Se for esse o caso, o arrendamento é um arrendamento financeiro; caso contrário, é um arrendamento operacional. Como parte dessa avaliação, o Grupo considera certos indicadores, como se o prazo do arrendamento é equivalente à maior parte da vida econômica do ativo subjacente.

Se um acordo contiver componentes de arrendamento e não arrendamento, o Grupo aplicará o CPC 47/IFRS 15 para alocar a contraprestação no contrato.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

4 Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2021. A Companhia e suas controladas não adotaram de maneira antecipada essas alterações na preparação destas demonstrações financeiras

a. **Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37)**

As alterações especificam quais os custos que uma entidade inclui ao determinar o custo de cumprimento de um contrato com o objetivo de avaliar se o contrato é oneroso. As alterações aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. Na data da aplicação inicial, o efeito cumulativo da aplicação das alterações é reconhecido como um ajuste do saldo de abertura em lucros acumulados ou outros componentes do patrimônio líquido, conforme apropriado. Os comparativos não são reapresentados. O Grupo determinou que todos os contratos existentes em 31 de dezembro de 2021 serão concluídos antes das alterações entrarem em vigor.

b. **Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12)**

As alterações limitam o escopo da isenção de reconhecimento inicial para excluir transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias - por exemplo, arrendamentos e passivos de custos de desmontagem. As alterações aplicam-se aos períodos anuais com início em ou após 1 de janeiro de 2023. Para arrendamentos e passivos de custos de desmontagem, os ativos e passivos fiscais diferidos associados precisarão ser reconhecidos desde o início do período comparativo mais antigo apresentado, com qualquer efeito cumulativo reconhecido como um ajuste no lucro acumulado ou outros componentes do patrimônio naquela data. Para todas as outras transações, as alterações se aplicam a transações que ocorrem após o início do período mais antigo apresentado.

c. **Outras Normas**

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas do Grupo:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 após 30 de junho de 2021 (alteração ao CPC 06/IFRS 16)
- Revisão anual das normas IFRS 2018–2020.
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16).
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3).
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1).
- IFRS 17 Contratos de Seguros.
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2).
- Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/IAS 8).

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

5 Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Bancos | 104 | 17 | 776 | 23.424 |
| Aplicações financeiras | 176.188 | - | 270.756 | 100 |
| | 176.292 | 17 | 271.532 | 23.524 |

O Grupo possui aplicações financeiras de liquidez imediata em Certificados de Depósito Bancário (“CDB”) à taxa ponderada aproximada de 103% dos Certificados de Depósitos Interbancários (“CDI”) (55% em 31 de dezembro de 2020), podendo ser resgatados a qualquer momento com o próprio órgão emissor do instrumento financeiro sem perda da remuneração contratada. O aumento nos valores aplicados no período deve-se essencialmente à captação dos recursos no processo de IPO da Companhia no montante de R\$ 743.459 (nota explicativa 1.b).

A exposição do Grupo aos riscos de mudança nas taxas de juros e a análise de sensibilidade referente aos ativos financeiros são divulgados na Nota Explicativa 27.

6 Contas a receber

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Títulos a Receber – Marketplace | 24.774 | 16.986 |
| Títulos a Receber – Adquirentes | 127.680 | 7.186 |
| Títulos a Receber – Boletos (nota explicativa 27) | 6.642 | 5.937 |
| Títulos a Receber – PIX | 104 | - |
| Títulos a Receber – Outros | 1.098 | 3.771 |
| Perda de crédito esperada | (4.861) | (4.149) |
| | 155.437 | 29.731 |

Os valores representam os recebíveis com a administradora de cartões de crédito e vendas com parceiros (Marketplace). Os valores são apresentados líquidos de taxas da administração e dos recursos antecipados pelos cartões. O montante de recebíveis antecipado de adquirentes foi de R\$ 27.485 no ano de 2021 (R\$ 399.467 durante o ano de 2020).

Após oferta pública o Grupo cessou a antecipação de seus recebíveis de cartão de crédito, de modo a minimizar seus custos com juros. Em caso de necessidade, o Grupo consegue antecipar os recebíveis de cartões com uma liquidez em D+1.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

A análise do vencimento dos títulos a receber de clientes é como segue:

| | <u>Consolidado</u> | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Títulos a vencer | 154.792 | 29.044 |
| Vencidos até 30 dias | 84 | 33 |
| Vencidos acima de 30 e menos de 60 dias | 274 | 14 |
| Vencidos acima de 60 dias | 5.148 | 4.789 |
| Perda de crédito esperada | <u>(4.861)</u> | <u>(4.149)</u> |
| | <u>155.437</u> | <u>29.731</u> |

A administração julga suficiente a provisão constituída em 2021 para cobrir possíveis perdas sobre os valores a receber de clientes do Grupo.

Provisões para perda de crédito esperada

| | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Saldo Inicial | (4.149) | (1.463) |
| Adições, líquida de reversões | (712) | (3.511) |
| Baixas | <u>-</u> | <u>825</u> |
| | <u>(4.861)</u> | <u>(4.149)</u> |

7 Estoques

| | <u>Consolidado</u> | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Mercadoria para revenda | 73.220 | 29.916 |
| Matérias primas | 32.502 | 24.309 |
| Estoques faturados e não entregues | 10.226 | 11.628 |
| Estoques em trânsito | 7.236 | 8.837 |
| Outros | <u>9.047</u> | <u>5.059</u> |
| | <u>132.231</u> | <u>79.749</u> |

Os estoques foram reduzidos ao valor realizável líquido no montante de R\$ 10.363 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 6.634 em 31 de dezembro de 2020). Essa redução foi reconhecida como despesa em 2021.

Provisões para realização de estoques

| | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Saldo Inicial | (6.634) | (1.274) |
| Adições, líquida de reversões | (11.530) | (11.109) |
| Baixas | <u>7.801</u> | <u>5.749</u> |
| | <u>(10.363)</u> | <u>(6.634)</u> |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

8 Créditos diversos

| | Controladora | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Partes relacionadas (nota explicativa 11) | 2.685 | - |
| Adiantamento a fornecedores (i) | - | 3.203 |
| Prêmios de seguros | 13 | - |
| Outros créditos | - | 946 |
| | 2.698 | 4.149 |
| | Consolidado | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Adiantamento a fornecedores | 10.284 | 8.888 |
| Adiantamento de importação | 2.131 | 3.954 |
| Depósito Caução | 1.757 | 1.960 |
| Prêmios de seguros | 435 | 243 |
| Adiantamento a transportadoras | 44 | - |
| Ressarcimento Transportes | 1.737 | 1.050 |
| Adiantamentos p/ aquisição de imobilizados (ii) | 1.263 | 663 |
| Outros créditos | 1.150 | 439 |
| | 18.801 | 17.197 |
| Circulante | 15.780 | 14.575 |
| Não circulante | 3.021 | 2.622 |

(i) Os adiantamentos a fornecedores na Controladora corresponderam a gastos incorridos durante o processo de abertura de capital até a data base de 31 de dezembro de 2020, esses custos estavam diretamente associados à emissão de novas ações. Enquanto a operação de oferta pública não estava concluída, tais custos ficaram alocados em uma conta contábil específica e transitória do ativo. Como a operação de oferta pública foi concluída em fevereiro de 2021, tais custos foram, no período subsequente, alocados em conta redutora de Patrimônio Líquido.

(ii) Referem-se a adiantamentos de benfeitorias essencialmente para lojas durante o período de obras, para inauguração de novas lojas.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

9 Depósitos e bloqueios judiciais

| | Consolidado | |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Depósitos tributários | 42.647 | 9.457 |
| Depósitos trabalhistas | 327 | 135 |
| Bloqueios judiciais | 405 | 404 |
| Outros depósitos judiciais | 322 | - |
| | 43.701 | 9.996 |
| Circulante | 405 | 404 |
| Não circulante | 43.296 | 9.592 |

A movimentação dos depósitos é como segue:

| | |
|--|---------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2020 | 347 |
| Adições (i) | 9.745 |
| Baixas | (191) |
| Atualização monetária | 95 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 9.996 |
| Adições (ii) | 32.479 |
| Baixas | (463) |
| Atualização monetária | 1.689 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 43.701 |

- (i) Em 23 de outubro de 2020 após o entendimento da 4ª turma do TRF3, o recurso de apelação da Fazenda sobre o mandado de Segurança nº. 5025689-42.2018.4.03.6100 foi julgado desfavorável ao Grupo e sentenciado em 04 de novembro de 2020. Em razão disso, o tema subiu para o STF como repercussão geral e será julgado em mais uma instância. Com base nesta última decisão, o Grupo optou por fazer o depósito judicial do montante suspenso de R\$ 9.362 (dos quais R\$ 3.678 são referentes ao ano de 2020, R\$ 3.715 ao exercício de 2019 e R\$ 989 ao exercício de 2018) até o julgamento final do processo. Esta ação, amparada por seus assessores jurídicos, foi considerada como possível êxito.
- (ii) O Grupo realizou depósitos pertinentes a DIFAL (diferencial de alíquota entre os estados). Em dezembro de 2020 o Grupo ingressou com ação nos Estados pleiteando o seu direito ao não recolhimento da DIFAL, pois esse tema no Brasil estava como repercussão geral no Supremo Tribunal Federal (STF) e as chances de êxito vinham evoluindo a favor dos contribuintes. O Grupo, com o apoio de seus assessores jurídicos, avaliou que tal norma está em desacordo com alguns princípios ou hierarquias das leis brasileiras, e avaliou o ingresso de tal ação judicial como de êxito provável, e como o Grupo já detém ação judicial em curso questionando a legalidade da cobrança, o efeito suspensivo é imediato a partir da data em que houve o ingresso da ação, com isso o Grupo optou por realizar os depósitos judiciais até que a ação seja julgada.

Algumas sentenças foram julgadas e a Companhia detém uma liminar deferida que garante a suspensão da exigibilidade do tributo em alguns Estados, não sendo necessário o depósito judicial. Os Estados nos quais tal liminar foi deferida são: Acre, Alagoas, Mato Grosso, Mato Grosso do Sul, Pará, Paraíba, Rondônia, Rio Grande do Sul, Santa Catarina, Rio de Janeiro, São Paulo, Amazonas, Amapá, Tocantins, Piauí, Rio Grande do Norte, Minas Gerais, Paraná e Distrito Federal. Após julgamento da liminar não houve depósitos judiciais para estes Estados, referente a esse processo.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

10 Impostos a recuperar

| | Consolidado | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ICMS a Recuperar (a) | 52.379 | 36.556 |
| COFINS a Recuperar (b) | 41.181 | 19.914 |
| PIS a Recuperar (b) | 7.460 | 3.849 |
| IPI a Recuperar | <u>370</u> | <u>793</u> |
| | <u>101.390</u> | <u>61.112</u> |
| Circulante | 92.308 | 60.073 |
| Não circulante | 9.082 | 1.039 |

- (a) Refere-se a créditos acumulados de ICMS próprio oriundos de aplicação de alíquotas diversificadas em operações de entradas e saídas de mercadorias interestaduais e serviços tomados de transportes. Os referidos créditos estão sendo realizados por meio de compensações de débitos da mesma natureza.
- (b) O aumento das linhas de PIS e da COFINS se deve a uma revisão dos processos tributários do Grupo, dos quais foram identificadas inconsistências no procedimento adotado para compensação cruzada (débitos de INSS compensados com créditos de PIS e COFINS). Foi identificado que os créditos utilizados para compensação não eram passíveis de tal procedimento, visto que se trata de créditos escriturais (via apuração mensal) e a legislação só permite este tipo de compensação com créditos acumulados (oriundos de compras que geram créditos, porém são isentas ou não tributadas). Para reverter o procedimento, o Grupo optou por fazer uma denúncia espontânea junto à Receita Federal. O montante revertido na data-base de 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 13.931 correspondente à reconstituição do ativo; R\$ 14.719 correspondente ao passivo de INSS a ser liquidado em parcela única, e R\$ 805 em despesa financeira.

11 Partes relacionadas

Os saldos ativos e passivos do exercício findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, relativos às operações com partes relacionadas estão detalhados a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Companhia | Ativo (Passivo) (i) | Ativo (Passivo) (ii) | Ativo (Passivo) (iii) | Ativo (Passivo) |
| Conta-corrente: | | | | |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | 2.685 | (2.797) | - | - |
| Club of Style | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(85)</u> | <u>-</u> |
| | <u>2.685</u> | <u>(2.797)</u> | <u>(85)</u> | <u>-</u> |

- (i) Refere-se ao saldo transferido para a Mobly Comércio Varejista Ltda, por meio de contrato de conta corrente entre as partes, com vencimento em março de 2022. (vide nota explicativa 08)
- (ii) Refere-se ao saldo a ser reembolsado para Mobly Comércio Varejista Ltda., decorrente dos gastos arcados pela Controlada relacionados ao processo de abertura de capital da Controladora.
- (iii) As transações com a Club of Style (coligada) referem-se a análise de qualidade para as aquisições de mercadorias importadas para revenda. Estas transações não representaram impactos materiais nos resultados consolidados do Grupo.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

11.1 Remuneração dos administradores

Até 31 de dezembro de 2021 foi registrado, a título de remuneração a diretores e administradores, os montantes relacionados abaixo. A Diretoria Estatutária estava constituída no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 nas empresas Mobly Comércio Varejista Ltda. e Mobly Hub Transportadora Ltda. No primeiro trimestre de 2021, no contexto da oferta pública, a Companhia reorganizou sua estrutura de Diretoria Estatutária para o nível da Controladora, além de revisar suas atribuições.

| | Controladora | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| | Conselho de Administração | Diretoria Estatutária | Conselho de Administração | Diretoria Estatutária |
| Remuneração | | | | |
| Remuneração fixa e variável | 1.089 | 4.183 | - | - |
| Total | 1.089 | 4.183 | - | - |
| | Consolidado | | | |
| | 31/12/2021 | | 30/12/2020 | |
| | Conselho de Administração | Diretoria Estatutária | Conselho de Administração | Diretoria Estatutária |
| Remuneração | | | | |
| Remuneração fixa e variável | 1.089 | 10.288 | - | 7.335 |
| Total | 1.089 | 10.288 | - | 7.335 |

Programa de opção de compra de ações**(i) Liquidação de opções virtuais**

Em 31 de dezembro de 2020, o Grupo possuía opções de compra de ações virtuais da home24 SE, controladora final do Grupo, listada na bolsa de valores de Frankfurt. Com a abertura de capital no Segmento Novo Mercado (B3) em 05/02/2021, o Grupo optou pelo cancelamento deste programa de opções, onde foram liquidados o montante de R\$ 13.889 em 22/03/2021 em complemento aos montantes anteriormente registrados, conforme nota explicativa 23.b, como forma de compensação aos executivos pela liquidação do plano.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

(ii) Programa de opções de compra de ações (liquidável em ações)

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 3 de dezembro de 2020 foi aprovado o Plano de Opções da Companhia e as outorgas foram emitidas em 1 de abril de 2021, com o objetivo de atrair, engajar e reter seus funcionários-chave, concedendo um total de 1.224.636 ações. De acordo com este programa, o beneficiário tem o direito de comprar ações da Companhia a um preço de exercício de R\$ 21,00. Tal plano tem o prazo máximo de exercício de 6 anos, desde que o beneficiário permaneça vinculado à Companhia e tenha cumprido as carências determinadas.

O plano vigora com um período de carência de 3 anos, concedendo ao beneficiário um doze avos de seu total por trimestre, com um período de espera de 2 anos, e um período de restrição de negociação de 1 ano após o exercício da compra. As opções de compra podem ser exercidas em até 6 anos após a data de outorga.

O modelo de *Black-Scholes* foi utilizado para a valoração do valor justo da opção e seu registro no resultado. Foram consideradas as premissas de volatilidade, taxa de juros livre de risco, prêmio estimado entre outros. Considerando que não há histórico extenso de negociação na bolsa de valores das ações da Companhia, foi utilizada a volatilidade com base no índice do Ibovespa e de ações de empresas com modelos de negócios similares, e com maiores históricos de negociação. As premissas, assim como as despesas reconhecidas no resultado estão apresentadas conforme quadro abaixo:

| Controladora | | | | | | |
|---------------------|------------------------------------|---|------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| Lote | Preço de outorga (em reais) | Preço de exercício estimado (em reais) | Volatilidade esperada | Quantidade de opções outorgadas | Prêmio estimado (em reais) | Valorização das opções (em milhares de reais) |
| Primeiro | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 556 |
| Segundo | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 556 |
| Terceiro | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 556 |
| Quarto | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 419 |
| Quinto | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 336 |
| Sexto | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 279 |
| Sétimo | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 239 |
| Oitavo | 21 | 29,36 | 54,20% | 66.556 | 8,36 | 210 |
| Nono | 21 | 29,42 | 54,10% | 66.556 | 8,42 | 188 |
| Décimo | 21 | 29,49 | 54,00% | 66.557 | 8,49 | 170 |
| Décimo-primeiro | 21 | 29,54 | 53,70% | 66.557 | 8,54 | 156 |
| Décimo-segundo | 21 | 29,69 | 54,50% | 66.557 | 8,69 | 145 |
| Total | | | | 798.675 | | 3.810 |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
 Demonstrações financeiras
 individuais e consolidadas
 em 31 de dezembro de 2021

| Controladora | | | | | | |
|---------------------|------------------------------------|---|------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| Lote | Preço de outorga (em reais) | Preço de exercício estimado (em reais) | Volatilidade esperada | Quantidade de opções outorgadas | Prêmio estimado (em reais) | Valorização das opções (em milhares de reais) |
| Primeiro | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 830 |
| Segundo | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 830 |
| Terceiro | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 830 |
| Quarto | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 626 |
| Quinto | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 501 |
| Sexto | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 417 |
| Sétimo | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.335 | 8,36 | 357 |
| Oitavo | 21 | 29,36 | 54,2% | 99.334 | 8,36 | 313 |
| Nono | 21 | 29,42 | 54,1% | 99.334 | 8,42 | 280 |
| Décimo | 21 | 29,49 | 54,0% | 99.334 | 8,49 | 254 |
| Décimo-primeiro | 21 | 29,54 | 53,7% | 99.334 | 8,54 | 232 |
| Décimo-segundo | 21 | 29,69 | 54,5% | 99.334 | 8,69 | 217 |
| Total | | | | 1.192.015 | | 5.687 |

As opções de ações em circulação estão resumidas abaixo.

| Opções de ações em circulação (em unidades): | Número de opções de ações em circulação: | Média Ponderada do preço do exercício |
|---|---|--|
| Existentes em 1º de janeiro de 2021 | - | - |
| Outorgadas durante o período | 1.224.636 | 21,00 |
| Opções expiradas durante o período | 32.621 | 21,00 |
| Existentes em 31 de dezembro de 2021 | 1.192.015 | 21,00 |
| Exercíveis em 31 de dezembro de 2021 | - | - |

As opções de compra de ações podem ser exercidas em caso de desligamento do profissional da Companhia ou após cumprido o período de *vesting*.

Não houve ações exercidas durante o exercício de 2021.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

12 Investimentos e Provisão para perdas em investimentos**Movimentação dos investimentos em controladas**

A movimentação dos investimentos em controladas, apresentado nas informações financeiras individuais, é como segue:

Posição em 31/12/2021

| Controladas | Participação | | Ativo | | Passivo | | | | | | Prejuízo líquido do exercício |
|--------------------------------|----------------|---------|------------|----------------|----------------------|---|---|---------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|
| | Quotas / Ações | % | Circulante | Não Circulante | Circulante | Não Circulante | Reserva de capital | Capital Social | Patrimônio Líquido | Receita Líquida | |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | 346.951 | 100,00% | 490.818 | 336.551 | 308.627 | 48.404 | 1.320 | 906.952 | 470.338 | 720.103 | (76.675) |
| Mobly Hub Transportadora Ltda. | 1 | 100,00% | 572 | 269 | 5.824 | - | 556 | 476 | (4.983) | 1.289 | (4.187) |
| Movimentação | | | | | Saldo inicial | Transações de pagamento baseado em ações | Aumento de capital em controladas(i) | Equivalência Patrimonial | | | Saldo Final |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | | | | | (14.307) | | 1.320 | 560.000 | | (76.675) | 470.338 |
| Mobly Hub Transportadora Ltda. | | | | | (1.827) | | 556 | 475 | | (4.187) | (4.983) |
| | | | | | (16.134) | | 1.876 | 560.475 | | (80.862) | 465.355 |

- (i) A Mobly efetuou o aporte de capital de R\$ 560.000 na controlada Mobly Comércio Varejista Ltda. e R\$ 7.000 na controlada Mobly Hub Transportadora Ltda, dos quais R\$ 475 foram integralizados e R\$ 6.525 refere-se à capital a integralizar.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Posição em 31/12/2020

| | <u>Participação</u> | | <u>Ativo</u> | | <u>Passivo</u> | | <u>Capital Social</u> | <u>Patrimônio Líquido</u> | <u>Receita Líquida</u> | <u>Prejuízo líquido do exercício</u> |
|--------------------------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|--|---|---------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | <u>Quotas / Ações</u> | <u>%</u> | <u>Circulante</u> | <u>Não Circulante</u> | <u>Circulante</u> | <u>Não Circulante</u> | | | | |
| Controladas | | | | | | | | | | |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | 346.951 | 100,00% | 203.942 | 106.420 | 248.052 | 76.616 | 346.952 | (14.307) | 603.105 | (36.112) |
| Mobly Hub Transportadora Ltda. | 1 | 100,00% | 85 | - | 1.912 | - | - | (1.827) | - | (1.468) |
| Movimentação | | | | | | | | | | |
| | | | | Saldo inicial | Incorporação Mobly Holding 2 Ltda (a) | Aumento de capital em controladas(i) | Equivalência Patrimonial | Saldo Final | | |
| Mobly Comércio Varejista Ltda. | | | | (5.444) | (8) | 27.257 | (36.112) | (14.307) | | |
| Mobly Hub Transportadora Ltda. | | | | (359) | - | - | (1.468) | (1.827) | | |
| | | | | (5.803) | (8) | 27.257 | (37.580) | (16.134) | | |

(a) Em dezembro de 2020, a Companhia incorporou a sócia Mobly Holding 2 Ltda., passando assim a deter a totalidade da titularidade das quotas de suas subsidiárias.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

13 Imobilizado**Composição do imobilizado**

| | Consolidado | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | Custo | Depreciação | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Benfeitorias | 43.349 | (6.982) | 36.367 | 6.663 |
| Equipamentos de Informática | 14.613 | (5.216) | 9.397 | 4.840 |
| Estruturas | 21.547 | (5.739) | 15.808 | 9.111 |
| Móveis e Utensílios | 7.199 | (680) | 6.519 | 2.478 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 3.350 | (1.008) | 2.342 | 1.599 |
| Pallets | 3.167 | (1.112) | 2.055 | 670 |
| Veículos | 4.522 | (1.603) | 2.919 | 6.645 |
| Equipamentos de telefonia | 378 | (182) | 196 | 103 |
| | 98.125 | (22.522) | 75.603 | 32.109 |

A movimentação do custo ao longo do ano foi de:

| | Consolidado | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| | 01/01/2021 | Aquisições | Baixa | Transferência | 31/12/2021 |
| Benfeitorias | 9.569 | 23.378 | (248) | 10.650 | 43.349 |
| Equipamentos De Informática | 8.488 | 5.650 | (41) | 516 | 14.613 |
| Estruturas | 13.367 | 9.211 | (1.295) | 264 | 21.547 |
| Moveis e Utensilios | 3.483 | 2.192 | (829) | 2.353 | 7.199 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 2.349 | 684 | - | 317 | 3.350 |
| Pallets | 1.330 | 1.821 | - | 16 | 3.167 |
| Veículos | 8.643 | - | (4.121) | - | 4.522 |
| Equipamentos de telefonia | 237 | 49 | - | 92 | 378 |
| Obras em andamento | - | 14.208 | - | (14.208) | - |
| | 47.466 | 57.193 | (6.534) | - | 98.125 |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

| | Consolidado | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| | 01/01/2020 | Aquisições | Baixa | Transferência | 31/12/2020 |
| Benfeitorias | 3.091 | 7.279 | (803) | 2 | 9.569 |
| Equipamentos De Informática | 6.770 | 1.761 | (11) | (32) | 8.488 |
| Estruturas | 10.681 | 3.241 | (555) | - | 13.367 |
| Móveis e Utensílios | 2.142 | 1.363 | (28) | 6 | 3.483 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 1.858 | 487 | (4) | 8 | 2.349 |
| Pallets | 1.019 | 337 | (26) | - | 1.330 |
| Veículos | 8.643 | - | - | - | 8.643 |
| Equipamentos de telefonia | 211 | 10 | - | 16 | 237 |
| | 34.415 | 14.478 | (1.427) | - | 47.466 |

A movimentação da depreciação ao longo do ano foi de:

| | Consolidado | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 01/01/2021 | Aquisições | Baixa | 31/12/2021 |
| Benfeitorias | (2.905) | (4.115) | 38 | (6.982) |
| Equipamentos de informática | (3.648) | (1.578) | 10 | (5.216) |
| Estruturas | (4.257) | (2.761) | 1.279 | (5.739) |
| Móveis e utensílios | (1.005) | (411) | 736 | (680) |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | (750) | (258) | - | (1.008) |
| Pallets | (660) | (452) | - | (1.112) |
| Veículos | (1.998) | (497) | 892 | (1.603) |
| Equipamentos de telefonia | (134) | (48) | - | (182) |
| | (15.357) | (10.120) | 2.955 | (22.522) |

| | Consolidado | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 01/01/2020 | Aquisições | Baixa | 31/12/2020 |
| Benfeitorias | (2.237) | (697) | 29 | (2.905) |
| Equipamentos de informática | (2.524) | (1.126) | 2 | (3.648) |
| Estruturas | (2.042) | (2.233) | 18 | (4.257) |
| Móveis e utensílios | (779) | (229) | 3 | (1.005) |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | (556) | (194) | - | (750) |
| Pallets | (478) | (200) | 18 | (660) |
| Veículos | (1.134) | (864) | - | (1.998) |
| Equipamentos de telefonia | (102) | (32) | - | (134) |
| | (9.852) | (5.575) | 70 | (15.357) |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

O imobilizado do Grupo não apresentou indícios de *impairment* durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

A administração considera todo o ativo imobilizado como uma única unidade geradora de caixa (UGC), devido à operação de vendas e-commerce e nas lojas físicas por utilizarem da mesma estrutura operacional.

14 Intangível**Composição do Intangível**

| | Consolidado | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | Custo | Amortização | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Softwares - Gerados internamente | 32.833 | (22.388) | 10.445 | 10.781 |
| Softwares - Gerados int. em desenv. | 12.438 | - | 12.438 | 1.897 |
| Decorado - Modelos para o site | 11.936 | (8.849) | 3.087 | 2.997 |
| ERP | 784 | (733) | 51 | 232 |
| Marcas e Patentes | 60 | - | 60 | 60 |
| Softwares | 5.499 | (2.134) | 3.365 | 1.733 |
| Intangível em Andamento | <u>20</u> | <u>-</u> | <u>20</u> | <u>-</u> |
| | 63.570 | (34.104) | 29.466 | 17.700 |

A movimentação do intangível ao longo do ano foi de:

| | Consolidado | | | |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| | 01/01/2021 | Aquisição | Transferências | 31/12/2021 |
| Softwares - Gerados internamente | 27.056 | - | 5.777 | 32.833 |
| Softwares - Gerados int. em desenv. | 1.897 | 16.318 | (5.777) | 12.438 |
| Decorado - Modelos para o site | 9.891 | 2.045 | - | 11.936 |
| ERP | 784 | - | - | 784 |
| Marcas e Patentes | 60 | - | - | 60 |
| Softwares - Adquiridos de terceiros | 3.146 | 2.353 | - | 5.499 |
| Intangível em Andamento | <u>-</u> | <u>20</u> | <u>-</u> | <u>20</u> |
| | 42.834 | 20.736 | - | 63.570 |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

| | Consolidado | | | |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| | 01/01/2020 | Aquisição | Transferências | 31/12/2020 |
| Softwares - Gerados internamente | 19.134 | - | 7.922 | 27.056 |
| Softwares - Gerados int. em desenv. | 2.161 | 7.658 | (7.922) | 1.897 |
| Decorado - Modelos para o site | 8.031 | 1.860 | - | 9.891 |
| ERP | 775 | 9 | - | 784 |
| Marcas e Patentes | 60 | - | - | 60 |
| Softwares - Adquiridos de terceiros | 2.387 | 759 | - | 3.146 |
| Intangível em Andamento | - | - | - | - |
| | 32.548 | 10.286 | - | 42.834 |

A movimentação da amortização ao longo do ano foi de:

| | Consolidado | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | 01/01/2021 | Adição | 31/12/2021 |
| Softwares - Gerados internamente | (16.275) | (6.113) | (22.388) |
| Decorado - Modelos para o site (i) | (6.894) | (1.955) | (8.849) |
| ERP | (552) | (181) | (733) |
| Softwares - Adquiridos de terceiros | (1.413) | (721) | (2.134) |
| | (25.134) | (8.970) | (34.104) |

| | Consolidado | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | 01/01/2020 | Adição | 31/12/2020 |
| Softwares - Gerados internamente | (10.760) | (5.515) | (16.275) |
| Decorado - Modelos para o site (i) | (4.908) | (1.986) | (6.894) |
| ERP | (295) | (257) | (552) |
| Softwares - Adquiridos de terceiros | (964) | (449) | (1.413) |
| | (16.927) | (8.207) | (25.134) |

- (i) Decorado são modelos 3D utilizados na aplicação de realidade aumentada em nosso aplicativo. Estes modelos são desenvolvidos por um parceiro especializado, elaborados em uma seleção de itens elencada pela Mobly produtos ou categorias, e são disponibilizados na plataforma da Mobly. Os modelos podem ser acessados por nossos clientes a fim de renderizar os produtos selecionados, que podem ser visualizados com a funcionalidade de realidade aumentada.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

15 Fornecedores e outras contas a pagar

| | Controladora | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Outras contas a pagar (a) | 452 | 3.939 |
| | 452 | 3.939 |
| | Consolidado | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Fornecedores | 65.752 | 87.855 |
| Frete | 14.941 | 16.656 |
| Fornecedores de Serviços | 16.798 | 15.137 |
| Serviços de Marketing | 12.529 | 15.092 |
| | 110.020 | 134.740 |

- (a) O saldo de outras contas a pagar em 2020 refere-se essencialmente a gastos relacionados ao processo de abertura de capital. Não houve gastos desta natureza em 2021

16 Salários e encargos sociais

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Salários e encargos sociais a pagar(i) | 709 | - | 15.399 | 2.310 |
| Provisão para bônus | 1.781 | - | 3.851 | 6.091 |
| Provisão de férias e décimo terceiro | - | - | 5.767 | 3.911 |
| Outros | - | - | 446 | 419 |
| | 2.490 | - | 25.463 | 12.731 |

- (i) O aumento nas linhas de salários e encargos a pagar se deve essencialmente a uma revisão dos processos tributários do Grupo dos quais foram identificadas inconsistências no procedimento adotado para compensação cruzada (débitos de INSS compensados com créditos de PIS e COFINS), conforme explicação na nota explicativa 10.

Benefícios a empregados

A Companhia oferece a seus funcionários planos suplementares de previdência administrados pela Zurich Brasil Vida e Previdência S/A, entidade aberta de previdência complementar, que atende a empregados de empresas do Grupo Mobly, no modelo de contribuição definida.

Nos termos do contrato do plano de benefícios, as contribuições da parte empresa acompanham as contribuições dos empregados e incidem sobre a parcela do salário, podendo variar de 1% a 3% do salário nominal. A Companhia fará o depósito apenas se acompanhada de contrapartida de contribuição de igual valor (ou maior) por parte do colaborador.

O acesso ao saldo formado pelas contribuições da Companhia ocorre somente no desligamento e está diretamente relacionado ao tempo do vínculo empregatício. Se o desligamento ocorrer entre o 1o e o 24o mês de contribuição, o beneficiário não terá direito às contribuições feitas pela Companhia, e se o desligamento ocorrer antes do 36o mês, terá direito a 30% destas contribuições. Após esse período, o beneficiário terá direito à totalidade dos fundos depositados pela Mobly.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

As contribuições realizadas pela Companhia, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 totalizaram R\$ 145 reconhecidos nas rubricas de despesas com vendas e gerais e administrativas.

17 Empréstimos e Financiamentos

| | | | Consolidado | |
|---|-------------------|--|--------------------|-------------------|
| | Vencimento | Encargos financeiros anuais (%) | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Itaú - Capital de Giro | (a) | CDI+7,92% | - | 30.000 |
| Bradesco - Capital de Giro | 30/12/2024 | 11,88% | - | 30.000 |
| Itaú - Risco sacado (b) | 31/07/2021 | 14,16% | - | 3.822 |
| Itaú - Financiamentos | 26/11/2023 | 15,42% | - | 3.064 |
| CNH - Financiamentos | 27/10/2024 | 13,11% | - | 3.037 |
| Daycoval | 26/05/2022 | 11,96% | - | 2.979 |
| Outros empréstimos | 15/01/2022 | 26,82% | - | 1.000 |
| Total | | | - | 73.902 |
| Circulante | | | - | 37.362 |
| Não Circulante | | | - | 36.540 |
| Fluxo de pagamentos – Não Circulante | | | | |
| Financiamentos 2022 | | | - | 10.499 |
| Financiamentos 2023 | | | - | 12.990 |
| Financiamentos 2024 | | | - | 13.051 |
| Total | | | - | 36.540 |

- (a) Refere-se a uma conta de capital de giro, portanto não tem uma data de vencimento definida. É possível liquidar a qualquer momento e enquanto não liquidamos é cobrado juros mensais do Grupo.
- (b) Refere-se a operação de transferência de títulos de fornecedores junto ao Itaú com postergação do prazo de vencimento desses títulos. A dívida com o fornecedor é quitada e o Grupo faz uma nova dívida com o Banco.
- (c) O Grupo realizou a quitação antecipada de diversos de seus instrumentos financeiros no exercício de 2021, em decorrência da captação de recursos obtidos através de oferta pública de ações da Companhia em 04 de fevereiro de 2021 (nota explicativa 1.b). De acordo com o planejamento de utilização dos recursos, foram quitados R\$ 84.217 de empréstimos em 2021, conforme apresentado na movimentação abaixo.

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é como segue:

| | Consolidado |
|--|--------------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2020 | 45.607 |
| Captação | 95.585 |
| Pagamento principal | (66.940) |
| Pagamento de juros | (4.959) |
| Juros incorridos | 4.609 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 73.902 |
| Captação | 10.309 |
| Pagamento principal | (84.217) |
| Pagamento de juros | (2.374) |
| Juros incorridos | 2.380 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | - |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

18 Adiantamentos de clientes

| | Consolidado | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Adiantamento de clientes (i) | 5.710 | 25.668 |
| Receita futura (ii) | 8.407 | 19.390 |
| | 14.117 | 45.058 |

- (i) Parcela significativa do saldo de adiantamento de clientes está relacionada às vendas realizadas na modalidade *Cross-docking*, em que o pedido aos fornecedores é feito somente após a venda do produto, e as vendas na modalidade *seller*, em que o Grupo atua como agente, tendo a obrigação de repassar o valor ao terceiro líquido de comissões.
- (ii) Refere-se aos pedidos que foram faturados durante o ano e serão entregues no exercício subsequente.

19 Provisão para contingências

| | Consolidado | |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Contingências cíveis (i) | 953 | 578 |
| Contingências trabalhistas | 469 | 319 |
| Contingências fiscais | 10.945 | 6.954 |
| | 12.367 | 7.851 |
| Circulante | 734 | - |
| Não circulante | 11.633 | 7.851 |

- (i) Os processos são classificados essencialmente como circulantes por tratar-se de processos em andamento frente a Procuradoria de Proteção e Defesa do Consumidor (PROCON), que possuem um prazo de execução médio inferior a 12 meses.

O Grupo, com apoio de seus assessores jurídicos, na análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas esperadas com as ações em curso.

O Grupo é parte em ações judiciais e processos administrativos perante alguns tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

Existem processos avaliados pelo Grupo, com apoio de seus assessores jurídicos como sendo de risco possível, relacionados a processos cíveis no montante de R\$ 2.329 (R\$ 948 em 31 de dezembro de 2020), trabalhistas no montante de R\$ 6.224 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 7.290 em 31 de dezembro de 2020), e riscos tributários previdenciários possíveis no montante de R\$ 3.695 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 2.533 em 31 de dezembro de 2020).

Do montante referente a processos trabalhistas, o Grupo possui um processo no montante de R\$ 3.897 (R\$ 3.219 em 31 de dezembro de 2020) no qual foi acionada como corréu em processos de seus fornecedores, e para R\$ 2.236 (R\$ 4.071 em 31 de dezembro de 2020) o Grupo responde de forma exclusiva.

O Grupo ingressou com ações judiciais para pleitear a inconstitucionalidade da inclusão do PIS e COFINS em suas próprias bases. Com a sistemática da não-cumulatividade para fins de apuração de PIS e COFINS, o Grupo requereu o direito de excluir os valores do PIS e COFINS das suas próprias bases de cálculo de contribuições. Esta ação, amparada por seus assessores jurídicos, foi considerada como possível de êxito sendo o seu montante na data base de 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 12.557 (R\$ 9.456 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

A Movimentação das Contingências é como segue:

| | |
|--|---------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | 887 |
| Adições (ii) | 7.130 |
| Baixas | (198) |
| Atualização monetária | <u>32</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 7.851 |
| Adições | 4.475 |
| Baixas | (806) |
| Atualização monetária | <u>847</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 12.367 |

- (ii) Em março de 2018, o Grupo ingressou com uma ação judicial através do n.º 5009564-33.2017.4.03.6100 para pleitear a inconstitucionalidade da cobrança do IPI na revenda de mercadorias importadas. Considerando que o fato gerador do IPI é a industrialização, o Grupo, amparado por seus assessores jurídicos, optou por discutir a legalidade de tal tributo pelo fato de simplesmente importar as mercadorias e revender sem praticar nenhuma alteração no produto, não caracterizando assim o processo de industrialização previsto no artigo 2º do Decreto 7212/10.

Em função da ação judicial, o Grupo passou a não tributar o IPI na revenda de mercadorias importadas. No entanto, em 15 de dezembro de 2020 houve uma reviravolta no cenário onde o tema foi julgado parcialmente no STF (Supremo Tribunal Federal) a favor do Fisco. Com isso o Grupo reavaliou o tema junto aos seus assessores concluindo serem remotas as chances de êxito incorrendo na provisão para cobrir os riscos.

20 Ativos de direito de uso e passivos de arrendamento

a. Arrendamentos como arrendatário

O Grupo atua como arrendatário em contratos principalmente relacionados a imóveis (lojas físicas, centros de distribuição e unidades administrativas). Desde o ano de 2019 o Grupo reconhece esses contratos de acordo com o CPC 06 (R2) / IFRS 16, no balanço patrimonial como direito de uso e passivo de arrendamento.

A movimentação do direito de uso, durante o ano de 2021, foi a seguinte:

| | <u>Consolidado</u> | | | |
|--|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Direito de uso (i) | Imóveis | Equipamentos | Veículos | Total |
| Saldo em 1 de janeiro de 2020 | 31.204 | 2.167 | - | 33.371 |
| Adições (ii) | 19.194 | - | - | 19.194 |
| Depreciação | <u>(12.929)</u> | <u>(572)</u> | <u>-</u> | <u>(13.501)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 37.469 | 1.595 | - | 39.064 |
| | <u>Consolidado</u> | | | |
| Direito de uso (i) | Imóveis | Equipamentos | Veículos | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 37.469 | 1.595 | - | 39.064 |
| Adições (ii) | 144.992 | 3.981 | 15.199 | 164.172 |
| Desreconhecimento | (2.036) | - | - | (2.036) |
| Depreciação | <u>(26.813)</u> | <u>(1.030)</u> | <u>(2.479)</u> | <u>(30.322)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 153.612 | 4.546 | 12.720 | 170.878 |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

| Passivo de arrendamento | Consolidado | | | |
|---|---------------|--------------|----------|---------------|
| | Imóveis | Equipamentos | Veículos | Total |
| Saldo em 1 de janeiro de 2020 | 32.650 | 2.487 | - | 35.137 |
| Adições (ii) | 19.194 | - | - | 19.194 |
| Pagamento passivo de arrendamento | (10.090) | (568) | - | (10.658) |
| Pagamento de juros de passivo de arrendamento | (2.841) | (92) | - | (2.933) |
| Apropriação de juros | 2.841 | 92 | - | 2.933 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 41.754 | 1.919 | - | 43.673 |

| Passivo de arrendamento | Consolidado | | | |
|---|----------------|--------------|---------------|----------------|
| | Imóveis | Equipamentos | Veículos | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 41.754 | 1.919 | - | 43.673 |
| Adições (ii) | 144.992 | 3.981 | 15.199 | 164.172 |
| Baixa - passivo | (2.036) | - | - | (2.036) |
| Pagamento passivo de arrendamento | (17.738) | (821) | (2.479) | (21.038) |
| Pagamento de juros de passivo de arrendamento | (4.111) | (161) | (316) | (4.588) |
| Apropriação de juros | 9.642 | 230 | 566 | 10.438 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 172.503 | 5.148 | 12.970 | 190.621 |
| Circulante | | | | 31.679 |
| Não Circulante | | | | 158.942 |

- (i) Ativos de direito de uso referem-se essencialmente a propriedades arrendadas, como lojas e centros de distribuição.
- (ii) O aumento das adições em 2021 refere-se essencialmente à arrendamentos de novas Lojas e Centros de Distribuições no montante de R\$ 146.166 (R\$ 19.194 em 2020). As lojas abertas em 2021 foram em São Paulo (Villa Lobos, Anchieta, Dom Pedro, Anhaia Mello e Aricanduva), Carapicuíba, Ribeirão Preto, Americana, Indaiatuba e Jundiá e, os centros de distribuições: Cajamar - SP, Cabo de Santo Agostinho - PE e Contagem - MG.

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa média de juros de 8,82% em 2021 (9% em 2020) para contratos de arrendamentos. As taxas são equivalentes às taxas de juros do mercado local e a taxa livre de risco do país com prazos e vencimentos equivalentes.

A seguir é apresentado quadro indicativo do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamentos/ locação, conforme os períodos previstos para pagamento. Saldos não descontados e saldos descontados a valor presente:

| Fluxo de caixa | 2021 | | 2020 | |
|----------------------------------|---------|---------------------------|---------|---------------------------|
| | Nominal | Ajustado a valor presente | Nominal | Ajustado a valor presente |
| Contraprestações do arrendamento | 223.954 | 188.568 | 49.480 | 43.674 |
| PIS/COFINS potencial (9,25%) | 20.716 | 17.443 | 4.577 | 4.040 |

b. Arrendamentos como arrendador

O Grupo possui frotas de veículos para entrega de mercadorias. O Grupo arrenda essas propriedades para investimento para as transportadoras. O Grupo classificou esses arrendamentos como operacionais porque eles não transferem substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade dos ativos.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

O montante reconhecido como redutor das despesas de fretes pelo Grupo em 2021 foi de R\$ 4.348 (R\$ 3.395 em 2020).

A tabela a seguir apresenta uma análise por vencimento dos recebimentos futuros de arrendamento, demonstrando os recebimentos projetados anualmente.

| Em milhares de reais | 2021 | 2020 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Menos de 1 ano | 5.797 | 3.395 |
| 1 a 2 anos | 5.797 | 3.395 |
| 2 a 3 anos | 5.553 | 2.922 |
| 3 a 4 anos | 4.337 | 1.255 |
| Total | 21.484 | 10.967 |

O Grupo arrendou novas frotas de veículos em 2021 (conforme nota explicativa 20.a ii) e subarrendou para as transportadoras que prestam serviços para o Grupo, o que gerou um aumento de receita de arrendamento a ser reconhecida para os próximos períodos.

21 Patrimônio líquido**Composição societária**

Em 31 de dezembro de 2021 a composição acionária da Companhia está assim apresentada, sendo todas as ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal:

| | Quantidade de Ações (em unidades) | Participação % |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Acionistas controladores | 54.482.042 | 51,16 |
| Administração | 7.563.417 | 7,1 |
| Ações em circulação | 44.444.445 | 41,74 |
| Total | 106.489.904 | 100 |

Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2021, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$ 1.085, dividido em 106.489.904 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal (347.195.806 ações em 2020)

Em 03 de fevereiro de 2021 foi aprovada a subscrição de 37.037.038 novas ações objeto da Oferta Primária e a consequente homologação do aumento de capital social da Companhia, no montante de R\$ 777.778, mediante a emissão de 37.037.038 (trinta e sete milhões, trinta e sete mil e trinta e oito) novas ações. Também houve o agrupamento na razão de 5 para 1 das ações existentes até 31 de dezembro de 2020, passando de 347.195.806 para 69.452.866. A soma das ações existentes e ações emitidas totalizam o saldo final de 106.489.904 ações.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Houve também custos ligados à emissão de novas ações no montante de R\$ 39.130. Desse montante, R\$ 34.319 refere-se a comissões do sindicato de bancos responsáveis pela estruturação da oferta, e foram descontados do valor captado, de modo que o valor recebido em caixa foi de R\$ 743.459. Os R\$ 4.811 restantes referem-se a custos de advogados, consultorias e auditorias ligados diretamente à emissão de novas ações, os quais haviam previamente sido contabilizados como adiantamentos de fornecedores, e foram realocados para patrimônio líquido após a confirmação da abertura de capital.

O capital social da Companhia passou então de R\$ 347.197 para R\$ 1.085.845, passando a ser dividido em 106.489.904 ações ordinárias.

Prejuízo por ação

O cálculo do prejuízo básico e diluído por ação foi baseado no prejuízo líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação.

| | Consolidado | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Básico | | Diluído | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Prejuízo do exercício | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Média ponderada de ações durante o exercício (em milhares) | 126.549 | 342.635 | 126.549 | 342.635 |
| Prejuízo líquido por ação atribuível aos acionistas do Grupo - em R\$ | (0,6701) | (0,1175) | (0,6701) | (0,1175) |

22 Receita operacional líquida

| | Consolidado | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Revenda de mercadorias – Website | 453.125 | 468.750 |
| Revenda de mercadorias – Marketplace | 260.109 | 194.793 |
| Revenda de mercadorias – Lojas | 141.688 | 76.309 |
| Receita de prestação de serviço | 13.516 | 11.315 |
| Revenda de mercadorias – Outros | 3.865 | 3.999 |
| Retornos | (65.949) | (55.615) |
| Impostos sobre vendas | (84.963) | (96.446) |
| | 721.391 | 603.105 |

Toda a receita do Grupo é realizada em território brasileiro, e não há concentração significativa de clientes.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

23 Despesas comerciais, gerais e administrativas por natureza**a. Despesas comerciais**

| | <u>Consolidado</u> | |
|---|--------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Transportes | (73.960) | (77.977) |
| Propaganda e publicidade | (87.982) | (59.021) |
| Pessoal | (29.252) | (21.170) |
| Meios de pagamento | (9.616) | (10.812) |
| Aluguel, condomínio e IPTU | (3.693) | (3.499) |
| Depreciação e amortização | (37.059) | (16.850) |
| Despesas judiciais | (3.982) | (8.244) |
| Segurança | (3.055) | (1.780) |
| Tecnologia da Informação e Telecomunicações | (2.426) | (1.985) |
| Locação de equipamentos | (4.893) | (1.408) |
| Energia, água e gás | (2.441) | (944) |
| Consultoria e assessoria | (2.055) | (172) |
| Chapas - carregamento e descarregamento | (4.519) | (2.132) |
| Outras despesas | (6.989) | (3.569) |
| | <u>(271.922)</u> | <u>(209.563)</u> |

b. Despesas gerais e administrativas

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidada</u> | |
|----------------------------|---------------------|------------|--------------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Pessoal (i) | (10.770) | - | (61.813) | (32.809) |
| Depreciação e amortização | - | - | (9.556) | (8.915) |
| Tecnologia da Informação | (10) | - | (13.502) | (3.695) |
| Aluguel, condomínio e IPTU | - | - | (32) | (386) |
| Telecomunicações | - | - | (153) | (120) |
| Despesas judiciais | (169) | - | (3.178) | (412) |
| Serviços de Auditoria | (1.317) | - | (1.317) | (467) |
| Outras despesas | (557) | (3) | (4.717) | (3.094) |
| | <u>(12.823)</u> | <u>(3)</u> | <u>(94.268)</u> | <u>(49.898)</u> |

- (i) O Grupo possuía um plano de remuneração baseado em ações para funcionários que trabalham ou trabalharam no Grupo, denominados como beneficiários do plano. Com a abertura de capital no Segmento Novo Mercado (B3) em 05/02/2021, o Grupo optou pelo cancelamento deste programa de opções, onde foi liquidado o montante de R\$ 15.463 nos três meses findos em março de 2021. Desta forma, foram registrados neste período R\$ 14.211 em complemento aos montantes anteriormente registrados, como forma de compensação aos executivos pela liquidação do plano. Além disso, houve o registro de R\$ 7.209 referente ao Plano de Outorga de Opções de Compra de Ações da Companhia, aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 3 de dezembro de 2020 (conforme nota explicativa 11). Em 2021 houve também aumento do time de tecnologia, reajustes salariais conforme sindicato, e despesas com os membros do conselho de administração.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

24 Outras receitas e outras despesas**a. Outras Despesas**

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Gastos com abertura de capital | (1.104) | (2.569) | (1.145) | (2.569) |
| Outras despesas operacionais | - | - | (159) | (480) |
| | <u>(1.104)</u> | <u>(2.569)</u> | <u>(1.304)</u> | <u>(3.049)</u> |

b. Outras receitas

| | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Ganho na venda de ativo imobilizado | 1.006 | 21 |
| Outras receitas operacionais | <u>2.522</u> | <u>2.764</u> |
| | <u>3.528</u> | <u>2.785</u> |

25 Resultado financeiro, líquido

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--|---------------------|--------------|--------------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Juros sobre antecipação de recebíveis | (250) | - | (8.473) | (12.406) |
| Ajuste a valor presente | - | - | (6.486) | (2.019) |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos | - | - | (2.382) | (4.607) |
| Variações monetárias passivas | - | - | (919) | (168) |
| Juros sobre arrendamentos | - | - | (8.993) | (2.708) |
| Juros sobre parcelamento de impostos | - | - | (2.818) | (2.488) |
| Atualizações monetárias | - | - | (703) | (7) |
| Outras despesas financeiras | (504) | (104) | (1.154) | (660) |
| | <u>(754)</u> | <u>(104)</u> | <u>(31.928)</u> | <u>(25.063)</u> |

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Ajuste a valor presente | - | - | 7.367 | 5.662 |
| Variação monetária ativa | - | - | 1.728 | 23 |
| Juros ativos | - | - | 87 | 621 |
| Juros de aplicações financeiras | 10.734 | - | 14.640 | 85 |
| Descontos financeiros obtidos | - | - | 900 | 84 |
| | <u>10.734</u> | <u>-</u> | <u>24.722</u> | <u>6.475</u> |
| Resultado financeiro, líquido | <u>9.980</u> | <u>(104)</u> | <u>(7.206)</u> | <u>(18.588)</u> |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

26 Imposto de renda e contribuição social**26.1 Reconciliação da alíquota efetiva**

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
| Prejuízo do exercício | (84.809) | (40.256) | (84.809) | (40.256) |
| Imposto de renda e Contribuição Social - 34% | 28.835 | 13.687 | 28.835 | 13.687 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (27.493) | (12.778) | - | - |
| Diferenças permanentes | - | - | (3.153) | 199 |
| Ativo fiscal diferido não reconhecido sobre prejuízo fiscal | 1.342 | 909 | 25.682 | 13.866 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente no resultado do exercício | - | - | - | - |
| Alíquota de Imposto Efetiva | 0% | 0% | 0% | 0% |

Em 31 de Dezembro de 2021, o Grupo possuía prejuízo fiscal acumulado no montante de R\$ 354.860 (R\$ 307.695 em 31 de dezembro de 2020) para compensação com lucros tributáveis futuros. Conforme legislação fiscal vigente, a referida compensação está limitada, anualmente, a 30% do lucro tributável, não havendo, entretanto, prazo de prescrição.

O Grupo não constituiu ativos fiscais diferidos, pois não é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que o Grupo possa utilizar seus benefícios.

27 Instrumentos financeiros

O Grupo mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. O Grupo não efetua aplicações de carácter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo, foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Os julgamentos foram requeridos na interpretação dos dados de mercado para produzir as estimativas dos valores de realização mais adequados. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes a serem realizados no mercado de troca corrente.

a. Classificação contábil e valores justos dos instrumentos financeiros

Todos os ativos e passivos do Grupo são mensurados ao custo amortizado e, em todos os casos, o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

As equivalentes de caixa são investimentos de curto prazo com taxas pós-fixadas.

As contas a receber de clientes são de curto prazo e já são ajustadas pela perda esperada.

Os valores a pagar a fornecedores são devidos no curto prazo.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

b. Política de gestão de riscos

O Grupo possui uma política para gerenciamento de riscos cujo controle e gestão é de responsabilidade da Diretoria Financeira, que se utiliza de instrumentos de controle e profissionais capacitados na mensuração, na análise e na gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

c. Administração financeira de risco

As operações do Grupo estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

(i) Risco de preço das mercadorias vendidas ou insumos adquiridos

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos produtos comercializados ou produzidos pelo Grupo e dos demais insumos utilizados no processo de produção. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos do Grupo. Para mitigar esses riscos, o Grupo monitora permanentemente os mercados locais e internacionais, buscando antecipar-se ao movimento de preço.

(ii) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros do Grupo. Os valores contábeis desses ativos representam a exposição máxima do crédito.

Grande parte dos recebíveis do Grupo são provenientes de vendas de Marketplace onde a contraparte é a companhia cujo website o consumidor usou para efetuar a compra. Dessa forma, as contrapartes são companhias de varejo de grande porte, para os quais o Grupo nunca experienciou inadimplência ou atraso no pagamento, e não tem expectativa de incorrer prejuízo significativo no futuro, portanto, o Grupo não registra provisões para estes recebíveis.

Uma parte dos recebíveis do Grupo são provenientes de parcelamentos de cartões de crédito. As contrapartes são adquirentes e subadquirentes de grande porte, para os quais o Grupo nunca experienciou inadimplência ou atraso no pagamento, e não tem expectativa de incorrer prejuízo significativo no futuro, portanto, o Grupo não registra provisões para estes recebíveis.

O Grupo constituiu provisão especificamente para a sua carteira de contas a receber decorrente das receitas geradas por vendas a pessoas jurídicas por meio de boleto bancário. O Grupo faz uma análise individualizada de cada cliente, verificando a necessidade de provisionamento de acordo com o risco apresentado para cada caso.

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Exposição | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 271.532 | 23.524 |
| Títulos a receber – Boleto (nota explicativa 6) | 6.642 | 5.937 |
| Exposição total | 278.174 | 29.461 |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

(iii) Contas a receber

A exposição do Grupo ao risco de crédito de contas a receber é influenciada principalmente pelas receitas feitas para pessoas jurídicas por meio de boleto bancário. Os demais saldos de contas a receber são garantidos por grandes *players* do mercado, o Grupo fez uma avaliação de risco dessas empresas e não constitui nenhuma provisão para estes saldos.

A administração não exige garantias com relação a contas a receber de clientes e outros recebíveis. O Grupo não tem contas a receber de clientes e ativos de contrato para os quais nenhuma provisão de perda é reconhecida por causa da garantia.

(iv) Avaliação da perda esperada de crédito para clientes individuais

Como avaliado na nota de risco de crédito, o Grupo realiza uma avaliação de risco de crédito a nível do cliente e, com base nessa informação, avalia o risco de crédito para todos os seus clientes. Quando um risco material é identificado, é constituída uma provisão para 100% do valor a receber correspondente.

(v) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro.

A abordagem do Grupo na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

O Grupo mantém uma relação próxima com instituições financeiras para garantir linhas de crédito aprovadas. Além disso, o Grupo também pode negociar os termos com os fornecedores, e antecipar seus recebíveis de cartão de crédito, se necessário.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data das informações financeiras. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação.

| 31 de dezembro de 2021 | Fluxos de caixa contratuais | | | | | |
|---|-----------------------------|-------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| | Controladora | | | | | |
| | Valor Contábil | Valor total | Menos de 01 mês | 01 – 03 meses | 04 -12 meses | Maior que 1 ano |
| Passivos financeiros não derivativos | | | | | | |
| Outras contas a pagar (nota explicativa 15) | 452 | 452 | 452 | - | - | - |
| Partes relacionadas (nota explicativa 11) | 2.797 | 2.797 | - | 2.797 | - | - |

Notas Explicativas

Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021

| | Fluxos de caixa contratuais | | | | | |
|--|------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | Consolidado | | | | | |
| | Valor Contábil | Valor total | Menos de 01 mês | 01 – 03 meses | 04 -12 meses | Maior que 1 ano |
| Passivos financeiros não derivativos | | | | | | |
| Fornecedores e outras contas a pagar (notas explicativas 15) | 110.020 | 110.020 | 54.616 | 38.232 | 17.172 | - |
| Passivos de arrendamentos (nota explicativa 20) | 188.568 | 223.954 | 3.590 | 7.119 | 32.693 | 180.551 |
| Partes relacionadas (nota explicativa 11) | 85 | 85 | 85 | - | - | - |
| | <u>298.673</u> | <u>334.059</u> | <u>58.291</u> | <u>45.351</u> | <u>49.865</u> | <u>180.551</u> |

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 é apresentada abaixo:

| | Fluxos de caixa contratuais | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | Controladora | | | | | |
| | Valor Contábil | Valor total | Menos de 01 mês | 01 – 03 meses | 04 -12 meses | Maior que 1 ano |
| 31 de dezembro de 2020 | | | | | | |
| Passivos financeiros não derivativos | | | | | | |
| Outras contas a pagar (nota explicativa 15) | 3.939 | 3.939 | 3.939 | - | - | - |
| | | | | | | |
| | Fluxos de caixa contratuais | | | | | |
| | Consolidado | | | | | |
| | Valor Contábil | Valor total | Menos de 01 mês | 01 – 03 meses | 04 -12 meses | Maior que 1 ano |
| 31 de dezembro de 2020 | | | | | | |
| Passivos financeiros não derivativos | | | | | | |
| Fornecedores | 134.740 | 134.740 | 59.349 | 62.639 | 12.752 | - |
| Empréstimos e Financiamentos | <u>73.902</u> | <u>86.176</u> | <u>30.648</u> | <u>2.913</u> | <u>5.248</u> | <u>47.367</u> |
| | <u>208.642</u> | <u>220.916</u> | <u>89.997</u> | <u>65.552</u> | <u>18.000</u> | <u>47.367</u> |

(vi) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

(vii) Risco de taxa de juros

A exposição ao risco da taxa de juros é decorrente da exposição a taxas de juros flutuantes vinculadas ao “Certificado de Depósito Interbancário (CDI)”, relacionado a aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos em reais.

A tabela a seguir demonstra a sensibilidade a uma mudança razoavelmente possível nas taxas de juros atuais sobre a exposição líquida do Grupo. Com todas as variáveis mantidas constantes, a receita do Grupo antes do imposto de renda é afetada pelo impacto na taxa de juros flutuante.

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

Exclusivamente para fins de análise de sensibilidade, o Grupo considerou uma diminuição da taxa de juros do CDI de 25% e 50% de variações, respectivamente, no potencial impacto no resultado dos instrumentos financeiros. Em 31 de dezembro de 2021 foi considerado o cenário base atual e de aumento e queda nas taxas de juros. Os efeitos esperados das receitas de aplicações financeiras para os próximos 3 meses são como segue:

| Saldo em 31/12/2021 | Controladora | Consolidado |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Aplicações Financeiras | <u>176.188</u> | <u>270.756</u> |
| Exposição Líquida | <u>176.188</u> | <u>270.756</u> |
| Impacto no resultado financeiro: | | |
| Cenário Base - 11,25% a.a | 4.717 | 7.248 |
| Aumento 25% - 14,06% a.a | 5.896 | 9.061 |
| Aumento 50% - 16,88% a.a | <u>7.075</u> | <u>10.873</u> |
| Redução 25% - 8,44% a.a | 3.538 | 5.436 |
| Redução 50% - 5,63% a.a | <u>2.358</u> | <u>3.624</u> |
| Saldo em 31/12/2020 | Controladora | Consolidado |
| Aplicações Financeiras | - | 100 |
| Empréstimos e Financiamentos | <u>-</u> | <u>(30.000)</u> |
| Exposição Líquida | <u>-</u> | <u>(29.900)</u> |
| Impacto no resultado financeiro: | | |
| Cenário Base - 3,0% a.a | - | (221) |
| Aumento 25% - 3,75% a.a | - | (277) |
| Aumento 50% - 4,50% a.a | <u>-</u> | <u>(332)</u> |
| Redução 25% - 2,25% a.a | - | (166) |
| Redução 50% - 1,50% a.a | <u>-</u> | <u>(111)</u> |

(viii) Risco cambial

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pelo Grupo para a aquisição de insumos. Os resultados do Grupo não estão suscetíveis a variações significativas em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os seus passivos em dólar norte-americano, uma vez que a administração entende que o risco cambial não é relevante.

O risco cambial é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de uma exposição flutuam devido a mudanças nas taxas de câmbio. A exposição do Grupo ao nível do consolidado ao risco de mudanças nas taxas de câmbio refere-se aos fornecedores estrangeiros em dólar no montante de R\$ 6.042 em 31 de dezembro de 2021 (31 de dezembro de 2020: R\$ 5.089).

Notas Explicativas

Mobly S.A.
*Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

O Grupo realizou uma análise de sensibilidade, apresentando alterações de aumento e redução em 25% nas taxas de câmbio esperadas.

| Saldo em 31/12/2021 | Consolidado |
|----------------------------------|------------------------|
| Saldo (USD) | (1.083) |
| Saldo (R\$) | <u>(6.042)</u> |
| Impacto no resultado financeiro: | |
| Cenário Base - 5,58 | (6.042) |
| Aumento 25% - 6,98 | (7.557) |
| Redução 25% - 4,19 | (4.536) |
| Saldo em 31/12/2020 | Consolidado |
| Saldo (USD) | (979) |
| Saldo (R\$) | (5.089) |
| Impacto no resultado financeiro: | |
| Cenário Base - 5,20 | (5.089) |
| Aumento 25% - 6,50 | (6.565) |
| Redução 25% - 3,90 | (3.819) |

28 Cobertura de seguros

A Mobly tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. O Grupo mantém apólices de seguros, essas apólices foram definidas conforme a necessidade das operações e levaram em consideração a natureza e o grau de risco envolvidos. A cobertura de seguros contra riscos de danos corporais e materiais demonstrada no quadro abaixo era de:

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|---------------------------------|---------------------|------------|--------------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Responsabilidade civil - D&O | 50.000 | - | 50.000 | - |
| Centros de distribuição e lojas | - | - | 140.000 | 109.168 |
| Veículos | - | - | <u>523</u> | <u>21.312</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>-</u> | <u>190.523</u> | <u>130.480</u> |

Notas Explicativas

*Mobly S.A.
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2021*

29 Eventos Subsequentes**29.1 Depósito judicial referente ao Diferencial de alíquotas - DIFAL**

Em 05 de janeiro de 2022, foi publicada a Lei Complementar 190/2022 que regulamenta a cobrança do DIFAL (diferencial de alíquotas) nas operações interestaduais destinadas ao consumidor ou usuário final. Seguindo o princípio do exercício financeiro, o Grupo suspendeu o destaque do DIFAL em suas notas fiscais e consequentemente os depósitos judiciais em 2022 pelo fato da norma só produzir efeitos a partir de 01 de janeiro de 2023. Contudo, existe a possibilidade de os Estados exigirem o tributo a partir de 01 de abril de 2022, seguindo o princípio da anterioridade nonagesimal, porém tal ação seria considerada inconstitucional, o que poderia resultar em novos depósitos judiciais a partir de abril de 2022. O Grupo está avaliando a necessidade de ingressar com novos mandados de segurança contra os Estados para sanar o risco da cobrança indevida do DIFAL em 2022.

29.2 Abertura de lojas

A Companhia assinou em fevereiro de 2022 três novos contratos de arrendamento no estado de São Paulo, dando continuidade ao seu plano de expansão. Estes contratos foram firmados com prazo de 5 anos até janeiro de 2027. O passivo de arrendamento destes contratos totaliza R\$ 9.626.

* * *

Victor Pereira Noda
Diretor Presidente

Marcelo Rodrigues Marques
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Hudson Basilio Magri
Contador CRC 304325/O-6

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Mobly S/A (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Mobly S/A em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Mobly S/A em 31 de dezembro de 2021, 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 com 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 dos auditores 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 de acordo com 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 são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Reconhecimento da receita operacional

Veja notas explicativas 3.g, 19 e 23 às demonstrações financeiras consolidadas

Principais assuntos de auditoria

A receita operacional da controlada Mobly Comércio Varejista Ltda. deriva essencialmente de venda de mercadorias, que é geralmente reconhecida após o faturamento e a saída das mercadorias dos seus estabelecimentos.

Esta operação envolve transações pulverizadas, executados de forma descentralizada e que ocorrem em grande volume e portanto, de montantes totais relevantes. Como há um volume grande de mercadorias em 'trânsito', a receita registrada é determinada considerando o total de mercadorias despachadas dos seus estabelecimentos e, para capturar as vendas ainda não entregues, a Empresa efetua uma provisão. A quantificação desse ajuste envolve a necessidade de manutenção de rotinas e atividades para identificar as vendas não entregues no final do exercício.

Pelos motivos acima mencionados e a relevância dos montantes reconhecidos nas demonstrações financeiras consolidadas, consideramos esse assunto como significativo para a nossa auditoria.

Como auditoria endereçou esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a:

Obtivemos o relatório que compreende o total das vendas realizadas durante o período de risco, incluindo as informações de datas de entrega para cada mercadoria vendida, o qual foi base para a Companhia mensurar as vendas faturadas e não entregues no fechamento do exercício, e avaliamos estas informações em base amostral, comparando-as com os comprovantes de entrega dos produtos, tais como canhotos do documento fiscal e/ou relatório da transportadora.

Adicionalmente, para as mercadorias 'não entregues' na data-base, obtivemos, em período subsequente, a data em que a mercadoria foi efetivamente transferida para o cliente e, comparamos, em base amostral, esta informação com os comprovantes de entrega dos produtos, tais como canhotos do documento fiscal e/ou relatório da transportadora.

Avaliamos se a divulgação nas demonstrações financeiras consolidadas estão adequadas e consideramos as informações relevantes. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, identificamos ajustes que afetariam a mensuração e a divulgação do reconhecimento de receita, os quais não foram registrados e divulgados pela administração, por terem sido considerados imateriais. Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos de auditoria acima sintetizados, consideramos aceitável o reconhecimento de receita, bem como as divulgações relacionadas, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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 dos auditores

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 é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e das demonstrações financeiras consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores 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 da 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 e suas controladas. 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 forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

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

São Paulo, 22 de março de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

O Comitê de Auditoria da MOBLY S.A., no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, examinou as demonstrações financeiras referentes ao exercício social findo em 31.12.2021, o Relatório da Administração e o relatório emitido sem ressalvas pela KPMG Auditores Independentes. Não houve situações de divergências significativas entre a Administração da Companhia, os auditores independentes e o Comitê de Auditoria em relação às Demonstrações Financeiras da Companhia. Com base nos documentos examinados e nos esclarecimentos prestados, os membros do Comitê de Auditoria, abaixo assinados, opinam que as demonstrações financeiras se encontram em condições de serem aprovadas.

São Paulo, 22 de março de 2022.

Maria Letícia de Freitas Costa
Coordenadora

José Écio Pereira da Costa Junior
Membro

Carlos Roberto Albuquerque Sá
Membro

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos diretores

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários n. 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, os Diretores Estatutários da Companhia declaram que:

(a) revisaram, discutiram e concordaram com as informações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e

(b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de auditoria da KPMG Auditores Independentes, emitido em 22 de março de 2022, sobre as demonstrações contábeis relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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

Em conformidade da instrução CVM n. 381/037 informamos que a Companhia consultou os auditores independentes KPMG Auditores Independentes no sentido de assegurar o cumprimento das normas emanadas pela Autarquia, bem como a Lei de Regência da profissão contábil, instituída por meio do Decreto Lei 9.295/46 e alterações posteriores. Também foi observado o cumprimento da regulamentação do exercício da atividade profissional emanada do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as orientações técnicas emanadas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON). A Companhia adotou o princípio fundamental de preservação da independência dos auditores, garantindo a não influência de auditar os seus próprios serviços, e tão pouco de terem participado de qualquer função de gerência da Companhia. A KPMG Auditores Independentes estava contratada para execução de serviços de auditoria do exercício corrente e de revisão das informações trimestrais do mesmo exercício.