

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SONDA SUPERMERCADOS EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.

Descrição	Imóveis	Máquinas	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	408.266	12.169	420.435
Ajuste a valor presente	(307)	-	(307)
Adição	2.304	-	2.304
Atualização	80.480	-	80.480
Baixa	(2.588)	-	(2.588)
Pagamentos	(59.338)	(5.499)	(64.837)
Apropriação juros	22.224	755	22.979
PIS/COFINS	(10.073)	(194)	(10.267)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	400.368	7.231	407.599
Passivo circulante	-	-	93.697
Passivo não circulante	-	-	313.902

Descrição	Imóveis	Máquinas	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2019	443.834	12.532	456.366
Ajuste a valor presente	(432)	(2.358)	(2.790)
Adição	1.973	10.358	12.331
Atualização	35.889	-	35.889
Baixa	(2.573)	-	(2.573)
Pagamentos	(94.885)	(8.637)	(103.522)
Apropriação juros	33.889	380	34.269
PIS/COFINS	(9.429)	(109)	(9.538)
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	408.266	12.169	420.435
Passivo circulante	-	-	93.697
Passivo não circulante	-	-	313.902

No quadro a seguir será apresentado a previsão de apropriação da despesa financeira, amortização do direito de uso e do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embuído na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento.

Previsão das apropriações	2022	2023	2024	2025 em diante	Total
Despesa financeira					
Imóveis	19.215	14.432	10.090	10.396	54.133
Máquinas	594	414	211	22	1.241
Despesa de amortização					
Imóveis	90.825	82.073	68.542	127.002	368.442
Máquinas	1.664	1.664	1.664	651	5.643
PIS/COFINS potencial (9,25%)					
Imóveis	9.811	8.936	7.530	14.345	40.622
Máquinas	194	194	194	76	658
Total das apropriações	122.303	107.713	88.231	152.492	470.739

Os contratos de arrendamento firmados pela Companhia não possuem cláusulas de covenants relacionadas ao desempenho financeiro. A obrigação limita-se apenas ao cumprimento das exigências contratuais no que diz respeito ao pagamento dos juros e do valor principal.

Taxa média de desconto % a.a.	Vencimento final	31/12/2021	31/12/2020	
Leasing financeiro	10,50%	Março de 2023	1.356	4.950
Imóveis	5,50%	Fevereiro de 2032	400.368	408.266
Máquinas	10,80%	Maio de 2025	5.875	7.219
Total			407.599	420.435
Passivo circulante			93.697	83.587
Passivo não circulante			313.902	336.848

Conforme requerimento na NBC TG 03/R3, a movimentação do saldo de arrendamentos está demonstrada a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício	420.435	456.366
Novos financiamentos e atualizações	82.784	48.220
Reversões	(2.588)	(2.573)
Encargos financeiros	(307)	(2.790)
Pagamento principal	(115.704)	(113.056)
Pagamento juros	22.979	34.268
Saldo no final do exercício	407.599	420.435

Os futuros prazos de vencimento dos contratos estão demonstrados a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Vencimentos em 2021	3.936	-
Vencimentos em 2022	5.322	19.069
Vencimentos em 2023	27.153	37.804
Vencimentos em 2024	30.765	40.510
Vencimentos em 2025	39.417	42.001
Vencimentos em 2026	205.597	277.115
Vencimentos a partir de 2027	98.985	-
Total	407.599	420.435

As despesas relativas aos aluguéis de imóveis, cujo contrato há cláusula de pagamento de variável pelo faturamento, foram consideradas como despesa de locação no resultado. Durante o exercício de 2021, o total de aluguel variável pago foi de R\$ 1.897.073. Adicionalmente, informamos que as despesas relativas aos arrendamentos de baixo valor, ou com contratos inferiores a 12 meses, foram consideradas como despesa de locação no resultado do exercício. **14. Obrigações tributárias:**

	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de renda a pagar	1.623	-
Contribuição social sobre lucro líquido a pagar	2.363	528
PIS a pagar	-	151
COFINS a pagar	548	1.440
ICMS a pagar	9.557	8.429
Imposto a recolher - JSCP	907	-
Outros tributos a recolher	815	905
Total	15.833	11.453

15. Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar:

	31/12/2021	31/12/2020
Dividendos a pagar	25.469	1.228
Juros sobre capital próprio a pagar	72.734	44.895
Total	98.203	46.123

Durante o exercício foi provisionado a distribuição ao acionista FIP G5 no montante de R\$ 25.469 mil a título de dividendos. Os juros sobre capital próprio dos exercícios de 2018, 2019 e 2020 tiveram sua aprovação por meio das Atas conforme descrito na Nota Explicativa nº 18.5. E se encontram provisionados no passivo da empresa conforme quadro abaixo.

Juros sobre capital próprio	2018	2019	2020	Total
Idi Sonda	8.195	6.392	7.606	22.193
Delcir Sonda	8.195	6.392	7.606	22.193
FIP G5	5.108	10.613	12.627	28.348
Total	21.498	23.397	27.839	72.734

16. Parcelamento de tributos:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo Inicial	47.115	52.497
(+) Adesão ao parcelamento	1.443	240
(+) Juros de atualização	1.137	1.001
(-) Pagamentos efetuados/créditos tributários	(6.464)	(6.623)
Saldo Devedor	43.231	47.115
Passivo circulante	6.629	6.253
Passivo não circulante	36.602	40.862

17. Processos trabalhistas, tributários e cíveis: A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para demandas administrativas e judiciais. Com base na análise dos riscos identificados, a Administração Sonda Supermercados Exportação e Importação S.A., mediante opinião de seus assessores legais, constituiu provisão para demandas administrativas e judiciais para fazer face às perdas prováveis, conforme demonstrado a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Cível	6.853	3.611
Trabalhista	2.262	3.021
Tributário	6.896	6.637
Depósitos judiciais	(4.302)	(4.217)
Total	11.709	9.052

Os depósitos judiciais oriundos de processos contingentes cujo prognóstico quanto à possibilidade de perda é classificado como possível ou remota é demonstrada a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Depósito judicial (possível)	192	140
Depósito judicial (remota)	-	-
Total	192	140

A movimentação da provisão para demandas administrativas e judiciais está demonstrada a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo em 31/12/2020	3.021	3.611
Adição	-	3.242
Reversão	(759)	-
Saldo em 31/12/2021	2.262	6.853

Depósitos

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo em 31/12/2019	3.785	3.055
Adição	-	556
Reversão	(764)	-
Saldo em 31/12/2020	3.021	3.611

Perdas possíveis, não reconhecidas no balanço patrimonial: A Companhia possui processos administrativos e judiciais que se referem às causas trabalhistas, tributárias e cíveis no montante de R\$ 32.787 em 2020 e R\$ 13.253 em 2021. Os assessores legais, com base em precedentes e decisões judiciais favoráveis, classificam as chances de perda como possíveis e, portanto, nenhuma provisão foi constituída por não se tratar de uma obrigação legal. **18. Patrimônio líquido:**

18.1. Capital: O capital social da Sociedade manteve-se inalterado no exercício de 2021, ou seja, permanecendo em 10.535.757 (10 milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, setecentos e cinquenta e sete) ações, ficando assim distribuído: 45,36% para G5 Sonda Fundo de Investimentos em Participações e 27,32% respectivamente para os acionistas pessoas físicas, Idi Sonda e Delcir Sonda. O acionista FIP G5 antecipou por meio de AFAC (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital) a importância de R\$ 27 milhões em 2021. Serão realizados novos aumentos de capital para o próximo exercício, onde essa AFAC será liquidada e as proporções de participação serão modificadas. **18.2. Reserva de Capital:** A reserva de capital da Sociedade é de R\$ 487.618.091,00 (quatrocentos e oitenta e sete milhões, seiscentos e dezoto mil e noventa e um reais). **18.3. Ajuste de Avaliação Patrimonial:** A Sociedade adotou o custo atribuído e o efeito do aumento do valor contábil dos bens do imobilizado e do intangível, líquido dos tributos diferidos, registrando-o em conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial no patrimônio líquido, de acordo com o ICP 10. **18.4. Reserva de Lucros: Reserva legal:** É constituída de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e razão de 5% do lucro líquido do exercício, até que a soma com a Reserva de Capital atinja 20% do Capital Social. **Reserva de Lucros Retido:** É constituída pelo lucro líquido remanescente, após as apropriações previstas no Estatuto Social da Companhia, ficando à disposição dos acionistas para futura distribuição de dividendos, abster-se prejuízos futuros ou para aumentar capital. **18.5. Dividendos e Juros sobre Capital Próprio:** Durante o exercício foram distribuídos R\$ 56.102 mil a título de dividendos, bem como em 25 de outubro e 28 de dezembro de 2021, foram aprovados o pagamento do Juros sobre Capital Próprio corresponde ao exercício de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 32.751 mil. O imposto de Renda na Fonte sobre essa operação foi recolhido, sendo provisionado em conta própria do passivo circulante o montante devido aos sócios. **19. Receita operacional líquida:** A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada na demonstração do resultado do exercício está composta conforme a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Venda de mercadorias	3.775.463	3.792.253
Receita operacional bruta	3.775.463	3.792.253
Devolução de vendas	(3.829)	(4.396)
ICMS	(160.372)	(158.179)
PIS	(24.498)	(24.966)
COFINS	(2.279)	(115.196)
Total	(301.529)	(302.727)
Receita operacional líquida	3.473.938	3.489.526

20. Custos:

	31/12/2021	31/12/2020
Custo dos produtos e mercadorias vendidas	(2.680.864)	(2.704.309)
Insumos de produção e revenda	(24.284)	(17.983)
Frete	(10.763)	(12.663)
Ganhos ou perdas com inventários	(20.238)	(22.113)
Perdas identificadas e consumo interno	(37.549)	(31.762)
Bonificações em mercadorias	19.397	23.213
Total	(2.754.301)	(2.765.517)

21. Despesas gerais e administrativas por natureza:

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com imóveis	(15.865)	(11.121)
Utilidades	(62.712)	(58.422)
Locações	(11.763)	(11.237)
Despesas com informática	(1.435)	(1.559)
Gastos com veículos	(2.263)	(2.262)
Encargos e carretos	(12.047)	(12.156)
Manutenção e reparos	(37.672)	(31.715)
Despesas de cuponagem	(613)	(629)
Prestação de serviços de terceiros	(66.308)	(70.866)
Despesas com viagens	(25)	-
Despesas judiciais e custas	(1.784)	(733)
Despesa com IPTU	(18.090)	(17.663)
Despesas indevidáveis e doações	(3.586)	(4.015)
Despesas com provisões	(4.212)	(1.389)
Total	(294.271)	(240.481)

22. Despesas com pessoal:

	31/12/2021	31/12/2020
Salários e ordenados	(80.785)	(78.997)
Encargos INSS	(28.554)	(29.231)
Encargos FGTS	(13.136)	(13.391)
Horas extras e banco de horas	(29.677)	(28.520)
Férias	(22.225)	(20.994)
Décimo terceiro salário	-	-

Benefícios com pessoal

	31/12/2021	31/12/2020
Contribuições sindical e associação de classe	(129)	(94)
Total	(456.441)	(446.666)

23. Resultado financeiro líquido:

	31/12/2021	31/12/2020
Juros de aplicações financeiras	17.615	6.030
Descontos obtidos	327.086	324.098
Receitas financeiras diversas	2.218	2.000
Total	346.919	332.128

Apropriação de juros sobre arrendamento

	31/12/2021	31/12/2020
Comissões cartão de débito e crédito	(22.265)	(33.617)
Juros sobre capital próprio	(33.322)	(29.708)
Taxa de antecipação de cartão de crédito	(32.751)	(27.525)
Outras despesas financeiras	(1.308)	(1.280)
Total	(93.163)	(94.153)

24. Outras receitas (despesas) operacionais:

	31/12/2021	31/12/2020
Promoções recebidas	78	83
Recalculação de acordos, contratos e verbas comerciais	104.698	115.651
Aluguel de pontos de venda	11.402	9.896
Recalculação da alienação de imobilizado	445	134
Receita líquida na venda de sucatas	3.615	2.008
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.941)	2.474
Impostos sobre outras receitas	(28.357)	(27.989)
Total	89.940	102.257

25. Cobertura de seguros (Não auditado): A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos seguros, em valores de 2021, é assim demonstrada:

Item	Tipo Cobertura	Valor da cobertura
Patrimonial - Lojas	Danos elétricos, incêndio, explosão, alagamento e outros	177.340.000
Patrimonial - Centros	Danos elétricos, incêndio, explosão, alagamento e outros	199.150.000
Responsabilidade Civil Geral - Lojas	Danos materiais, danos morais, prejuízos financeiros e outros	22.035.000
Seguro Garagista	Serviço de guarda de veículo (incêndio, roubo e/ou furto)	900.000
Vida em Grupo	Indenização de acidente, morte, invalidez e assistência funeral	3.000 a 350.000
Centros Distribuição	Cobertura básica restrita - NR 02	1.670.000

26. Imposto de Renda e Contribuição Social - Tributos diferidos: Corrente: O imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o lucro foram apurados conforme legislação em vigor, Lei nº 12.973/2014 que põe fim ao Regime Tributário de Transição (RTT), previsto na Lei nº 11.941/09 que passa a adotar uma contabilidade societária (para atender às NBC T/Gs) e uma contabilidade fiscal (para atender à legislação do IRCSLL). O cálculo do imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro, bem como suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitas à revisão por parte das autoridades fiscais por exercícios e prazos variáveis em relação à respectiva data do pagamento ou entrega da declaração de rendimentos. **Tributos diferidos: Ativos fiscais diferidos:** Estes créditos fiscais se referem ao imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos, calculados sobre as adições/exclusões temporárias que foram adicionadas/excluídas na apuração do lucro real e na base de cálculo da contribuição social do exercício corrente e anteriores. **Passivos fiscais diferidos:** Referem-se aos tributos diferidos contabilizados com base na avaliação patrimonial dos bens do imobilizado pelo seu valor justo, aplicando um novo custo atribuído para estes ativos, com base na emissão de laudo de avaliação. A medida que ocorre a efetivação dos bens inventariados, por competência, há a realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos. Demonstramos o cálculo e a conciliação do montante de imposto de Renda e da Contribuição Social apresentados no resultado do exercício:

	31/12/2021	31/12/2020
Tributo	234.936	270.407
Adições	-	-
Adições do IRPJ	121.172	111.303
Adições do CSLL	121.172	111.303
Exclusões	(103.179)	(97.709)
Exclusões do IRPJ	(103.179)	(97.709)
Exclusões do CSLL	(102.099)	(96.809)

Base de cálculo

	31/12/2021	31/12/2020
Base de cálculo do imposto de renda	252.929	284.002