

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Relatório de revisão do auditor independente

Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos
Acionistas e Administradores da
AL Participações S.A.
Cuiabá - MT

Revisamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da AL Participações S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Base para conclusão com ressalvas

Limitação nos saldos de abertura

Não revisamos, nem foram revisadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Além disso, os exames adicionais desenvolvidos sobre os saldos iniciais decorrentes de uma primeira revisão, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas relativas exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Propriedade para investimentos

A controlada DAL Participações Ltda. possui registrado na Rubrica “Propriedade para investimentos”, no ativo não circulante, R\$ 254.048 mil, para os quais não procedeu a mensuração pelo seu valor justo em 31 de dezembro de 2021. A NBC TG 28 - Propriedade para Investimentos, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), determina que após o reconhecimento inicial, a entidade que escolhe o método do valor justo deve mensurar todas as suas propriedades para investimento pelo valor justo, sendo o ganho ou a perda proveniente de alteração no valor justo reconhecido no resultado do período em que ocorra. Como consequência, não foi possível concluirmos sobre a adequação do saldo registrado na Rubrica “Propriedade para Investimentos”, bem como os possíveis efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Imobilizado

A depreciação dos bens do ativo imobilizado foi calculada com base nas taxas estabelecidas pela legislação tributária brasileira, contudo, a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 27 - Ativo Imobilizado, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), determina a utilização da vida útil-econômica dos bens como base para determinar a depreciação anual. Como consequência, não foi possível concluirmos sobre a adequação do saldo registrado na Rubrica “Imobilizado” e das taxas de depreciação praticadas, bem como os possíveis efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021.

Transações com partes relacionadas

A Companhia e suas controladas mantêm saldos e transações em montantes significativos com partes relacionadas para os quais não nos foram apresentados contratos, controles auxiliares ou qualquer outra evidência apropriada para análise destas operações e seus efeitos tributários, não sendo possível a aplicação de procedimentos alternativos de auditoria. Adicionalmente, tais operações com partes relacionadas podem não terem sido pactuadas em condições usuais de mercado. Como consequência, não foi possível concluirmos sobre a adequação dos saldos e transações realizadas com partes relacionadas e seus efeitos tributários em 31 de dezembro de 2021, bem como seus efeitos das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Contratos de aluguéis

Existem pagamentos decorrentes de contratos de aluguéis registrados no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, para os quais não nos foram apresentadas evidências suficientes e apropriadas que comprovem sua mensuração, adequação e adoção da NBC TG 06 - Arrendamentos, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade. Como consequência, não nos foi possível mensurar eventuais impactos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Ativos contingentes

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 11.d às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Companhia e suas controladas mantêm registrado na Rubrica “Impostos a recuperar”, no ativo circulante, R\$ 7.201 mil relativos a créditos de ICMS ainda em discussão judicial, classificados como êxito provável pelos assessores jurídicos da Companhia. A NBC TG 25 (R1) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), determina que as entidades não devem reconhecer um ativo contingente. Como consequência, em 31 de dezembro de 2021, as Rubricas “Impostos a recuperar” e “Investimentos”, apresentadas nas demonstrações contábeis consolidadas e individuais, respectivamente, estão apresentadas a maior e o patrimônio líquido, individual e consolidado, está apresentado a menor em R\$ 7.201 mil.



Conclusão com ressalvas

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo “Base para conclusão com ressalvas”, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da AL Participações S.A. não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Cuiabá, 08 de julho de 2022.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.

CRC 2 SP 015165/O-8 - S - MT

Paulo Mendes Pedroso

Contador CRC 1 SP 224011/O-9 - T - MT

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Balancos patrimoniais individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota explicativa	Consolidado		Controladora		Passivo	Nota explicativa	Consolidado		Controladora	
		2021	2020	2021	2020			2021	2020	2021	2020
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	27.859	26.794	-	996	Fornecedores e contas a pagar	13	52.647	29.087	-	-
Contas a receber de clientes	6	58.410	48.039	-	-	Empréstimos e financiamentos	14	58.829	37.529	-	-
Estoques	7	24.283	16.925	-	-	Adiantamentos de clientes	16	13.562	10.644	-	-
Adiantamentos	8	9.358	3.516	-	-	Obrigações trabalhistas		11.094	9.450	155	28
Impostos a recuperar	9	13.111	12.180	1	1	Impostos e contribuições a recolher		5.159	7.952	2	1
Outras contas a receber	10	44.107	33.870	-	-	Dividendos a pagar		9.499	11.759	3.701	5.818
Mútuos a receber		-	-	808	-	Provisão para contingências	15	-	984	-	-
Despesas antecipadas		1.258	2.543	-	-	Outras obrigações	18	15.066	11.683	-	-
		<u>178.386</u>	<u>143.867</u>	<u>809</u>	<u>997</u>			<u>165.856</u>	<u>119.088</u>	<u>3.858</u>	<u>5.847</u>
Não circulante						Não circulante					
Aplicações financeiras		131	-	-	-	Fornecedores e contas a pagar	13	-	168	-	-
Contas a receber de clientes	6	477	477	-	-	Empréstimos e financiamentos	14	42.766	34.263	-	-
Mútuos a receber		-	-	-	1.085	Impostos e contribuições a recolher		238	338	-	-
Dividendos a receber		-	-	4.577	-	Provisão para contingências	15	708	256	-	-
Outras contas a receber	10	9.188	18.888	-	-	Passivos fiscais diferidos	17	56.477	56.477	-	-
Investimentos	11	508	636	232.242	243.967	Outras obrigações	18	8.813	14.748	-	-
Imobilizado	12	318.639	300.634	-	-			<u>109.002</u>	<u>106.250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Intangível		723	696	-	-	Patrimônio líquido					
		<u>329.666</u>	<u>321.331</u>	<u>236.819</u>	<u>245.052</u>	Capital social	19	120.277	105.230	120.277	105.230
						Ajuste de avaliação patrimonial		87.527	87.527	87.527	87.527
						Reserva de lucros		25.966	47.445	25.966	47.445
								<u>233.770</u>	<u>240.202</u>	<u>233.770</u>	<u>240.202</u>
						Participação de não controladores		(576)	(342)	-	-
Total do ativo		<u><u>508.052</u></u>	<u><u>465.198</u></u>	<u><u>237.628</u></u>	<u><u>246.049</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>508.052</u></u>	<u><u>465.198</u></u>	<u><u>237.628</u></u>	<u><u>246.049</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	Consolidado		Controladora	
		2021	2020	2021	2020
Receita operacional líquida	20	2.058.877	1.136.325	-	-
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	21	#####	(979.360)	-	-
Lucro bruto		197.030	156.965	-	-
Despesas com vendas	22.1	(12.980)	(8.243)	(3)	-
Despesas administrativas	22.2	(163.988)	(103.721)	(1.528)	(797)
Despesas tributárias	22.3	(4.943)	(1.693)	(2)	(1)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	22.4	7.144	(14.239)	(2)	-
Resultado de equivalência patrimonial	11	-	-	1.782	5.267
Resultado antes das receitas/(despesas) financeiras líquidas e impostos		22.263	29.069	247	4.469
Receitas financeiras		9.279	5.217	-	-
Despesas financeiras		(25.495)	(18.700)	(2)	(2)
(Despesas)/receitas financeiras líquidas	23	(16.216)	(13.483)	(2)	(2)
Resultado antes dos impostos		6.047	15.586	245	4.467
Imposto de Renda e Contribuição Social correntes		(5.998)	(11.362)	-	-
Resultado líquido das operações		49	4.224	245	4.467
Resultado do exercício		49	4.224	245	4.467
Resultado atribuído para					
Acionistas controladores		245	4.467	-	-
Acionistas não controladores		(196)	(243)	-	-
Resultado do exercício		49	4.224	-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de Reais)

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Resultado do exercício	49	4.224	245	4.467
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>49</u>	<u>4.224</u>	<u>245</u>	<u>4.467</u>
Resultado atribuído para				
Acionistas controladores	245	4.467	-	-
Acionistas não controladores	(196)	(243)	-	-
Resultado abrangente total	<u>49</u>	<u>4.224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas (Em milhares de Reais)

	Capital social	Reservas de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros líquidos/prejuízos acumulados	Total	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
		Reserva legal	Reserva retenção de lucros					
Saldos em 31 de dezembro de 2019	105.230	7.953	35.025	87.527	-	235.735	(99)	235.636
Lucro do exercício	-	-	-	-	4.467	4.467	(243)	4.224
Constituição da reserva legal	-	223	-	-	(223)	-	-	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	4.244	-	(4.244)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	105.230	8.176	39.269	87.527	-	240.202	(342)	239.860
Lucro do exercício	-	-	-	-	245	245	(196)	49
Dividendos distribuídos	-	-	(3.077)	-	-	(3.077)	-	(3.077)
Dividendos desproporcionais em investidas	-	-	(1.682)	-	-	(1.682)	-	(1.682)
Ajustes de exercícios anteriores reflexa investidas	-	-	(2.287)	-	-	(2.287)	(38)	(2.325)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	369	-	-	369	-	369
Integralização de capital	15.047	-	(15.047)	-	-	-	-	-
Constituição da reserva legal	-	12	-	-	(12)	-	-	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	233	-	(233)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	120.277	8.188	17.778	87.527	-	233.770	(576)	233.194

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações do fluxo de caixa individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais)

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do exercício	49	4.224	245	4.467
Ajuste por:				
Depreciação e amortização	5.372	4.646	-	-
Valor residual na baixa de ativo imobilizado e intangível	279	-	-	-
Provisão com perdas esperadas contas a receber	20.440	811	-	-
Resultado na venda de ativo imobilizado	(3.409)	(607)	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	(1.782)	(5.267)
Juros incorridos e descontos concedidos	14.709	10.384	-	-
Provisão para contingências	(532)	901	-	-
	<u>36.908</u>	<u>20.359</u>	<u>(1.537)</u>	<u>(800)</u>
Aumento/(redução) nos ativos				
Contas a receber de clientes	(35.630)	16.847	-	-
Estoques	(7.358)	2.018	-	-
Adiantamentos	(5.842)	5.195	-	-
Impostos a recuperar	(931)	(5.732)	-	-
Outras contas a receber	(10.237)	5.038	-	-
Despesas antecipadas	1.285	(1.226)	-	-
Outros créditos	9.828	(19.404)	(26)	1.621
Aumento/(redução) nos passivos				
Fornecedores e contas a pagar	23.392	13.472	-	(1)
Adiantamentos de clientes	2.918	(7.017)	-	-
Impostos e contribuições a recolher	(2.894)	1.232	1	1
Obrigações trabalhistas	1.644	129	127	2
Outras obrigações	(4.507)	5.669	-	-
Caixa proveniente das/(utilizado nas) atividades operacionais	<u>8.576</u>	<u>36.580</u>	<u>(1.435)</u>	<u>823</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das/(utilizado nas) atividades operacionais	<u>8.576</u>	<u>36.580</u>	<u>(1.435)</u>	<u>823</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aplicações financeiras	(131)	109	-	-
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	-	(154)	211	(1.085)
Imobilizado	(19.968)	(6.502)	-	-
Intangível	(306)	(151)	-	-
Caixa líquido (utilizado nas)/proveniente das atividades de investimentos	<u>(20.405)</u>	<u>(6.698)</u>	<u>211</u>	<u>(1.085)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos e Financiamentos	19.913	867	-	-
Dividendos recebidos	-	-	7.038	4.000
Dividendos pagos	(7.019)	(25.339)	(6.876)	(2.771)
Caixa líquido proveniente das/(utilizado nas) atividades de financiamentos	<u>12.894</u>	<u>(24.472)</u>	<u>162</u>	<u>1.229</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>1.065</u>	<u>5.410</u>	<u>(996)</u>	<u>967</u>
Demonstração do aumento/(redução) do caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	26.794	21.384	996	29
No final do exercício	27.859	26.794	-	996
	<u>1.065</u>	<u>5.410</u>	<u>(996)</u>	<u>967</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A AL Participações S.A. (Companhia) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída e existente segundo as leis brasileiras e está localizada na Av. Doutor Meireles, na cidade de Cuiabá, MT, Brasil.

A Companhia tem suas atividades apoiadas principalmente no varejo, através de sua investida PRP Participações S/A, que controla as empresas comerciais do Grupo, que atuam com revendas de combustíveis, restaurantes, estacionamentos, serviços de apoio ao motorista autônomo e serviços de gestão de frota. Com 17 complexos de atendimento ao cliente, localizados em sete estados brasileiros: Mato Grosso, Goiás, São Paulo, Paraná, Bahia, Pará e Maranhão.

Os complexos, são em sua maioria compostos pelos postos da Rede Aldo, Restaurantes Estradeiro e Estacionamentos BR Park.

A Companhia controla ainda, de forma direta, a empresa DAL Participações Ltda., responsável gestão dos imóveis do Grupo, bem como a empresa GA Service Ltda., centro de serviços compartilhados, que fornece serviços de apoio administrativo para as demais empresas do Grupo.

a) Empresas do Grupo

Empresas	31/12/2021		31/12/2020	
	%	Forma de consolidação	%	Forma de consolidação
Controle direto				
PRP participações Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
DAL Participações Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
GA Service Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Controle indireto				
Posto Aldo Cuiabá Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Imigrantes Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Rondonópolis Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Linho Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Primavera Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo São J. dos Pinhais Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Paranaguá Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Cubatão Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Presidente Venceslau Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Jatui Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Mangueiras Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Industrial Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Sorriso Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Itaituba Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Rota do Norte Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Maringá Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Barreiras Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Posto Aldo Porto Franco Ltda.	99,99%	Controlada	-	-
Posto Aldo Miritituba Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Asfrete Serviços de Apoio Adm. e Operacional Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Transportadora Aldo Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
Aldo Mais Serviços Administrativos Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada
EFleet Administração e Serviços Ltda.	80,00%	Controlada	80,00%	Controlada
Restaurante Estradeiro Ltda.	99,99%	Controlada	99,99%	Controlada

1.1. Postos Aldo

Os postos Aldo estão constituídos conforme a Resolução ANP nº41, de 2013.

A revenda de combustível é o principal negócio do Grupo, representando 88% da receita bruta anual da companhia no ano de 2020 e 92% em 2021. Os postos atuam na revenda de combustíveis e estão posicionados em rodovias que são corredores de escoamento da safra agrícola do país, focados principalmente na revenda óleo diesel e no atendimento ao motorista autônomo.

1.2. Restaurantes Estradeiro

As unidades da rede de Restaurantes Estradeiro estão instaladas exclusivamente nos complexos de atendimento ao motorista que fazem parte da rede de postos Aldo.

Os restaurantes Estradeiros, foram desenvolvidos para atendimento, principalmente ao motorista caminhoneiro que já transita pela rede de postos, visando fidelizar o cliente da rede.

1.3. Transportadora Aldo

Com objetivo principal de garantir a qualidade do combustível fornecido nos postos da rede, a Companhia atua com a Transportadora Aldo prestando serviço com foco nas demandas internas da companhia.

1.4. Br Park

Rede de estacionamentos focada em veículos pesados, com foco no cliente da rede de postos.

1.5. Asfrete

No segmento de varejo em que o Grupo atua, com rede de postos com foco direcionado ao cliente de veículos pesados, que transitam por rodovias, principalmente em rotas de escoamento da produção agrícola nacional, é comum o recebimento do diesel comercializado através da modalidade de pagamento carta frete.

A carta frete é a forma como, principalmente motoristas autônomos, recebem pela prestação de seus serviços de transporte para grandes companhias ligadas ao agronegócio.

A Asfrete, dentro da estrutura da Companhia, é responsável pela análise de carta frete e administração dos recebíveis dessa natureza dentro da Companhia. Os recebíveis, dessa modalidade, portanto, compõe a carteira de contas a receber da empresa que tem como contrapartida uma obrigação com os postos da Rede Aldo.

1.6. Efleet

Empresa de administração de cartão de crédito para abastecimento de frota, *Tag* de pedágio em rodovias e serviços de apoio a gestão de frotas para empresas, através de seu portal de serviços.

1.7. Aldo Mais

Empresa responsável pela administração e gestão do programa de fidelidade da Companhia.

A origem de suas receitas é integralmente com companhias do Grupo.

1.8. GA Service

Braço corporativo da Companhia, fornecendo serviços compartilhados de gestão de pessoas, processos de tecnologia, tesouraria, conciliação financeira, serviços de contabilidade e jurídico para as empresas do Grupo Aldo.

2. Eventos relevantes

2.1. Abertura da unidade de Porto Franco

Em setembro de 2021, iniciaram-se as atividades do complexo de Porto Franco/MA, com as operações do Posto Aldo Porto Franco, Estradeiro e BR Park.

3. Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas e principais práticas contábeis

3.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 08 de julho de 2022. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

3.2. Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e das suas controladas diretas e indiretas. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3.3. Base para mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

3.4. Base de Consolidação

As Demonstrações Contábeis Consolidadas foram preparadas de acordo com as normas estabelecidas pelo CPC 36 (R3) / IFRS 10 - Demonstrações Consolidadas.

Na elaboração das informações consolidadas foram eliminadas as participações de uma controlada em outra, os saldos das contas ativas e passivas, as transações de receitas, custos e despesas, bem como os efeitos decorrentes das operações realizadas entre as sociedades. A participação dos acionistas não controladores das controladas é apresentada como parte do patrimônio líquido e do lucro líquido consolidados.

As demonstrações contábeis das controladas diretas e indiretas, utilizadas no processo de consolidação foram encerradas na mesma data base da controladora. Os investimentos são contabilizados com base no método de equivalência patrimonial.

3.5. Impactos da covid

A Companhia tem envidado esforços para minimizar os impactos decorrentes da atual pandemia da COVID-19 nas operações e na sociedade, além de adotar diversas medidas de proteção à saúde, bem-estar e segurança de seus colaboradores.

A Administração da Companhia vem monitorando de forma constante os impactos econômico-financeiros desta pandemia que afetam adversamente os seus resultados.

Para o exercício de 2021, não houve impactos significativos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia.

4. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas a seguir:

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, resgatáveis em até três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de valor justo e com o objetivo de atender a compromissos de curto prazo.

4.2. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos - Reconhecimento e desreconhecimento

A Companhia e suas controladas reconhecem os ativos financeiros inicialmente na data em que foram originados.

A Companhia e suas controladas desreconhecem um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia ou suas controladas transfere os direitos ao recebimento dos 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. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia ou suas controladas em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

(ii) Ativos financeiros não derivativos - Mensuração

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado quando o modelo de negócios e as características do instrumento financeiros apontam para sua realização através da sua negociação.

Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses ativos são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

Custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado como custo amortizado quando o modelo de negócios e as características do instrumento financeiros apontam para sua realização através da coleta dos fluxos de caixa contratuais.

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos.

(iii) Passivos financeiros não derivativos - Reconhecimento e mensuração

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial.

Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Os passivos financeiros da Companhia, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos. Empréstimos e financiamentos e contas a pagar são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Mensuração subsequente

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

Custos de empréstimos

Os custos de empréstimos atribuídos à aquisição, construção ou produção de um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos são capitalizados como parte do custo destes ativos.

Custos de empréstimos são juros e outros custos em que a Companhia incorre em conexão com a captação de recursos.

Desreconhecimento de passivos financeiros:

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

A Companhia e suas controladas não realizaram operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

4.3. Estoque

Mensurado pelo custo de aquisição, incluindo tributos não recuperáveis, custos de transportes e demais custos necessários para trazer os estoques às suas condições atuais.

Os estoques são valorados ao custo médio de acordo com o IAS 2/CPC 16 R1 - Estoques. O custo desses estoques é reconhecido no resultado quando da venda ou perecimento.

Estoques de combustíveis são inventariados diariamente e registrados através de sistema eletrônico de monitoramento de tanques de armazenagem.

As variações de volume que ocorrem nos combustíveis em razão de alterações de temperatura e pressão, são reconhecidas e podem influenciar na composição de custo médio. São também registradas em livro próprio de movimentação de combustíveis conforme Portaria DNC nº 26, de 13 de novembro de 1992 e Resolução CNP nº 6, de 25 de junho de 1970 e devem estar à disposição da Agência Nacional de Petróleo (ANP).

4.4. Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e estão apresentados em contas de ativo, exceto quando vinculados ao uma provisão para contingência. Para tais casos, os depósitos judiciais são reconhecidos como contas redutoras da provisão com contingências.

4.5. Imobilizado

Avaliado ao custo de aquisição e/ou construção, acrescido de juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável para casos de ativos qualificáveis, e reduzido pela depreciação acumulada e pelas perdas por "impairment", quando aplicável.

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia e de suas controladas, originados de operações de arrendamento mercantil do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens ou duração do contrato, nos casos em que não há a opção de compra.

Terrenos não são depreciados. A depreciação dos demais ativos é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada, como segue:

Descrição	Anos
Edificações	25
Instalações e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5
Computadores e periféricos	5
Bombas de combustíveis	10
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5
Arrendamento - Edificações	10
Arrendamento - Veículos	2

4.6. Ativos intangíveis

Os valores mensurados como ativos intangíveis decorrem exclusivamente de licenças de programas de computador (softwares) e de sistemas de gestão empresarial que quando adquiridas são capitalizadas e amortizadas e os gastos associados à manutenção são reconhecidos como despesas quando incorridos.

Os gastos com aquisição e implementação de sistemas de gestão empresarial são capitalizados como ativo intangível quando há evidências de geração de benefícios econômicos futuros, considerando sua viabilidade econômica e tecnológica. Os gastos com desenvolvimento de software reconhecidos como ativos são amortizados pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada. As despesas relacionadas à manutenção de software são reconhecidas no resultado do exercício quando incorridas.

4.7. Arrendamentos mercantis

Com a adoção ao IFRS 16, a Companhia e suas controladas passaram a reconhecer os efeitos de depreciação dos bens de uso dos ativos arrendados e a despesa financeira oriunda dos passivos financeiros dos contratos de arrendamento mercantil.

Para fins de apresentação, a Companhia mensura o ativo inicialmente pelo custo, o ativo subjacente é subsequente depreciado de forma linear durante o período contratual ou até o final da vida útil.

O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento, descontados utilizando a taxa de juros implícita do arrendamento ou, caso essa taxa não possa ser imediatamente determinada, com base na taxa de incremental sobre empréstimos da Companhia na data da aplicação inicial.

4.8. Participações em empresas controladas

Os investimentos em Companhias controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, nas demonstrações contábeis da controladora, obedecendo ao pronunciamento técnico CPC 18 (R2) sobre Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, reconhecendo a participação no resultado das investidas, como receita ou despesa operacional.

4.9. Empréstimos e financiamentos

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

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

4.10. Distribuição de dividendos

A política de reconhecimento contábil de dividendos está em consonância com as normas previstas no CPC 25 e ICPC 08, as quais determinam que os dividendos propostos a serem pagos e que estejam fundamentados em obrigações estatutárias, devem ser registrados no passivo circulante.

No encerramento do exercício social e após as devidas destinações legais, a Companhia registra a provisão equivalente ao dividendo mínimo obrigatório não distribuído no curso do exercício e caso existam dividendos propostos excedentes ao mínimo obrigatório, estes serão registrados como "Reserva de Retenção de Lucros" no patrimônio líquido da Companhia.

4.11. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Companhia. Os fundamentos e a natureza das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão descritos na nota explicativa nº 15.

4.12. Reconhecimento da receita

O CPCP 47/IFRS 15 - Receita de contrato com clientes, estabelece um modelo que evidencia se os critérios para a contabilização foram satisfeitos observando as seguintes etapas:

- i) Identificação do contrato com o cliente;
- ii) Identificação das obrigações de desempenho;
- ii) Determinação do preço da transação;
- iii) Alocação do preço da transação;
- iv) Reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho.

Considerando esses aspectos, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa da Companhia de receber pela contrapartida dos produtos e serviços financeiros oferecidos pelos clientes.

- a) Venda de combustíveis e mercadorias

A receita é reconhecida no resultado quando a mercadoria é entregue ao cliente. As vendas são realizadas à vista, em dinheiro ou cartão de débito, a prazo, com cartões de crédito, carta frete, cheque troco e vendas a prazo.

b) Venda de serviços

Compõem as operações estacionamento, administração de carta frete e administração de cartão frota.

4.13. Apuração do resultado

As receitas, despesas e custos são reconhecidos quando incorridos e/ou realizados de acordo com o regime de competência. O resultado inclui os rendimentos, os encargos e as variações monetárias e cambiais, a índices e taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes e, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de sua realização.

4.14. Gestão de risco financeiro

Risco de mercado

A Companhia monitora e administra os riscos financeiros inerentes às operações. Entre esses riscos destacam-se risco de mercado e risco de crédito e risco de liquidez. O principal objetivo é manter a exposição da Companhia a esses riscos em níveis mínimos, utilizando, para isso, instrumentos financeiros não derivativos e avaliando e controlando riscos de crédito e liquidez permanentemente.

Risco cambial

Todas as operações da Companhia e suas controladas são realizadas em Reais (R\$), não existindo risco em virtude de variações cambiais.

Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros está associado principalmente ao CDI, índice utilizado na maioria dos recursos captados.

Gerenciamento de riscos de preços

A Companhia e suas controladas tem como sua principal atividade a revenda de combustíveis e os demais negócios são interdependentes do seu negócio principal, portanto, a demanda pelos negócios, como restaurante, estacionamentos e gestão de recebíveis acompanham a curva de vendas de combustíveis.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa e títulos de valores mobiliários

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Caixa e depósitos bancários a vista	8.404	7.126	-	42
Cheques a compensar (a)	4.535	2.184	-	-
Aplicações financeiras (b)	14.920	17.484	-	954
	<u>27.859</u>	<u>26.794</u>	<u>-</u>	<u>996</u>

- (a) O saldo de cheques a compensar derivam das operações com emissão de cheque troco a entregar para os clientes em operações de venda de combustível recebidas via carta frete. Essa operação é realizada pela controladas indireta Asfrete Serviços de Apoio Administrativo e Operacional Ltda.;
- (b) As aplicações financeiras são de curto prazo, com alta liquidez, sujeitas a um risco insignificante, que são prontamente conversíveis em caixa. No caso de resgate nos primeiros 30 dias de aplicação, há IOF sobre o rendimento, por meio da tabela regressiva.

6. Contas a receber

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Contas a receber com clientes	73.693	40.826	-	-
Cheques a receber com clientes	5.634	4.999	-	-
(-) PECLD	(20.440)	(1.048)	-	-
	<u>58.887</u>	<u>48.516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Circulante	58.410	48.039	-	-
Não circulante	477	477	-	-

- (a) Saldos compostos por operações comerciais intercompany. Na rede de Postos Aldo, como as unidades são empresas distintas, ocorrem vendas de produtos entre as unidades para suprir demandas específicas de clientes, caso o produto esteja indisponível na unidade em que o cliente seja atendido.

Fazem parte ainda da composição do saldo, os valores a receber de fretes prestados pela controlada indireta Transportadora Aldo Ltda. aos postos da rede; honorários de serviços compartilhados; honorários de administração de recebíveis sob responsabilidade da controlada indireta Asfrete Serviços de Apoio Administrativo e Operacional Ltda. e aluguéis dos empreendimentos administrados pela controlada DAL Participações Ltda.

- (b) Refere-se a cheques recebidos em pagamentos nas operações de vendas de combustíveis na rede de postos e, portanto, estão na base de recebíveis dos postos e da empresa Asfrete;
- (c) A Companhia, passou a adotar em 2021 Provisão de créditos de liquidação duvidosa em sua carteira de recebíveis.

A metodologia utilizada para apuração, leva em conta os critérios estabelecidos pela norma tributária vigente, conforme a Lei nº 13.097/2015.

Os saldos de exercícios anteriores foram reconhecidos de forma extemporânea no exercício de 2021.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

7. Estoques

Os saldos das contas de estoques, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, representavam o valor de produtos próprios adquiridos para revenda, desembaraçados de quaisquer ônus ou restrição para sua livre comercialização, e sua composição era a seguinte:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Estoque de mercadoria (a)	10.420	7.445	-	-
Estoque de combustível (b)	12.027	8.113	-	-
Outros estoques (c)	1.836	1.367	-	-
	<u>24.283</u>	<u>16.925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) Refere-se a estoques de produtos de peças e acessórios nos postos da rede Aldo e produtos de mercearia e vestuários na rede estradaireiro;
(b) Estoque de combustíveis para revenda nos Postos da Rede Aldo;
(c) Refere-se a estoques de matéria prima para elaboração de refeições na rede de restaurantes Estradaireiro.

8. Adiantamentos

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamentos a fornecedores (a)	8.301	2.324	-	-
Adiantamentos a colaboradores	1.057	802	-	-
	<u>9.358</u>	<u>3.516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) Em 31 de dezembro de 2021, o montante de adiantamentos de R\$ 9.358, sendo R\$ 2.682 para Transportes Santa Tereza Eireli, através da empresa DAL Participações Ltda. e R\$ 756 para a empresa Green Net Administradora de Cartões, em transação com a empresa Asfrete.

9. Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
IR e CSLL a recuperar (a)	4.279	3.309	1	1
PIS e COFINS a recuperar (b)	1.398	1.427	-	-
INSS a Recuperar (c)	193	195	-	-
ICMS a Recuperar (d)	7.201	7.209	-	-
Outros tributos a recuperar	40	40	-	-
	<u>13.111</u>	<u>12.180</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

- (a) Créditos compostos majoritariamente nos postos em razão da opção de tributação pelo lucro real anual, com balancete mensal de suspensão/redução e com restrição de compensação dentro do mesmo exercício desde 2018 em virtude da Lei nº 13.670 de 30 de maio de 2018. A Companhia poderá utilizar esses recursos para compensação no IRPJ/CSLL sobre resultado positivo em exercício futuro ou pedir restituição de valores junto à RFB.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

- (b) Na rede de postos Aldo e nos restaurantes Estradeiro a apuração de PIS e COFINS são realizadas através do regime não cumulativo, que permite o uso de créditos na aquisição produtos e serviços considerados como insumos. O saldo de crédito, portanto, existe porque a maior parte das vendas da Companhia não geram débito para utilizam dos créditos, como é o caso do diesel e da gasolina, que têm cobrança desses impostos de forma monofásica, com incidência apenas na refinaria ou no importador do produto;
- (c) Têm origem em processos administrativos para restituição de INSS de verbas trabalhistas tributadas indevidamente antes do protocolo do processo. Os créditos serão utilizados para compensação de verbas tributáveis em eventos futuros;
- (d) O Supremo Tribunal Federal, pacificou entendimento em 2016, através do julgamento da RE 593849 dando o direito para os contribuintes que façam comercialização de combustível em valor abaixo do preço médio ponderado final - PMPF, de ressarcimento da diferença, quando a venda for realizada para consumidor final.

No Estado de Mato Grosso, a partir de 01 de janeiro de 2020, com as alterações dos artigos 9º, 10º, 10- A e 10-E, criou-se o regime optativo que restringe o ressarcimento do crédito. No entanto a Companhia recorreu judicialmente e de acordo com sua assessoria jurídica, o êxito da causa é provável e, portanto, os valores vêm sendo reconhecidos em seus resultados.

10. Outras contas a receber

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Operações carta frete a receber (a)	39.996	31.351	-	-
Outros créditos	13.299	21.407	-	-
	<u>53.295</u>	<u>52.758</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Circulante	44.107	33.870	-	-
Não circulante	9.188	18.888	-	-

- (a) O saldo de operações de carta frete a receber referem-se a operações de venda de combustível com recebimento através de carta frete ou operadoras de cartão frete. As operações de carta frete no Grupo Aldo são geridas pela empresa Asfrete, que intermedia a operação entre a rede de postos e o cliente e realiza a cobrança dos valores junto aos emissores da carta frete.

11. Investimentos

11.1. Composição dos investimentos

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Investimentos em controladas	-	-	232.242	243.967
Outros investimentos	508	636	-	-
	<u>508</u>	<u>636</u>	<u>232.242</u>	<u>243.967</u>

11.2. Movimentação dos investimentos em controladas

Controladas	2020	Distribuição de Lucros	Outros Ajustes	MEP Reflexa PL	MEP DRE	2021
PRP PARTICIPAÇÕES Ltda.	63.456	-	369	(2.287)	(13.367)	48.171
DAL PARTICIPAÇÕES Ltda.	180.445	(11.615)	-	-	15.241	184.071
GA SERVICE Ltda.	66	-	26	-	(92)	-
	<u>243.967</u>	<u>(11.615)</u>	<u>395</u>	<u>(2.287)</u>	<u>1.782</u>	<u>232.242</u>
Outros Investimentos	636	-	(128)	-	-	508
Eliminações controladas	(243.967)	11.615	(395)	2.287	(1.782)	(232.242)
Total consolidado	<u>636</u>	<u>-</u>	<u>(128)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>508</u>

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de Reais)

12. Imobilizado

	Edificações	Terrenos (a)	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Aeronaves	Imobilizado em andamento	Bombas de combustíveis	Bens em poder de terceiros	Direto de Uso	Computadores e periféricos	Consortícios	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	485	230.924	448	204	2.945	26.144	3.090	13.088	14.499	1.739	-	5.763	1.305	300.634
Aquisições	14.489	27.158	3.445	-	284	801	-	-	-	6.721	28.922	713	1.019	83.552
Baixas	-	-	-	(137)	(1)	(1.963)	(1.545)	(3.593)	-	-	(25.509)	(32)	(629)	(33.409)
Depreciação	(5.386)	-	(1.027)	(81)	(1.791)	(18.189)	(540)	-	(7.481)	(1.640)	-	(4.227)	(184)	(40.546)
Posto Porto Franco (b)	-	-	7.103	192	235	713	-	-	-	-	-	165	-	8.408
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.588	258.082	9.969	178	1.672	7.506	1.005	9.495	7.018	6.820	3.413	2.382	1.511	318.639

- (a) Corresponde aos terrenos onde se localizam os complexos, de propriedade da empresa DAL Participações Ltda. e nela individualmente reconhecidos como propriedade para investimentos. Para apresentação consolidada o saldo é reclassificado como Terrenos no ativo imobilizado da companhia, conforme CPC 36;
- (b) Em setembro de 2021, a Companhia adquiriu uma unidade de posto de combustível na cidade de Porto Franco/MA. Em razão dessa operação foram incorporados ao imobilizado do Grupo Aldo nesse exercício, o ativo fixo da empresa adquirida, bem como a depreciação acumulada já transcorrida nos ativos adquiridos

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

13. Fornecedores e contas a pagar

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Contas a pagar com fornecedores	17.293	10.224	-	-
Outras contas a pagar	34.150	17.342	-	-
	<u>52.647</u>	<u>29.255</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Circulante	52.647	29.087	-	-
Não circulante	-	168	-	-

14. Empréstimos e financiamentos

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Empréstimos e financiamentos - CP	58.829	37.529	-	-
Empréstimos e financiamentos - LP	42.766	34.263	-	-
	<u>101.595</u>	<u>71.792</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Instituição financeira	Modalidade	Moeda	Taxa de juros
Asfrete Serviços de Apoio Adm Ltda.	Capital de Giro	R\$	0,64% a.m.
Posto Aldo Cubatão Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,38% a.m.
Posto Aldo Cuiabá Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,45% a.m.
Posto Aldo Presidente Venceslau Ltda.	Capital de Giro	R\$	0,78% a.m.
Posto Aldo Imigrantes Ltda.	Capital de Giro	R\$	0,69% a.m.
Posto Aldo São J. dos Pinhais Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,20% a.m.
Posto Aldo Jatai Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,21% a.m.
Posto Aldo Porto Franco Ltda.	Capital de Giro	R\$	0,80% a.m.
Posto Aldo Porto Franco Ltda.	Capital de Giro	R\$	0,81% a.m.
Restaurante Estradeiro Ltda	Capital de Giro	R\$	0,86% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,42% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,42% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,31% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,40% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	1,10% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,39% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	1,10% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,39% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,32% a.m.
PRP participações Ltda.	Capital de Giro	R\$	CDI + 0,30% a.m.
Restaurante Estradeiro Ltda	Capital de Giro	R\$	0,89% a.m.
Transportadora Aldo Ltda.	Finame	R\$	0,70% a.m.
Transportadora Aldo Ltda.	Finame	R\$	0,70% a.m.

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

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

15. Provisão para contingência

A Companhia e suas controladas possuem processos judiciais e administrativos em andamento de natureza trabalhista e cível. A política para constituição de provisão adotada pelo Grupo tem relação com a fase processual das ações judiciais efetivamente ajuizadas pelos autores, de forma que a partir do conhecimento da sentença judicial, altera-se a probabilidade de perda de "possível" para "provável", ocasião em que o valor atribuído à condenação é provisionado. Em 31 de dezembro de 2021, o Grupo constituiu provisão em montante suficiente para fazer face aos processos e às disputas que, no entender da Administração e dos seus assessores legais, podem ter desfechos desfavoráveis.

	31/12/2021	31/12/2020
Provisão para perdas com causas cíveis	250	1.225
Provisão para perdas com causas trabalhistas	458	15
Provisão para perdas com causas tributárias	-	-
	<u>708</u>	<u>1.240</u>

15.1. Processos não provisionados (perdas possíveis)

As causas judiciais com possibilidade de perdas possíveis, que não foram provisionadas, estão relacionadas a questões tributárias, trabalhistas e cíveis. Para todos os casos há uma descrição e uma estimativa de seu efeito financeiro de acordo com CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, conforme quadro abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
Perdas possíveis com causas cíveis	2.838	11.460
Perdas possíveis com causas trabalhistas	171	228
Perdas possíveis com causas tributárias	271.826	266
	<u>274.835</u>	<u>11.954</u>

16. Adiantamentos de clientes

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamentos de clientes (a)	13.562	10.644	-	-
	<u>13.562</u>	<u>10.644</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) O saldo de adiantamento de clientes não possui concentração de saldo superior a 10% em um único cliente.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

17. Passivo fiscal diferido

O valor de R\$ 56.477, relacionados aos tributos diferidos, são resultado do ajuste de avaliação patrimonial nas propriedades para investimentos da controlada DAL participações Ltda. As propriedades para investimentos, foram reclassificadas para terrenos no imobilizado da Companhia, nas demonstrações consolidadas e apresentadas conforme Nota Explicativa nº 12.

18. Outras obrigações

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Cheques a compensar (b)	12.909	7.927	-	-
Ordem de pagamento (a)	1.535	534	-	-
Seguros a pagar	153	27	-	-
Outras obrigações	9.282	17.943	-	-
	<u>23.879</u>	<u>26.431</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Circulante	15.066	11.683	-	-
Não circulante	8.813	14.748	-	-

(a) (Ordem de pagamento) Operação de depósito a realizar em conta corrente e possuem origem em troca para os clientes em operação de comercialização de combustível através de carta frete ou cheque;

(b) Cheques emitidos como troco aos clientes em operações de venda de combustível com recebimentos através de carta frete ou cheques.

19. Patrimônio líquido

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021, é de R\$ 120.276 milhões, o mesmo dividido em 120.276.959 cotas.

Em 11 de junho de 2021, a Companhia realizou aumento de capital, conforme definido em assembleia geral extraordinária, no valor de R\$ 15.047, de origem das reservas de lucros.

	31/12/2021	Quotas	31/12/2020	Quotas	%
AL Participações S.A.					
Aldo Locatelli	28.866.473,00	28.866.473	25.255.134,00	25.255.134	24,00
Ilse Bigolin Locatelli	39.691.395,00	39.691.395	34.725.806,00	34.725.806	33,00
Francielli Locatelli	39.691.395,00	39.691.395	34.725.806,00	34.725.806	33,00
Lv Participações	12.027.696,00	12.027.696	10.522.972,00	10.522.972	10,00
	<u>120.276.959</u>	<u>120.276.959</u>	<u>105.229.718</u>	<u>105.229.718</u>	<u>100,00</u>

19.1. Reserva legal

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

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

19.2. Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao plano de investimento da Companhia.

19.3. Ajuste de avaliação patrimonial

Refere-se a avaliação de terrenos, avaliadas a valor justo, reconhecidos na empresa DAL participações Ltda. e reclassificadas em consolidação ao imobilizado da Companhia em razão da sua destinação de uso.

20. Receita operacional líquida

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Receita bruta de vendas/serviços				
Receita bruta de venda de combustíveis	1.937.360	1.032.767	-	-
Receita bruta de venda de mercadorias	144.969	75.043	-	-
Receita bruta nas locações de imóveis e prestação de serviços	20.304	59.262	-	-
	<u>2.102.633</u>	<u>1.167.072</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Deduções de vendas				
Tributos sobre receitas	(21.284)	(15.107)	-	-
Devolução de vendas	(22.472)	(15.640)	-	-
	<u>(43.756)</u>	<u>(30.747)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Receita bruta de vendas/serviços	<u>2.058.877</u>	<u>1.136.325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

21. Custo das mercadorias revendidas e serviços

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Custo da revenda de combustíveis	(1.769.881)	(469.121)	-	-
Custo das mercadorias revendidas	(67.856)	(464.272)	-	-
Custos dos serviços prestados	(24.110)	(45.967)	-	-
	<u>(1.861.847)</u>	<u>(979.360)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

22. Despesas por natureza

As demonstrações do resultado da Companhia são apresentadas por função. Os gastos a seguir são demonstrados a seguir por natureza.

22.1. Despesas com vendas

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Despesas com fidelização do cliente	(10.966)	(4.804)	-	-
Brindes e doações	(449)	(1.421)	-	-
Propaganda e publicidade	(343)	(171)	(3)	-
Serviços de terceiros	(398)	(241)	-	-
Outras despesas de vendas	(824)	(1.606)	-	-
	<u>(12.980)</u>	<u>(8.243)</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>

22.2. Despesas administrativas

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Despesas com pessoal	(86.213)	(52.116)	(1.132)	(241)
Serviços de terceiros	(16.484)	(22.743)	(396)	(410)
Despesas com manutenção e conservação	(7.947)	(3.705)	-	-
Combustíveis e lubrificantes	(4.048)	(1.287)	-	-
Locações de bens móveis e imóveis	(2.913)	(6.213)	-	-
Material de uso e consumo	(5.940)	(3.114)	-	-
Depreciação e amortização	(5.230)	(2.191)	-	-
Energia Elétrica	(4.153)	(2.191)	-	-
Manutenção de Softwares	(5.420)	(3.968)	-	-
Baixa por inadimplência	(20.440)	(811)	-	-
Outras despesas de administrativas	(5.200)	(5.382)	-	(146)
	<u>(163.988)</u>	<u>(103.721)</u>	<u>(1.528)</u>	<u>(797)</u>

22.3. Despesas tributárias

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Impostos e taxas federais (a)	(885)	421	-	-
Impostos e taxas estaduais	(2.773)	(1.214)	-	(1)
Impostos e taxas municipais	(751)	(742)	-	-
Outros impostos e taxas	(534)	(158)	(2)	-
	<u>(4.943)</u>	<u>(1.693)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>

(a) O saldo final de R\$ 421, em 31 de dezembro de 2020, refere-se recuperação de impostos federais dos postos da Rede Aldo.

AL PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

22.4. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Recuperação de despesas	6.705	13.859	-	-
Receitas com bonificações	5.458	1.023	-	-
Recuperação de devedores duvidosos	1.131	-	-	-
Despesas com reembolso	(1.665)	(175)	-	-
Despesas com perdas roubos e furtos	(238)	(4.476)	-	-
Ganho ou perda na venda imobilizado	3.409	607	-	-
Provisão de contingências passivas	530	(1.007)	-	-
Outras receitas ou despesas operacionais	(8.186)	(24.070)	(2)	-
	<u>7.144</u>	<u>(14.239)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>

23. Receitas (despesas) financeiras líquidas

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Receitas financeira				
Juros ativos	1.571	230	-	-
Descontos obtidos	7.179	4.299	-	-
Outras receitas financeiras	530	687	-	-
	<u>9.280</u>	<u>5.216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Despesas financeira				
Juros passivos	(8.467)	(4.109)	-	-
Despesas com operadoras de cartão	(9.687)	(6.104)	-	-
Descontos concedidos	(4.819)	(3.893)	-	-
Despesas bancárias	(1.423)	(2.381)	(2)	(2)
Outras despesas financeiras	(1.100)	(2.212)	-	-
	<u>(25.496)</u>	<u>(18.699)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(16.216)</u>	<u>(13.483)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>

24. Eventos subsequentes

A Administração da Companhia considerou que não houve eventos subsequentes a data de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, ocorridas em 31 de dezembro de 2021 até a data de conclusão das referidas demonstrações em 08 de julho de 2022.