

NOTAS EXPLICATIVAS DA INOVAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 - EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA

13. Investimentos

	Informações financeiras da controlada					2021	
	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido	Equivalência Patrimonial	Investimento
Lenovo Comercial (a)	1.125.124	280.829	844.295	2.850.960	(112.386)	(112.386)	844.295
	1.125.124	280.829	844.295	2.850.960	(112.386)	(112.386)	844.295
							2020
	1.746.667	789.986	956.681	3.235.802	(79.409)	(79.409)	956.681
	1.746.667	789.986	956.681	3.235.802	(79.409)	(79.409)	956.681

(a) Conforme descrito na Nota 1.(IIa), no final de 2021 a Empresa passou por uma reorganização estratégica, onde as operações de vendas para atacado e varejo deixaram de ser feitas pelas empresas comerciais do grupo e passaram a ser realizadas pela Lenovo Tecnologia. Com isso a controlada Lenovo Comercial direcionou suas vendas somente para o setor de órgãos públicos, o que ocasionou uma redução na receita líquida em 2021.

14. Imobilizado: As movimentações e saldos do imobilizado da Controladora estão demonstradas a seguir:

	Controladora					
	Ferrometal 5 a 7 anos	Equipamentos industriais 5 a 7 anos	Instalações industriais 4 a 5 anos	Móveis e Utensílios 5 anos	Outros ativos 3 a 5 anos	Total
Em 31 de dezembro de 2020						
Saldo inicial	11	7.952	19.932	267	1.468	29.330
Adições	32	626	198	5	(35)	826
Baixas	-	(46)	-	-	(42)	(91)
Transferência entre contas	-	3.024	(3.024)	-	-	-
Depreciação do exercício	(11)	(2.002)	(3.696)	(123)	(416)	(6.248)
Saldo contábil, líquido	32	9.551	13.410	149	975	24.117
Em 31 de dezembro de 2021						
Saldo inicial	390	23.927	35.342	3.840	2.751	66.250
Depreciação acumulada	(358)	(14.376)	(21.932)	(3.691)	(1.776)	(42.133)
Saldo contábil, líquido	32	9.551	13.410	149	975	24.117

15. Direito de uso e arrendamento mercantil: sobre contratos de aluguel: Os valores se referem aos contratos de prédios comerciais para sua área administrativa e galpões para sua área de manufatura e armazenamento de estoques. (i) **Saldos reconhecidos no balanço patrimonial:** A velocidade da amortização dos saldos de adoção inicial do CPC (R2) do Ativo e das contas do Passivo são diferentes. Enquanto que os saldos do Ativo são amortizados pelo termo do contrato, os saldos do Passivo tem acréscimos de juros e baixados pelos pagamentos feitos a regime de caixa. O seja, após o lançamento inicial os saldos de Ativo menos Passivo serão diferentes até o término do contrato. O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos.

	Controladora					
	Ferrometal 5 a 7 anos	Equipamentos industriais 5 a 7 anos	Instalações industriais 4 a 5 anos	Móveis e Utensílios 3 a 5 anos	Outros ativos 3 a 5 anos	Total
Em 31 de dezembro de 2020						
Saldo inicial	11	8.956	19.942	298	2.416	31.633
Adições	32	1.536	354	102	61	2.065
Baixas	-	(403)	-	-	(394)	(797)
Transferência entre contas	-	3.024	(3.024)	-	-	-
Depreciação do exercício	(11)	(2.391)	(3.733)	(150)	(623)	(6.908)
Saldo contábil, líquido	32	10.732	13.539	250	1.460	26.013
Em 31 de dezembro de 2021						
Saldo inicial	390	26.221	35.604	4.001	4.112	70.328
Depreciação acumulada	(358)	(15.469)	(22.065)	(3.751)	(2.652)	(44.315)
Saldo contábil, líquido	32	10.732	13.539	250	1.460	26.013

Ativos de direito de uso

	2021	2020	2021	2020
Edificações	10.309	14.356	11.502	16.080
10.309	14.356	11.502	16.080	

Passivos de arrendamentos

	2021	2020	2021	2020
Circulante	5.296	3.846	4.876	4.370
Não circulante	7.433	11.726	8.248	13.118
11.729	15.572	13.124	17.488	

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

	Ativo Imobilizado Direito de uso IFRS 16		Passivo Circulante Arrendamento de curto prazo		Passivo Não Circulante Arrendamento de longo prazo	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Em 31 de dezembro de 2020						
Saldo inicial	11	8.956	19.942	298	2.416	31.633
Adições	32	1.536	354	102	61	2.065
Baixas	-	(403)	-	-	(394)	(797)
Transferência entre contas	-	3.024	(3.024)	-	-	-
Depreciação do exercício	(11)	(2.391)	(3.733)	(150)	(623)	(6.908)
Saldo contábil, líquido	32	10.732	13.539	250	1.460	26.013
Em 31 de dezembro de 2021						
Saldo inicial	390	26.221	35.604	4.001	4.112	70.328
Depreciação acumulada	(358)	(15.469)	(22.065)	(3.751)	(2.652)	(44.315)
Saldo contábil, líquido	32	10.732	13.539	250	1.460	26.013

DIRETORIA: RICARDO HORÁCIO BLOJ

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Ans Administradores e Quilistas

Lenovo Tecnologia (Brasil) Limitada

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Lenovo Tecnologia (Brasil) Limitada ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Lenovo Tecnologia (Brasil) Limitada e sua controlada ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Lenovo Tecnologia (Brasil) Limitada e da Lenovo Tecnologia (Brasil) Limitada e sua controlada em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas, está descrita na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Empresa e sua controlada, 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 o demais requisitos éticos conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Notas: Transações com partes relacionadas: Chamamos a atenção para a Nota 15 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que se refere às transações com partes relacionadas que representam parte significativa das operações de vendas e compras da Empresa. Portanto, as demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequação apropriadas das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se

(ii) Saldos reconhecidos na demonstração do resultado: A demonstração do resultado incluiu os seguintes montantes relacionados a arrendamentos:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Encargo de depreciação dos ativos de direito de uso - Edificações	(4.047)	(2.873)	(3.425)	(4.578)
Despesas com juros	(6.509)	(4.210)	(5.989)	(6.096)

16. Investimentos: Abaixo apresentamos a movimentação do saldo do intangível relativo aos Softwares de uso na Empresa:

	Controladora	Consolidado
Saldo contábil, líquido 2019	98	98
Aquisições	220	220
Amortização	(71)	(71)
Saldo contábil, líquido 2020	247	247
Aquisições	247	247
Amortização	(105)	(105)
Saldo contábil, líquido 2021	142	142
17. Fornecedores		
	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Fornecedores - mercado externo	192.011	244.951
Fornecedores - mercado interno	231.877	198.371
Provisão de frete e outras (i)	48.719	26.407
	472.607	469.029

(i) Referê-se substancialmente aos valores dos serviços de fretes fretes fornecidos em Dezembro de 2021 para a entrega dos produtos a clientes.

18. Provisões comerciais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Provisão para descontos (a)	123.259	-
Provisão de devolução de venda (b)	4.627	1.408
Provisão de marketing (c)	-	-
Provisão de serviços de terceiros (d)	2.472	-
Provisão Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)	1.379	4.940
Provisão de serviços para cliente (e)	6.384	6.236
Provisão para serviços relativos a alienação de empresa (e)	14.715	-
Provisão de comissões de terceiros	6.045	1.758
	158.861	14.342

a) Provisão para descontos: A provisão é calculada tomando-se por base o percentual médio das devoluções contabilizadas nos últimos 12 (doze) meses. Essas despesas são contabilizadas com base nos acordos feitos com cada cliente. **b) Provisão para devolução de venda:** A provisão é calculada tomando-se por base o percentual médio das devoluções contabilizadas nos últimos 12 (doze) meses. **c) Provisão de marketing:** Os gastos de marketing estão relacionados com o esforço de venda de materiais, concentrados no Lenovo Comercial. Por isso, há saldo apenas no Consolidado. **d) Provisão de serviços para cliente:** Saldo relativo principalmente aos serviços do fornecedor Flextronics (RS 4.408), contratado para dar apoio ao time de venda da filial XBB de Seniores (Data Centers IBM). O restante refere-se a outros fornecedores que apiam a entrega junto aos clientes. **e) Provisão para serviços relativos à alienação de empresas:** Em 2015 a Empresa efetuou a alienação das empresas pertencentes ao grupo CCE (Digitals, DigiBoard e Dual Mix) e com isso assumiu obrigações contratuais relativas ao período em que ela detinha o controle dessas empresas. O saldo reflete a expectativa dos gastos futuros necessários para cumprir as cláusulas contratuais. Segue a movimentação dos saldos de provisões comerciais:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Em 31 de dezembro de 2019				
Adições	344	18.383	-	-
Baixas	(289)	(2.099)	-	-
	55	16.284	-	-
Em 31 de dezembro de 2020				
Adições	14.342	127.026	-	-
Baixas	(147.963)	(137.382)	-	-
	144.519	61.706	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Adições	158.861	183.732	-	-

19. Provisão para garantia: A Empresa reconhece provisão para reclamações de garantia estimadas em relação a produtos vendidos que ainda estão sob garantia no final do exercício. A administração estima a provisão relacionada para futuras reclamações de garantia com base em informações históricas sobre reclamações de garantia, bem como tendências recentes que podem sugerir que informações de custos passados podem diferir das reclamações futuras. As premissas feitas em relação ao período atual são consistentes com as do ano anterior.

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Provisão por garantia de fábrica	11.583	3.465
Provisão por garantia estendida	44.576	32.963
	56.159	36.419

20. Salários e encargos sociais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Salários a pagar (i)	37.702	15.528
FGTS a recolher	6.138	11.883
FGTS a recolher	1.183	811
	44.023	28.222

(i) Variação decorrente das provisões de comissão e bônus para os empregados do tempo de serviço, com base nas metas de vendas em 2021.

21. Obrigações tributárias

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
ICMS (a) a recolher (i)	33.298	58.148
PIS e COFINS a recolher	2.316	421
Imposto de renda e contribuição social diferidos (ii)	27	27
Outros impostos e contribuições	44	37
	36.685	58.606

(i) Saldos decorrentes das compras de matéria-prima e estoques para revenda. Durante as vendas e entregas no campo de 2021 este saldo foi integralmente utilizado. No final de 2014 em decorrência da compra de ativo intangível e também imposto diferido sobre estas vendas (Nota 16). Sobre este saldo foi constituída provisão de imposto diferido passivo os quais foram integralmente baixados em 2020 na reavaliação do mesmo.

22. Receitas antecipadas: O reconhecimento da receita ocorre de forma linear, de acordo com o prazo da garantia.

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Receita antecipada até 1 ano	10.557	2.863
Receita antecipada acima de 1 ano	20.589	270
	31.146	3.133

Referem-se aos valores dos direitos por conta dos contratos de garantia estendida, cuja amortização se inicia após o término da garantia normal, calculada de forma linear, até o término do prazo da extensão da garantia (mandatária segundo a legislação comercial vigente que é de 01 ano).

23. Provisão para contingências: A Empresa possui contingências que estão sendo discutidas judicialmente, que incluem processos tributários, trabalhistas e civis. A administração da Empresa acredita que a solução dessas questões não produzirá efeito significativo diferente do montante provisionado, que corresponde aos valores das ações consideradas como "pendentes provisórias".

causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Empresa e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossa obrigação 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 que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectar as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro ou são ocasionadas por erros de julgamento, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas respectivas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso, identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, contornar, falsificar, omitir ou representar falsas intenções. • O mesmo entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e sua controlada. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 levar a dúvida significativa em relação à continuidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluímos que existe incerteza relevante, deve chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.

Controladora Consolidado

	2021	2020	2021	2020
Tributários (i)	2.414	19.553	2.414	19.553
Trabalhistas e previdenciários (ii)	6.536	6.982	6.536	6.982
Reclamações cíveis	3.092	5.392	3.092	5.392
	12.042	31.927	12.042	31.927

A provisão refere-se a riscos de natureza jurídica decorrentes de natureza operacional, horas extras e outros, bem como de natureza civil relacionados a pedidos de troca e substituição do valor do produto por defeito e danos morais. (i) A variação tributária considerou os impostos (ICMS) sobre aquisição de Sistema Operacional (Software) nos produtos para revenda. (ii) Aumento decorrente de processos judiciais que foram prováveis em 2020. A movimentação da provisão contábil das perdas por provisões contabilizadas está assim composta:

	Controladora e Consolidado		Controladora e Consolidado	
	Tributária	Trabalhistas	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2019				
Adições de provisões (i)	21.965	7.172	6.206	35.343
Reversões de provisão (ii)	(71)	(112)	(183)	(366)
	21.894	7.060	6.023	34.977
Em 31 de dezembro de 2020				
Adições de provisões	2.943	8.906	3.222	15.071
Reversões de provisão (ii)	(229)	(311)	(144)	(680)
	2.714	8.595	3.078	14.387

Em 31 de dezembro de 2021

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Tributários (i)	819	620
Reclamações cíveis (ii)	106	83
Trabalhistas e previdenciários	2.665	2.341
	12.090	66.374

(i) Na Controladora o saldo em 2021 de RS 9.919 é relativo às discussões de PIS (RS 441), COFINS (RS 2.033), Imposto de Renda (RS 5.591) e ICMS (RS 1.254). No Consolidado o saldo de RS 24.206, tem as mesmas causas relacionadas da Controladora e mais de RS 2.675.575 em 2021 (RS 1.938.501 em 2020). A administração não registra saldo principalmente, decorre da resolução dos casos, cujo saldo está composto por diversos casos altamente pulverizados, de pequeno valor individual.

24. Patrimônio líquido: (a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2021 o capital social era de RS 6.911.201 e está representado por 6.911.200 cotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente subscritas e integralizadas, distribuídas da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Lenovo International Cooperatief U.A.	6.911.200,307	4.424.321,817
Lenovo (Belgium)		