

Continuação

a) As bases do período estão relacionadas principalmente a saneamento de bens e se referem a itens obsoletos totalmente amortizados. b) Ativo intangível referente a carteira de clientes relacionada ao Banco Itaú, adquirida pela Companhia no ano de 2017 mediante contrato de cessão de posse firmado com a empresa Localized Telelendtimento e Telesserviços. A redução ao valor recuperável reconhecida para o ativo intangível de carteira de cliente com determinada instituição financeira foi baseada na projeção de seu valor em uso dos próximos 5 anos derivado do contrato de prestação de serviços, considerando que a adquirida permaneceu no ano de 2017, mesmo com o contrato de cessão de posse firmado com a Localized Telelendtimento e Telesserviços. Portanto, devido ao valor contábil da carteira de clientes reconhecido na data base de 31 de dezembro de 2021 ser inferior ao seu valor em uso, reconhecemos o ajuste de redução ao valor recuperável no montante de R\$ 2.414 mil na rubrica "Outras receitas despesas operacionais" nas demonstrações dos resultados. 9. Ativo de Direito de uso e Passivo de Arrendamento: A Companhia possui contrato de arrendamento, no qual consegue usufruir de direitos operacionais relativos à implementação de suas atividades. Os saídos reconhecidos como ativo de direito de uso e passivo de arrendamento são descontados através da taxa média ponderada do custo de capital ("Weighted Average Cost of Capital - WACC") 13,36%, e são compostos da seguinte forma:

31/12/2021 31/12/2020
Edifícios 16.368 -
Total 16.368 -

Abaixo a movimentação dos arrendamentos:

Ativo 31/12/2020 Adição Baixas - 31/12/2021
Ativo de direito de uso - 16.605 - 16.605

(-) Amortização acumulada - (237) - (237)

Total 16.368 - 16.368

Ramificação: -
- Ressarcimento -
- -

Passivo 31/12/2020 Adição de Paga- Ju- Transe- 31/12/2021
Passivo circulante - 2.347 - 213 - 2.560

Passivo não circulante - 14.258 - - 14.258

Total 16.605 - 213 - 16.818

O cronograma de vencimento dos arrendamentos é o seguinte:

2022 2.560

2023 2.154

2024 2.509

2025 em diante 9.995

Total 16.818

10. Impostos, Taxes e Contribuições 31/12/2021 31/12/2020
PIS, COFINS e ISS a pagar 1.184 3.065

Impostos sobre serviços contratados 76 76

INSS sobre faturamento 611 611

Total 1.871 3.566

11. Parcelamento de Impostos 31/12/2021 31/12/2020
Parcelamento ISS 6.662 6.662

Total 7.662 8.832

Circulante 1.254 1.264

Não circulante 6.398 7.568

Em 25 de outubro de 2017, a Companhia optou pelo Programa de Parcelamento Incentivado, conforme Lei nº 16.680, de 04 de julho de 2017, devido à denúncia espontânea de débitos de imposto sobre serviços (ISS), decorrente de R\$ 109.196 do principal e R\$2.499 de multa e juros que estão sendo amortizados mensalmente e qualificados monetariamente pelo índice da SEF/SEI no decorrer de 120 meses.

12. Pessoal, Encargos e Benefícios Sociais 31/12/2021 31/12/2020
Obrigações com pessoal e encargos 1.819 2.631

INSS sobre folha 114 340

FGTS 111 265

IR sobre folha 114 261

Valor referência 766 621

Salários 663 1.289

Outras obrigações com pessoal 51 5

Provisão com pessoal e encargos 2.088 2.267

Férias 1.788 2.560

Participação nos lucros e resultados 300 316

Encargos sobre férias 125 125

Total 3.907 5.598

13. Transações com Partes Relacionadas - a) Transações com partes relacionadas a receber: Os preços e condições das transações com partes relacionadas são determinados em acordos estabelecidos entre as partes. Os principais saldos de transações com partes relacionadas a receber estão detalhados abaixo:

31/12/2021 31/12/2020
Contas a receber com partes relacionadas (a) 94 878

Valores a receber mútuo financeiro cedido a Local- cred (b) - 6.960

Saldo final 94 6.938

Circulante 94 878

Não circulante - 6.960

a) Valores a receber de partes relacionadas, referente a repasses de custos.

b) Valores a receber de partes relacionadas, referente a mútuo cedido para Localized Telelendtimento. Tais valores cedidos a Localized Telelendtimento no valor de R\$ 1.795,00, a 3,75% a.a. e a amortização do respectivo mútuo ocorre de acordo com a distribuição de dividendos gerada pela operação da SCP (Sociedade em conta de participação), firmada entre a Companhia e a Localized Telelendtimento e Tele serviços Ltda. A movimentação dos mútuos financeiros ce- didos com partes relacionadas é apresentada a seguir:

Saldo Juros saídos por Saldo
31/12/2020 Incorridos dividendos Saldo Baixa (a) 31/12/2021

Localed Tele- 6.960 580 - (7.540) -

lendtimento 6.960 580 - (7.540) -

a) O saldo de mútuo a receber foi integralmente desreconhecido em 2021 devido a não expectativa de recebimento proveniente do perdão de dívida concedido para a Localized.

Compensação Saldo Juros saídos por Saldo
31/12/2020 Incorridos dividendos Saldo Baixa (a) 31/12/2021

Localed Tele- 6.960 580 - (7.540) -

lendtimento 6.960 580 - (7.540) -

b) Transações com partes relacionadas a pagar: Os preços e condições das transações com partes relacionadas são determinados em acordos estabelecidos entre as partes. Os principais saldos de transações com partes relacionadas a pagar estão detalhados abaixo:

31/12/2021 31/12/2020
Contas a pagar com partes relacionadas (a) 6.180 5.161

Mutuos financeiros com partes relacionadas 14.971 50.693

Valores a pagar a Localcred (b) 684 600

Saldo final 23.835 63.264

Circulante 8.359 31.734

Não circulante 15.476 32.690

a) Valores a pagar com partes relacionadas, referentes a contratos de "man- agement fee", "chargeback" e repasses de custos de licenciamento de software.

A movimentação dos mútuos financeiros captados com partes relacionadas é apresentada a seguir:

Reversão de Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2020 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2021

Atento Brasil 58.093 - (5.500) 3.770 (1.702) (39.690) 14.971

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

Total 56.376 2.600 (3.978) 3.206 (111) 58.093

A abertura dos saldos de transações com partes relacionadas por entidade é apresentada a seguir:

Saldo Adi- Paga- Juros Juros Saldo
31/12/2019 cões mentos rídos rídos aporte de Saldo
capital (a) 31/12/2020

Atento Brasil S.A. 56.376 2.600 (3.978) 3.20