Informações Contábeis Intermediárias Condensadas

Allied Tecnologia S.A.

31 de março de 2021
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Building a better working world

Allied Tecnologia S.A.

Informações contábeis intermediárias condensadas

31 de março de 2021

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais 1

Informações contábeis intermediárias condensadas revisadas (não auditadas)

Balanços patrimoniais 3
Demonstrações dos resultados 5
Demonstrações dos resultados abrangentes 6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 7
Demonstrações dos fluxos de caixa 8
Demonstrações dos valores adicionados 10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias condensadas 11

Building a better working world

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos
Acionistas e Administradores da
Allied Tecnologia S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, da Allied Tecnologia S.A. ("Companhia"), referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Uma empresa-membro da Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 5 de maio de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

Douglas Travaglia Lopes Ferreira
Contador CRC-1SP218313/O-4

Allied Tecnologia S.A.

Balanços patrimoniais
31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	**260.140**	366.512	**276.568**	382.314
Contas a receber	5	**1.076.855**	1.399.404	**1.095.565**	1.401.512
Estoques	6	**952.045**	615.258	**952.045**	615.258
Tributos a recuperar	7	**258.230**	239.590	**258.319**	239.590
Partes relacionadas	14	**17.635**	4.218	**31**	3.212
Outros ativos	-	**175.295**	82.469	**175.297**	82.470
Total do ativo circulante		**2.740.200**	2.707.451	**2.757.825**	2.724.356
Não circulante					
Contas a receber	5	**23.323**	40.279	**23.323**	40.279
Estoques	6	**33.663**	26.707	**33.663**	26.707
Investimento	9	**1.355**	3.310	**-**	-
Direito de uso	10	**116.594**	117.645	**116.594**	117.645
Imobilizado	-	**33.830**	33.828	**33.830**	33.828
Intangível	11	**752.649**	747.637	**758.859**	754.129
Outros ativos		**22.673**	19.040	**22.673**	19.040
Total do ativo não circulante		**984.087**	988.446	**988.942**	991.628
Total do ativo		**3.724.287**	3.695.897	**3.746.767**	3.715.984

		Controladora		Consolidado	
	Notas	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	12	**1.791.370**	1.760.829	**1.791.400**	1.760.829
Obrigações contratuais com clientes	5.1	**12.567**	22.553	**12.567**	22.553
Arrendamento mercantil	10	**18.765**	17.294	**18.765**	17.294
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	**59.388**	79.018	**81.686**	98.935
Obrigações trabalhistas	-	**24.095**	34.654	**24.095**	34.654
Obrigações tributárias	-	**24.882**	21.642	**25.007**	21.779
Adiantamento de clientes	-	**24.481**	26.479	**24.481**	26.479
Dividendos a pagar	17.c	**-**	6.705	**-**	6.705
Partes relacionadas	14	**21.179**	21.047	**21.179**	21.047
Outros passivos	16	**17.624**	11.504	**17.651**	11.537
Total do passivo circulante		**1.994.351**	2.001.725	**2.016.831**	2.021.812
Não circulante					
Obrigações contratuais com clientes	5.1	**59.754**	47.288	**59.754**	47.288
Arrendamento mercantil	10	**107.340**	108.481	**107.340**	108.481
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	**344.793**	344.431	**344.793**	344.431
Provisão para demandas judiciais	15	**4.031**	3.043	**4.031**	3.043
Obrigações tributárias	-	**1.917**	2.008	**1.917**	2.008
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.a	**57.473**	48.092	**57.473**	48.092
Outros passivos	16	**5.266**	10.242	**5.266**	10.242
Total do passivo não circulante		**580.574**	563.585	**580.574**	563.585
Patrimônio líquido					
Capital social	17.a	**795.281**	786.418	**795.281**	786.418
Reserva de capital		**11.363**	11.525	**11.363**	11.525
Reservas de lucros	17.b	**342.718**	332.644	**342.718**	332.644
Total do patrimônio líquido		**1.149.362**	1.130.587	**1.149.362**	1.130.587
Total do passivo e patrimônio líquido		**3.724.287**	3.695.897	**3.746.767**	3.715.984

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos resultados
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Receita líquida de vendas	19	**1.126.688**	833.416	**1.127.563**	834.818
Custo dos produtos vendidos	20	**(947.265)**	(721.635)	**(947.265)**	(723.093)
Lucro bruto		**179.423**	111.781	**180.298**	111.725
Receitas/(despesas) operacionais					
Com vendas	21	**(75.928)**	(59.969)	**(77.537)**	(59.937)
Gerais e administrativas	22	**(31.298)**	(33.492)	**(32.020)**	(33.493)
Equivalência patrimonial	9	**(1.955)**	(28)	**-**	-
Outras despesas e receitas operacionais, líquidas	23	**1.743**	3.644	**1.219**	3.644
Lucro operacional antes do resultado financeiro		**71.985**	21.936	**71.960**	21.939
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	24	**(17.500)**	(21.691)	**(17.500)**	(21.694)
Receitas financeiras	24	**1.265**	2.239	**1.290**	2.239
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**55.750**	2.484	**55.750**	2.484
Imposto de renda e contribuição social					
Diferido	8.b	**(9.381)**	6.774	**(9.381)**	6.774
Lucro líquido do período		**46.369**	9.258	**46.369**	9.258
Lucro por ação					
Básico (reais por ação)	27	**0,5125**	0,1023	**0,5125**	0,1023
Diluído (reais por ação)	27	**0,4867**	0,0972	**0,4867**	0,0972

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/03/2020**	**31/03/2021**	**31/03/2020**
Lucro líquido do período	**46.369**	9.258	**46.369**	9.258
Outros resultados abrangentes	**-**	-	**-**	-
Resultado abrangente do período	**46.369**	9.258	**46.369**	9.258

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

				Reservas de lucros				
	Notas	Capital social	Reserva de capital	Legal	Incentivos fiscais	Lucros Retidos	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2019		772.741	25.678	13.063	133.332	25.309	-	970.123
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	9.258	9.258
Gasto com emissão de ações		-	(2.225)	-	-	-	-	(2.225)
Juros com notas promissórias		-	(632)	-	-	-	-	(632)
Constituição da reserva legal		-	-	463	-	-	(463)	-
Constituição de reserva de incentivos fiscais	17.b	-	-	-	25.436	-	(25.436)	-
Constituição reserva de lucros		-	-	-	-	(16.641)	16.641	-
Em 31 de março de 2020		772.741	22.821	13.526	158.768	8.668	-	976.524
Em 31 de dezembro de 2020		**786.418**	**11.525**	**21.445**	**265.775**	**45.424**	**-**	**1.130.587**
Lucro líquido do período		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**46.369**	**46.369**
Dividendos adicionais propostos RCA 11/02/2021		**-**	**-**	**-**	**-**	**(36.295)**	**-**	**(36.295)**
Aumento de capital RCA 22/02/2021		**8.863**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.863**
Juros com notas promissórias		**-**	**(132)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(132)**
Constituição da reserva legal		**-**	**-**	**2.318**	**-**	**-**	**(2.318)**	**-**
Constituição de reserva de incentivos fiscais		**-**	**-**	**-**	**33.240**	**-**	**(33.240)**	**-**
Constituição reserva de lucros		**-**	**-**	**-**	**-**	**10.811**	**(10.811)**	**-**
Outros		**-**	**(30)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(30)**
Em 31 de março de 2021		**795.281**	**11.363**	**23.763**	**299.015**	**19.940**	**-**	**1.149.362**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**55.750**	2.484	**55.750**	2.484
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de					
Caixa gerado pelas atividades operacionais:					
Depreciação e amortização		**16.167**	13.005	**16.491**	13.005
Obrigações contratuais com clientes		**2.480**	8.229	**2.480**	8.229
Provisão (reversão) para devedores duvidosos	5	**4.549**	2.264	**5.202**	2.253
Provisão (reversão) para perdas dos estoques	6	**3.286**	(656)	**3.286**	(654)
Provisão (reversão) para demandas judiciais		**988**	52	**988**	52
Encargos financeiros (outras contas a pagar)		**133**	79	**133**	79
Encargos financeiros (empréstimos e financiamentos)		**3.491**	6.842	**3.491**	6.842
Encargos financeiros (arrendamento mercantil)	10	**3.188**	3.163	**3.188**	3.163
Resultado de equivalência patrimonial	9	**1.955**	28	**-**	-
Resultado pela baixa de ativos		**(24)**	(103)	**(24)**	(103)
Custos incorridos na transação com debêntures		**514**	514	**514**	514
(Acréscimo) e decréscimo de ativos:					
Contas a receber		**334.956**	451.277	**317.701**	450.586
Estoques		**(347.029)**	(101.343)	**(347.029)**	(99.887)
Tributos a recuperar		**(18.640)**	(23.491)	**(18.729)**	(23.330)
Partes relacionadas		**(13.417)**	589	**3.182**	589
Outros ativos		**(96.459)**	(34.690)	**(96.460)**	(34.816)
Acréscimo e (decréscimo) de passivos:					
Fornecedores		**30.541**	(123.863)	**30.571**	(125.224)
Obrigações trabalhistas		**(10.559)**	(13.905)	**(10.559)**	(13.905)
Obrigações tributárias		**3.732**	(1.495)	**3.720**	(1.484)
Adiantamento de clientes		**(1.998)**	4.061	**(1.998)**	3.749
Outros passivos		**1.011**	4.039	**1.286**	4.076
Caixa líquido oriundos das (consumido pelas) atividades operacionais		**(25.385)**	197.080	**(26.816)**	196.218
Imposto de renda e contribuição social pagos		**-**	(75)	**-**	(75)
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais		**(25.385)**	197.005	**(26.816)**	196.143
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível		**(18.125)**	(17.496)	**(18.166)**	(17.571)
Baixas de bens do ativo imobilizado e intangível		**1.814**	56	**1.814**	115
Aquisição de títulos e valores mobiliários		**-**	2.000	**-**	2.000
Caixa líquido aquisição de/oriundo da aquisição e incorporação de controladas		**-**	2.514	**-**	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimentos		**(16.311)**	(12.926)	**(16.352)**	(15.456)

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Ingressos de empréstimos e financiamentos	13	**-**	9.841	**2.111**	18.475
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	13	**(19.872)**	(20.800)	**(19.885)**	(20.800)
Custos incorridos na transação com debêntures		**-**	(312)	**-**	(312)
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	13	**(3.401)**	(6.670)	**(3.401)**	(6.670)
Pagamento do principal de parcelamento de impostos		**(89)**	-	**(89)**	-
Pagamento arrendamento mercantil	10	**(7.147)**	(6.201)	**(7.147)**	(6.201)
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		**(30.509)**	(24.142)	**(28.411)**	(15.508)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com os acionistas					
Aumento de capital		**8.863**	-	**8.863**	-
Dividendos pagos		**(43.000)**	-	**(43.000)**	-
Gasto com emissão de ações		**-**	(2.225)	**-**	(2.225)
Outros		**(30)**	-	**(30)**	-
Caixa líquido (consumido pelas) atividades de financiamento com acionistas		**(34.167)**	(2.225)	**(34.167)**	(2.225)
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa		**(106.372)**	157.712	**(105.746)**	162.954
Caixa e equivalentes de caixa no início do trimestre		**366.512**	289.334	**382.314**	292.268
Caixa e equivalentes de caixa no final do trimestre		**260.140**	447.046	**276.568**	455.222
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa		**(106.372)**	157.712	**(105.746)**	162.954

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

Allied Tecnologia S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Receitas, líquidas das devoluções, descontos e abatimentos	19	**1.379.245**	1.006.914	**1.380.216**	1.008.456
Outras receitas	23	**1.743**	3.644	**1.219**	3.644
Receitas		**1.380.988**	1.010.558	**1.381.435**	1.012.100
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	20	**(942.163)**	(717.962)	**(942.163)**	(719.420)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	21/22	**(49.974)**	(45.602)	**(51.981)**	(45.571)
Insumos adquiridos de terceiros		**(992.137)**	(763.564)	**(994.144)**	(764.991)
Valor adicionado bruto		**388.851**	246.994	**387.291**	247.109
Depreciação, amortização e exaustão	20/21/2 2	**(16.167)**	(13.005)	**(16.491)**	(13.005)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		**372.684**	233.989	**370.800**	234.104
Resultado de equivalência patrimonial	9	**(1.955)**	(28)	**-**	-
Receitas financeiras	24	**1.265**	2.239	**1.290**	2.239
Valor adicionado recebido em transferências		**(690)**	2.211	**1.290**	2.239
Valor adicionado total a distribuir		**371.994**	236.200	**372.090**	236.343
Remuneração direta e Tributos sobre a Folha de Pagamento	20/21/2 2	**(46.995)**	(37.617)	**(46.995)**	(37.617)
Pessoal		**(46.995)**	(37.617)	**(46.995)**	(37.617)
Federais (Diretos e Indiretos)	19	**(123.776)**	(84.009)	**(123.854)**	(84.028)
Estaduais		**(127.640)**	(88.080)	**(127.640)**	(88.201)
Municipais		**(1.141)**	(1.409)	**(1.159)**	(1.409)
Outros		**(9.381)**	6.774	**(9.381)**	6.774
Tributos, taxas e contribuições		**(261.938)**	(166.724)	**(262.034)**	(166.864)
Despesas financeiras	24	**(17.500)**	(21.691)	**(17.500)**	(21.694)
Aluguéis	21/22	**808**	(910)	**808**	(910)
Remuneração de capitais de terceiros		**(16.692)**	(22.601)	**(16.692)**	(22.604)
Valor adicionado distribuído		**46.369**	9.258	**46.369**	9.258
Remuneração de capitais de próprios		**46.369**	9.258	**46.369**	9.258
Dividendos		**-**	-	**-**	-
Lucros retidos		**46.369**	9.258	**46.369**	9.258

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias condensadas.

1. Contexto operacional

A Allied Tecnologia S.A. ("Companhia") foi constituída em 2014 e tinha como objeto principal a participação em outras sociedades. Em 1º de abril de 2016, a Companhia incorporou a Allied S.A. (constituída no ano de 2001), Companhia que atuava principalmente no ramo de comércio atacadista e varejista em geral de produtos de telefonia móvel, informática, entre outros, e na prestação de serviços de logística. A Companhia é controlada pelos FIPs Brasil Investimentos 2015 I Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e Brasil Investimentos 2015 II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, onde ambas somadas detêm aproximadamente 68% de participação, tendo como cotistas empresas de investimento geridas pela Advent International Corporation ("Advent"). A matriz da Companhia está situada na cidade de Jundiai, estado de São Paulo, Brasil, exercendo negócios em diversas filiais pelo Brasil.

A Companhia tem em suas atividades atuais, exercidas por si ou por suas controladas, o comércio atacadista e varejista em geral de aparelhos de telefonia, informática, eletroeletrônicos e seus acessórios e periféricos, assim como a prestação de serviços de logística de distribuição, desenvolvimento de programas e seu licenciamento, tratamento de imagens, serviços financeiros e outros serviços relacionados à habilitação e usuários na área de telecomunicação.

Em 23 de agosto de 2019, a Companhia constituiu sociedade empresária limitada que atua sob a denominação social de Soudi Pagamentos Ltda. A controlada tem como principal objetivo a prestação de serviços de pagamento, aporte, transferência e/ou saque de recursos, gerenciamento de contas de pagamento, emissão de instrumentos de pagamento, entre outros.

Em 1º de janeiro de 2020, ocorreu a incorporação da Wooza Tecnologia e Representações S.A. pela Companhia, controlada que tinha como principal objetivo a prestação de serviços de habilitação de planos de dados, voz e recarga e desenvolvimento de sistemas tecnológicos, tendo sua consequente extinção, com a incorporação total do acervo patrimonial. Todas as quotas de emissão da Wooza Tecnologia e Representações S.A. foram canceladas, sendo que a versão do patrimônio líquido da Wooza para a Companhia não resultou aumento do capital social conforme nota explicativa nº 9.

Em 1 de novembro de 2020, ocorreu a incorporação da Mobcom Tecnologia Ltda., controlada que tinha como principal objetivo o comércio varejista de eletrônicos (e-commerce), tendo sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial, eliminado com o investimento existente, não resultando em aumento do capital social.

Em 25 de novembro de 2020, a Companhia teve o registro concedido pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), conforme instrução normativa 480/2009, ficando admitida à negociação futura de suas ações em mercados regulamentados de valores mobiliários.

1. **Contexto operacional**--Continuação

Em 31 de março de 2021, a Companhia e suas controladas possuem 258 estabelecimentos comerciais (256 em 31 de dezembro de 2020) localizados em diversos estados, concentrado em sua maioria na região Sul e Sudeste do país.

A conclusão das demonstrações contábeis da controladora e consolidado aqui presentes foram aprovadas e autorizadas à divulgação pelo Conselho de Administração da Companhia em 5 de maio de 2021.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias condensadas

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias condensadas da controladora e do consolidado da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as disposições contidas na Lei das Companhias por Ações, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos contábeis, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).

A Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações contábeis intermediárias condensadas da controladora e do consolidado foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis da controladora e do consolidado, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Companhia na sua gestão.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias condensadas-- Continuação

2.2. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias condensadas da controladora e do consolidado foram preparadas com base no custo histórico (exceto quando exigido critério diferente) e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos mensurados a valor justo ou considerando a marcação a mercado, quando tais avaliações são exigidas pelas normas contábeis.

2.3. Impactos da Covid-19

No primeiro trimestre de 2021, devido ao retorno do avanço da pandemia do COVID-19 no Brasil, diversas jurisdições da Federação restringiram total ou parcialmente o funcionamento dos comércios refletindo diretamente na situação econômico e financeira de diversas empresas. A Companhia adota desde março de 2020 as seguintes ações focadas conforme abaixo:

2.3.1. Pessoas

Para minimizar a exposição dos colaboradores ao novo coronavírus, mantivemos a dinâmica de trabalho em home office para colaboradores dos escritórios, e para colaboradores do centro de distribuição e pontos de vendas foram adequadas jornadas de trabalho de acordo com o permitido pelas jurisdições, com toda a proteção e segurança que os órgãos de saúde informam serem necessários. Como suporte nesse momento de grande desafio, realizamos diversas comunicações com o intuito de promover a saúde física e psicológica dos nossos colaboradores, ao mesmo tempo em que conservamos o nível de produtividade.

2.3.2. Negócios

A Companhia entende que o desafio a ser enfrentado em 2021 é diferente daquele que foi visto em março de 2020, mas se posicionou para promover a proteção dos negócios desenvolvidos por meio da agilidade nas ações para aumentar sua resiliência. Nesse contexto, foram particularmente relevantes ações de:

(i) Monitoramento de risco de crédito de clientes;

(ii) Monitoramento em maior escala do nível de estoques e compras;

(iii) Negociação de maior prazo de pagamento com os fornecedores.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias condensadas--Continuação

2.3. Impactos da Covid-19--Continuação

2.3.2. Negócios--Continuação

Com as iniciativas para adaptação ao cenário desafiador do ano de 2020 já implantadas, no ano de 2021, a Administração está mais preparada para atender à crescente demanda online, utilizando a omnicanalidade (venda e entrega conforme escolha do cliente) e a expansão de vendas para varejistas que encontravam dificuldades de comprar diretamente dos fabricantes, com a necessária análise criteriosa dos créditos.

Em conformidade com o Ofício Circular CVM/SNC/SEP nº 02/2020, a Companhia avaliou os possíveis impactos em seus negócios relacionados ao avanço do COVID-19, reavaliando com prudência suas premissas. Abaixo estão os principais temas que foram avaliados durante a elaboração das demonstrações contábeis da controladora e consolidado da Companhia referente a 31 de março de 2021:

(a) Continuidade operacional: dado a incerteza de cenário, a Companhia atualizou seu plano de negócio de curto, médio e longo prazo, considerando premissas observáveis até o momento, como por exemplo o fechamento temporário de lojas físicas e sua posterior reabertura gradual de acordo com as condições impostas por cada localidade e migração de vendas para o canal e-commerce. Analisando e projetando alguns cenários, a Companhia não identificou elementos que mostrem um risco de continuidade operacional.

(b) Redução do valor recuperável ("impairment"): devido a realidade dos cenários e números até então observados pela Companhia, não houve alterações na redução do valor recuperável "impairment" apresentado nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 1 de março de 2021.

(c) Liquidez: em março de 2021, a Companhia adotou medidas de precaução para aumentar sua posição de caixa e preservar sua liquidez através principalmente de negociação de prazos com fornecedores.

(d) Provisão para perda de créditos esperadas: a Companhia analisou também o potencial risco relacionado à inadimplência de seus clientes diante do cenário imposto pela COVID-19. Diante dos cenários de incertezas, a administração da Companhia entende que a COVID-19 pode continuar trazendo alguma deterioração significativa nas expectativas sobre a conjuntura econômica futura. Com isso, para fins de provisão para perda de créditos, a Companhia manteve a política vigente de dezembro de 2020. A Companhia registrou provisões adicionais vinculadas a este evento extraordinário, detalhados na Nota Explicativa nº 5.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias condensadas--Continuação

2.3. Impactos da Covid-19--Continuação

2.3.2. Negócios--Continuação

(e) Realização dos estoques: a Companhia avaliou o valor recuperável de seus estoques em 31 de março de 2021, considerando as projeções mencionadas no item "a" acima e um provável reajuste dos valores de venda de seus produtos, visando o seu rápido escoamento. A Companhia concluiu já possuir provisão em nível adequado para perdas em estoque, não sendo necessária uma provisão adicional.

2.4. Informações contábeis intermediárias consolidadas

As informações financeiras condensadas consolidadas de 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 incluem a operação da controlada Soudi Pagamentos Ltda, desde sua constituição.

a) Procedimentos de consolidação

NEI9

			Participação (%)	
Subsidiária	**Participação**	**País**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Soudi Pagamentos Ltda.	Direta	Brasil	**100%**	100%

Os principais procedimentos de consolidação foram:

- Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre a empresa e companhia consolidadas;
- Eliminação da participação no capital, reservas e lucros acumulados da empresa e companhia consolidadas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas entre a empresa e companhia consolidadas.

A Wooza Tecnologia e Representações S.A. e Mobcom Tecnologia Ltda foram incorporadas em 1 de janeiro e 1 de novembro de 2020, respectivamente, por isso não tem % de participação em 2020 e 2021.

3. Sumário das principais práticas contábeis

3.1. Notas explicativas incluídas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020 não apresentadas nestas informações trimestrais

As informações trimestrais estão apresentadas de acordo com os pronunciamentos técnicos CPC 21 (R1) e IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitido pelo International Accounting Standards Board (IASB) observando as disposições contidas no Oficio-Circular/CVM/SNC/SEP 003/2011 de 28 de abril de 2011. A preparação destas informações trimestrais envolve julgamento pela Administração da Companhia acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgadas em notas explicativas. Desse modo, estas informações intermediárias incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas nas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 1 de março de 2021. Conforme facultado pelo Ofício Circular nº 03/2011, da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), a nota explicativa de Sumário das principais práticas contábeis (Nota explicativa nº 3), que também inclui os Julgamentos, estimativas contábeis e premissas contábeis significativas deixaram de ser apresentadas. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente ao período/exercício anteriormente apresentado.

3.2. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

Não houve pronunciamentos novos ou revisados aplicados no trimestre findo em 31 de março de 2021.

3.3. Novas normas e interpretações ainda não adotadas

A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Vide demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 1º de março de 2021, para maiores informações.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Caixa	**258**	1.745	**258**	1.745
Bancos	**23.059**	26.407	**31.369**	40.315
Aplicações financeiras (a)	**236.823**	338.360	**244.941**	340.254
	260.140	366.512	**276.568**	382.314

(a) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em CDB-DI e Operações Compromissadas, com rendimentos diários equivalentes às taxas de 0,13% a.m. (0,19% a.m. em 2020) , podendo ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo significativo da remuneração pactuada.

5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Contas a receber (a)	**1.158.329**	1.499.441	**1.178.194**	1.502.051
(-) Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	**(58.151)**	(59.758)	**(59.306)**	(60.260)
	1.100.178	1.439.683	**1.118.888**	1.441.791
Circulante	**1.076.855**	1.399.404	**1.095.565**	1.401.512
Não circulante	**23.323**	40.279	**23.323**	40.279

(a) A Companhia possuía créditos antecipados com as adquirentes de cartões de créditos e títulos cedidos com instituições financeiras, sem direito de regresso, no montante de R$472.017 (R$212.923 em 31 de dezembro de 2020), sobre os quais é aplicado um desconto médio de CDI + 2,13% a.a. (desconto médio de CDI + 2,07% a.a. em 2020).

Abertura por vencimento das duplicatas a receber:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
A vencer	**992.094**	1.361.844	**1.005.318**	1.363.524
Títulos vencidos	**108.084**	77.839	**113.570**	78.267
De 1 a 30 dias	**45.344**	43.634	**47.030**	43.646
De 31 a 60 dias	**53.987**	21.851	**54.929**	21.877
De 61 a 90 dias	**6.823**	10.257	**7.746**	10.336
De 91 a 180 dias	**1.333**	1.608	**3.267**	1.919
De 181 a 365 dias	**537**	424	**538**	424
Vencidos acima de 365 dias	**60**	65	**60**	65
Total	**1.100.178**	1.439.683	**1.118.888**	1.441.791

A Companhia efetua o ajuste a valor presente para títulos a receber não circulantes dos acordos com clientes, utilizando a taxa de 6,04 % a.a. (3,78% a.a. em 2020) referente CDI médio + spread bancário.

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**31/03/2021**	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Saldo inicial	**(59.758)**	(26.764)	**(60.260)**	(26.746)
Adições	**(4.549)**	(47.578)	**(5.202)**	(48.081)
Reversões	**6.156**	14.584	**6.156**	14.567
Saldo final	**(58.151)**	(59.758)	**(59.306)**	(60.260)

5. Contas a receber e obrigações contratuais com clientes--Continuação

Os impactos da COVID-19 no ambiente de negócios fizeram com que a Companhia revisasse a estimativa das perdas estimadas com recebíveis no ano de 2020, e continuam refletidos para o período atual. Tendo em vista o cenário econômico de incerteza e seu potencial efeito sobre a capacidade financeira dos seus clientes, a Companhia incorporou no cálculo da perda estimada com recebíveis um fator de risco de crédito adicional ao nível histórico de perdas. Esta premissa é avaliada periodicamente e será alterada na medida que mude a percepção de risco sobre sua carteira de recebíveis. A análise de risco de crédito está apresentada na Nota 25.

5.1. Obrigações contratuais com clientes

A Companhia mantém saldo de provisão para perdas futuras que podem ser geradas por meio de cancelamentos ou retorno de vendas efetuados por seus clientes, por vendas não performadas, gerando um passivo de restituição ou contraprestação ao cliente, conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Obrigações contratuais com clientes	**72.321**	69.841	**72.321**	69.841
	72.321	69.841	**72.321**	69.841
Circulante	**12.567**	22.553	**12.567**	22.553
Não circulante	**59.754**	47.288	**59.754**	47.288

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Telefone celular	**657.720**	432.135	**657.720**	432.135
Acessórios	**130.320**	114.951	**130.320**	114.951
Computadores	**144.491**	66.042	**144.491**	66.042
Televisores	**35.399**	13.135	**35.399**	13.135
Games e consoles	**2.962**	787	**2.962**	787
Câmeras fotográficas	**4**	13	**4**	13
Outros	**17.852**	16.601	**17.852**	16.601
Provisão para perdas	**(3.040)**	(1.699)	**(3.040)**	(1.699)
	985.708	641.965	**985.708**	641.965
Circulante	**952.045**	615.258	**952.045**	615.258
Não circulante	**33.663**	26.707	**33.663**	26.707

6. **Estoques**--Continuação

A movimentação da provisão para perdas está demonstrada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Saldo inicial	**(1.699)**	(7.407)	**(1.699)**	(7.411)
Adições	**(3.286)**	(5.320)	**(3.286)**	(5.325)
Baixas	**1.945**	11.028	**1.945**	11.037
Saldo final	**(3.040)**	(1.699)	**(3.040)**	(1.699)

Não houve impactos relevantes no grupo de estoques em função da pandemia causada pelo coronavírus (Covid-19) vide nota 2.3.

7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
ICMS (a)	**105.341**	100.639	**105.341**	100.639
ICMS - ST (b)	**17.869**	17.728	**17.869**	17.728
PIS e COFINS (c)	**111.742**	95.294	**111.742**	95.294
IPI a recuperar	**12.139**	15.656	**12.139**	15.656
IRRF a recuperar	**2.162**	1.639	**2.242**	1.639
Outros impostos	**8.977**	8.634	**8.986**	8.634
	258.230	239.590	**258.319**	239.590

(a) De acordo com o artigo 73 do RICMS/SP, os créditos podem ser utilizados para pagamento de fornecedores, mediante a transferência de créditos de ICMS, quando homologados pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

(b) A Companhia possui estabelecimento que opera como contribuinte substituído no estado de São Paulo, gerando créditos de ICMS em decorrência de operações realizadas para outros estados. Os créditos poderão ser ressarcidos nos termos do artigo 270 do RICMS/SP.

(c) A Allied Tecnologia S.A. opera no regime da não cumulatividade para apuração do PIS e da COFINS, conforme Leis nºs 10.637/02 e 10.833/03, que permite o aproveitamento dos créditos de PIS e COFINS em relação aos custos e despesas (Insumos), expressamente relacionados nos incisos I ao IX do artigo 3º das leis em questão.

Exclusão do ICMS na base de cálculo de PIS e COFINS

Em março de 2017, a Companhia ingressou com uma ação judicial para não inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, tendo decisão favorável na 1a instância, publicada em setembro de 2017, e em 2a instância, publicado em março de 2021. Atualmente a Fazenda opôs embargos de declaração, aguardando decisão.

Conforme normas contábeis vigentes, a Administração da Companhia não reconheceu nenhum crédito retroativo oriundo dessa ação judicial nas informações contábeis intermediárias condensadas da controladora e consolidado, por não ter decisão definitiva do processo correspondente. Está matéria está sendo apreciada pelo Supremo Tribunal Federal (STF), com âmbito geral.

8. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Ativo diferido				Passivo diferido			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Prejuízo fiscal de imposto de renda	**44.520**	42.997	**44.520**	42.997	-	-	-	-
Provisão para perdas de créditos esperadas	**19.771**	20.318	**19.771**	20.318	-	-	-	-
Base negativa da CSLL	**16.027**	15.479	**16.027**	15.479	-	-	-	-
Provisão de fornecedores (i)	**10.850**	12.231	**10.850**	12.231	-	-	-	-
Amortização dos ativos da Wooza	**5.231**	5.496	**5.231**	5.496	-	-	-	-
Efeito CPC (06) IFRS 16	**3.301**	2.823	**3.301**	2.823	-	-	-	-
Provisão para perda de crédito de ICMS	**1.540**	1.540	**1.540**	1.540	-	-	-	-
Contencioso trabalhista	**1.371**	1.035	**1.371**	1.035	-	-	-	-
Provisão para perda no estoque	**1.034**	578	**1.034**	578	-	-	-	-
Amortização ativos Arte Telecom	**166**	172	**166**	172	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	**99**	106	**99**	106	-	-	-	-
Amortização ágio (ii)	**-**	-	**-**	-	**161.383**	150.867	**161.383**	150.867
	103.910	102.775	**103.910**	102.775	**161.383**	150.867	**161.383**	150.867
Passivo líquido total		-		-	**57.473**	48.092	**57.473**	48.092

(i) As obrigações com fornecedores de serviços são reconhecidas conforme o princípio da competência, enquanto não houver o recebimento dos documentos de cobrança emitidos para registro na rubrica de "Fornecedores".

(ii) O IRPJ e a CSLL diferidos resultam do benefício fiscal decorrente do ágio de rentabilidade futura, na incorporação pela Allied Tecnologia S.A. das incorporadas Allied S.A, Arte Telecom e Wooza Representações.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos em decorrência substancial sobre o prejuízo fiscal e base negativa acumulados, principalmente, por efeito do benefício da dedutibilidade do ágio pela incorporação das controladas Allied S.A., Arte Telecom e Wooza Representações conforme estudos preparados pela Administração, quanto à geração de lucros tributáveis futuros e expectativa de realização das diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, que possibilitem a realização total desses valores nos próximos anos. A Companhia prevê que a realização dos tributos diferidos se dará até 2029, conforme apresentado na demonstração contábil de 2020, emitida em 1 de março de 2021.

8. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação do imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota nominal nos exercícios findos em 31 de março de 2021 e 2020 está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**55.750**	2.484	**55.750**	2.484
Alíquota nominal (25% de IR e 9% de CSLL)	**34%**	34%	**34%**	34%
Imposto de renda e contribuição social, nominais	**(18.955)**	(845)	**(18.955)**	(845)
Benefício compete - Nota 17.b	**11.302**	8.648	**11.302**	8.674
Equivalência patrimonial	**(665)**	(10)	**-**	-
Outros	**(1.063)**	(1.019)	**(1.728)**	(1.055)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no período	**(9.381)**	6.774	**(9.381)**	6.774
Imposto corrente	**-**	-	**-**	-
Imposto diferido	**(9.381)**	6.774	**(9.381)**	6.774
Alíquota efetiva	**(17%)**	273%	**(17%)**	273%

9. Investimento

Os investimentos em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estavam assim compostos na Controladora:

	31/03/2021	31/12/2020
Movimentação dos investimentos		
Saldo no início do período	**3.310**	180.637
Equivalência patrimonial	**(1.955)**	(423)
Wooza - reclassificação do ágio para intangível (a)	**-**	(171.544)
Wooza - acervo líquido (a)	**-**	(10.114)
Mobcom - acervo líquido (b)	**-**	448
Soudi	**-**	4.306
Saldo no final do período	**1.355**	3.310

(a) Em 1º de janeiro de 2020, ocorreu a incorporação da Wooza Tecnologia e Representações S.A. pela Companhia, com sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial. Com a incorporação todas as ações da Wooza foram canceladas, sendo que o acervo patrimonial da Wooza para a Companhia não acarretou aumento do capital social.

9. **Investimento**--Continuação

Em decorrência da incorporação, o ágio de R$171.544 foi reclassificado para o intangível na Controladora.

Balanço patrimonial
Saldos da Wooza incorporados na controladora em 1º de janeiro de 2020

Ativo circulante	34.848	Passivo circulante	42.042
Caixa e equivalente de caixa	2.514	Fornecedores	4.962
Clientes	21.929	Obrigações contratuais com clientes	22.000
Estoques	66	Passivo de arrendamento	544
Impostos a recuperar	1.483	Obrigações tributárias	3.060
Imposto de renda diferido	6.219	Obrigações trabalhistas	5.816
Partes relacionadas	183	Adiantamento a clientes	488
Outros créditos	2.454	Partes relacionadas	4.174
		Outras obrigações	998
Ativo não circulante	24.506	Passivo não circulante	7.198
Imobilizado (ativo de direito de uso)	4.308	Fornecedores	1.000
Imobilizado	2.901	Passivo de arrendamento	3.965
Intangível	17.297	Obrigações tributárias parceladas	2.233
		Acervo patrimonial líquido incorporado	10.114
Total do ativo	59.354	Total do passivo	59.354

(b) Em 1º de novembro de 2020, ocorreu a incorporação da Mobcom Tecnologia Ltda pela Companhia, com sua consequente extinção e incorporação total do acervo patrimonial. Com a incorporação todas a quotas de emissão foram canceladas, sendo que a versão do patrimônio líquido da Mobcom para a Companhia não acarretou aumento do capital social.

Balanço patrimonial
Saldos da Mobcom incorporados na controladora em 1º de novembro de 2020

Ativo circulante	271	Passivo circulante	719
Caixa e equivalente de caixa	239	Fornecedores	719
Clientes	1		
Impostos a recuperar	27		
Outros créditos	4		
		Acervo patrimonial líquido incorporado	(448)
Total do ativo	271	Total do passivo	271

10. Arrendamento mercantil

A Companhia detém principalmente arrendamento de imóveis, como lojas físicas, centros de distribuição e escritórios corporativos, e os efeitos trazidos pelo CPC 06 adotados em 1 de janeiro de 2019 estão demonstrados na rubrica “arrendamento mercantil” no passivo circulante e não circulante, e sua contrapartida no ativo não circulante, na rubrica “direito de uso”.

Para os contratos adicionados em 2020 e 2021, as taxas de descontos foram revisadas conforme taxa nominal atualmente utilizada pela Companhia em sua última captação de debêntures ao mercado, de 100% do CDI, acrescidos a 1,6% a.a., compondo a taxa incremental, sendo o CDI projetado considerando cada vencimento contratual, conforme tabela abaixo:

10. Arrendamento mercantil--Continuação

Ano	CDI projetado	Spread	Taxa incremental
1	4,35%	1,6% a.a.	6,02%
2	4,79%	1,6% a.a.	6,47%
3	5,30%	1,6% a.a.	6,99%
4	5,68%	1,6% a.a.	7,37%
5	5,97%	1,6% a.a.	7,66%
6	6,20%	1,6% a.a.	7,90%
7	6,34%	1,6% a.a.	8,04%
8	6,47%	1,6% a.a.	8,17%
9	6,59%	1,6% a.a.	8,29%
10	6,69%	1,6% a.a.	8,40%

O valor justo dos ativos e passivos de arrendamento estavam assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Ativos				
Saldo inicial	**117.645**	107.246	**117.645**	111.554
Incorporação direito de uso controlada	**-**	4.308	**-**	-
Adição e remensuração	**5.606**	29.097	**5.606**	29.097
Baixas	**(1.293)**	(3.806)	**(1.293)**	(3.806)
Depreciação	**(5.364)**	(19.200)	**(5.364)**	(19.200)
	116.594	117.645	**116.594**	117.645
Passivo				
Saldo inicial	**125.775**	111.265	**125.775**	115.774
Incorporação	**-**	4.509	**-**	-
Adição e remensuração	**5.606**	29.097	**5.606**	29.097
Baixas	**(1.317)**	(4.052)	**(1.317)**	(4.052)
Pagamentos	**(7.147)**	(27.716)	**(7.147)**	(27.716)
Juros incorridos	**3.188**	12.672	**3.188**	12.672
	126.105	125.775	**126.105**	125.775
Passivo circulante	**18.765**	17.294	**18.765**	17.294
Passivo não circulante	**107.340**	108.481	**107.340**	108.481

Cronograma de vencimento do passivo de arrendamento reconhecido no passivo não circulante:

	Controladora		Consolidado	
Ano	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
2022	**20.575**	19.107	**20.575**	19.107
2023	**19.880**	19.519	**19.880**	19.519
2024	**16.637**	16.893	**16.637**	16.893
2025	**16.048**	15.650	**16.048**	15.650
2026	**15.675**	15.788	**15.675**	15.788
2027	**12.437**	13.054	**12.437**	13.054
2028	**4.455**	6.331	**4.455**	6.331
2029	**1.569**	1.896	**1.569**	1.896
2030	**64**	227	**64**	227
2031	**-**	16	**-**	16
	107.340	108.481	**107.340**	108.481

10. Arrendamento mercantil--Continuação

Em 31 de março de 2021, a Companhia possui 104 contratos de aluguel (103 em 31 de dezembro de 2020) reconhecidos como operações de arrendamento mercantil.

Os descontos de aluguéis obtidos pela Companhia durante a pandemia da Covid-19, estão destacados nas notas explicativas 20, 21 e 22.

A Companhia reconheceu despesas relacionadas aos pagamentos de aluguéis variáveis, ativos de baixo valor e de curto prazo nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, demonstradas nas Notas Explicativas 21 e 22. Para os contratos de aluguel de lojas e quiosques que estabelecem valores de aluguel variável, com base em percentual sobre a venda líquida, de acordo com as formas contratuais, foram registradas despesas no montante de R$313 no período findo em 31 de março de 2021 (R$206 em 31 de março de 2020).

Adicionalmente, a Companhia efetuou estimativas dos reajustes inflacionários nos fluxos de caixa. Os compromissos futuros oriundos destes contratos, atualizados monetariamente, estão demonstrados conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
Ano	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
2021	**14.975**	14.339	**14.975**	14.339
2022	**17.524**	17.011	**17.524**	17.011
2023	**17.837**	18.138	**17.837**	18.138
2024	**15.689**	15.947	**15.689**	15.947
2025	**16.184**	15.764	**16.184**	15.764
2026	**15.895**	16.385	**15.895**	16.385
2027	**12.301**	13.347	**12.301**	13.347
2028	**2.291**	4.654	**2.291**	4.654
2029	**-**	58	**-**	58
	112.696	115.643	**112.696**	115.643

11. Intangível

Controladora

Intangível	(%) amortização anual	31/12/2020	Adição	Baixa	Amortização	Transferência	31/03/2021
Softwares (a)	10/20	22.178	**1.264**	**-**	**(1.996)**	**2.835**	**24.281**
Fundo de comércio	20	46.009	**13.368**	**(2.767)**	**(4.032)**	**-**	**52.578**
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	**-**	**-**	**-**	**-**	**618.580**
Carteira de Clientes - Wooza	10	46.434	**-**	**-**	**(1.658)**	**-**	**44.776**
Franquias - Arte Telecom	10	11.629	**-**	**-**	**(383)**	**-**	**11.246**
Outros	-	2.807	**1.386**	**-**	**(170)**	**(2.835)**	**1.188**
Total		747.637	**16.018**	**(2.767)**	**(8.239)**	**-**	**752.649**

Consolidado

Intangível	(%) amortização anual	31/12/2020	Adição	Baixa	Amortização	Transferência	31/03/2021
Softwares (a)	10/20	22.208	**1.306**	**-**	**(1.996)**	**2.835**	**24.353**
Fundo de comércio	20	46.009	**13.368**	**(2.767)**	**(4.032)**	**-**	**52.578**
Marcas e patentes	-	4	**-**	**-**	**(324)**	**4.306**	**3.986**
Ágio na aquisição de controladas	-	618.580	**-**	**-**	**-**	**-**	**618.580**
Carteira de clientes Wooza	10	46.434	**-**	**-**	**(1.658)**	**-**	**44.776**
Franquias - Arte Telecom	10	11.629	**-**	**-**	**(383)**	**-**	**11.246**
Outros	-	9.265	**1.386**	**-**	**(170)**	**(7.141)**	**3.340**
Total		754.129	**16.060**	**(2.767)**	**(8.563)**	**-**	**758.859**

(a) Softwares

As amortizações referentes à Companhia Allied são realizadas com taxa de 20% ao ano. Já os valores alocados no valor do preço pago à Wooza são amortizados à taxa de 10% ao ano, conforme vida útil definida no laudo de avaliação a valor justos dos ativos e passivos adquiridos/identificados.

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais (a)	**1.781.570**	1.753.068	**1.781.600**	1.753.068
Fornecedores estrangeiros	**9.800**	7.761	**9.800**	7.761
	1.791.370	1.760.829	**1.791.400**	1.760.829

(a) Saldos a pagar junto a fornecedores pela compra de mercadorias a prazo, que recebem de forma antecipada por intermédio de instituições financeiras parceiras da Companhia. Devido às características de negociação comercial de prazos entre fornecedores e Companhia, são utilizadas linhas de crédito da Companhia junto às instituições financeiras. Essa operação não altera os prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos com os fornecedores. O saldo de 31 de março de 2021 foi de R$523.699 (R$508.329 em 31 de dezembro de 2020).

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

		Controladora		Consolidado	
Modalidade	Encargos financeiros - média ponderada - %	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Moeda nacional					
3ª Emissão de debêntures (a)	118,5% do CDI	**59.155**	78.874	**59.155**	78.874
4ª Emissão de debêntures (b)	CDI + 1,60% a.a.	**345.026**	344.575	**345.026**	344.575
Conta garantida	CDI + 2,55 a.a.	**-**	-	**22.298**	19.917
Total		**404.181**	423.449	**426.479**	443.366
Circulante		**59.388**	79.018	**81.686**	98.935
Não circulante		**344.793**	344.431	**344.793**	344.431

A movimentação dos empréstimos da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Saldo inicial	**423.449**	502.247	**443.366**	502.247
Novos empréstimos	**-**	9.841	**2.111**	32.463
Pagamentos de principal	**(19.872)**	(90.353)	**(19.885)**	(93.492)
Pagamentos de juros	**(3.401)**	(19.748)	**(3.401)**	(19.748)
Juros incorridos	**4.005**	21.462	**4.288**	21.896
	404.181	423.449	**426.479**	443.366
Circulante	**59.388**	79.018	**81.686**	98.935
Não circulante	**344.793**	344.431	**344.793**	344.431

(a) Em 26 de dezembro de 2018, foi aprovada a terceira emissão de debêntures simples no valor total de R$160.000, não conversíveis em ações, em série única, emitindo-se 160.000 debêntures de valor nominal unitário de R$1 a ser realizada pela Companhia.

Sobre o valor nominal não resgatado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a 118,5% da variação acumulada do DI calculados *pro rata temporis*. A remuneração será paga trimestralmente, a partir de 26 de março de 2019.

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

O vencimento final das debêntures ocorrerá no prazo de 36 meses, com liquidações trimestrais com carência de 15 meses, conforme tabela de amortização prevista na escritura de emissão. Para assegurar o fiel cumprimento de todas as obrigações junto aos Credores, a Companhia assumiu o compromisso de manter no mínimo 30% do saldo devedor das debêntures, em boletos bancários a vencer nas contas vinculadas abertas no Banco do Brasil (Garantias).

O contrato das debêntures requer a manutenção do índice Dívida Líquida/EBTIDA inferior ou igual a 3,0 vezes para o exercício social encerrado em 2018; e inferior ou igual a 2,5 vezes para os demais exercícios até a data do vencimento.

Em 31 de março de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas desse contrato.

(b) Em 25 de dezembro de 2019, foi aprovada a quarta emissão de debêntures simples no valor de R$350.000, não conversíveis em ações, em série única, emitindo-se 350.000 debêntures de valor nominal unitário de R$1 a ser realizada pela Companhia.

Sobre o valor nominal não resgatado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a 100% da variação acumulada do DI calculados *pro rata temporis*, acrescidos a 1,6% a.a. A remuneração será paga trimestralmente, a partir de 25 de março de 2020.

O vencimento final das debêntures ocorrerá no prazo de 60 meses, com liquidações semestrais com carência de 30 meses, conforme tabela de amortização prevista na escritura de emissão, com vencimento final em 25 de dezembro de 2024.

Para assegurar o fiel cumprimento de todas as obrigações junto aos Credores, a Companhia assumiu o compromisso de manter no mínimo 30% do saldo devedor das debêntures, em boletos bancários a vencer nas contas vinculadas abertas no banco Bradesco (Garantias).

O contrato das debêntures requer a manutenção do índice Dívida Líquida/EBTIDA inferior ou igual a 2,5 vezes para cada exercício social, desde 31 de dezembro de 2019 até a data do vencimento.

Em 31 de março de 2021, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas desse contrato.

14. Partes relacionadas

Ativo com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Soudi Pagamentos Ltda. (i)	**17.604**	1.006	**-**	-
Partes relacionadas sob controle indireto comum (ii)	**31**	3.212	**31**	3.212
Total circulante	**17.635**	4.218	**31**	3.212
Soudi Pagamentos Ltda. (a)	**-**	15.902	**-**	-

(a) Valores registrados na Controladora na rubrica de conta a receber em 2020.

Passivo com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
Credor	**31/03/2021**	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Nota promissória - não controladores - (iii)	**21.179**	21.047	**21.179**	21.047
Total circulante	**21.179**	21.047	**21.179**	21.047

14. Partes relacionadas--Continuação

Passivo com partes relacionadas--Continuação

A movimentação do passivo com partes relacionadas da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Saldo inicial	**21.047**	46.544	**21.047**	45.346
Baixas	**-**	(1.198)	**-**	-
Pagamentos	**-**	(25.578)	**-**	(25.578)
Juros incorridos	**132**	1.279	**132**	1.279
	21.179	21.047	**21.179**	21.047

Outras transações no resultado com partes relacionadas

As transações de compra e venda com partes relacionadas são realizadas em condições específicas acordadas entre as partes.

Consolidado

	Vendas		Custos	
Controladas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Mobcom Tecnologia Ltda.	**-**	1.286	**-**	(1.280)

	Vendas (Devolução)		Custos	
Outras partes relacionadas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Partes relacionadas sob controle indireto comum	**(1.041)**	1.388	**777**	(1.328)

	Outras receitas		Despesas administrativas	
Controladas	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Soudi Pagamentos Ltda. (i)	**-**	-	**(524)**	-
Allied Tecnologia S.A. (i)	**524**	-	**-**	-

	Despesa com comissões	
Outras partes relacionadas	31/03/2021	31/03/2020
Partes relacionadas sob controle indireto comum	**(92)**	-

(i) Prestação de serviços compartilhados

(ii) Transações de compra e venda de produtos.

(iii) Notas promissórias pró soluto de emissão da Companhia, onde R$25.000 foram liquidados integralmente no primeiro semestre de 2020, com juros incorridos de R$578, e R$20.220 com vencimento em 30 de abril de 2021, sendo corrigido a 137% do CDI.

14. Partes relacionadas--Continuação

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O valor agregado da remuneração e benefícios concedidos aos administradores, conselheiros e membros de comitês estatutários por serviços prestados nas respectivas áreas de competência, no período findo em 31 de março de 2021 foi de R$2.531 (de R$1.990 em 31 de março de 2020), líquido dos encargos correspondentes.

15. Provisão para demandas judiciais

Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia fica exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis. A Administração da Companhia mantém o registro de provisão para cobrir riscos, quando considerados prováveis de desembolso de caixa futuro com base na avaliação de seus assessores jurídicos. O montante provisionado para esses riscos na Controladora e Consolidado é de R$4.031 em 31 de março de 2021 (R$3.043 em 31 de dezembro de 2020).

As demandas consideradas como risco de perda possível, com base na avaliação da Administração e de seus assessores jurídicos, não requerem provisão. Em 31 de março de 2021 essas demandas totalizavam R$3.973 de riscos cíveis, previdenciários ou trabalhistas (R$2.778 em 31 de dezembro de 2020) e R$59.811 de natureza tributária (R$59.588 em 31 de dezembro de 2020). As principais contingências tributárias possíveis são: a) um auto de infração do estado do Espírito Santo por meio do qual a Companhia é acusada de deixar de escriturar na Escritura Digital - EFD, as notas fiscais eletrônicas, de emissão da Companhia no valor de R$22.351 (R$20.976 em 31 de dezembro de 2020); b) Contestação sobre créditos de ICMS não expurgados de vendas do estado do Espírito Santo para a Zona Franca de Manaus no valor de R$16.392 (R$13.648 em 31 de dezembro de 2020); e c) Exigência de débitos de ICMS do estado da Bahia no valor de R$17.667 (R$15.957 em 31 de dezembro de 2020).

16. Outros passivos

As aquisições das empresas Wooza Tecnologia S.A. e Arte Telecom Ltda. geraram obrigações com os antigos controladores das adquiridas, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
Credor	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Obrigações com ex sócios de empresas adquiridas	**18.747**	18.613	**18.747**	18.613
Obrigações com ex sócios	**18.747**	18.613	**18.747**	18.613
Outros passivos operacionais	**4.143**	3.133	**4.170**	3.166
Total de outros passivos	**22.890**	21.746	**22.917**	21.779
Circulante	**17.624**	11.504	**17.651**	11.537
Não circulante	**5.266**	10.242	**5.266**	10.242

A movimentação das obrigações com ex-sócios da Companhia se deu como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Saldo inicial	**18.614**	63.548	**18.614**	63.548
Baixas	**-**	(13.218)	**-**	(13.218)
Pagamentos	**-**	(32.610)	**-**	(32.610)
Juros incorridos	**133**	893	**133**	893
	18.747	18.613	**18.747**	18.613
Circulante	**13.481**	8.371	**13.481**	8.371
Não circulante	**5.266**	10.242	**5.266**	10.242

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 3 de fevereiro de 2020, foi aprovado por AGE o grupamento das 636.973 ações ordinárias representativas do capital social da Companhia à razão de 8 ações ordinárias para cada 1 ação ordinária existente, cujas frações foram canceladas, resultando em um total de 79.622 ações ordinárias, todas escriturais, nominativas e sem valor nominal. Tal grupamento não resulta na modificação do valor total do capital social e na participação proporcional dos acionistas.

17. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social--Continuação

Em 8 de setembro de 2020 o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R$13.677, com a consequente emissão de 1.285 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia. Detalhes sobre o plano encontram-se na nota explicativa nº 18.

Posteriormente, após a apuração das demonstrações contábeis de 30 de setembro de 2020, como não se consumou o evento de liquidez com a oferta pública de ações, o Conselho de Administração aprovou em 19 de outubro de 2020 o cancelamento do exercício das opções de compra de ações ocorridas em 8 de setembro de 2020, recomprando as ações pelo mesmo valor da integralizado, mediante débito em reserva de capital, restaurando a vigência e os direitos das opções, conforme previsto nos respectivos Instrumentos Particulares de Outorga de Opção de Compra de Ações celebrados com os participantes do Plano, Na mesma data, as ações readquiridas foram canceladas, sem redução do capital social.

Em 22 de fevereiro de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R$8.863, com a consequente emissão de 794 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia.

Em 8 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou, no âmbito da oferta pública restrita de ações, a emissão de 10.000 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, dentro do limite do seu capital autorizado, com o aumento do Capital Social em R$180.000, no âmbito da oferta pública restrita de ações da Companhia.

Em 14 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R$746, com a consequente emissão de 69 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia, realizada em 8 de abril de 2021.

17. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social--Continuação

Em 31 de março de 2021, o capital social é de R$795.281 (R$786.281 em 2020), totalmente integralizado, e em 14 de abril de 2021, em decorrência dos aumentos de capitais ocorridos subsequentemente em 8 e 14 de abril de 2021 - conforme divulgado na nota explicativa n.28, o capital social da Companhia passou a ser de R$976.027, divididos em 90.485 ações, sendo todas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, estando dentro do limite de capital autorizado no estatuto da Companhia.

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social em até 100.000 de novas ações ordinárias e, portanto, até o limite de 179.622 ações ordinárias, independentemente de reforma estatutária, na forma do artigo 168 da Lei das Sociedades por Ações.

b) Reserva de lucros

A reserva de lucro está devidamente suportada pelo artigo 16 do Estatuto Social da Companhia. A referida reserva foi constituída no exercício de 2015 e de acordo com o artigo 199 da Lei nº 6.404/76, seu saldo está limitado ao capital social, devendo o excesso ser aplicado no aumento do capital ou na distribuição de dividendos.

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício ajustada na forma da lei, 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.

Na forma da Lei, são consideradas subvenções para investimentos os incentivos fiscais de ICMS concedidos pelo Estado do Espírito Santo (Compete) que beneficiam as operações da Companhia naquele Estado. Em consequência, o montante desse incentivo é registrado em conta de reserva específica, cujo saldo somente poderá ser utilizado para aumento de capital ou compensação de prejuízos, não podendo ser distribuídos ou repassados aos sócios ou acionistas. O CPC 07 (R1) Subvenção e Assistência Governamental orienta como os valores da subvenção governamental devem ser registrados.

Em 31 de março de 2021 a reserva de lucros somava R$342.718 (R$332.644 em 31 de dezembro de 2020).

17. Patrimônio líquido--Continuação

c) Dividendos

O Estatuto da Companhia determina que do lucro líquido do exercício, após as deduções legais, destinar-se-á 5% para a constituição de reserva legal e o restante terá a destinação que lhe for determinada pela Assembleia Geral, assegurado aos acionistas o direito ao recebimento de um dividendo anual obrigatório não inferior a 25%.

Em 31 de dezembro de 2020 foram constituídos os dividendos mínimos obrigatórios conforme tabela abaixo:

Controladora

	31/12/2020
Lucro líquido do exercício	**167.645**
Reserva legal	**(8.382)**
Reserva de incentivos fiscais	**(132.443)**
Base de cálculo para dividendos	**26.820**
Dividendos mínimos obrigatórios 25%	**6.705**

Em 11 de fevereiro de 2021, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a proposta de pagamento de dividendos aos acionistas no valor de R$43.000, resultando na distribuição de R$36.295 em dividendos adicionais ao mínimo destacado em 31 de dezembro de 2020.

A movimentação dos dividendos da Companhia se deu, como segue:

	Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020
Saldo inicial	**6.705**	937
Dividendos obrigatórios	**-**	6.705
Dividendos adicionais	**36.295**	**-**
Pagamentos	**(43.000)**	(937)
	-	6.705

18. Plano de opção de compra de ações

A Companhia possui dois planos de opção de compra de ações com programas vigentes, além de um terceiro plano com nenhum programa vigente e participante outorgado. Os Planos foram aprovados como segue: (i) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Allied S.A. realizada em 29 de dezembro de 2014, posteriormente retificado em razão da incorporação da Allied S.A pela Companhia, aprovada em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 31 de março de 2016, com efeito retroativo desde 29 de dezembro de 2014 e aditado conforme Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 2 de março de 2017 ("SOP 2014"); (ii) Plano de Opção de Compra de Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 28 de setembro de 2018, posteriormente retificado na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 13 de dezembro de 2019 ("SOP 2018"); e (iii) Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia aos administradores, executivos e prestadores de serviço da Companhia e de suas controladas aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 3 de fevereiro de 2020 ("SOP 2020").

No âmbito dos Planos, cada opção dá ao participante do SOP 2014 e/ou do SOP 2018, o direito de adquirir 1 (uma) ação ordinária, nominativa e sem valor nominal da Companhia. Além disso, em ambos os casos, as opções tornam-se "vesting" (aquisição de direito) de acordo com os prazos de carência contratuais indicados resumidamente abaixo:

Plano SOP 2014			
1º Programa	**2º Programa**	**3º Programa**	**4º Programa**
• 20% após 12 ou 18 meses contados da data de outorga; • 20% após 24 ou 30 meses contados da data de outorga; • 20% após 36 ou 42 meses contados da data de outorga; • 20% após 48 ou 54 meses contados da data de outorga; e • 20% após 60 ou 66 meses contados da data de outorga.			

18. Plano de opção de compra de ações-Continuação

Plano SOP 2018			
Dividido em 2 tranches, cada uma de 50% do total das opções outorgadas, sendo que na 1ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 2ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez. Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:		Dividido em 3 tranches, sendo a 1ª de 100 opções e as demais, cada uma de 50% do saldo remanescente das opções outorgadas, sendo que na 2ª o participante deve permanecer vinculado como administrador, executivo, empregado ou prestador de serviços da Companhia ou de suas controladas até o término dos prazos de carência abaixo especificados, nas seguintes proporções, e na 3ª, além da condição anterior, também deverá estar vinculado na ocorrência de um evento de liquidez. Cada uma das tranches se divide nas seguintes proporções:	
1º Programa	**2º Programa**	**3º Programa**	**4º Programa**
1ª e 2ª Tranches (cada): • 30% em 31 de maio de 2019; • 30% em 31 de maio de 2020; • 25% em 31 de maio de 2021; • 10% em 31 de maio de 2022; e • 5% em 31 de maio de 2023.	1ª e 2ª Tranches (cada): • 30% no 1º aniversário; • 30% no 2º aniversário; • 25% no 3º aniversário; • 10% no 4º aniversário; e • 5% no 5º aniversário.	1ª Tranche: • 100 opções em 08/09/2020: 2ª e 3ª Tranches (cada): • 20% no 1º aniversário; • 20% no 2º aniversário; • 20% no 3º aniversário; • 20% no 4º aniversário; e • 20% no 5º aniversário.	1ª Tranche: • 100 opções em 01/09/2020: 2ª e 3ª Tranches (cada): • 20% no 1º aniversário; • 20% no 2º aniversário; • 20% no 3º aniversário; • 20% no 4º aniversário; e • 20% no 5º aniversário.

De qualquer forma, em ambos os Planos, a ocorrência de um evento de liquidez (conforme definido nos Planos) é condição para o exercício das opções “vesting” (aquisição de direito).

Por fim, em ambos os Planos, o preço de exercício deve ser pago à vista pelo participante simultaneamente à formalização da subscrição ou aquisição, conforme o caso, da ação objeto da opção pelo participante.

Movimentação de quantidade dos planos de opções de compra de ações:

	Quantidade de opções (em milhares)					
Plano SOP 2014	**Inicial**	**Outorgadas**	**Aquisiçao de direitos /**	**Realizadas**	**Cancelados**	**Final**
2020	1.246	-	242	-	-	1.488
2021	1.488	-	-	-	-	1.488

18. Plano de opção de compra de ações--Continuação

	Quantidade de opções (em milhares)					
Plano SOP 2018	Inicial	Outorgadas	Aquisição de direitos	Realizadas	Cancelados	Final
2020	636	180	776	-	(63)	1.529
2021	1.529	-	27	(794)	-	762

A Companhia não teve impactos ao resultado no período findo em 31 de março de 2021 e 31 de março de 2020 com seus planos de opções de compra de ações.

19. Receita líquida de vendas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Mercado interno	**1.624.479**	1.200.724	**1.624.479**	1.202.288
Receita de serviço	**15.418**	35.274	**16.389**	35.274
Devoluções, abatimentos, cancelamentos, e descontos	**(260.652)**	(229.084)	**(260.652)**	(229.106)
Impostos sobre vendas	**(252.557)**	(173.498)	**(252.653)**	(173.638)
Receita líquida das vendas	**1.126.688**	833.416	**1.127.563**	834.818

20. Custo dos produtos vendidos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Custo das mercadorias vendidas	**(1.038.124)**	(790.296)	**(1.038.124)**	(791.754)
Descontos obtidos de fornecedores	**98.117**	74.434	**98.117**	74.434
Despesa com pessoal	**(3.035)**	(2.226)	**(3.035)**	(2.226)
Depreciação e amortização	**(2.067)**	(1.447)	**(2.067)**	(1.447)
Armazenagens	**(1.759)**	(1.829)	**(1.759)**	(1.829)
Material de embalagem	**(397)**	(271)	**(397)**	(271)
	(947.265)	(721.635)	**(947.265)**	(723.093)

21. Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Despesa com pessoal	**(28.948)**	(16.778)	**(28.948)**	(16.778)
Fretes e carretos	**(11.748)**	(9.614)	**(11.748)**	(9.615)
Depreciação	**(10.098)**	(7.347)	**(10.098)**	(7.347)
Comissões e representações	**(9.551)**	(9.303)	**(9.551)**	(9.302)
Despesas com marketing	**(5.783)**	(4.178)	**(5.783)**	(4.178)
Despesas com ocupação	**(3.400)**	(3.373)	**(3.400)**	(3.373)
Taxa administrativa de cartão	**(4.468)**	(2.419)	**(4.468)**	(2.419)
Devedores duvidosos	**1.607**	(2.264)	**734**	(2.253)
Despesas com aluguel	**(683)**	(910)	**(683)**	(910)
Perdas ou ganhos com créditos	**(3.134)**	(498)	**(3.805)**	(477)
Despesas com cobrança	**(566)**	(96)	**(631)**	(96)
Desconto com aluguéis (Covid-19)	**1.491**	-	**1.491**	-
Outras despesas com vendas	**(647)**	(3.189)	**(647)**	(3.189)
	(75.928)	(59.969)	**(77.537)**	(59.937)

22. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Despesa com pessoal	**(15.012)**	(18.613)	**(15.012)**	(18.613)
Gastos com ocupação	**(800)**	(1.156)	**(800)**	(1.156)
Despesa com serviços de terceiros	**(9.568)**	(8.138)	**(9.956)**	(8.138)
Despesa com depreciação e amortização	**(4.002)**	(4.211)	**(4.326)**	(4.211)
Despesas com seguros patrimoniais	**(548)**	(562)	**(548)**	(562)
Outras despesas gerais e administrativas	**(1.368)**	(812)	**(1.378)**	(813)
	(31.298)	(33.492)	**(32.020)**	(33.493)

23. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2020
Recuperação (despesas) com impostos PIS, COFINS e ICMS	**-**	3.241	**-**	3.241
Reversão de serviços de terceiros	**763**	-	**763**	-
Serviços compartilhados - partes relacionadas	**524**	-	**-**	-
Resultado de seguros sinistro	**152**	(69)	**152**	(69)
Resultado de baixa de imobilizado	**197**	560	**197**	560
Outras receitas (despesas) operacionais	**107**	(88)	**107**	(88)
	1.743	3.644	**1.219**	3.644

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/03/2020**	**31/03/2021**	**31/03/2020**
Juros e multas	**(9.779)**	(10.762)	**(9.780)**	(10.765)
Juros sobre debêntures	**(3.491)**	(6.843)	**(3.491)**	(6.843)
Variação monetária e cambial passiva	**-**	(55)	**-**	(55)
Juros de arrendamento	**(3.188)**	(3.163)	**(3.188)**	(3.163)
Outras despesas financeiras	**(1.042)**	(868)	**(1.041)**	(868)
Despesas financeiras	**(17.500)**	(21.691)	**(17.500)**	(21.694)
Receita de aplicações financeiras	**1.048**	1.170	**1.073**	1.170
Juros ativos	**130**	236	**130**	236
Variação monetária e cambial ativa	**8**	759	**8**	759
Outras receitas financeiras	**79**	74	**79**	74
Receitas financeiras	**1.265**	2.239	**1.290**	2.239
Resultado financeiro	**(16.235)**	(19.452)	**(16.210)**	(19.455)

25. Gestão de riscos financeiros

A Companhia e suas controladas apresentam exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito
- Risco de liquidez
- Risco de mercado
- Risco operacional

25.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e suas controladas caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de suas controladas de clientes.

A exposição da Companhia e suas controladas ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. A Companhia e suas controladas estabeleceram uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento.

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.1. Risco de crédito--Continuação

A Companhia possui uma carteira de clientes muito diversificada com baixo nível de concentração. As controladas estabelecem uma provisão para créditos de liquidação duvidosa que representa sua estimativa de perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes (vide Nota Explicativa nº 5). O principal componente desta provisão é específico e relacionado a riscos significativos individuais.

Em 31 de dezembro de 2020, a exposição máxima referente ao caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários e ao contas a receber está representada abaixo:

i) Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Caixa	**258**	1.745	**258**	1.745
Bancos	**23.059**	26.407	**31.369**	40.315
Aplicações financeiras (a)	**236.823**	338.360	**244.941**	340.254
	260.140	366.512	**276.568**	382.314

ii) Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	**31/12/2020**	**31/03/2021**	**31/12/2020**
Contas a receber de clientes	**1.100.178**	1.439.683	**1.118.888**	1.441.791
	1.100.178	1.439.683	**1.118.888**	1.441.791

25.2. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e suas controladas possam encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia e suas controladas na administração de liquidez são de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia e suas controladas.

A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados:

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.2. Risco de liquidez--Continuação

Em 31 de março de 2021	Controladora				
Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	1.791.370	-	-	-	1.791.370
Arrendamento mercantil	18.765	20.575	52.566	34.199	126.105
Empréstimos, financiamentos e debêntures	59.388	114.931	229.862	-	404.181
Outros passivos	17.624	5.266	-	-	22.890
	1.887.147	140.772	282.428	34.199	2.344.546

Em 31 de março de 2021	Consolidado				
Operação	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 5 anos	Acima de 5 anos	Total
Fornecedores	1.791.400	-	-	-	1.791.400
Arrendamento mercantil	18.765	20.575	52.566	34.199	126.105
Empréstimos, financiamentos e debêntures	81.686	114.931	229.862	-	426.479
Outros passivos	17.651	5.266	-	-	22.917
	1.909.502	140.772	282.428	34.199	2.366.901

Como os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados, esses valores não serão conciliados com os valores divulgados no balanço patrimonial para contas a pagar por aquisição de controladas. Tipicamente, a Companhia e suas controladas garantem que possuem caixa à vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras; isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais.

25.3. Risco de mercado

i) Risco da taxa de juros

Esse risco advém da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as suas despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos, ou reduzir o ganho com suas aplicações. A Companhia monitora continuamente a volatilidade das taxas de juros do mercado. Com objetivo de reduzir os possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a Companhia e suas controladas adotam a política de manter seus recursos aplicados em instrumentos atrelados ao CDI. A Companhia historicamente tem obtido resultados satisfatórios em relação as suas metas de mitigação deste risco.

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.3. Risco de mercado--Continuação

ii) Risco de taxas de câmbio

A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, principalmente *hedge* financeiro, com o propósito de proteger suas importações contra riscos de flutuação nas taxas de câmbio.

As perdas e os ganhos com as operações de derivativos são reconhecidos diariamente no resultado, considerando-se o valor de realização desses instrumentos (valor de mercado). A provisão para as perdas e ganhos não realizados é reconhecida na conta "Empréstimos, financiamentos e debêntures" no balanço patrimonial e a contrapartida no resultado é na rubrica "Ganhos/perdas - derivativos", líquidas.

iii) Análise de sensibilidade

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável, segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando um horizonte de doze meses. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados, a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração na variável do cenário provável considerada, respectivamente (cenários possível e remoto).

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, foram obtidas as projeções do CDI para avaliação dos impactos monetários no cenário provável. A partir deste, foram calculadas variações de 25% e 50% para a exposição aos ativos e passivos financeiros indexados à variação cambial do dólar norte-americano e do CDI, conforme a seguir:

			Controladora			
Operação	**Indexador**	**Risco**	**Saldo em 31/03/2021**	**Cenário provável**	**Cenário possível**	**Cenário remoto**
Ativos financeiros						
Aplicações financeiras	100% do CDI	Aumento do CDI	**236.822**	251.032	247.480	243.927
Total			**236.822**	251.032	247.480	243.927
Ganho (perda)				14.209	10.657	7.105
Passivos financeiros						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI	**404.181**	428.432	434.495	440.557
Fornecedores estrangeiros	USD	Apreciação do USD	**9.800**	9.541	11.927	14.312
Total			**413.981**	437.973	446.422	454.869
Ganho (perda)				(23.992)	(32.440)	(40.888)

25. Gestão de riscos financeiros--Continuação

25.3. Risco de mercado--Continuação

iii) Análise de sensibilidade--Continuação

			Consolidado			
Operação	**Indexador**	**Risco**	**Saldo em 31/03/2021**	**Cenário provável**	**Cenário possível**	**Cenário remoto**
Ativos financeiros						
Aplicações financeiras (Nota 4.1)	100% do CDI	Aumento do CDI	**244.941**	259.638	255.964	252.290
Total			**244.941**	259.638	255.964	252.290
Ganho (perda)				14.696	11.022	7.348
Passivos financeiros						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	100% do CDI	Aumento do CDI	**426.479**	452.067	458.465	464.862
Fornecedores estrangeiros	USD	Apreciação do USD	**9.800**	9.541	11.927	14.312
Total			**436.279**	461.608	470.392	479.174
Ganho (perda)				(25.330)	(34.113)	(42.895)

As fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil - BCB, no boletim *Focus*, no fechamento de 16 de abril de 2021, projetado para 2022.

25.4. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e suas controladas e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. O objetivo da Companhia e suas controladas é administrar o risco operacional e risco na qualidade de serviços para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e suas controladas.

26. Seguros contratados

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta conforme demonstrado abaixo:

26. Seguros contratados--Continuação

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020
Responsabilidade civil para administradores	**40.000**	40.000
Responsabilidade civil para profissionais	**2.000**	2.000
Riscos operacionais	**47.000**	47.000
Seguro de crédito	**159.459**	159.459
Seguro patrimonial	**370.500**	370.500
Seguro garantia	**17.512**	17.512
	636.471	636.471

27. Lucro por ação

a) Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias conforme demonstrado abaixo:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020
Lucro líquido do período	**46.369**	9.258
Número total ponderado de ações	**90.485**	90.485
Lucro básico por ação (em reais)	**0,5125**	0,1023

b) Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas. A Companhia possui Plano de opções de compra de ações com outorga potencial de 4.785 opções de ações e o potencial de diluição total deste é representado por 95.270 opções de ações, já incluída a outorga inicial.

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020
Lucro líquido do período	**46.369**	9.258
Número total ponderado de ações e opções exercíveis	**95.270**	95.270
Lucro diluído por ação (em reais)	**0,4867**	0,0972

28. Eventos subsequentes

a) IPO

Em 8 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou a Oferta pública restrita de ações ordinárias da Companhia, conduzido por instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários. Com isso, a Companhia passou a ter ações em circulação negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo (B3), sob a sigla ALLD3.

b) Aumento de capital

Em 8 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou, no âmbito da oferta pública restrita de ações, a emissão de 10.000 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, dentro do limite do seu capital autorizado, com o aumento do Capital Social em R$180.000, no âmbito da oferta pública restrita de ações da Companhia.

Em 14 de abril de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do Capital Social em R$746, com a consequente emissão de 69 novas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, em virtude do exercício de opções de compra de ações. O Plano prevê que o exercício de opções de compra de ações está condicionado à ocorrência de um evento de liquidez, o qual inclui a consumação de uma oferta pública de ações da Companhia, realizada em 8 de abril de 2021.