

ALGAR TECNOLOGIA E CONSULTORIA S.A. - CNPJ: 21.246.699/0001-44

	31/12/2020	31/12/2019
5. Contas a receber		
Valores faturados	46.576	33.711
Valores não faturados	23.273	32.589
	69.849	66.305
Provisão para créditos perda esperada	(3.376)	(1.109)
	66.473	65.196

A exposição da Companhia a riscos de crédito e perdas por redução do valor recuperável, relacionadas a contas a receber de clientes está detalhada na nota explicativa 26. A composição por idade dos valores faturados é apresentada a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
A vencer	37.598	27.784
Vencidos até 30 dias	4.844	2.003
Vencidos entre 31 e 60 dias	601	1.383
Vencidos entre 61 e 90 dias	530	947
Vencidos entre 91 e 120 dias	1.033	7
Vencidos há mais de 120 dias	1.970	1.592
	46.576	33.711

A movimentação da provisão para perda esperada é apresentada a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo inicial	(1.109)	(1.609)
Reversão (constituição) de provisão no exercício (Nota 22)	(2.267)	500
Saldo final	(3.376)	(1.109)

	31/12/2020	31/12/2019
6. Tributos a recuperar		
COFINS	3.968	4.487
PIS	1.045	1.143
IRPJ/CSLL	2.812	972
IRRF	-	148
INSS (*)	27.133	8.810
ISS	152	2.317
Circulante	37.295	17.877
Não Circulante	35.929	17.877
	1.366	-
	37.295	17.877

(*) Créditos tributários provenientes de êxito em ação judicial que trata do enquadramento do serviço de telecooperativa no conceito de call center, com reconhecimento do direito de recolhimento da CPRB - Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta em substituição à contribuição previdenciária sobre a folha de pagamentos - INSS patronal.

7. Imposto de renda e contribuição social - a) Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)

	31/12/2020	31/12/2019
Imposto de renda e contribuição social	(5.105)	-
Antecipação de imposto de renda e contribuição social	-	4.418
	(5.105)	(687)

	31/12/2020	31/12/2019
b) Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos		
Ativo		
Imposto de renda:		
Prejuízos fiscais	-	1.213
Provisões e outras	13.551	6.751
	13.551	7.964
Contribuição social:		
Base negativa	-	437
Provisões e outras	4.877	2.429
	4.877	2.866
Total do ativo não circulante	18.428	10.830

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento dados e outros	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2020									
Custo	77.689	11.126	15.700	1.823	93	27.244	70.407	7.932	220.731
Depreciação acumulada	(26.137)	(8.610)	(9.522)	(687)	(85)	(19.551)	(44.529)	-	(109.121)
Imobilizado líquido	51.552	2.516	6.178	1.136	8	7.693	25.878	7.932	111.610
31/12/2019									
Custo	111.416	11.281	22.694	3.574	152	26.134	64.636	11.001	259.252
Depreciação acumulada	(33.185)	(8.784)	(14.020)	(1.846)	(126)	(18.475)	(41.963)	-	(118.399)
Imobilizado líquido	78.231	2.497	8.674	1.728	26	7.659	22.673	11.001	140.853

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento dados e outros	Obras em andamento e outros	Total
31/12/2018									
Adições	-	-	-	-	-	-	-	13.414	13.414
Baixas	5.303	108	(107)	-	(31)	(196)	(390)	-	(765)
31/12/2019	111.416	11.281	22.694	3.574	152	26.134	64.636	11.001	259.252
Adições	126	0	118	36	-	826	27	-	19.460
Baixas	(335)	(750)	(237)	(1)	(59)	(46)	(4.395)	-	(5.823)
Transferências *	1.136	650	2.272	101	-	487	13.276	(17.974)	(52)
Cisão TEC - TI	(34.654)	(58)	(9.147)	(1.887)	-	(157)	(3.137)	(3.069)	(52.106)
31/12/2020	77.689	11.126	15.700	1.823	93	27.244	70.407	7.932	220.731

c) Movimentação da depreciação.

	Edifícios e benfeitorias	Equipamentos e meios de transmissão	Equipamentos de energia e climatização	Maquinas e Equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de processamento dados e outros	Total
31/12/2018								
Adições	(3.038)	(8.240)	(12.835)	(1.638)	(142)	(17.443)	(33.843)	(105.179)
Baixas	(2.133)	(579)	(1.237)	(244)	(6)	(1.212)	(8.473)	(13.388)
Transferências *	(14)	35	52	-	22	180	375	664
31/12/2019	(33.185)	(8.784)	(14.020)	(1.846)	(126)	(18.475)	(41.963)	(118.399)
Adições	(1.225)	(552)	(1.014)	(202)	-	(1.225)	(8.466)	(12.684)
Baixas	221	701	237	1	41	44	4.339	5.584
Transferências *	8.052	25	5.276	1.360	-	105	1.560	16.378
Cisão TEC - TI	(26.137)	(8.610)	(9.521)	(687)	(85)	(19.551)	(44.530)	(109.121)

(*) O saldo de transferências refere-se a reclassificações de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

d) Saldo de custos de empréstimos capitalizados no ativo imobilizado: No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Companhia capitalizou custos de empréstimos em itens qualificáveis do ativo imobilizado no valor de R\$ 372 (R\$ 265 em 2019). Os referidos encargos foram capitalizados pela média das taxas contratadas, as quais estão divulgadas na nota explicativa 11. e) Bens dados em garantia - Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia possuía os seguintes bens dados em garantia de processos judiciais e empréstimos e financiamentos:

	31/12/2020		31/12/2019	
	Depreciação acumulada	Custo líquido	Depreciação acumulada	Custo líquido
Edifícios e benfeitorias	25.086	(11.426)	13.660	43.095
Equipamentos de energia e climatização	-	-	180	(77)
Equipamentos de processamento de dados	54	(46)	8	207
Terenos	7.932	-	7.932	7.932
	33.072	(11.472)	21.600	51.414

	Sistema de Informação	Intangível em andamento	Total
31/12/2020			
Custo	100.775	4.772	105.547
Amortização acumulada	(63.118)	-	(63.118)
Intangível Líquido	37.657	4.772	42.429
31/12/2019			
Custo	91.210	12.053	103.263
Amortização acumulada	(62.103)	-	(62.103)
Intangível Líquido	29.107	12.053	41.160

	Sistema de Informação	Intangível em andamento	Total
31/12/2018			
Adições	82.047	3.948	85.995
Baixas	-	18.166	(18.166)
Transferências *	(880)	-	(880)
31/12/2019	10.045	(10.061)	(16)
Adições	91.210	12.053	103.263
Baixas	14	11.670	(11.684)
Transferências *	(7.249)	-	(7.249)
31/12/2020	19.003	(18.951)	52
Cisão TEC - TI	(2.203)	-	(2.203)
	100.775	4.772	105.547

(*) O saldo de transferência refere-se a reclassificação de valores do imobilizado em andamento, identificados como intangível.

	Sistema de Informação	Total
31/12/2018		
Adições	(54.221)	(54.221)
Baixas	(8.740)	(8.740)
31/12/2019	(62.103)	(62.103)
Adições	(9.169)	(9.169)
Baixas	-	-
Transferências *	0	0
Cisão TEC - TI	1.358	1.358
31/12/2020	(63.118)	(63.118)

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019
Classe de Ativo		
Veículos	259	15
Imóveis	3.805	53
	4.064	68
Depreciação		
31/12/2020		
Veículos	(105)	(109)
Imóveis	(1.590)	(889)
	(1.695)	(998)
Saldo	2.369	161

	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2019
Classe de Ativo		
Veículos	259	15
Imóveis	3.805	53
	4.064	68
Depreciação		
31/12/2020		
Veículos	(105)	(109)
Imóveis	(1.590)	(889)
	(1.695)	(998)
Saldo	2.369	161

	31/12/2020	31/12/2019
11. Empréstimos e financiamentos		
Empréstimos:		
Empréstimos em moeda nacional	4.368	-
Arrendamento mercantil	861	2.690
	5.229	2.690
Passivo circulante	5.229	1.405
Passivo não circulante	-	1.285

	31/12/2020	31/12/2019
CDI	-	-
Pré-fixado	861	-
Outros	4.368	2.690
	5.229	2.690

As taxas anuais de juros sobre os empréstimos e financiamentos são demonstradas a seguir:

	Instituição Financeira	31/12/2020	31/12/2019
De 0,6% a 12,01%	CPFL Leasing	861	2.690
Outros	Banco de Lage Landen Brasil	3.570	-
Outros	Aymore Crédito, Financiamento	798	-
Total		5.229	2.690

	31/12/2020	31/12/2019
2021	-	1.285
	-	1.285

12. Debêntures - Em 18 de abril de 2019, a companhia Algar Tecnologia e Consultoria S/A concluiu sua 2ª emissão pública de debêntures, nos termos da Instrução CVM nº 476, no montante de R\$ 85.000. Foram emitidas 85.000 debêntures. A emissão, realizada em série única, possui remuneração de CDI + 1,70% a.a. e prazo de 5 anos. Os recursos captados serão utilizados para o financiamento de investimento da Companhia. Os saldos das debêntures emitidas, são compostos como segue:

	31/12/2020	31/12/2019
Debêntures		
Moeda nacional:		
Principal	63.750	81.652
Juros	117	4.441
	63.867	86.093
	(579)	(252)
	63.288	85.841

(-) Gastos com emissão de debêntures a apropriar

	31/12/2020	31/12/2019
Passivo		
Imposto de renda:		
Custo atribuído e outros	3.239	5.696
Lei 11.638/2007 e outros	8.656	7.692
	11.895	13.388

	31/12/2020	31/12/2019
Contribuição social:		
Custo atribuído a ativos	1.166	2.050
Lei 11.638/2007 e outros	3.116	2.769
	4.282	4.819
Total do passivo não circulante	16.177	18.207
Total líquido	2.251	(7.372)
Saldo ativo não circulante, líquido	-	(7.372)
Saldo passivo não circulante, líquido	-	(7.372)

A Companhia, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, determinada em estudo técnico preparado pela Controladora e aprovado pela Diretoria, reconhece créditos tributários sobre prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporárias, que não possuem prazo prescricional. A expectativa de realização do imposto de renda de contribuição social diferidos ativos, está apresentada no quadro a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
2021	2.748	-
2022	4.129	-
2023	6.683	-
2024	3.013	-
2025	1.855	-
	18.428	-

	31/12/2020	31/12/2019
c) Tributos sobre o resultado do exercício		
Corrente:		
Imposto de renda	(10.403)	(3.704)
Contribuição social	(3.795)	(1.413)
	(14.198)	(5.105)
Diferido:		
Imposto de renda	4.670	(1.413)
Contribuição social	1.681	(509)
	6.351	(1.922)
	(7.847)	(7.027)
	(5.733)	(5.117)
	(2.414)	(1.900)
	(7.847)	(7.027)

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas com a despesa registrada no resultado está demonstrada abaixo:

	31/12/2020	31/12/2019
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	26.113	25.586
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal nominal combinada de 34%	(8.878)	(8.699)
Efeito da dedução de PAT	254	93
Incentivos tecnológicos	1.489	17
Adições e exclusões permanentes	(678)	(181)
Destinações - Lei		