

Informações Trimestrais Combinadas - ITR

Grupo Unicoba

Período de três meses findo em 31 de março de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Comentário de Desempenho sobre os Resultados Combinados

VISÃO GERAL DO NEGÓCIO

Com mais de 47 anos de atuação no mercado, desenvolvemos, produzimos e entregamos soluções de energia eficientes e inovadoras com foco em aplicações de baixa e média tensão para o mercado B2B, que contribuem para o crescimento e consolidação do Brasil como um país cada vez mais integrado pela digitalização e baseado em uma matriz de energia progressivamente mais limpa e sustentável. Acreditamos ser a maior empresa em receita no mercado brasileiro, tanto no segmento de armazenamento de energia, quanto no segmento de iluminação profissional de LED.

Em 2017, o Grupo Unicoba captou novos investimentos, que recebeu aportes do Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Performa Key de Inovação em Meio Ambiente, um fundo de investimentos cujo capital é majoritariamente detido pelo BNDES Participações S.A. O investimento captado foi direcionado, especificamente, para o setor de iluminação LED.

Em 2019, o segmento de baterias, recebeu investimentos de novos fundos de private equity, geridos por GEF Brasil Investimentos Ltda. e Confrapar Administração e Gestão de Recursos S.A. através da Unicoba Baterias Participações S.A..

Em 2020, foi implementada uma nova reorganização societária visando à unificação das operações do Grupo Unicoba para os segmentos de iluminação LED e baterias. Como resultado da reorganização societária, a Entalpia Participações S.A. tornou-se titular, direta e indiretamente, de 100% do capital social das demais sociedades do Grupo Unicoba.

Nos últimos anos, o Grupo Unicoba captou clientes importantes e tem focado seus esforços no desenvolvimento de luminárias LED e baterias que são mecanismos sustentáveis de armazenamento e de consumo inteligente de energia.

O Grupo preparou as informações contábeis intermediárias combinadas que compreendem as entidades sob controle comum, como segue: Entalpia Participações S.A., DM03 Participações S.A., Unicoba da Amazônia S.A., Unicoba Indústria de Componentes Eletrônicos e Informática S.A., Unicoba Energia Participações S.A. e Unicoba Energia S.A. doravante definidas como Grupo Unicoba. As informações financeiras apresentadas nesse Comentário de Desempenho utilizam as informações das informações contábeis intermediárias combinadas.

O Grupo possui fabricas operacionais localizadas em Manuas - AM, inaugurada no ano de 2001, voltada principalmente para fabricação de baterias para celular e computadores, e no município de Extrema - MG, para produção de LED e baterias estacionárias.



Fábrica de Manaus - AM



Fábrica de Extrema - MG



Entendemos que os segmentos de armazenamento de energia (baterias) e iluminação (LED) têm grande potencial de crescimento no Brasil, considerando, principalmente, a tendência global de adoção de energias limpas e eficientes e as recentes evoluções tecnológicas nos mercados de baterias de lítio e iluminação de LED, que geraram um mercado endereçável de mais de R\$100 bilhões.

DESEMPENHO FINANCEIRO COMBINADO

(Em R\$ mil / quando aplicável)	Combinado			
	31/03/2021	31/03/2020	Var. R\$	Var. %
Receita operacional líquida	188.029	147.508	40.521	27,47%
Resultado operacional bruto	38.564	38.191	373	0,98%
<i>Margem bruta</i>	<i>20,51%</i>	<i>25,89%</i>		
EBITDA	14.890	15.466	-576	-3,73%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>7,92%</i>	<i>10,49%</i>		
Ajustes não recorrentes *	3.408	0	3.408	#DIV/0!
EBITDA ajustado	18.298	15.466	2.832	18,31%
<i>Margem EBITDA ajustado</i>	<i>9,73%</i>	<i>10,49%</i>		

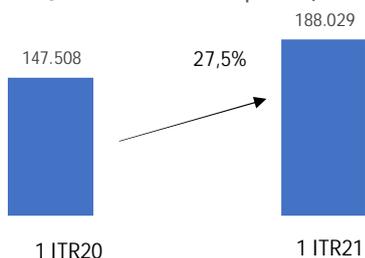
(Em R\$ mil / quando aplicável)	Combinado			
	31/03/2021	31/12/2020	Var. R\$	Var. %
Dívida Bruta	255.875	261.621	-5.746	-2,20%
Caixa e equivalentes de caixa	3.631	19.070	-15.439	-80,96%
Aplicações financeiras em garantia	47.327	64.590	-17.263	-26,73%
Dívida líquida	204.917	177.961	26.956	15,15%

* Ajuste do valor do processo de Pis Cofins da própria base referente ao exercício de 2020

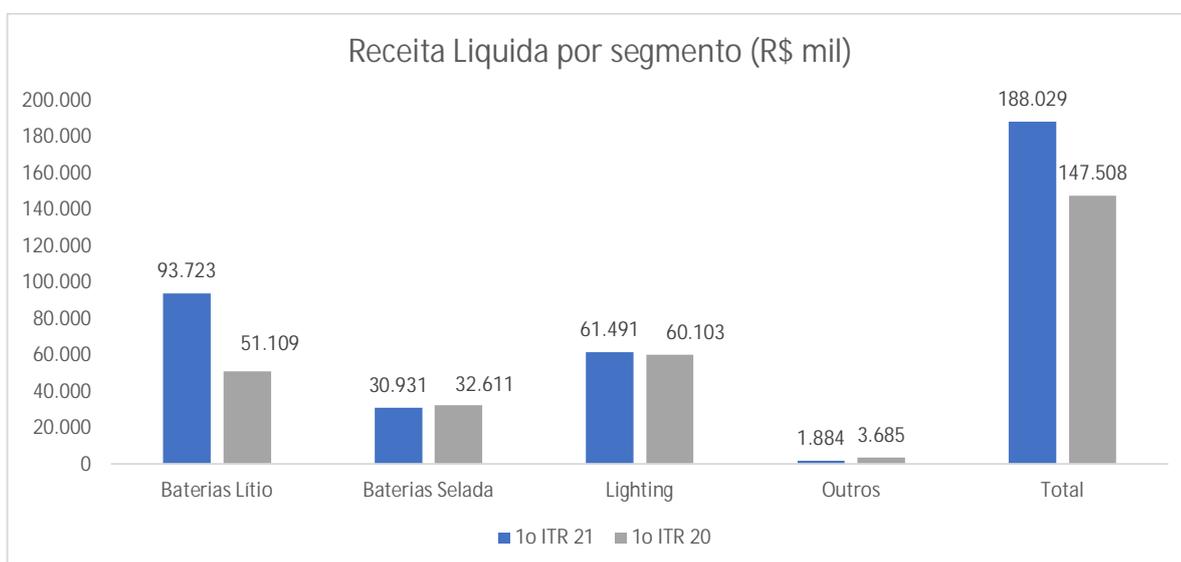
Receita líquida

A receita operacional líquida no período de três meses findo em 31 de março de 2021 foi de R\$188.029 mil comparativamente a R\$147.508 mil no período de três meses findo em 31 de março de 2020, o que representou um aumento de R\$40.521 mil ou de 27,5%. Este aumento é atribuído, principalmente, ao: (i) crescimento de 83,4% em Baterias de Lítio, ou R\$42.613 mil pelo aumento da demanda de baterias de celular e notebook; e (ii) outras linhas de negócios representaram variação negativa de R\$2.092 mil.

Evolução da Receita Líquida (R\$ mil)



Receita Líquida por segmento (R\$ mil)



* Inclui eliminações de R\$(750) e R\$(31) nos trimestres de 2021 e 2020, respectivamente.

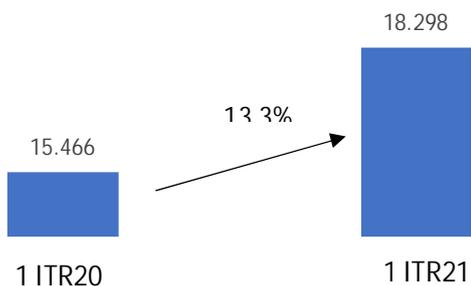
Resultado operacional bruto

O resultado operacional bruto ficou praticamente em linha entre os trimestres sendo impactado negativamente no 1º trimestre de 2021 pelo aumento dos custos. Os custos dos produtos vendidos e serviços prestados tiveram aumento de R\$40.148 mil, ou de 36,7%, no período de três meses findo em 31 de março de 2021, quando totalizou R\$149.465 mil, em comparação ao período de três meses findo em 31 de março de 2020, que totalizou R\$109.317 mil, em razão, principalmente, do aumento no valor dos insumos variáveis decorrente do aumento na demanda de vendas no primeiro trimestre de 2021 e do aumento do frete internacional na importação das células das baterias de celular e notebook. Portanto, os custos dos produtos vendidos e serviços prestados em relação à receita operacional líquida representaram 74,1% no primeiro trimestre de 2020 contra 79,5% no primeiro trimestre de 2021.

Ebtida Ajustado

No 1º trimestre de 2021 o Grupo apresentou crescimento do Ebtida ajustado apesar do aumento do custo dos produtos vendidos em decorrência do controle das despesas fixas e aumento da receita líquida, passando de R\$15.466 mil em 2020 para R\$ 18.298 mil em 2021.

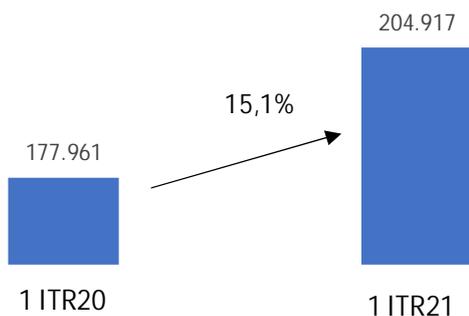
Evolução do EBITDA ajustado (R\$ mil)



Dívida líquida

O Grupo aumentou sua Dívida líquida para suportar o crescimento previsto e atender a necessidade de capital de giro.

Evolução da Dívida Líquida (R\$ mil)



Grupo Unicoba

Informações Trimestrais Combinadas - ITR

Período de três meses findo em 31 de março de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão de informações trimestrais - ITR	1
Informações Trimestrais Combinadas - ITR	
Balanço patrimonial combinado	3
Demonstração combinada do resultado	5
Demonstração combinada do resultado abrangente	6
Demonstração combinada do acervo líquido	7
Demonstração combinada do fluxo de caixa	8
Demonstração combinada do valor adicionado	10
Notas explicativas às informações trimestrais combinadas	11

Relatório do auditor independente sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos
Administradores e Acionistas da
Grupo Unicoba
Extrema - MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias combinadas do Grupo Unicoba que compreendem as companhias Unicoba Energia Participações S.A., Unicoba Energia S.A., Entalpia Participações S.A., DM03 Participações S.A., Unicoba da Amazônia S.A., Unicoba Indústria de Componentes Eletrônicos e Informática S.A. e SF 224 Participações Societárias S.A. (definidas como “Grupo Unicoba” ou “Companhia”), compreendendo o balanço patrimonial combinado em 31 de março de 2021 e as respectivas demonstrações combinadas do resultado, do resultado abrangente, do acervo líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias combinadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional *IAS 34 Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias combinadas 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, conseqüentemente, 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 combinadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias combinadas referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Ênfase

Apresentação das informações contábeis intermediárias combinadas

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1 às informações contábeis intermediárias combinadas, à administração do Grupo Unicoba decidiu combinar os saldos e as transações das companhias Unicoba Energia Participações S.A., Unicoba Energia S.A., Entalpia Participações S.A., DM03 Participações S.A., Unicoba da Amazônia S.A. e Unicoba Indústria de Componentes Eletrônicos e Informática S.A., com o objetivo de demonstrar o conjunto de ativos, passivos, patrimônio, receitas e despesas do Grupo Unicoba. O processo de combinação das contas patrimoniais e de resultado e das demais informações contábeis intermediárias combinadas corresponde à aglutinação dos saldos das contas do ativo e passivo e das receitas e despesas, segundo a sua natureza, com a subsequente eliminação das transações entre as companhias combinadas, quando aplicável. As informações contábeis intermediárias combinadas estão sendo apresentadas apenas para fornecimento de análises adicionais a terceiros e não representam as informações contábeis intermediárias individuais ou consolidadas de uma pessoa jurídica e suas controladas.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias combinadas acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração do Grupo Unicoba 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 contábeis intermediárias combinadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias combinadas 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 combinadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de maio de 2021.

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



Vanessa Pereira Lima
Contador CRC-1SP282743/O-3

Grupo Unicoba

Balanço patrimonial combinado
31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Valores em milhares de reais)

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/12/2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.631	19.070
Aplicação financeira em garantia	4	47.327	64.590
Contas a receber	5	126.707	118.542
Estoques	6	134.818	125.646
Impostos a recuperar	7	9.326	12.445
Adiantamento a fornecedores		17.891	12.124
Outros créditos	8	4.266	5.034
Total do ativo circulante		343.966	357.451
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Contas a receber	5	307	400
Partes relacionadas	9	22.442	21.890
Imposto de renda e contrib. social diferidos	22	65.724	59.773
Impostos a recuperar	7	-	510
Depósitos judiciais	20	8.078	7.971
Outros créditos	8	1.206	1.174
Total do realizável a longo prazo		97.757	91.718
Propriedade para investimento	12	4.500	4.500
Imobilizado	11	37.390	37.485
Ativo de direito de uso	13	11.283	12.150
Intangível	10	4.058	4.051
Total do ativo não circulante		154.988	149.904
Total do ativo		498.954	507.355

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/12/2020
Passivo			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	119.909	116.755
Fornecedores	15	135.305	142.552
Passivos de arrendamentos	13	3.411	3.279
Obrigações trabalhistas e sociais	16	18.647	15.788
Obrigações fiscais	17	21.459	18.895
Adiantamento de clientes		2.537	1.849
Outras contas a pagar	18	13.622	14.255
Total do passivo circulante		314.890	313.373
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	135.967	144.866
Passivos de arrendamentos	13	8.990	9.905
Obrigações fiscais	17	22.670	24.271
Provisão para riscos cíveis e trabalhistas	19	3.074	2.766
Total do passivo não circulante		170.701	181.808
Acervo líquido combinado		13.363	12.174
Total do passivo e acervo líquido combinado		498.954	507.355

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstração combinada do resultado

Período de três meses findo em 31 de março de 2021 e 2020

(Valores em milhares de reais)

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/03/2020
Receita operacional líquida	23	188.029	147.508
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	24	(149.465)	(109.317)
Resultado operacional bruto		38.564	38.191
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas com vendas	24	(13.523)	(12.529)
Despesas administrativas e gerais	24	(14.364)	(13.151)
Outras receitas operacionais líquidas		1.025	24
Resultado antes do resultado financeiro		11.702	12.535
Receitas financeiras	25	860	7.220
Despesas financeiras	25	(17.320)	(33.211)
Resultado financeiro líquido		(16.460)	(25.991)
Prejuízo antes dos tributos sobre o lucro		(4.758)	(13.456)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	22	(4)	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	22	5.951	7.926
Lucro líquido/(Prejuízo) do período		1.189	(5.530)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstração combinada do resultado abrangente
Período de três meses findo em 31 de março de 2021 e 2020
(Valores em milhares de reais)

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Lucro líquido/Prejuízo do período	1.189	(5.530)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do período	<u>1.189</u>	<u>(5.530)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstração combinada do acervo líquido
Período de três meses findo em 31 de março de 2021 e 2020
(Valores em milhares de Reais)

	Acervo líquido
Saldo em 1º de janeiro de 2020	(1.159)
Aporte dos sócios	10.000
Ganho de participação na Unicoba Energia S.A.	307
Prejuízo do período	(5.530)
Participação não controladores	82
Saldo em 31 de março de 2020	<u>3.700</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2021	12.174
Lucro do período	1.189
Saldo em 31 de março de 2021	<u>13.363</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstração combinada do fluxo de caixa
Período de três meses findo em 31 de março de 2021 e 2020
(Valores em milhares de reais)

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/03/2020
Atividades operacionais			
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(4.758)	(13.456)
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	10 e 11	2.321	2.302
Amortização direito de uso	13	867	630
Resultado na baixa de bens do imobilizado e intangíveis	11	349	31
Provisão para contingências, líquidas das reversões	19	308	(391)
Perdas de crédito esperadas	5	243	(233)
Provisão para perdas nos estoques	6	600	(584)
Apropriação de encarg.financ.de contratos de arrendamentos	13	387	453
Imposto de renda sobre receitas financeiras	4	8	288
Variação cambial sobre empréstimos	14	-	3.083
Resultado de operação de Swap/Hegde		-	(643)
Remensuração de arrendamento mercantil		-	(1.087)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	14	6.657	5.141
Atualização depósitos judiciais	20	(29)	(63)
Rendimento aplicação financeira	4	(225)	(452)
Juros sobre empréstimos com partes relacionadas	9	(552)	(240)
Variações em:			
Contas a receber		(8.316)	(23.215)
Impostos a recuperar		3.629	1
Estoques		(9.772)	(7.403)
Adiantamento a fornecedores		(5.767)	2.009
Outros créditos		735	(283)
Depósitos judiciais		(77)	-
Fornecedores		(7.247)	34.676
Obrigações trabalhistas e sociais		2.859	3.892
Obrigações fiscais		963	12.917
Adiantamento de clientes		690	(1.630)
Outras contas a pagar		(634)	(1.332)
Juros pagos sobre empréstimos	14	(4.169)	(5.777)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(4)	-
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais		(20.934)	8.634
Atividades de investimento			
Aquisições de itens do ativo imobilizado e intangível	10 e 11	(2.582)	(2.335)
Aplicação financeira em garantia	4	(7.928)	(4.301)
Resgate financeiro em garantia	4	25.408	5.401
Empréstimos concedidos com partes relacionadas	9	-	(3.865)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades investimento		14.898	(5.100)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstrações combinadas dos fluxos de caixa--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Valores em milhares de reais)

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/03/2020
Atividades de financiamento			
Contratação de empréstimos e financiamentos	14	48.630	41.008
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	14	(56.863)	(53.999)
Pagamento de principal de passivos de arrendamento mercantil	13	(1.170)	(718)
Integralização de capital	21	-	10.000
Empréstimos recebidos de partes relacionadas		-	208
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(9.403)	(3.501)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(15.439)	33
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do período		19.070	6.422
No fim do exercício/período		3.631	6455
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		(15.439)	33

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Demonstração combinada do valor adicionado
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Valores em milhares de reais)

	Nota	Combinado	
		31/03/2021	31/03/2020
Receitas			
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	23	229.026	183.692
Outras receitas		914	398
Perdas de crédito esperadas	5	(243)	233
Insumos adquiridos de terceiros			
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos		(136.951)	(97.148)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(13.526)	(14.421)
Perda e recuperação de valores ativos		-	-
Valor adicionado bruto		79.220	72.754
Depreciação e amortização	10, 11 e 13	(3.188)	(2.932)
Valor adicionado líquido produzido pelo Grupo		76.032	69.822
Valor adicionado recebido em transferência			
Receitas financeiras	25	860	7.220
Valor adicionado total a distribuir		76.892	77.042
Distribuição do valor adicionado		(76.892)	(77.042)
Pessoal:			
Remuneração direta		(14.044)	(12.370)
Benefícios		(3.813)	(3.373)
FGTS		(1.070)	(1.077)
		(18.927)	(16.820)
Impostos, taxas e contribuições			
Federais		(30.278)	(21.314)
Estaduais		(8.683)	(10.520)
Municipais		(125)	(109)
		(39.086)	(31.943)
Remuneração de capital de terceiros			
Juros e despesas bancárias		(17.320)	(33.211)
Aluguéis		(370)	(598)
		(17.690)	(33.809)
Remuneração de capitais próprios			
Lucros (Prejuízos) retidos		(1.189)	5.530

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais combinadas.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas

Período de três meses findo em 31 de março de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Grupo Unicoba (“Unicoba” ou “Grupo”) foi fundado em 1973, atuando no desenvolvimento de soluções de eficiência energética em iluminação LED, baterias portáteis e soluções de armazenamento de energia. As informações contábeis intermediárias combinadas compreendem as entidades sob controle comum, como segue: Entalpia Participações S.A. (“Entalpia” ou “Companhia”), DM03 Participações S.A. (“DM03”), Unicoba da Amazônia S.A. (“Unicoba Amazônia”); Unicoba Indústria de Componentes Eletrônicos e Informática S.A. (“Unicoba Componentes”); Unicoba Energia Participações S.A. (“Unicoba Energia Participações”), Photon Participações S.A. (“Photon”) e Unicoba Energia S.A. (“Unicoba Energia”), doravante definidas como Grupo Unicoba. Todas as entidades estão sob controle do Grupo Unicoba.

1.1. Reorganização societária do Grupo Unicoba

Em 31 de dezembro de 2018, a Unicoba Holding S.A. (“Unicoba Holding”), realizou a incorporação da Unicoba Indústria e Comércio Ltda. Em continuação aos atos societários, em fevereiro de 2019 a Unicoba Energia incorporou a Unicoba Holding.

A Entalpia é uma holding não operacional, constituída em 8 de fevereiro de 2019, com sede social na cidade de Extrema - MG, e tem como atividades preponderantes a participação em outras sociedades, na qualidade de cotista, ou acionista, a administração, locação e arrendamento de bens próprios.

Em 2019, o Grupo Unicoba iniciou uma reestruturação societária para otimização da estrutura organizacional, esta reestruturação apresentou o seguintes eventos:

Aquisição da DM 03 Participações S.A.

Em 30 de julho de 2019, a Entalpia realizou a aquisição de 100% da DM 03 pelo valor patrimonial, inferior a R\$1.

Na mesma data foi realizada aumento de capital na DM 03 no montante de R\$97.500 pela Entalpia, desta forma, a Entalpia passou a participar direta e indiretamente no capital das seguintes companhias:

- Unicoba da Amazônia S.A. (“Unicoba Amazônia”) - está sediada na cidade de Manaus e têm por objetivo social a fabricação de fontes para notebook, baterias de notebook e baterias de celular, que se enquadra no segmento de (“Baterias de lítio”).

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Reorganização societária do Grupo Unicoba--Continuação

Aquisição da DM 03 Participações S.A.--Continuação

- Unicoba Indústria de Componentes Eletrônicos e Informática S.A. (“Unicoba Componentes”) - está sediada na cidade de Extrema e tem por objetivo a exploração do ramo da indústria, comércio de acumuladores elétricos, importação e exportação de componentes, equipamentos, produtos, máquinas, aparelhos, peças, eletrônicos, mecânicos, eletromecânicos, produtos de informática, e seus periféricos e componentes, acessórios e suprimentos de telecomunicação, prestação de serviços e assistência técnica em equipamentos, componentes e produtos elétricos, eletrônicos e de informática, que se enquadra no segmento de (“Baterias seladas”).

Em 1º de janeiro de 2020, a Entalpia, aprovou o processo de cisão e incorporação reversa integral da DM 03 realizadas pelas investidas Unicoba Componentes e Unicoba Amazônia. Esse processo de reestruturação, foi elaborado com o propósito de reestruturar o quadro societário do Grupo Unicoba, e, conseqüentemente, como resultado da reorganização societária, as subsidiárias passaram a pertencer diretamente à Entalpia.

Incorporação da Unicoba Baterias Participações S.A.

Em 30 de julho de 2019, a DM 03 realizou o investimento de R\$137.500 na Unicoba Baterias Participações S.A. (“Unicoba Baterias Participações”). Com isso, adquiriu participação no montante de R\$80.121 correspondente a 38,50% do capital total e representando um montante de R\$57.380.

Na mesma data, ocorreram as seguintes movimentações patrimoniais na Unicoba Baterias Participações, como seguem:

- A Unicoba Bateria Participações realizou a execução da cláusula de recompra das ações da participação societária da OEP Brasil Electronics Coöperatief (“OEP”) correspondente a 19,37% no montante de R\$130.783. A alteração da participação societária gerou perda para a DM 03 no montante de R\$43.208, que foi registrado no patrimônio líquido em razão de ter sido uma transação com acionista não controlador.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Reorganização societária do Grupo Unicoba--Continuação

Incorporação da Unicoba Baterias Participações S.A.--Continuação

- Após a saída da OEP, a participação societária da Unicoba Baterias Participações alterou para:

Sócio	Participação societária	
	R\$	%
Young Moo Park	32.717	42,32%
Eduardo Kim Park	4.580	5,93%
Heitor Zimmermann	1.547	2,00%
Ronaldo Gerdes Jr.	1.547	2,00%
DM 03	36.913	47,75%
Total	77.304	100%

- Os sócios, aumentaram o capital na Entalpia através da cessão das ações da Unicoba Baterias Participações S.A. que representavam o montante de R\$40.392 (52,25%).
- A Entalpia, cedeu as referidas ações recebidas como aumento de capital na DM 03.
- A DM03 se tornou controladora direta, com 100% do capital social da Unicoba Baterias Participações S.A. e controladora indireta das companhias: Unicoba Amazônia e Unicoba Componentes.

Em 2020, com o interesse de realizar uma Oferta Pública de Ações, o Grupo Unicoba deu continuidade a reorganização societária como forma de melhor apresentar seus negócios, utilizando a holding Entalpia como emissora, e as companhias operacionais segregadas por negócio.

Em 23 de abril de 2020, a Unicoba Energia Participações reduziu o seu capital social em R\$12.143 por considerar o mesmo excessivo as necessidades operacionais do Grupo, reduzindo assim a participação do sócio fundador Young Moo Park (vide movimentação de ações na Nota 22.a).

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Reorganização societária do Grupo Unicoba--Continuação

Incorporação da Unicoba Baterias Participações S.A.--Continuação

Em 30 de setembro de 2020, os acionistas fundadores da Entalpia exerceram a opção de compra das ações que a Unicoba Componentes detinha da Unicoba Energia representada por 17,33% equivalentes a R\$42.615. Na mesma data, o crédito resultante do exercício da opção de compra da Unicoba Componentes foi transferido para Entalpia por meio de redução de capital na Unicoba Componentes, gerando um efeito reflexo no Grupo no montante de R\$697.

Em 26 de outubro de 2020, os mesmos sócios aumentaram parcialmente o capital da Holding SF 224 Participações Societárias S.A. ("Photon") no montante de R\$21.308, com as ações recebidas da Unicoba Energia. Na mesma data, os sócios fundadores da Entalpia aumentaram o capital em R\$1.173

Em 28 de outubro de 2020, a Entalpia foi parcialmente cindida com a segregação de um crédito no montante de R\$21.308, que foi incorporado ao capital da Holding SF 225 Participações Societárias S.A.

Como resultado da opção de compra, em 29 de outubro de 2020, os acionistas da Entalpia realizaram um aumento do capital no valor de R\$5 (cinco reais), mediante subscrição particular de 41.802.653 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal pelo valor de emissão de R\$0,0000001 por ação. Na mesma data, as novas ações emitidas foram subscritas e integralizadas, pelos acionistas mediante a transferência para a Entalpia de 26.211.188 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal das ações que detinham da Unicoba Energia Participações, gerando uma perda de R\$4.565.

Em 30 de outubro de 2020, o acionista Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Performa Key de Inovação em Meio Ambiente ("Performa") contribuiu no capital da Entalpia a totalidade das ações (6.151.648) que detinha na Unicoba Energia no valor de R\$853. Portanto, a Entalpia se tornou a detentora, direta e indiretamente, de ações representativas de 100% do capital social da Unicoba Energia Participações e da Unicoba Energia, passando a ser a "holding" que controla o Grupo Unicoba. Como reflexo, o patrimônio líquido da Unicoba Energia foi baixado no montante de R\$81.641. Os controladores da Entalpia estão divulgados na Nota Explicativa nº 22.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Reorganização societária do Grupo Unicoba--Continuação

Incorporação da Unicoba Baterias Participações S.A.--Continuação

Após a reestruturação societária mencionada anteriormente, em 31 de março de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a Entalpia (Companhia) passou a deter diretamente 100% da Unicoba Amazônia, Unicoba Componentes, Unicoba Energia Participações e Photon e 100% indiretamente na Unicoba Energia (70,06% via Energia Participações, 17,33% via Photon e 12,06% diretamente na Unicoba Energia).

1.2. Impactos da Covid-19

O Grupo monitora os desdobramentos da pandemia em razão da disseminação global da Covid-19, com o objetivo de preservar a segurança de seus colaboradores, fornecedores e clientes.

Com a finalidade de garantir a integridade dos seus colaboradores e também de suas operações. O Grupo estabeleceu comitês de crise em cada uma de suas operações.

Estas medidas foram segregadas em 2 níveis:

- (1) Garantir condição de trabalho adequada e segura aos funcionários:
 - (a) Quarentena para os casos de riscos e implementação de *home-office* quando possível;
 - (b) Controle de temperatura dos funcionários no acesso às instalações da empresa (ou ao transporte fretado quando o caso);
 - (c) Distribuição de máscaras e álcool em gel para todos os funcionários;
 - (d) Revisão da linha de transportes fretados oferecidos aos funcionários respeitando o distanciamento mínimo sugerido pela OMS;
 - (e) Adequação dos refeitórios das fábricas respeitando o distanciamento mínimo sugerido pela OMS;
 - (f) Revisão dos postos de trabalho, respeitando o distanciamento mínimo sugerido pela OMS, e organização dos postos de trabalho na linha de produção no modelo de células, contendo assim uma possível disseminação do vírus;
 - (g) Restrição de acesso para visitantes, mediante preenchimento de questionário específico; e
 - (h) Desinfecção/pulverização realizada por empresa especializada semanalmente.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Impactos da Covid-19--Continuação

(2) Redução de custos e geração de liquidez

- (a) Negociação de prazos especiais de pagamento junto a fornecedores;
- (b) Prorrogação de investimentos (CAPEX) não essenciais e com paybacks mais extensos;
- (c) Renegociação dos contratos de locação do escritório de São Paulo;
- (d) Monitoramento dos recebíveis de clientes e condições de crédito com a finalidade de evitar atrasos de pagamentos e defaults por parte dos clientes;
- (e) Renovação de linhas de crédito perante instituições financeiras já existentes e negociação de novas linhas;
- (f) Algumas medidas oficializadas pelo Governo Federal minimizaram eventuais impactos no desempenho econômico financeiro do Grupo, a saber:
 - Redução da alíquota do Imposto de Importação (II) para zero % para mercadorias e produtos destinados ao enfrentamento do coronavírus, inclusive nossas baterias de chumbo (NCM 8507.20.10) - Resoluções CAMEX 17 e 28 de 2020;
 - Postergação de impostos relacionados à folha de pagamento dos funcionários (INSS, FGTS) dos meses de competência de abril e maio em 90 dias
 - O Grupo está na cadeia de fornecimento de produtos médicos hospitalares essenciais tais como ventiladores pulmonares, bombas de infusão, monitores de multiparamétricos e desfibriladores/cardioversores.

O Grupo revisou sua projeção de receitas e dos fluxos de caixa operacionais para o ano de 2021 e não verificou a necessidade de reconhecer uma perda ao valor recuperável no ativo imobilizado, tributos diferidos e contas a receber, entre outros. Considerando a imprevisibilidade da evolução do surto e dos seus impactos, a atual estimativa do efeito financeiro do surto nas receitas e nos fluxos de caixa operacionais projetados poderá ser revisada de acordo com novos eventos relacionados a esta pandemia.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Demonstrações contábeis e informações trimestrais combinadas

Em 30 de outubro de 2020, a Entalpia passou a deter o controle de todas as subsidiárias do Grupo Unicoba e, portanto, passou a consolidar todas as entidades operacionais do Grupo Unicoba. O balanço patrimonial, demonstrações dos resultados, outros resultados abrangentes, fluxo de caixa, valor adicionado e a demonstração das mutações do acervo líquido em 31 de março de 2021 do Grupo Unicoba estão sendo apresentados de forma consolidada. O balanço patrimonial relativo aos 12 meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 está sendo apresentado de forma consolidada. As demonstrações dos resultados, outros resultados abrangentes, fluxo de caixa, valor adicionado comparativas e demonstrações das mutações do acervo líquido relativas ao período de 3 meses findo em 31 de março de 2020 estão sendo apresentadas de forma combinada.

1.4. Informações contábeis intermediárias combinadas

As informações contábeis intermediárias combinadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2021 e 2020, estão sendo apresentadas com o objetivo de fornecer, por meio de um conjunto único de demonstrações financeiras combinadas, no contexto da oferta pública inicial de ações ("IPO") da Entalpia Participações S.A., informações relevantes como se a Entalpia Participações S.A. tivesse existido desde 1 de janeiro de 2020.

Não há sociedades utilizadas no processo de combinação que não estivessem sob o controle comum nos exercícios e períodos compreendidos nessas informações contábeis intermediárias combinadas. Dessa forma, os dados foram combinados considerando 100% do total dos ativos, passivos e acervo patrimonial.

As informações contábeis intermediárias combinadas não representam as informações contábeis intermediárias estatutárias das entidades que compõem o Grupo Unicoba, e não devem ser tomadas como base para fins de cálculos de dividendos, tributos ou para quaisquer outros fins societários ou análise de rentabilidade ou sobre performance passada ou futura.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação

2.1. Base de combinação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias combinadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), em especial o CPC 44 - Demonstrações contábeis Combinadas, com o objetivo de apresentar informações financeiras de entidades que possuem controle comum, independentemente da disposição de sua estrutura societária na forma de uma única pessoa jurídica, por exemplo, na forma de uma holding ou mesmo de uma entidade operacional que possui investimento, que para estes casos seria aplicado o pronunciamento contábil CPC 36 (R3) - Demonstrações contábeis Consolidadas.

As Normas Internacionais de Relatórios financeiros ("IFRS") não possuem pronunciamento aplicável para preparação de informações contábeis intermediárias combinadas, portanto, estão sujeitas às regras apresentadas nas Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) 8.12. Este parágrafo indica a avaliação e consideração de pronunciamentos mais recentes, de outros órgãos normativos, outros requisitos de relatórios financeiros e práticas reconhecidas do setor.

Essas informações contábeis intermediárias combinadas estão apresentadas para fornecimento de análises adicionais sobre as operações do Grupo Unicoba, e não representam as informações trimestrais individuais das companhias relacionadas a seguir:

Grupo Baterias

- Entalpia (sucessora da "Unicoba Bateria Participações S.A.")
- Unicoba Amazônia (Baterias de lítio)
- Unicoba Componentes (Baterias seladas)

Grupo Energia

- Unicoba Energia Participações
- Unicoba Energia (Lighting)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação--Continuação

2.1. Base de combinação das informações contábeis intermediárias--Continuação

Os seguintes critérios foram adotados para a combinação das informações intermediárias de cada companhia participante da combinação:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre o Grupo Unicoba.
- Eliminação das transações intercompanhias, dos saldos e dos ganhos e das perdas não realizados em transações entre as companhias. Perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a transação possua evidências de perda de valor ("impairment") do ativo transferido.
- As políticas contábeis para entidades são ajustadas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Grupo Unicoba.

Abaixo estão apresentados o total dos ativos, passivo, acervos líquidos, e lucros líquidos ou prejuízos de cada entidade combinada:

Entidades	Combinado 31/03/2021			Combinado 31/03/2021		
	Ativos	Passivos	Acervo líquido	Receita líquida	Custos/despesas	Resultado
Entalpia	72.555	59.192	13.363	-	1.189	1.189
Unicoba da Amazônia	213.627	164.909	48.718	93.483	(85.706)	7.777
Unicoba						
Componentes	178.854	169.963	8.891	33.807	(37.229)	(3.422)
Unicoba Energia	219.050	217.543	1.507	61.488	(63.184)	(1.696)
Energia Participações	1.047	9.795	(8.748)	-	(1.405)	(1.405)
Photon	261	-	261	-	(294)	(294)
Eliminações	(186.440)	(135.811)	(50.629)	(750)	(210)	(960)
Total	498.954	485.591	13.363	188.028	(186.839)	1.189

Entidades	Combinado 31/12/2020			Combinado 31/03/2020		
	Ativos	Passivos	Acervo líquido	Receita líquida	Custos/despesas	Resultado
Entalpia	70.046	57.872	12.174	-	(3.657)	(3.657)
Unicoba da Amazônia	201.967	160.911	41.056	306.985	(284.909)	22.076
Unicoba						
Componentes	165.665	153.112	12.553	129.767	(152.912)	(23.145)
Unicoba Energia	236.176	232.026	4.150	286.647	(288.031)	(1.384)
Energia Participações	2.902	9.581	(6.679)	-	-	-
Photon	719	-	719	-	(454)	(454)
Eliminações	(170.120)	(118.321)	(51.799)	(264)	1.012	748
Total	507.355	495.181	12.174	723.135	(728.951)	(5.816)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação--Continuação

2.1. Base de combinação das informações contábeis intermediárias--Continuação

O balanço patrimonial combinado de 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, incluem as controladas direta e indiretamente da Entalpia, como segue:

Controladas	% de participação (*)	
	Direta	Indireta
Unicoba Amazônia	100%	-
Unicoba Componentes	100%	-
Unicoba Energia Participações	100%	-
Unicoba Energia	-	100%
Photon	100%	-

O Grupo entende que o controle é obtido quando:

- Tem poder sobre a investida.
- Está exposta, ou tem direitos, a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida.
- Tem a capacidade de usar esse poder para afetar seus retornos.

O Grupo reavalia se retém ou não o controle de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem a ocorrência de alterações em um ou mais de um dos três elementos de controle relacionados anteriormente.

A consolidação de uma controlada começa quando o Grupo obtém o controle sobre a controlada e termina quando perde o controle sobre a controlada.

Na elaboração das informações contábeis intermediárias combinadas, foram utilizadas informações contábeis intermediárias encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis do Grupo.

Quando necessário, são feitos ajustes contábeis às informações trimestrais das controladas para adequar suas práticas contábeis àquelas usadas pelo Grupo.

Todos os saldos e transações de contas a receber e a pagar, bem como os investimentos na proporção da participação da investidora nos acervos líquidos e resultados das controladas e nos resultados não realizados, líquidos de imposto de renda e contribuição social, decorrentes de operações entre o Grupo e suas controladas incluídas nas informações contábeis intermediárias combinadas, são eliminados integralmente.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação--Continuação

2.1. Base de combinação das informações contábeis intermediárias--Continuação

As informações contábeis intermediárias combinadas do Grupo Unicoba são de responsabilidade da administração e estão sendo apresentadas com o objetivo específico de fornecer análises adicionais aos diretores e acionistas do Grupo Unicoba, bem como, potenciais investidores em relação à Oferta Pública Inicial (IPO).

2.2. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias combinadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

A administração do Grupo afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às informações contábeis utilizadas na gestão do Grupo

As informações contábeis intermediárias, nesse caso, informações contábeis intermediárias combinadas, têm como objetivo prover atualização com base nas últimas demonstrações contábeis combinadas completas e portanto, devem ser lidas em conjunto. Elas focam em novas atividades, eventos e circunstâncias e não duplicam informações previamente divulgadas, exceto quando a administração julga relevante a manutenção de determinada informação.

As práticas contábeis e os métodos de cálculo de estimativas adotados nas informações contábeis intermediárias combinadas são os mesmos aplicados na elaboração das demonstrações financeiras combinadas dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2020, 2019 e 2018, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

A emissão dessas informações contábeis intermediárias combinadas foi autorizada pelo Conselho de Administração do Grupo em 12 de maio de 2021, estando aprovadas para divulgação.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação--Continuação

2.3. Declaração de relevância

A administração do Grupo Unicoba aplicou na elaboração das informações contábeis intermediárias combinadas a orientação técnica OCPC 7 e Deliberação CVM nº 727/14, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das informações contábeis intermediárias na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos existentes deixem de ser atendidos. Além disso, a administração afirma que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio.

2.4. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias combinadas adotam o Real ("R\$") como moeda funcional e de apresentação, sendo demonstradas em milhares de R\$. As informações contábeis intermediárias combinadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto os instrumentos financeiros que estão mensurados a valor justo.

2.5. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das informações contábeis intermediárias combinadas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração do Grupo Unicoba no processo de aplicação das políticas contábeis.

Estimativas e premissas são continuamente revistas, e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem: perdas para redução do valor recuperável de contas a receber, estoques, imposto de renda e contribuição social diferidos, provisão para litígios e demandas judiciais e valor justo de ativos e passivos.

2.6. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão dessas informações financeiras trimestrais do Grupo, estão descritas a seguir. O Grupo pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de apresentação--Continuação

2.6. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

IFRS 17 - Contratos de seguro

Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (norma ainda não emitida pelo CPC no Brasil, mas que será codificada como CPC 50 - Contratos de Seguro e substituirá o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Assim que entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituirá a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras.

Essa norma não se aplica ao Grupo.

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação.

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

O Grupo avaliará o impacto que essas alterações terão na prática atual durante ao longo do exercício de 2021.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Caixa	7	6
Banco conta movimento	3.624	19.064
	3.631	19.070

Os saldos de caixa e ou equivalentes de caixa são mantidos em conta corrente em instituições financeiras nacionais.

4. Aplicação financeira em garantia

O Grupo Unicoba efetua aplicações financeiras compromissadas com remuneração diária de 60% a 101% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Aplicação em garantia - curto prazo (a)	47.327	64.590
Total	47.327	64.590

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Finep (b)	18.090	28.556
Capital de Giro	29.237	36.034
Total	47.327	64.590

(a) Essas aplicações financeiras podem ser liberadas pelas instituições financeiras conforme os saldos devedores dos empréstimos são amortizados ao longo do tempo em seus vencimentos.

(b) Parte das aplicações são dadas em garantia das cartas fianças emitidas para o empréstimo Finep que são renovadas a cada 12 meses.

O quadro acima demonstra quais modalidades de empréstimos estão vinculadas a estas aplicações financeiras em garantia, conforme descritas na Nota Explicativa nº 15.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

4. Aplicação financeira em garantia--Continuação

4.1. Movimentação

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Saldo inicial	64.590	45.520
Aplicação	7.928	4.301
Resgate	(25.408)	(5.401)
IRRF s/ rendimento	(8)	(288)
Rendimento	225	452
Saldo final	47.327	44.584

5. Contas a receber

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Clientes	132.481	124.073
Perdas de crédito esperadas	(5.774)	(5.531)
Total	126.707	118.542
Não circulante	307	400

A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada na Nota Explicativa 28.

O principal cliente (Flextronics) representam 28% do valor total, sendo que os 6 maiores clientes representavam 50% do contas a receber em aberto em 31 de março de 2021.

O prazo médio de recebimento do Grupo é de 60 dias.

Veja abaixo a movimentação das perdas de crédito esperadas:

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Saldo inicial	(5.531)	(3.549)
Constituição	(1.329)	(369)
Utilização ou reversão	1.086	602
Subtotal	(243)	233
Saldo final	(5.774)	(3.316)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber--Continuação

As companhias integrantes do Grupo Unicoba possuem títulos de contas a receber dados em garantia aos empréstimos captados no montante de R\$17.383, em 31 de março de 2021 e R\$25.880 em 31 de dezembro de 2020, respectivamente.

6. Estoques

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Mercadorias para revenda	4.657	4.130
Produtos acabados	36.394	35.144
Produtos em elaboração	5.424	4.076
Matérias-primas	52.991	45.754
Material de embalagem	385	848
Estoque em poder de terceiros	4.504	4.095
Importações em andamento	30.463	31.599
	134.818	125.646

O custo dos estoques dos produtos vendidos reconhecido ao resultado do exercício findo em 31 de março de 2021 é de R\$148.830 (R\$553.772 em 31 de dezembro de 2020).

Determinados itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade classificados na linha de produtos acabados, foram objetos de constituição de provisão, de acordo com a política estabelecida pelo Grupo Unicoba. Os saldos da rubrica "Estoques" foram apresentados líquidos desta provisão.

Apresentamos a seguir a movimentação desta provisão. Esta provisão é registrada na rubrica "custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados" na demonstração do resultado.

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Saldo Inicial	(4.773)	(5.212)
Constituição	(1.324)	(1.138)
Utilização ou reversão	724	1.722
Subtotal	(600)	584
Saldo final	(5.373)	(4.628)

O Grupo Unicoba não possui estoques dados em garantia.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6. Estoques--Continuação

São considerados para perdas estimadas com estoque obsoleto e/ou danificados, componentes e produtos que não possam mais ser usados no curso normal da produção, manutenção e vendas por estarem danificados, fora de especificações, layout descontinuado, avarias, entre outros. Sendo esta perda constituída quando o Grupo Unicoba possui evidência objetiva de que o estoque não será consumido em processos futuros de produção ou vendido da maneira usual.

São considerados para a provisão de giro lento, todos os materiais que em função de sua baixa movimentação que, de forma geral, são itens cujo consumo foi baixo nos últimos três anos e não há previsão de demanda real ou estimada para os próximos três anos nas proporções do estoque atual.

7. Impostos a recuperar

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
COFINS a recuperar	4.205	8.175
Imposto de importação a recuperar	1.086	1.086
ICMS a recuperar	650	134
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.434	2.431
PIS a recuperar	343	420
IPI a recuperar	80	84
INSS a recuperar	14	343
Outros impostos a recuperar	514	282
Total	9.326	12.955
Ativo circulante	9.326	12.445
Ativo não circulante	-	510
	9.326	12.955

Realização do COFINS a recuperar acontecerá integralmente em 2021

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

8. Outros créditos

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Circulante		
Despesas antecipadas	1.580	1.602
Outros valores a receber Sakar (a)	988	988
Seguros Diversos	438	558
Adiantamento de férias e salários	44	82
Adiantamento de PLR	94	100
Outros (b)	1.122	1.704
	4.266	5.034
Não circulante		
Outros valores a receber Sakar (a)	1.165	1.165
Outros créditos	41	9
	1.206	1.174

(a) Outros valores a receber: Montante refere-se a reembolso de despesas e de variações cambiais que o Grupo Unicoba receberá da SAKAR (Sakar Group Companies é uma indústria especializada em aparelhos elétricos).

(b) R\$690 e R\$1.488 em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente, referem-se a saldo a receber de transportadora referente a roubo de carga não coberta pelo seguro.

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 decorrem de transações de acionistas e companhias ligadas que não estavam sob controle comum com empresas que estão nesta demonstração combinada, controladas pelo Sr. Eduardo Kim Park, estão demonstrados a seguir como empréstimos a receber:

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Empréstimos a receber não circulante		
Empréstimos à sócios (a)	22.442	21.890
Total de empréstimos a receber	22.442	21.890

(a) A taxa de juros sobre estes empréstimos segue a média ponderada dos empréstimos captados pelo Grupo Unicoba (11,19%a.a. em 31 de março de 2021 e 10,71%a.a. em 31 dezembro de 2020) e apresentados na Nota 15. O empréstimo a sócios de R\$22.442 que compõe o saldo de 31 de março de 2021, é decorrente da opção de compra das ações que a Unicoba Componentes detinha da Unicoba Energia. Este saldo será pago pelos sócios em até 10 dias após a liquidação da oferta pública inicial de ações da Entalpia

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

9. Partes relacionadas--Continuação

Movimentação

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Saldo inicial	21.890	8.038
Adição	-	3.865
Juros	552	240
Saldo final	<u>22.442</u>	<u>12.143</u>

Remuneração dos administradores

As despesas relativas à remuneração total do pessoal da Alta Administração (Diretores indicados conforme o Estatuto Social e o Conselho de Administração), registradas na demonstração do resultado dos períodos de 31 de março de 2021 e 2020, foram as seguintes:

	<u>Combinado</u>	
	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Conselho de Administração	150	-
Remuneração - Diretores estatutários	911	607
Total	<u>1.061</u>	<u>607</u>
Encargos sociais	212	121
Benefícios	27	19
Total	<u>239</u>	<u>140</u>
Total geral	<u>1.300</u>	<u>747</u>

10. Intangível

	<u>Combinado</u>			
	<u>Desenvolvimento</u>			
	<u>Software</u>	<u>de novos produtos</u>	<u>Intangível em andamento</u>	<u>Total</u>
Custo				
1º de janeiro de 2020	2.423	7.773	1.401	11.597
Adição	2	80	391	473
Transferências	-	(80)	80	-
31 de março de 2020	<u>2.425</u>	<u>7.773</u>	<u>1.872</u>	<u>12.070</u>
Amortização				
1º de janeiro de 2020	(1.998)	(4.989)	-	(6.987)
Adição	(61)	(634)	-	(695)
Transferências	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-
31 de março de 2020	<u>(2.059)</u>	<u>(5.623)</u>	<u>-</u>	<u>(7.682)</u>
31 de março de 2020	<u>366</u>	<u>2.150</u>	<u>1.872</u>	<u>4.388</u>
1º de janeiro de 2020	<u>425</u>	<u>2.784</u>	<u>1.401</u>	<u>4.610</u>

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
 Período de três meses findo em 31 de março de 2021
 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

10. Intangível--Continuação

	Combinado			Total
	Software	Desenvolvimento de novos produtos (*)	Intangível em andamento	
Custo				
1º de janeiro de 2021	2.640	8.914	1.679	13.233
Adição	22	-	496	518
Transferências	(128)	14	114	-
Baixas	1	-	-	1
31 de março de 2021	2.535	8.928	2.289	13.752
Amortização				
1º de janeiro de 2021	(2.165)	(7.017)	-	(9.182)
Adição	(61)	(448)	-	(509)
Baixas	(1)	(2)	-	(3)
31 de março de 2021	(2.227)	(7.467)	-	(9.694)
31 de março de 2021	308	1.461	2.289	4.058
1º de janeiro de 2021	475	1.897	1.679	4.051

(*) Refere-se à novos modelos de luminárias em Led e plataforma de desenvolvimento para *IoT* (*internet of things*), com amortização média de 2,5 anos.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
 Período de três meses findo em 31 de março de 2021
 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Móveis utensílios	Edificações	Computadores e periféricos	Veículos	Terrenos	Benefeitorias em imóveis de terceiros	Instalações	Ferramentas	Bens em comodato	Imobilizado em andamento	Bens em poder de terceiros	Total
Custo													
1º de janeiro de 2020	36.564	1.453	10.664	3.518	530	15	2.927	4.222	481	3.964	1.915	-	66.253
Adição	1.073	67	-	627	-	-	-	3	5	-	47	42	1.864
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	(17)	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	(31)	-	(107)
31 de março de 2020	37.620	1.520	10.664	4.086	530	15	2.927	4.225	486	3.964	1.931	42	68.010
Amortização													
1º de janeiro de 2020	(17.939)	(769)	(2.556)	(2.569)	(324)	-	(1.651)	(2.213)	(320)	(1.087)	-	-	(29.428)
Adição	(1.041)	(38)	(107)	(94)	(19)	-	(114)	(102)	(10)	(82)	-	-	(1.607)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	17	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	-	76
31 de março de 2020	(18.963)	(807)	(2.663)	(2.604)	(343)	-	(1.765)	(2.315)	(330)	(1.169)	-	-	(30.959)
31 de março de 2020	18.657	713	8.001	1.482	187	15	1.162	1.910	156	2.795	1.931	42	37.051
1º de janeiro de 2020	18.625	684	8.108	949	206	15	1.276	2.009	161	2.877	1.915	-	36.825
Combinado													
	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Edificações	Computadores e periféricos	Veículos	Terrenos	Benefeitorias em imóveis de terceiros	Instalações	Ferramentas	Bens em comodato	Imobilizado em andamento		Total
1º de janeiro de 2021	41.319	1.556	10.664	4.620	529	15	3.505	4.355	487	4.414	591	-	72.055
Adição	1.665	32	-	234	-	-	6	110	1	16	-	-	2.064
Transferências	107	2	(1)	(3)	(85)	-	1	2	-	390	(571)	-	(158)
Baixas	(596)	(3)	-	(4)	-	-	-	(1)	(5)	-	-	-	(609)
31 de março de 2021	42.495	1.587	10.663	4.847	444	15	3.512	4.466	483	4.820	20	-	73.352
Depreciação acumulada													
1º de janeiro de 2021	(21.742)	(860)	(2.708)	(2.910)	(355)	-	(2.103)	(2.530)	(348)	(1.014)	-	-	(34.570)
Adição	(1.014)	(25)	(38)	(130)	(8)	-	(128)	(81)	(6)	(382)	-	-	(1.812)
Transferências	73	(3)	(1)	(1)	84	-	-	2	1	3	-	-	158
Baixas	252	3	-	4	-	-	-	1	2	-	-	-	262
31 de março de 2021	(22.431)	(885)	(2.747)	(3.037)	(279)	-	(2.231)	(2.608)	(351)	(1.393)	-	-	(35.962)
31 de março de 2021	20.064	702	7.916	1.810	165	15	1.281	1.858	132	3.427	20	-	37.390
1º de janeiro de 2021	19.577	696	7.956	1.710	174	15	1.402	1.825	139	3.400	591	-	37.485

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado--Continuação

A administração do Grupo Unicoba não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão para redução ao valor recuperável para o ativo imobilizado em 31 março de 2021 e em 31 de dezembro de 2020.

Em garantia aos empréstimos contratados junto à instituição financeira Banco do Brasil, foi oferecido em hipoteca desde maio/2018, o imóvel localizado no seguinte endereço: Av. Cupiúba, 753 - Distrito Industrial I, Manaus - AM.

12. Propriedade para investimento

Refere-se a imóvel mantido pela Unicoba Comércio para obtenção de renda por locação ou venda localizado no Distrito Industrial de Ilhéus, zona do Iguape. Teve origem na Unicoba Comércio, em 31 de dezembro de 2018, incorporada pela Unicoba Holding.

Em 28 de fevereiro de 2019, ocorreu uma nova incorporação, onde o acervo líquido da Unicoba Holding foi vertido para a Unicoba Energia, que conforme Nota Explicativa nº 1.1 foi incorporada pela Entalpia. Com isso, o montante de R\$4.500 integra a propriedade para investimento do Grupo Unicoba no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e de 2020. O Grupo Unicoba assinou contrato de locação do imóvel com início em janeiro de 2020. Para o período findo em 31 de março de 2021 não foi recebido aluguel (R\$30 por mês em 31 março de 2020, registrado na rubrica de outras receitas operacionais).

13. Ativo de direito de uso e arrendamentos a pagar

Em 31 de março de 2021 o Grupo possuía 5 contratos de arrendamento operacional (5 contratos em 31 de dezembro de 2020) que estão classificados como direito de uso de locação.

O Grupo, em razão de aumento de demanda de produção, aluga pontualmente alguns maquinários e veículos, o qual em razão do prazo ser inferior a 1 ano, são reconhecidos no resultado quando incorridos, de acordo com o expediente prático do CPC 06 (R2)/IFRS 16.

13.1. Ativo de direito de uso

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Saldo inicial	12.150	10.636
Remensuração	-	4.718
Despesas amortização	(867)	(630)
Saldo final	<u>11.283</u>	<u>14.724</u>

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13. Ativo de direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

13.2. Passivo de arrendamentos

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Saldos iniciais	13.184	11.703
Remensuração/Expansão	-	3.631
Juros provisionados	387	453
Pagamentos	<u>(1.170)</u>	<u>(718)</u>
Saldo finais	<u>12.401</u>	<u>15.069</u>
Circulante	3.411	2.411
Não circulante	8.990	12.658

13.3. Cronograma de vencimentos dos passivos de arrendamentos

Os pagamentos do passivo de arredamento estão segregados conforme a tabela a seguir e foram registrados no passivo circulante e não circulante:

<u>Vencimento das prestações</u>	<u>31/03/2021</u>
2022	2.315
2023	2.626
2024	2.973
2025	<u>1.076</u>
Valores não descontados	<u>8.990</u>

Informações adicionais

Embora a metodologia contábil utilizada pelo Grupo Unicoba esteja em linha com a regra disposta no CPC06(R2)/IFRS16, ela gera distorções na informação a ser prestada devido ao descasamento entre fluxo de caixa nominal e a valor presente (as taxas de desconto utilizadas foram de 8,8869% a.a a 9,9052% a.a, líquida de inflação). Deste modo, o Grupo Unicoba recalculou os valores de depreciação e encargos financeiros do exercício total de vigência dos contratos ativos em 31 de março de 2021, com base em um fluxo de caixa futuro que incorpora a expectativa inflacionária (fluxo nominal).

As tabelas a seguir detalham as diferenças entre saldos de ativo, saldos de passivo, valores de depreciação, e juros, ano a ano, entre a metodologia sugerida no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP/nº 02/2019 e a adoção escolhida pelo Grupo Unicoba, em plena conformidade com o CPC06 (R2). As tabelas evidenciam que ao final dos contratos de arrendamento s forma de adoção apresenta efeito nulo no Acervo Líquido do Grupo Unicoba. Em 31 de março de 2021, o contrato da Unicoba Componentes foi repactuado com aumento de área, extensão de valor e revisão de valor.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13. Ativo de direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

13.3. Cronograma de vencimentos dos passivos de arrendamentos--Continuação

Informações adicionais--Continuação

Direito de uso saldo final	31/03/2021	
	Contábil CPC 06(R2)/IFRS16	Fluxo com inflação
31 de março de 2021	11.283	8.444
2021	8.616	5.423
2022	5.567	2.267
2023	3.181	-
2024	794	-

Depreciação	31/03/2021	
	Contábil CPC 06(R2)/IFRS16	Fluxo com inflação
2021	2.668	2.844
2022	3.049	3.157
2023	2.386	2.267
2024	2.386	2.267
2025	794	-

Vencimento das prestações	31/03/2021	
	Contábil CPC 06(R2)/IFRS16	Fluxo com inflação
2021	2.496	2.534
2022	3.230	3.925
2023	2.626	3.513
2024	2.973	2.636
2025	1.076	-

Previsão de despesas financeiras	31/03/2021	
	Contábil CPC 06(R2)/IFRS16	Fluxo com inflação
2021	1.073	226
2022	1.023	161
2023	687	54
2024	339	-
2025	28	-

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13. Ativo de direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

13.3. Cronograma de vencimentos dos passivos de arrendamentos--Continuação

Direito potencial de PIS e COFINS a recuperar

O Grupo possui o direito potencial de PIS e COFINS a recuperar embutido na contraprestação dos arrendamentos. Na mensuração dos fluxos de caixas dos arrendamentos não foram destacados os créditos de impostos, sendo os efeitos potenciais de PIS e COFINS sobre o fluxo contratual bruto, em 31 de março de 2021 de R\$1.438 (R\$1.652 em 31 de dezembro de 2020).

14. Empréstimos e financiamentos

Tipo	Taxa de juros (% a.a.)	Combinado	
		31/03/2021	31/12/2020
Capital de giro - Nacional	CDI + (4,18% ⇔ 12,68%)	137.086	149.371
Debêntures	CDI + (6,50%)	50.344	50.323
Finep	TJLP + (5,00%)	40.299	42.818
Duplicatas descontadas	PRÉ 15,65%	28.147	19.109
Total		255.876	261.621

Tipo	Taxa de juros (% a.a.)	Combinado	
		31/03/2021	31/12/2020
Capital de giro - Nacional	CDI + (4,18% ⇔ 12,68%)	67.145	77.395
Debêntures	CDI + (6,50%)	14.543	10.176
Finep	TJLP + (5,00%)	10.075	10.075
Duplicatas descontadas	PRÉ 15,65%	28.146	19.109
Total		119.909	116.755

Tipo	Taxa de juros (% a.a.)	Combinado	
		31/03/2021	31/12/2020
Capital de giro - Nacional	CDI + (4,18% ⇔ 12,68%)	69.942	71.976
Debêntures	CDI + (6,50%)	35.801	40.147
Finep	TJLP + (5,00%)	30.224	32.743
Total		135.967	144.866

Contratualmente, o Grupo precisa manter um percentual do valor de empréstimos bancários com saldos garantidos por títulos de contas a receber e aplicações financeiras, vide Notas explicativas nºs 5 e 6. Em 31 de março de 2021, o Grupo não quebrou essas obrigações contratuais.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Vencimento dos empréstimos em aberto

Os vencimentos de contratos de empréstimos contabilizados no passivo não circulante estão apresentados abaixo:

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
2022	62.081	75.792
2023	53.738	48.927
2024	14.552	14.550
2025	5.596	5.597
Total	135.967	144.866

Movimentação dos empréstimos

	31/03/2021	31/03/2020
Saldo inicial	261.621	231.009
Captação	48.630	41.008
Amortização	(56.863)	(53.999)
Juros pagos	(4.169)	(5.777)
Juros apropriados	6.657	5.141
Variação cambial	-	3.083
Saldo final	255.876	220.465

Capital de giro - Nacional

Em 19 de fevereiro de 2021, o Grupo Unicoba emitiu uma Cédula de Crédito Bancário (CCB) no valor de R\$28.000, com carência até dezembro de 2021 e pagamento em 24 meses, vencimento em 20 de dezembro de 2023 e remuneração pelo CDI acrescida de 6,9% ao ano. A operação é garantida por aval. Foram outorgadas, ainda, as seguintes garantias para a operação: (i) hipoteca constituída sobre imóvel de propriedade da Unicoba da Amazônia S.A., registrado sob o nº 37745 no 4º Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Manaus - Estado do Amazonas, bem como sobre as suas respectivas benfeitorias e/ou maquinarias a que se destina o financiamento e (ii) uma aplicação em fundo de renda fixa administrado pela BB DTVM S.A. no valor de R\$1.300.

Duplicatas descontadas

As operações de desconto de duplicatas são consideradas como empréstimos e financiamentos, uma vez que nesta modalidade de capital de giro, o risco de crédito continua sendo do Grupo Unicoba. Desta forma, caso o devedor não efetue o pagamento na data de vencimento do título, o Grupo Unicoba é corresponsável pela liquidação das duplicatas(Desconto com regresso).

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

FINEP

Durante o ano de 2015, o Grupo Unicoba obteve a aprovação de projeto para pesquisa e desenvolvimento, junto à Finep (Uninova - Programa Permanente de Pesquisa para Desenvolvimento, Melhoria e Inovação de Produtos e Processos) resultando na obtenção de empréstimo no montante de R\$43.200 sendo 100% desses recursos foram investidos nos projetos de Iluminação LED, Telegestão e *IoT (internet of things)*.

O prazo contratual total é de 120 meses, sendo 30 meses de carência. O vencimento final será em 15 de março de 2025.

Para liberação e manutenção do empréstimo, a Finep solicita cartas de fiança que devem garantir 100% do saldo devedor.

Essas cartas de fiança são emitidas pelas instituições financeiras com as quais o Grupo Unicoba mantém relacionamento.

SHARPEN (Fundo de Investimento)

Em 20 de fevereiro de 2020, a Unicoba Energia emitiu uma Cédula de Crédito Bancário (CCB) no valor de R\$15.750, inicialmente pelo prazo de 24 meses, com vencimento em 28 de fevereiro de 2022. Em 25 de novembro de 2020, o Primeiro Aditamento a esta CCB alterou o prazo para 38 meses, com vencimento final em 28 de abril de 2023. O credor desta CCB é o fundo de investimento Sharpen Capital Crédito Estruturado e Special Situations Fundo de Investimento Multimercado Crédito Privado.

Esta operação financeira está classificada no quadro acima dentro do saldo de Capital de Giro Nacional. A Unicoba Energia deverá observar os seguintes índices financeiros ("Covenants Financeiros") com base em seus demonstrativos financeiros a serem apurados mensalmente:

Dívida Líquida/EBITDA da Emitente igual ou inferior a:

- 7,50x (sete vezes e meia) em 31/03/2020;
- 6,00x (seis vezes) em 30/04/2020;
- 5,00x (cinco vezes) em 31/05/2020;
- 4,00x (quatro vezes) em 30/06/2020;
- 3,50x (três vezes e meia) a partir de 31/07/2020;
- 3,50x (três vezes e meia) em 31/08/2020;

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

SHARPEN (Fundo de Investimento)--Continuação

- 3,25x (três vezes e vinte e cinco centésimos) em 30/09/2020;
- 3,00x (três vezes) em 31/10/2020;
- 2,75x (duas vezes e setenta e cinco centésimos) em 30/11/2020;
- 2,50x (duas vezes e meia) em 31/12/2020 até a Data de Vencimento;

EBITDA/Resultado Financeiro da Emitente igual ou superior a:

- 0,25x (vinte e cinco centésimos vezes) em 31/03/2020;
- 0,35x (trinta e cinco centésimos vezes) em 30/04/2020;
- 0,55x (cinquenta e cinco centésimos vezes) em 31/05/2020;
- 0,65x (sessenta e cinco centésimos vezes) em 30/06/2020;
- 0,80x (oitenta centésimos vezes) a partir de 31/07/2020;
- 0,90x (noventa centésimos vezes) em 31/08/2020;
- 1,00x (uma vez) em 30/09/2020;
- 1,15x (um inteiro e quinze centésimos vezes) em 31/10/2020;
- 1,25x (um inteiro e vinte e cinco centésimos vezes) em 30/11/2020;
- 1,30x (um inteiro e trinta centésimos vezes) em 31/12/2020 até a Data de Vencimento;

Onde:

- “Dívida Líquida” significa com base nas demonstrações contábeis da Emitente, o somatório de todas as dívidas financeiras da Emitente, incluindo empréstimos e financiamentos com terceiros e emissão de títulos de renda fixa, conversíveis ou não em ações, no mercado de capitais local e/ou internacional, saldo dos derivativos vinculados a dívidas, contas a pagar por aquisições de investimentos nos quais o vendedor financia parte da venda (seller financing), menos os saldos nas contas de caixa, disponibilidades e aplicações financeiras;
- “EBITDA”: significa com base nas demonstrações contábeis da Emitente, o somatório dos últimos 12 (doze) meses do lucro líquido, (a) acrescido, desde que deduzido no cálculo de tal lucro líquido, sem duplicidade, da soma de (i) despesa de impostos e contribuição social sobre o lucro líquido; (ii) resultado Financeiro Líquido; (iii) despesa de amortização e depreciação; (iv) receitas e despesas não operacionais; e (v) receitas e despesas não recorrentes; e
- “Resultado Financeiro Líquido” significa somatório das despesas e receitas financeiras com efeito caixa ao longo dos últimos 12 (doze) meses.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

14.1. Debêntures

Em 15 de outubro de 2019, a Unicoba Amazônia e Unicoba Componentes realizaram a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única. Foram emitidas 40.000 (quarenta mil) debêntures (29.008 pela Unicoba Amazônia e 10.992 pela Unicoba Componentes no valor unitário de R\$1.000,00 (um mil reais), as quais foram objeto de distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução CVM nº 476/2009. A garantia é constituída por Contrato de Cessão Fiduciária e Compartilhamento de Garantia, por conta vinculada da Unicoba Amazônia, onde o fluxo de recebíveis efetivos e a vencer, não deverá ser inferior a R\$20.000. O prazo de vigência das debêntures é de 33 meses, vencendo em 15 de julho 2022.

Em 3 de novembro de 2020, a Unicoba Amazônia (“Emissora”) realizou a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em duas séries. O valor total da Emissão foi de R\$50.000 sendo, R\$35.000 alocados como Debêntures de 1ª série, e, R\$15.000 alocados como Debêntures de 2ª série. O total de emissão Debêntures, foram objeto de distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução CVM nº 476/2009.

Os recursos líquidos obtidos com a esta 2ª Emissão de Debêntures foram utilizados para o resgate antecipado da totalidade das debêntures objeto da 1ª Emissão da Emissora e da 1ª Emissão da Unicoba Componentes; e ; reforço do capital de giro da Emissora.

A garantia é constituída por Contrato de Cessão Fiduciária e Compartilhamento de Garantia, por conta vinculada da Emissora, onde o fluxo de recebíveis efetivos e a vencer, não deverá ser inferior a R\$33.000.

O prazo de vigência das debêntures é de:

- 60 meses, para as Debêntures de Segunda Série, vencendo em 3 de novembro de 2025.

De acordo com o contrato, os eventos Financeiros de Inadimplemento podem ensejar o vencimento antecipado das obrigações decorrentes das Debêntures:

- (i) Revelarem-se comprovadamente falsas, incorretas, inconsistentes ou insuficientes quaisquer das declarações ou garantias prestadas pela Emissora e/ou por cada um dos Intervenientes Garantidores nesta Escritura, no Contrato de Cessão Fiduciária e/ou em quaisquer outros documentos relacionados à Emissão;

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

14.1. Debêntures--Continuação

- (ii) Ocorrência de cisão, fusão, incorporação (incluindo incorporação de ações) ou quaisquer operações ou reestruturações societárias envolvendo a Emissora, exceto no que diz respeito à reorganização societária (Nota 1.1) conduzida pela Emissora e suas Afiliadas para a combinação dos negócios de baterias e LED do Grupo Unicoba;
- (iii) Alteração do objeto social da Emissora, conforme disposto em seu estatuto social vigente na data de emissão, ressalvadas as alterações que não resultem na alteração das respectivas atividades principais;
- (iv) Caso a Emissora realize qualquer ato que gere uma prioridade de recebimento de dívidas quirografárias da Emissora, em detrimento das obrigações previstas nesta Escritura, alterando assim a classificação dos créditos previstos na Lei nº 11.101, de 9 de fevereiro de 2005;
- (v) Desapropriação, confisco ou qualquer outro ato de qualquer entidade ou autoridade governamental de qualquer jurisdição que resulte na efetiva perda, pela Emissora, da propriedade e/ou da posse direta ou indireta da totalidade ou de parte substancial de seus bens ou ativos, mediante a imissão da posse pela respectiva autoridade governamental;
- (vi) Não obtenção ou renovação, cancelamento, revogação, intervenção, suspensão ou extinção das autorizações, subvenções, dispensas e/ou protocolos de requerimento de alvarás ou licenças (incluindo ambientais) necessários ao desempenho de suas atividades, exceto (a) com relação àquelas autorizações, subvenções, dispensas e/ou protocolos de requerimento de alvarás ou licenças (incluindo ambientais) que estejam no curso de processo regular e tempestivo de renovação junto às autoridades competentes; ou (b) se a Emissora obtiver autorização judicial para continuidade do desempenho de suas atividades, ainda que na pendência da obtenção ou renovação das referidas autorizações, subvenções, dispensas e/ou protocolos de requerimento de alvarás ou licenças, conforme o caso;
- (vii) Declaração de vencimento antecipado de qualquer dívida da Emissora cujo valor, individual ou agregado, seja igual ou superior a R\$1.000, ou seu equivalente em outras moedas;

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

14.1. Debêntures--Continuação

- (viii) Constituição de qualquer ônus, assim definido como hipoteca, penhor, alienação fiduciária, cessão fiduciária, usufruto, fideicomisso, promessa de venda, opção de compra, direito de preferência, encargo, gravame ou ônus, judicial ou extrajudicial, voluntário ou involuntário, ou outro ato que tenha o efeito prático similar a qualquer das expressões acima (“Ônus”), sobre:
- (a) Ativos permanentes relevantes da Emissora, assim considerados aqueles ativos avaliados em montante superior a R\$3.000; ou
 - (b) direitos creditórios decorrentes do curso ordinário dos negócios da Emissora, em percentual superior ao limite de 5% (cinco por cento) da receita bruta anual consolidada da Emissora

Exceto, quanto aos itens (a) e (b) acima, se previamente autorizado por Debenturistas representando, no mínimo, 75% (setenta e cinco por cento) das Debêntures em Circulação, ressalvada a constituição da Garantia Real;

- (ix) Alienação, pela Emissora e/ou Intervenientes Garantidores, de ativos permanentes que representem, de forma individual ou agregada, valor igual ou superior a R\$3.000, ou seu equivalente em outras moedas, exceto se previamente autorizado por Debenturistas representando, no mínimo, 75% (setenta e cinco por cento) das Debêntures em Circulação;
- (x) Condenação definitiva, na esfera judicial e/ou na administrativa, da Emissora, conforme aplicável, por violação a quaisquer dispositivos da Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993, e da Lei nº 8.987, de 13 de fevereiro de 1995, conforme eventualmente alteradas de tempos em tempos;
- (xi) Protesto legítimo de títulos e/ou a inscrição no sistema de informações de crédito do Banco Central, contra a Emissora e/ou contra qualquer dos Intervenientes Garantidores, em valor, individual ou agregado, igual ou superior a R\$1.000, exceto se a Emissora (a) no prazo de 15 (quinze) dias corridos contados do respectivo protesto, comprovar aos Debenturistas e ao Agente Fiduciário que referido protesto foi indevidamente efetuado, decorreu de erro ou má-fé de terceiros, ou que o(s) protesto(s) foi(ram) suspenso(s) por decisão judicial; ou (b) elidir referido protesto no prazo legal, conforme o caso;
- (xii) Inclusão, em acordo societário ou estatuto social da Emissora, de dispositivo que importe em restrições ou prejuízo à capacidade de pagamento das obrigações financeiras decorrentes desta Escritura;

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

14.1. Debêntures--Continuação

- (xiii) Mora ou inadimplemento de qualquer obrigação da Emissora assumida perante os Debenturistas sob outros títulos ou contratos, ou perante qualquer outra instituição/empresa pertencente ao grupo econômico dos Debenturistas, ou perante outras instituições financeiras integrantes do Sistema Financeiro Nacional, ou qualquer outro credor cujo valor individual ou agregado seja superior a R\$1.000, ou seu valor equivalente em outras moedas, desde que não sanados nos respectivos prazos de cura;
- (xiv) Descumprimento, pela Emissora e/ou por cada um dos Intervenientes Garantidores, de qualquer obrigação não pecuniária descrita nesta Escritura e/ou no Contrato de Cessão Fiduciária e/ou em qualquer outro documento relacionado à Emissão, não sanada nos prazos estabelecidos nesta Escritura e/ou no Contrato de Cessão Fiduciária, e, na ausência de prazo específico, em até 10 (dez) Dias Úteis a contar da data em que a obrigação era devida;
- (xv) Não observância pela Emissora do índice e limite financeiro abaixo especificado (“Índice Financeiro”), acompanhado anualmente pelo Agente Fiduciário até a respectiva data de vencimento das Debêntures e/ou pagamento integral dos valores devidos em virtude das Debêntures, o que ocorrer primeiro, a ser calculado com base nas informações financeiras da Emissora, ao final de cada exercício, individualmente, em até 15 (quinze) dias corridos após a publicação das respectivas demonstrações contábeis da Emissora. No caso de fechamento do exercício anual, as demonstrações contábeis deverão ser devidamente auditadas pelos auditores independentes contratados pela Emissora, sendo que a primeira verificação ocorrerá com base nos números divulgados pela Emissora referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021:

	<u>Índice</u>	
Dívida Líquida(EBITDA)	Inferior ou igual a 2,75	2021
	Inferior ou igual a 2,75	2022
	Inferior ou igual a 2,75	2023
	Inferior ou igual a 2,75	2024

Para o período findo em 31 de março de 2020, o Grupo não atingiu o índice “EBITDA/resultado financeiro” em fevereiro e em março de 2021, mas obteve *waiver* do credor (Sharpen Fundo de Investimento) e desta forma está compliance com a instituição.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

15. Fornecedores

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Fornecedores estrangeiros	102.228	102.659
Fornecedores nacionais	32.524	38.479
Importações em andamento	553	1.414
Total	135.305	142.552

As operações com fornecedores estrangeiros são registradas pelo valor da operação, ajustado pela variação cambial conforme moeda negociada.

16. Obrigações trabalhistas e sociais

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Provisão de Participação nos Lucros	10.652	8.565
Provisão de férias	4.002	3.704
INSS a recolher	1.183	1.777
Provisão de encargos sociais (INSS e FGTS) sobre férias	1.691	1.309
FGTS a recolher	285	401
Outras obrigações trabalhistas	834	32
Total	18.647	15.788

17. Obrigações fiscais

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Circulante		
PERT - parcelamento	5.500	5.373
IPI a recolher	3.025	3.613
ICMS - parcelamento	2.494	3.411
ICMS a recolher	2.462	2.086
Impostos retidos	779	1.953
COFINS a recolher (a)	5.221	1.576
PIS a recolher (a)	1.117	332
CSLL a recolher	-	45
IRPJ a recolher	-	125
Outros tributos a recolher	861	381
	21.459	18.895
Não circulante		
PERT - parcelamento	21.478	22.969
ICMS - parcelamento	357	467
IRPJ diferido	614	614
CSLL diferido	221	221
	22.670	24.271

(a) O Grupo Unicoba, devido a decisão desfavorável em 2021, optou por aproveitar o benefício do artigo 63, §2º, Lei nº 9.430/96, que permite o pagamento dos valores suspensos com a desoneração da multa moratória, e continuar discutindo o processo nº 1045089-82.2019.4.01.3400, até que o STF julgue o processo paradigma em sede de repercussão geral.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

18. Outras contas a pagar

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Provisão com pesquisa e desenvolvimento	2.714	2.518
Provisão para garantias	3.792	4.216
Provisão honorários a pagar (a)	1.379	1.378
Bens de terceiros em comodato	798	784
Consultoria e Auditoria	842	625
Provisões diversas	915	431
Fretes a pagar	326	359
Serviços terceirizados	159	288
Outras contas a pagar	2.697	3.656
Total circulante	13.622	14.255

(a) Refere-se aos honorários de sucesso a pagar aos advogados que conduziram o processo de ressarcimento do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, para qual o Grupo Unicoba obteve êxito através de decisão transitada em julgado em 2018.

O Grupo Unicoba reconhece um passivo para as obrigações associadas as garantias dos produtos, com base na média dos custos do exercício anterior e na análise das falhas dos produtos. As provisões relacionadas a essas garantias são reconhecidas quando o produto é vendido ou quando o serviço é fornecido ao cliente. A estimativa dos custos é revisada anualmente.

19. Provisão para riscos cíveis e trabalhistas

A provisão para riscos cíveis e trabalhistas no montante de R\$3.074 e R\$2.766 em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente, foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos, em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento de natureza cível, fiscal e trabalhista.

	Combinado		
	Cíveis (a)	Trabalhistas (b)	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	725	2.628	3.353
Adições	-	276	276
Baixas	-	-	-
Reversões	-	(667)	(667)
Saldo em 31 de março de 2020	725	2.237	2.962

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para riscos cíveis e trabalhistas--Continuação

	Combinado		
	Cíveis (a)	Trabalhistas (b)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3	2.763	2.766
Adições	-	329	329
Reversões	-	(21)	(21)
Saldo em 31 de março de 2021	3	3.071	3.074

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Não circulante	3.074	2.766
	3.074	2.766

(a) Processos Cíveis

O valor apresentado de R\$3, refere-se autuação lavrada pelo IPEM/SP.

(b) Reclamações Trabalhistas

Correspondem a ações movidas por ex-funcionários cujos pleitos envolvem usualmente o reconhecimento de estabilidade por doença do trabalho, danos morais, danos materiais. Excepcionalmente, tais demandas podem envolver pedidos de horas extras, PLR, bônus, equiparação salarial, desvio e acúmulo de funções e, ainda, pensão vitalícia.

Processos com risco de perda possível

As companhias que compõem o Grupo Unicoba possuem processos judiciais de natureza cível, fiscal e trabalhista de R\$322 e R\$468 em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente, que tiveram risco classificados pelos consultores jurídicos como perdas possíveis.

Tipos de ação	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Cíveis (a)	157	303
Reclamações trabalhistas (b)	165	165
Total	322	468

(a) O valor apresentado de R\$157 e R\$303, refere-se majoritariamente a processos decorrentes de relações de consumo, protestos realizados contra devedores supostamente indevidos e eventuais pedidos de perdas e danos.

(b) Correspondem a ações movidas por funcionários de empresas subcontratadas em razão de possível responsabilização subsidiária.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

20. Depósitos judiciais

	Cível	Trabalhistas	Tributários	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	976	72	7.785	8.833
Adições	-	-	-	-
Atualizações monetárias	-	-	63	63
Resgates	-	-	-	-
Saldo em 31 de março de 2020	976	72	7.848	8.896

	Cível	Trabalhistas	Tributários	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	52	-	7.919	7.971
Atualizações monetárias	-	20	57	77
Resgates	-	-	30	30
Saldo em 31 de março de 2021	52	20	8.006	8.078

Descrição	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Depósito referente a PIS e COFINS	7.948	7.919
Depósito processos tributários	58	-
Depósito processos cíveis	52	52
Depósitos processos trabalhistas	20	-
Total	8.078	7.971

O depósito judicial no montante de R\$7.948 em 31 de março de 2021 (R\$7.919 em 31 de dezembro de 2020), refere-se ao processo de natureza tributária em discussão no estado do Amazonas, em que a Unicoba Amazônia defende que não há incidência de PIS/COFINS sobre as vendas efetuadas dentro da Zona Franca de Manaus. Vale ressaltar que essa discussão encontra-se pacificada nos tribunais competentes concluindo que não há incidência desses tributos federais nas vendas dentro da Zona Franca. Dessa forma, a Unicoba Amazônia mantém a atualização monetária do depósito judicial e aguarda o trânsito em julgado da referida ação para recuperação dos valores depositados.

21. Acervo líquido

O valor do acervo líquido combinado foi apurado através da somatória das respectivas contas integrantes do acervo líquido das sociedades utilizadas no processo de combinação. As principais movimentações estão apresentadas a seguir:

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

21. Acervo líquido--Continuação

a) Aporte dos sócios

Em AGE de 14 de janeiro de 2019, o Grupo (Unicoba Energia Participações) realizou a subscrição da reserva de aumento de capital (AFAC) no montante de R\$10.000 através da emissão de 9.010.570 ações ordinárias nominativas no valor de R\$1,10980769 cada uma.

Em AGE de 16 de março de 2020, o Grupo criou uma nova classe de ações preferenciais (classe B), onde os sócios Eduardo Kim Park, Young Moo Park, Fundo GEF, Alberto Tamer Filho subscreveram o bônus de subscrição no montante de R\$10.000.

Em AGE de 28 de setembro de 2020, os sócios que detinham as ações preferenciais classe B, aumentaram o capital da Companhia mediante a subscrição de 4.353.312 ações.

21.1. Incentivo fiscal - subvenção ICMS

O Grupo Unicoba possui subvenção governamental relacionada a ICMS em todas as suas unidades sediadas nos estados do Amazonas e Minas Gerais. Durante os exercício/períodos findos em 31 de março de 2021 e 2020, o valor desses incentivos totalizava R\$23.136 e R\$15.785, respectivamente, registrado no resultado na rubrica "Incentivo fiscal - Subvenção ICMS" (vide Nota 25).

Em 31 de março de 2021, as controladas possuíam crédito no montante de R\$175.333 (R\$159.446 em 31 de dezembro de 2020) de subvenção de ICMS para a constituição de reserva nos próximos exercícios. Tais reservas serão efetuadas tão logo as entidades apresentem lucros que excedam seu prejuízo acumulado.

21.2. Distribuição de lucros

A administração não efetuou distribuição de lucros durante o período de 31 de março de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social diferidos

A composição do imposto de renda e contribuição social diferidos pode ser assim apresentada:

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Provisão para estoques obsoletos	5.372	4.890
Provisão com pesquisa e desenvolvimento	2.714	2.648
Provisão de participação nos lucros	10.652	8.565
Provisão para riscos cíveis e trabalhistas	3.074	2.767
Variação cambial	5.515	(148)
Provisão para garantia	3.792	4.216
Perdas de crédito esperadas	5.774	5.531
Provisão de dissídio	1.103	931
Provisão de hora extra	111	388
Provisão portal telefônica	117	104
Provisão comissão de representantes	325	121
Provisões diversas	915	431
Benefício fiscal sobre ágio das companhias incorporadas (a)	7.410	8.645
Provisão DCI-DECL. Controle de Internação	192	95
Arrendamento mercantil	989	472
Provisão outras contas a pagar	1.987	2.209
Outros	-	(66)
Prejuízo fiscal acumulado	143.264	134.003
Base de cálculo do ativo fiscal diferido	193.306	175.802
Alíquota	34%	34%
Ativo fiscal diferido	65.724	59.773

(a) Trata-se de ágio originado na incorporação reversa da Companhia Unicoba Energia.

A composição do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos podem ser assim apresentados:

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Impostos diferidos sobre:		
Prejuízo fiscal e base negativa	48.710	45.561
Outras diferenças temporárias	18.315	14.212
	67.025	59.773

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Em 31 de março de 2021, o saldo de imposto de renda diferido ativo será compensado, conforme demonstrado abaixo:.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

	<u>Energia</u>	<u>Baterias</u>	<u>Consolidado</u>
Ano de realização			
2021	(11.507)	(7.554)	(19.061)
2022	(7.826)	(87)	(7.913)
2023	(8.898)	(188)	(9.086)
2024	(12.742)	(368)	(13.110)
2025	(11.559)	(500)	(12.059)
2026	-	(634)	(634)
2027	-	(804)	(804)
2028	-	(1.019)	(1.019)
2029	-	(1.019)	(1.019)
2030	-	(1.019)	(1.019)
Total	<u>(52.532)</u>	<u>(13.192)</u>	<u>(65.724)</u>

O fluxo acima representa a realização do imposto de renda e contribuição social diferidos considerando o prejuízo fiscal e base negativa, bem como as outras diferenças temporárias.

As projeções consideram as seguintes principais premissas com base nas projeções de 2020:

- (i) Projeção de fluxo de caixa para 7 anos perpetuado conforme Plano de Negócio do Grupo.
- (ii) Informações de mercado e respectivos crescimento de receita, de acordo com a expectativa da companhia de captura deste, alinhados a capacidade de execução da Companhia. Adicionalmente o crescimento de receitas foi estimada com base na expansão de receita em clientes existentes dos segmentos atuais, prospecção de novos clientes e aumento da atuação nos segmentos de baterias portáteis, iluminação e baterias estacionárias conforme detalhada abaixo:
 - **Baterias Portáteis:** Considera a venda de baterias portáteis para uso em celulares, smartphones e notebooks no Brasil;
 - **Baterias Seladas Estacionárias de Chumbo:** Considera os segmentos de baterias pequenas, médias e grandes que utilizam a tecnologia de chumbo, relacionadas ao armazenamento de energia para diversas aplicações eletrônicas e digitais;
 - **Baterias LFP (lítio ferro fosfato):** Considera a utilização de baterias de LFP, que possuem vida útil mais longa, resistência a altas temperaturas, possibilidade de monitoramento remoto e maior densidade energética comparada a baterias de chumbo. Os principais segmentos são os de armazenamento de energia para:
 - Telecomunicações: baterias e soluções de energia para estações rádio base em tecnologias 3G, 4G e 5G e equipamentos de comunicação e rede;
 - Sistemas Isolados: sistemas de armazenamento de energia para mini redes isoladas que utilizam majoritariamente geradores a diesel e unidades consumidoras isoladas das regiões Norte e Centro-Oeste principalmente;
 - Energias Renováveis: sistemas de armazenamento de energia para melhor aproveitamento de sistemas de geração fotovoltaica.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

- (iii) Evolução do resultado operacional: leva em consideração a margem histórica do Grupo Unicoba, estimativa de inflação dos principais custos e despesas, dissídio trabalhista e produtividade.

O estudo técnico referente às projeções de lucros tributáveis futuros foi aprovado em reunião de diretoria e apresentado ao Conselho de Administração.

As diferenças temporárias dedutíveis e o prejuízo fiscal e base negativa não prescrevem sendo a utilização limitada a 30% do lucro fiscal do exercício em que será utilizado. Conforme as estimativas, os lucros tributáveis futuros permitem a realização do ativo fiscal diferido, existente em 31 de março de 2021 em até 10 anos.

O Grupo Unicoba possui prejuízos fiscais gerados no Brasil, no valor de R\$10.493 (R\$6.426 em 31 de dezembro de 2020) não reconhecidos nas demonstrações financeiras consolidadas (R\$0 em 31 de março de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, respectivamente, nas demonstrações financeiras individuais) passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros das empresas em que foram gerados sem prazo de prescrição. Contudo, essas perdas são de holdings controladas e de controladas e não podem ser utilizadas para compensar lucros tributáveis de outras empresas do grupo. Dessa forma, não foi reconhecido um ativo fiscal diferido em relação a esses prejuízos, não havendo ainda outras evidências que pudessem indicar sua recuperabilidade no futuro próximo. Se essas controladas pudessem reconhecer todos os valores de ativos fiscais diferidos, o lucro aumentaria em R\$3.568 (R\$2.185 em 31 de dezembro de 2020).

- a) Conciliação com o resultado do período e dos exercícios

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

a) Conciliação com o resultado do período e dos exercícios--Continuação

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(4.758)	(13.456)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	1.618	4.575
Adições e exclusões permanentes :		
Incentivo fiscal ICMS	6.381	4.605
(Adição) exclusão permanente		
Prejuízo fiscal não constituídos	(1.365)	1.886
Outros adições e exclusões permanentes	(687)	(3.140)
	5.947	7.926
Corrente	(4)	-
Diferido	5.951	7.926
Alíquota efetiva	-125,0%	-58,09%

23. Receita operacional líquida

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Receita bruta		
Vendas brutas	231.676	187.945
Receita com serviços prestados	815	591
	232.491	188.536
Deduções		
Devolução de vendas	(3.465)	(4.844)
	229.026	183.692
Tributos sobre as receitas		
ICMS sobre vendas	(32.294)	(26.073)
Incentivo fiscal - Subvenção ICMS	23.136	15.785
IPI sobre vendas	(16.019)	(15.383)
COFINS sobre vendas e serviços	(12.166)	(8.217)
PIS sobre vendas e serviços	(2.706)	(1.821)
ISS sobre serviços prestados	(47)	(18)
Outros impostos sobre vendas	(901)	(457)
Total de tributos sobre as receitas	(40.997)	(36.184)
Receita líquida	188.029	147.508

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

23. Receita operacional líquida--Continuação

Durante o período findo em 31 de março de 2021, o cliente Flextronics representou 27% (47% em 31 de março de 2020), LG Eletrônicos 10% (0 em 31 de março de 2020), Lenovo 12% (16% em 31 de março de 2020) e Iluminação Paulistana SPE 14% (0 em 31 de março de 2020) da receita líquida combinada.

24. Despesas operacionais e custos dos produtos vendidos

24.1. Classificação por função

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Custo dos produtos vendidos	(149.465)	(109.317)
Despesas com vendas	(13.523)	(12.529)
Despesas Gerais e administrativas	(14.364)	(13.151)
Total	(177.352)	(134.997)

24.2. Classificação por natureza

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados		
Matéria prima e insumos	(134.973)	(94.843)
Salários e benefícios a empregados	(4.626)	(5.384)
Depreciação e amortização	(2.001)	(2.103)
Gastos gerais de fabricação	(7.229)	(6.533)
Subtotal	(148.829)	(108.863)
Prestação de serviços	(636)	(454)
	(149.465)	(109.317)
Despesas com vendas		
Gastos logísticos	(3.229)	(2.730)
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	(977)	(1.948)
Salários e benefícios a empregados	(6.278)	(6.024)
Depreciação e amortização	(46)	(196)
Infraestrutura	(95)	(51)
Tecnologia	(1.092)	135
Impostos e taxas	(192)	(75)
Representantes	(319)	(900)
Propaganda	(23)	(204)
Perdas de crédito esperadas	-	504
Outros	(1.272)	(1.040)
	(13.523)	(12.529)
Despesas administrativas		
Salários e benefícios a empregados	(8.208)	(6.655)
Serviços de terceiros - pessoa jurídica	(2.975)	(3.214)
Serviços de terceiros - parte relacionada	(96)	-
Depreciação e amortização	(1.141)	(633)
Infraestrutura	(510)	(618)
Tecnologia	(357)	(298)
Impostos e taxas e multas por atraso	(38)	(214)
Legais e judiciais	(45)	(434)
Expediente	(186)	(88)
Perdas de crédito esperadas	(243)	(271)
Outros	(565)	(726)
	(14.364)	(13.151)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

25. Resultado financeiro líquido

	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Receitas financeiras		
Receita de aplicações financeiras	218	446
Juros ativos	606	4.326
Receita de swap sobre empréstimos	-	2.375
Descontos obtidos	36	22
Outras receitas financeiras	-	51
Total das Receitas Financeiras	860	7.220
	Combinado	
	31/03/2021	31/03/2020
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(940)	(1.607)
Juros passivos	(3.005)	(5.403)
Juros de empréstimos	(6.656)	(4.711)
Descontos concedidos	(136)	(35)
Variação cambial passiva	(6.065)	(20.365)
Outras despesas financeiras	(518)	(1.090)
Total das despesas financeiras	(17.320)	(33.211)
Resultado financeiro	(16.460)	(25.991)

26. Instrumentos financeiros

Categoria de instrumentos financeiros

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Ativos financeiros		
Custo amortizado:		
Caixas e equivalentes de caixa	3.631	19.070
Contas a receber de clientes	127.014	118.942
Outros créditos	5.472	6.208
Partes relacionadas	22.442	21.890
Depósitos judiciais	8.077	7.971
Aplicação financeira em garantia	47.327	64.590
Subtotal	213.964	238.671
	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Passivos financeiros		
Custo amortizado:		
Fornecedores	135.305	142.552
Empréstimos e financiamentos	255.875	261.621
Passivos de arrendamentos	12.401	13.184
Outras contas a pagar	13.622	14.255
Total passivos financeiros	417.203	431.612

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Categoria de instrumentos financeiros--Continuação

O Grupo Unicoba mantém operações com instrumentos financeiros e a administração desses instrumentos, é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

O Grupo Unicoba não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração do Grupo Unicoba.

Riscos financeiros

As atividades das Companhias as expõem a diversos riscos financeiros: crédito, de mercado (câmbio e juros) e de liquidez. A gestão de riscos das Companhias concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

Da receita total do Grupo Unicoba, 60% estão concentradas em 20 grandes clientes, nos respectivos segmentos em que atua, demonstrado a seguir:

- Baterias portáteis (Motorola, Lenovo, LG, Asus e outros),
- Baterias Seladas (Telefônica, Claro, Oi e outros)
- LED (Município de Salvador, Curitiba, Recife, FM Rodrigues e outros).

As informações quantitativas adicionais relativas aos riscos advindos do uso de instrumentos financeiros, são assim apresentados:

a) *Riscos de crédito*

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro do Grupo Unicoba caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis do Grupo Unicoba.

A exposição do Grupo Unicoba ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. O Grupo Unicoba estabelece 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.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

a) *Riscos de crédito--Continuação*

O Grupo Unicoba estabelece provisão para perdas de crédito esperadas que representa sua estimativa de perdas esperadas com relação às contas a receber de clientes. O principal componente desta provisão é específico relacionado a riscos significativos individuais que o Grupo Unicoba entende que tais provisões são suficientes para cobrir tais riscos.

Exposição a riscos de crédito

Os valores contábeis dos ativos financeiros representam a exposição máxima do crédito, que na data das informações **contábeis intermediárias** combinadas, estão demonstradas a seguir:

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Custo amortizado		
Caixa e equivalente de caixa	3.631	19.070
Contas a receber de clientes	127.015	118.942
Adiantamento a fornecedores	17.891	12.124
Outros créditos	5.472	6.208
Aplicação financeira em garantia	47.327	64.590
	<u>201.336</u>	<u>220.934</u>

O vencimento dos recebíveis na data das demonstrações contábeis era:

Consolidado	<u>31/03/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
	Bruto	Provisão perdas	Bruto	Provisão perdas
À vencer	110.466	(195)	110.334	(239)
Vencidos de 0 a 30 dias	9.240	(137)	4.925	(437)
Vencidos de 31 a 90 dias	2.414	(333)	898	(249)
Vencidos há mais de 90 dias	10.668	(5.109)	8.316	(4.606)
Total	<u>132.788</u>	<u>(5.774)</u>	<u>124.473</u>	<u>(5.531)</u>

b) *Gestão de capital*

O Grupo Unicoba administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de covenants financeiros. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, o Grupo Unicoba pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas, devolver o capital a eles ou emitir novas ações.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

b) *Gestão de capital*--Continuação

O Grupo Unicoba monitora os covenants financeiros previstos em contrato da 2ª emissão de Debêntures e do empréstimo com a Sharpen, mencionados na Nota 15. O Grupo Unicoba inclui na dívida líquida os empréstimos e financiamentos sujeitos a juros menos caixa e equivalentes de caixa.

	Combinado	
	31/03/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos (circulante)	119.909	116.755
Empréstimos e financiamentos (não circulante)	135.967	144.866
Endividamento bruto	255.876	261.621
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(3.631)	(19.070)
(-) Aplicação financeira em garantia (circulante e não circulante)	(47.327)	(64.590)
Endividamento Líquido	204.918	177.961

Para atingir este objetivo geral, a gestão de capital do Grupo Unicoba, entre outras coisas, visa assegurar que cumpra com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os exercícios findos em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

c) *Riscos de liquidez*

Risco de liquidez é o risco em que o Grupo Unicoba irá 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 do Grupo Unicoba na administração de liquidez é 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 do Grupo Unicoba.

A Administração acompanha os controles de liquidez e fluxo de caixa monitorando a geração operacional do Grupo Unicoba e mantém linhas de crédito pré-aprovadas com bancos para mitigar o risco de liquidez.

Tipicamente, o Grupo Unicoba garante que possui caixa à vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas para um exercício aproximado de 90 dias, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras; isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

c) *Riscos de liquidez--Continuação*

A seguir estão as maturidades de passivos financeiros não derivativos:

Combinado	31 de março de 2021				
	Valor contábil	Fluxo de caixa esperado	Até 6 meses	6 meses a 1 ano	Acima de 1 ano
Fornecedores	135.305	135.305	108.245	27.060	-
Empréstimos e financiamentos	255.876	300.848	78.402	47.027	175.419
Passivos de arrendamentos	12.401	12.401	1.710	1.701	8.990
Outras contas a pagar	13.622	13.622	9.535	4.087	-
	417.203	462.176	197.892	79.875	184.409

Combinado	31 de dezembro de 2020				
	Valor contábil	Fluxo de caixa esperado	Até 6 meses	6 meses a 1 ano	Acima de 1 ano
Fornecedores	142.552	142.552	114.042	28.510	-
Empréstimos e financiamentos	261.621	300.560	69.365	52.880	178.315
Passivos de arrendamentos	13.184	13.184	1.589	1.690	9.905
Outras contas a pagar	14.255	14.255	10.160	4.095	-
	431.612	470.554	195.156	87.178	188.220

d) *Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, principalmente no preço dos componentes eletrônicos que são adquiridos pelas empresas do grupo e são baseados no preço em dólar e taxas de juros, têm nos ganhos do Grupo Unicoba ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

O Grupo Unicoba possui área específica e dedicada para, diariamente, monitorar e avaliar a exposição consolidada, de forma a acompanhar os resultados financeiros e o impacto no fluxo de caixa, bem como garantir que os objetivos traçados inicialmente sejam atingidos.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

e) *Risco cambial*

O Grupo Unicoba está sujeito ao risco de moeda nas vendas, compras e empréstimos denominados em uma moeda diferente da sua respectiva moeda funcional o Real (R\$). As moedas nas quais estas transações são denominadas principalmente é o dólar estadunidense. Atualmente, a exposição das Companhias do Grupo Unicoba está concentrado nas compras de insumos e produtos de fornecedores no exterior, veja Nota Explicativa nº 16.

A exposição das Companhias do Grupo Unicoba ao risco de moeda estrangeira, baseada em valores nominais (em milhares de moeda estrangeira), estão demonstradas a seguir:

Combinado	31/03/2021	31/12/2020
	USD (000)	USD (000)
Fornecedores - Nota 16	(12.738)	(11.282)
Fornecedores em trânsito - Nota 16	(5.170)	(4.856)
Adiantamento de fornecedores estrangeiros	1.030	1.648
Total	(16.878)	(14.490)

Análise de sensibilidade de câmbio

Os ativos e passivos atrelados à moeda estrangeira no balanço de 31 de março de 2021 para fins de análise de sensibilidade, adotaram como cenário provável a taxa de R\$5,70(*), para cenário possível (deterioração de 25%), a taxa utilizada foi R\$7,12, e para o cenário remoto (deterioração de 50%), taxa de R\$8,55

(*) Bacen - cotação fechamento venda de 31/03/2021.

Desta forma, o quadro abaixo demonstra a simulação do efeito da variação cambial no resultado futuro:

Combinado	31 de março de 2021			
	Risco de câmbio	Provável	Possível	Remoto
Cenário e níveis de preço		5,70	7,12	8,55
Fornecedores líquidos de adiantamento		(96.159)	(120.199)	(144.239)
Efeito líquido total		-	(24.040)	(48.080)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

e) *Risco cambial--Continuação*

Análise de sensibilidade de câmbio--Continuação

Uma valorização do Real contra as moedas acima, em 31 de março de 2021, teria o mesmo efeito, porém com o resultado oposto sobre as moedas apresentadas acima, considerando que todas as outras variáveis se manteriam constantes.

f) *Valor justo de instrumentos financeiros não derivativos*

Os saldos contábeis e os valores justos dos instrumentos financeiros não derivativos inclusos no balanço patrimonial em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão identificados a seguir:

Combinado	31/03/2021		31/12/2020	
	Saldo contábil	Valor justo	Saldo contábil	Valor justo
Ativo				
Ativos mensurados pelo custo amortizado:				
Caixa e equivalente de caixa	3.631	3.631	19.070	19.070
Contas a receber de clientes	127.014	127.015	118.942	118.942
Outros créditos	5.472	5.472	6.208	6.208
Aplicação financeira em garantia	47.327	47.327	64.590	64.590
Passivo				
Passivos mensurados pelo custo amortizado:				
Fornecedores	135.305	135.305	142.552	142.552
Empréstimos e financiamentos	255.876	255.875	261.621	261.621
Passivos de arrendamentos	12.401	12.401	13.184	13.184
Outras contas a pagar	13.622	13.622	14.255	14.255

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

g) *Classificação dos instrumentos financeiros não derivativos*

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas abaixo:

Combinado	31/03/2021	
	Custo amortizado	Total
Ativo		
Ativos mensurados pelo custo amortizado:		
Caixa e equivalente de caixa	3.631	3.631
Contas a receber de clientes	127.014	127.015
Outros créditos	5.472	5.472
Aplicação financeira em garantia	47.327	47.327
Passivo		
Passivos mensurados pelo custo amortizado:		
Fornecedores	135.305	135.305
Empréstimos e financiamentos	255.876	255.875
Passivos de arrendamentos	12.401	12.401
Outras contas a pagar	13.622	13.622
	31/12/2020	
Combinado	Custo amortizado	Total
Ativo		
Ativos mensurados pelo custo amortizado:		
Caixa e equivalente de caixa	19.070	19.070
Contas a receber de clientes	118.942	118.942
Outros créditos	6.208	6.208
Aplicação financeira em garantia	64.590	64.590
Passivo		
Passivos mensurados pelo custo amortizado:		
Fornecedores	142.552	142.552
Empréstimos e financiamentos	261.621	261.621
Passivos de arrendamentos	13.184	13.184
Outras contas a pagar	14.255	14.255

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

h) *Instrumentos financeiros derivativos*

A administração do Grupo monitora os instrumentos financeiros derivativos contratados. Essas operações são efetuadas a partir da avaliação das condições de mercado de cada um dos instrumentos derivativos. O Grupo não está sujeito a limitações na exposição a diferentes taxas de juros e moedas, não tem a obrigatoriedade de contratar proteção contra estas exposições, mas está autorizada a realizar operações de derivativos de taxas de juros e moedas. Caso as premissas de preços e o cenário econômico projetado utilizado no momento da contratação dos instrumentos financeiros derivativos não se concretizem, o Grupo poderá incorrer em perdas financeiras.

O monitoramento das operações com instrumentos financeiros derivativos é efetuado pela Diretoria Financeira e periodicamente pelo Conselho de Administração.

Critérios de determinação do valor justo

O valor justo estimado para os instrumentos financeiros derivativos contratados pelo Grupo e por suas controladas foi determinado por meio de informações disponíveis no mercado. O valor justo destes derivativos é obtido através do fluxo de caixa descontado, de acordo com as taxas contratuais e vigentes no mercado (câmbio e juros). Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor justo de cada operação. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que efetivamente serão realizados quando da liquidação financeira das operações.

O Grupo, utilizou contratos de swap como forma de amenizar os impactos das variações das taxas de câmbio sobre ativos e passivos, resultado financeiro e margem bruta.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
 Período de três meses findo em 31 de março de 2021
 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

h) *Instrumentos financeiros derivativos--Continuação*

Operações liquidadas em 2020 com derivativos

	Banco	Risco	Vencimento	Valor nocional líquido	Valor justo a receber (pagar)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-20	5.970	64
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-20	5.970	61
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Ago-20	5.970	1.544
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Nov-20	4.478	1.517
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-21	2.985	1.493
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-21	1.493	1.470
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-20	2.985	1.500
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-20	1.493	1.490
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Ago-20	5.970	1.482
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Nov-20	4.478	1.473
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-21	2.985	1.464
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-21	1.493	1.456
Contrato de Swap	Bradesco	Alta do câmbio	Abr-20	941	972
Contrato de Swap	Bradesco	Alta do câmbio	Abr-20	1.474	1.522
Total ativo					17.508

	Banco	Risco	Vencimento	Valor nocional líquido	Valor justo a receber (pagar)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-20	5.970	(73)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-20	5.970	(71)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Ago-20	5.970	(1.557)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Nov-20	4.478	(1.527)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-21	2.985	(1.500)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-21	1.493	(1.473)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-20	2.985	(1.553)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-20	1.493	(1.501)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Ago-20	5.970	(1.597)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Nov-20	4.478	(1.541)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-21	2.985	(1.488)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-21	1.493	(1.434)
Contrato de Swap	Bradesco	Alta do câmbio	Abr-20	941	(994)
Contrato de Swap	Bradesco	Alta do câmbio	Abr-20	1.474	(1.558)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mar-20	5.970	(144)
Contrato de Swap	Citibank	Alta do câmbio	Mai-20	5.970	(140)
Total passivo					(18.151)

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

Riscos financeiros--Continuação

h) *Instrumentos financeiros derivativos--Continuação*

Operações liquidadas em 2020 com derivativos--Continuação

Todos os contratos de derivativos foram liquidados no exercício de 2020.

O Grupo tem como prática não fazer uso de derivativos complexos ou especulativos

Hierarquia de valor justo

Abaixo os níveis hierárquicos de valor justo e seus respectivos métodos de avaliação quando aplicável:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- Nível 2 - *Inputs*, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- Nível 3 - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros do Grupo Unicoba está classificado como Nível 2.

27. Informação por segmento

Como forma de gerenciar seus negócios, tanto no âmbito financeiro como no operacional, o Grupo Unicoba classificou seus negócios em Baterias de Lítio, Baterias Seladas, Lighting e Outros. Essas divisões são consideradas os segmentos primários para divulgação de informações. As principais características para cada uma das divisões são:

- Baterias de Lítio: baterias portáteis para celulares e notebooks e nova tecnologia de soluções de armazenamento de energia (Bateria LFP);
- Baterias Seladas: soluções de armazenamento de energia (Bat Pb);
- Lighting: soluções de eficiência energética em iluminação LED;
- Outros: principalmente fontes de alimentação para aplicação em equipamentos de Telecom, de áudio e vídeo e equipamentos portáteis.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

27. Informação por segmento--Continuação

O principal tomador de decisão das operações utiliza EBITDA ou LAJIDA - Lucro Antes dos Juros, Imposto de Renda, Depreciação e Amortização por segmento para avaliar o desempenho operacional de cada segmento e tomar as decisões de alocações das despesas e recursos.

	31/03/2021					Combinado
	Baterias Lítio	Baterias Selada	Lighting	Baterias - Outros	Eliminações	
Faturamento Bruto	99.430	41.012	90.170	2.770	(891)	232.491
Devolução de vendas	(323)	(1.853)	(1.290)	-	-	(3.466)
Impostos	(5.384)	(8.215)	(27.391)	(148)	141	(40.997)
Receita operacional líquida	93.723	30.944	61.489	2.622	(749)	188.029
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(76.659)	(24.164)	(46.291)	(3.111)	760	(149.465)
Resultado operacional bruto	17.064	6.780	15.198	(489)	11	38.564
<i>Resultado operacional bruto % ROL</i>	18,2%	21,9%	24,7%	-18,6%	-1,4%	20,5%
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas com vendas	(3.309)	(4.038)	(6.129)	(47)	-	(13.523)
Despesas administrativas e gerais	(4.163)	(3.321)	(6.490)	(390)	-	(14.364)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(159)	91	302	791	-	1.025
Resultado antes do resultado financeiro	9.433	(488)	2.881	(135)	11	11.702

O Grupo Unicoba revisou sua projeção para os resultados e os fluxos de caixa operacionais para cada segmento e não identificou a necessidade de reconhecer uma perda ao valor recuperável nos ativos.

	31/03/2020					Combinado
	Baterias Lítio	Baterias Selada	Lighting	Baterias - Outros	Eliminações	
Faturamento Bruto	53.873	42.156	88.758	3.785	(36)	188.536
Devolução de vendas	(2)	(1.610)	(3.232)	-	-	(4.844)
Impostos	(2.732)	(7.890)	(25.423)	(144)	5	(36.184)
Receita operacional líquida	51.139	32.656	60.103	3.641	(31)	147.508
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(39.870)	(25.414)	(40.037)	(4.027)	31	(109.317)
Resultado operacional bruto	11.269	7.242	20.066	(386)	-	38.191
<i>Resultado operacional bruto % ROL</i>	22,0%	22,2%	33,4%	-10,6%	0%	25,9%
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas com vendas	(1.686)	(3.973)	(6.689)	(181)	-	(12.529)
Despesas administrativas e gerais	(3.578)	(3.716)	(5.225)	(632)	-	(13.151)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(286)	227	30	53	-	24
Resultado antes do resultado financeiro	5.719	(220)	8.182	(1.146)	-	12.535

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

27. Informação por segmento--Continuação

		31/03/2021				
	Baterias Lítio	Baterias Seladas	Lighting	Outros	Eliminação	Consolidado
Ativo	213.627	178.854	219.051	-	(112.578)	498.954
Passivo	213.627	178.854	219.051	-	(112.578)	498.954

		31 de dezembro de 2020				
	Baterias Lítio	Baterias Seladas	Lighting	Outros	Eliminação	Combinado
Ativo	201.967	165.665	236.176	-	(96.453)	507.355
Passivo	201.967	165.665	236.176	-	(96.453)	507.355

28. Compromissos firmados

a) Entre partes relacionadas

Garantia em Aplicação Financeira no montante de R\$11.650 (R\$11.596 em 31 de dezembro de 2020) a fim de ser possível a concretização da garantia vinculada à Carta de Fiança do Banco Santander da Unicoba Componente para a Unicoba Energia S/A na operação da FINEP. A Carta de Fiança vencerá em novembro de 2021.

b) Com instituições financeiras

As Companhias integrantes do Grupo Unicoba possuem títulos de contas a receber dados em garantia aos empréstimos captados no montante de R\$17.383 e R\$25.880 em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente.

29. Cobertura de seguros

O Grupo Unicoba mantém contratos de seguros com cobertura determinada por orientação de especialistas levando em conta a natureza e o grau de risco por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Grupo Unicoba

Notas explicativas às informações trimestrais combinadas--Continuação
Período de três meses findo em 31 de março de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

29. Cobertura de seguros--Continuação

As coberturas de seguros, em valores de 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, são assim demonstradas:

Bens segurados	Importância segurada	
	31/03/2021	31/12/2020
Complexo industrial (seguro patrimonial)	154.116	156.941
Veículos	Tabela Fipe	Tabela Fipe
D&O	80.000	80.000
Seguro fiança locatícia	2.304	2.304
Lucros cessantes	85.000	85.000
Transporte internacional	2.000	2.000
Transporte nacional	3.200	3.200
Responsabilidade civil	18.000	18.000

30. Eventos subsequentes

Em 07 de abril de 2021, o Grupo, através da Unicoba Componentes, realizou cessão de crédito junto ao fundo Red Asset administrado por Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., no valor de R\$ 8.000 (oito milhões de reais), cuja garantia é o contrato firmado entre Unicoba Componentes e Omexom Engenharia S.A. O contrato tem taxa pré-fixada de 1,30% a.m. e será pago em 5 parcelas iguais mensais com vencimento final em 30/12/2021. O contrato possui aval da Entalpia Participações S.A e Eduardo Park.

Administração do Grupo Unicoba

Eduardo Kim Park
Presidente

Rosangela Sutil
Diretora Executiva

Silvia Silva
Contador - CRC-1SP207799/O-2
