

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	14
Demonstração do Resultado	16
Demonstração do Resultado Abrangente	18
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	19

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	21
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	22
Demonstração de Valor Adicionado	23

Comentário do Desempenho	24
--------------------------	----

Notas Explicativas	46
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	101
---	-----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	102
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	105
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	106

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	116.516
Preferenciais	229.260
Total	345.776
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	16.445
Total	16.445
#Error	
#Error	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	5.675.013	5.041.191
1.01	Ativo Circulante	2.736.239	2.497.167
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	504.369	996.576
1.01.02	Aplicações Financeiras	833.210	722.190
1.01.03	Contas a Receber	380.874	199.366
1.01.03.01	Clientes	380.874	199.366
1.01.04	Estoques	648.074	298.375
1.01.04.01	Matérias-primas	255.123	81.906
1.01.04.02	Produtos em elaboração	203.993	93.997
1.01.04.03	Produtos prontos	65.688	52.432
1.01.04.04	Material para revenda e manutenção	102.247	58.784
1.01.04.05	Adiantamentos a fornecedores	3.592	1.045
1.01.04.06	Importações em andamento	24.697	16.422
1.01.04.07	Provisão para perdas com estoques	-7.266	-6.211
1.01.06	Tributos a Recuperar	312.914	217.506
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	312.914	217.506
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.911	2.838
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	53.887	60.316
1.01.08.03	Outros	53.887	60.316
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	1.439
1.01.08.03.02	Outros ativos circulantes	24.235	6.803
1.01.08.03.03	Randonprev avaliação atuarial	2.643	846
1.01.08.03.05	Juros sobre capital próprio e dividendos	21.851	50.939
1.01.08.03.06	Ativos mantidos para venda	5.158	289
1.02	Ativo Não Circulante	2.938.774	2.544.024
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	667.164	641.906
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	60.836
1.02.01.07	Tributos Diferidos	34.962	47.960
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	34.962	47.960
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	193.714	118.440
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	193.714	118.440
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	438.488	414.670
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	12.744	12.169
1.02.01.10.04	Impostos a recuperar	422.490	400.512
1.02.01.10.09	Cotas de Consórcio	0	192
1.02.01.10.10	Randonprev avaliação atuarial	0	1.797
1.02.01.10.11	Juros sobre capital próprio e dividendos	3.254	0
1.02.02	Investimentos	1.617.916	1.240.662
1.02.02.01	Participações Societárias	1.617.916	1.240.662
1.02.03	Imobilizado	644.156	651.772
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	624.357	631.388
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	19.799	20.384
1.02.04	Intangível	9.538	9.684

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	5.675.013	5.041.191
2.01	Passivo Circulante	1.496.896	1.354.969
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	68.794	34.121
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	68.794	34.121
2.01.02	Fornecedores	594.713	418.274
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	583.946	395.178
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	10.767	23.096
2.01.03	Obrigações Fiscais	19.337	116.234
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	19.048	116.004
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	7.283	101.703
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	11.765	14.301
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	289	230
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	650.264	483.918
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	650.264	483.918
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	589.133	413.336
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	61.131	70.582
2.01.05	Outras Obrigações	133.282	279.800
2.01.05.02	Outros	133.282	279.800
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	174	120.448
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	69.324	54.471
2.01.05.02.05	Participações de Empregados e Administradores	29.753	32.346
2.01.05.02.06	Juros sobre Capital Próprio a Pagar	173	43.797
2.01.05.02.07	Contas a pagar por combinação de negócios	2.986	0
2.01.05.02.08	Outras Contas	17.293	18.556
2.01.05.02.09	Clientes por Mercadoria a Entregar	7.184	4.966
2.01.05.02.10	Instrumentos financeiros e derivativos	1.169	0
2.01.05.02.11	Arrendamentos	5.226	5.216
2.01.06	Provisões	30.506	22.622
2.01.06.02	Outras Provisões	30.506	22.622
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	21.121	13.430
2.01.06.02.04	Provisão para Comissões	9.385	9.192
2.02	Passivo Não Circulante	1.647.107	1.638.845
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.582.974	1.585.435
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.582.974	1.585.435
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.501.369	1.481.456
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	81.605	103.979
2.02.02	Outras Obrigações	45.451	36.819
2.02.02.02	Outros	45.451	36.819
2.02.02.02.04	Outras Contas	5.940	4.273
2.02.02.02.05	Participações a pagar	15.556	16.782
2.02.02.02.06	Contas a pagar por combinação de negócios	8.627	0
2.02.02.02.07	Arrendamentos	15.328	15.764
2.02.03	Tributos Diferidos	518	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	518	0
2.02.04	Provisões	18.164	15.015

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	16.651	15.015
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	6.345	5.975
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	9.645	8.335
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	661	705
2.02.04.02	Outras Provisões	1.513	0
2.02.04.02.04	Provisão para perda Investimento	1.513	0
2.02.06	Lucros e Receitas a Apropriar	0	1.576
2.02.06.03	Subvenções de Investimento a Apropriar	0	1.576
2.02.06.03.01	Reserva de Incentivo Fiscal	0	1.576
2.03	Patrimônio Líquido	2.531.010	2.047.377
2.03.01	Capital Social Realizado	1.293.170	1.293.170
2.03.02	Reservas de Capital	-210.412	-197.522
2.03.02.07	Aquisições Investimentos em Controladas	-203.241	-190.351
2.03.02.08	Reservas de capital	-7.171	-7.171
2.03.04	Reservas de Lucros	893.996	887.918
2.03.04.01	Reserva Legal	161.252	161.252
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	23.550	17.472
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-155.808	-155.808
2.03.04.10	Outras Reservas de Lucro	865.002	865.002
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	498.122	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	56.134	63.811
2.03.08.01	Ajuste Valor Atribuído ao Ativo Imobilizado	1.810	5.118
2.03.08.02	Equivalência Patrimonial s/Resultados Abrangentes Controladas	73.191	78.966
2.03.08.03	Outros Resultados Abrangentes	-18.867	-20.273

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.061.907	2.678.157	770.893	1.837.206
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-885.909	-2.217.868	-622.219	-1.547.885
3.03	Resultado Bruto	175.998	460.289	148.674	289.321
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	77.070	125.439	-7.190	-59.043
3.04.01	Despesas com Vendas	-29.743	-89.594	-32.597	-87.554
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-35.194	-91.079	-28.606	-87.401
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.983	23.440	10.289	71.599
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-19.090	-40.000	-15.422	-57.013
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	156.114	322.672	59.146	101.326
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	253.068	585.728	141.484	230.278
3.06	Resultado Financeiro	-20.270	-50.564	-11.059	-31.239
3.06.01	Receitas Financeiras	35.633	105.177	32.548	125.357
3.06.02	Despesas Financeiras	-55.903	-155.741	-43.607	-156.596
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	232.798	535.164	130.425	199.039
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	55.702	9.547	-14.409	-24.759
3.08.01	Corrente	55.869	23.221	-12.278	-16.764
3.08.02	Diferido	-167	-13.674	-2.131	-7.995
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	288.500	544.711	116.016	174.280
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	288.500	544.711	116.016	174.280
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,8762	1,654	0,3556	0,5281
3.99.01.02	PN	0,8762	1,654	0,3556	0,5281
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,8762	1,654	0,3556	0,5281
3.99.02.02	PN	0,8762	1,654	0,3556	0,5281

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	288.500	544.711	116.016	174.280
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.788	-4.331	2.178	31.486
4.02.01	Ajustes Acumulados de Conversão	8.034	-5.771	4.649	39.354
4.02.02	Hedge Accounting	-5.246	1.440	-2.471	-7.868
4.03	Resultado Abrangente do Período	291.288	540.380	118.194	205.766

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-223.442	460.787
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	327.527	235.439
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	544.711	174.280
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	33.421	44.810
6.01.01.03	Provisão para Litígio	1.636	7.536
6.01.01.04	Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-5.491	-1.001
6.01.01.05	Provisão para Estoque Obsoleto	1.055	2.081
6.01.01.06	Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido	-9.547	24.759
6.01.01.07	Outras Provisões	-9.428	-21.410
6.01.01.08	Custo Residual de Ativos Permanentes Baixados e Vendidos	4.764	22.024
6.01.01.10	Variação sobre Empréstimos e Arrendamentos	84.196	129.970
6.01.01.11	Variações em Derivativos	3.381	-864
6.01.01.15	Equivalência Patrimonial	-322.672	-101.326
6.01.01.17	Receita de processos judiciais ativos	0	-45.420
6.01.01.18	Redução perda no valor recuperável	1.501	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-550.969	225.348
6.01.02.01	Contas a Receber	7.812	109.162
6.01.02.02	Contas a Receber de Clientes	-175.961	-161.869
6.01.02.03	Estoques	-350.754	-13.654
6.01.02.04	Fornecedores	176.439	72.031
6.01.02.05	Contas a Pagar	54.067	110
6.01.02.06	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-97.882	-2.592
6.01.02.07	Aplicações Financeiras	-50.184	246.387
6.01.02.08	Impostos a recuperar	-114.506	-24.227
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-144.664	-127.544
6.02.01	Aquisição Ativo Imobilizado	-55.732	-53.878
6.02.02	Adições de Ativo Intangível	-2.706	-10.146
6.02.03	Integralização de Capital em Controlada	-67.167	-61.500
6.02.04	Combinação de negócios	-5.497	0
6.02.05	Recebimento de Lucros e Dividendos de Controladas	73.903	26.358
6.02.07	Empréstimos Concedidos a Controladas	-75.274	-16.323
6.02.08	Alienação Propriedade para Investimentos	0	-12.055
6.02.09	Aquisição de participação em controlada sobre controle em comum	-12.191	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-124.101	-157.493
6.03.01	Pagamento de Dividendos	-120.274	-13
6.03.02	Juros sobre Capital Próprio	-82.317	-78.254
6.03.03	Empréstimos Tomados e Derivativos	487.768	218.083
6.03.04	Pagamento de Empréstimos e Derivativos	-327.900	-97.404
6.03.05	Juros Pagos por Empréstimos	-75.465	-69.824
6.03.06	Pagamento de Arrendamentos	-5.913	-5.921
6.03.07	Aquisição de ações em tesouraria	0	-124.160
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-492.207	175.750
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	996.576	883.874

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	504.369	1.059.624

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.293.170	-197.522	887.918	0	63.811	2.047.377
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-197.522	887.918	0	63.811	2.047.377
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-43.853	0	-43.853
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-43.853	0	-43.853
5.05	Resultado Abrangente Total	0	4	0	548.053	-7.677	540.380
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	544.711	0	544.711
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	4	0	3.342	-7.677	-4.331
5.05.02.06	Ajustes acumulados de conversão	0	4	0	0	-5.775	-5.771
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	2.583	-2.583	0
5.05.02.08	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	725	-725	0
5.05.02.09	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	34	-34	0
5.05.02.10	Hedge Accounting	0	0	0	0	1.440	1.440
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	-12.894	6.078	-6.078	0	-12.894
5.06.04	Aquisições Empresas Controladas	0	-12.894	0	0	0	-12.894
5.06.06	Reserva incentivos fiscais	0	0	6.078	-6.078	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-210.412	893.996	498.122	56.134	2.531.010

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	1.293.170	-197.522	555.793	0	41.103	1.692.544
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	1.293.170	-197.522	555.793	0	41.103	1.692.544
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-5	-124.160	-30.784	0	-154.949
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	0	-124.160	0	0	-124.160
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-30.784	0	-30.784
5.04.08	Ganho/Perda participação societária em controlada	0	-5	0	0	0	-5
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	175.712	30.054	205.766
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	174.280	0	174.280
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	1.432	30.054	31.486
5.05.02.06	Ajuste Acumulado de Conversão	0	0	0	0	39.354	39.354
5.05.02.08	Realização da Depreciação do Valor Atribuído	0	0	0	627	-627	0
5.05.02.09	Realização da Depreciação do Valor Atribuído Controladas	0	0	0	771	-771	0
5.05.02.10	Realização de Reserva de Reavaliação Líquida de Impostos	0	0	0	34	-34	0
5.05.02.11	Hedge Accounting	0	0	0	0	-7.868	-7.868
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	2.846	-2.846	0	0
5.06.06	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0	2.846	-2.846	0	0
5.07	SalDOS Finais	1.293.170	-197.527	434.479	142.082	71.157	1.743.361

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	3.304.453	2.350.888
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.268.683	2.273.125
7.01.02	Outras Receitas	22.943	62.173
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	7.336	14.589
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	5.491	1.001
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.654.947	-1.907.089
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-2.376.871	-1.609.040
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-278.076	-298.049
7.03	Valor Adicionado Bruto	649.506	443.799
7.04	Retenções	-33.421	-44.810
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-33.421	-44.810
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	616.085	398.989
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	428.346	236.109
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	322.672	101.326
7.06.02	Receitas Financeiras	105.177	125.357
7.06.03	Outros	497	9.426
7.06.03.01	Aluguéis e Royalties	497	9.426
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.044.431	635.098
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.044.431	635.098
7.08.01	Pessoal	218.414	190.393
7.08.01.01	Remuneração Direta	130.493	125.378
7.08.01.02	Benefícios	28.093	22.842
7.08.01.03	F.G.T.S.	18.960	16.606
7.08.01.04	Outros	40.868	25.567
7.08.01.04.01	Honorários de Diretoria	7.103	7.211
7.08.01.04.03	Participação dos empregados e diretoria nos Lucros	31.820	16.616
7.08.01.04.04	Plano de Aposentadoria e Pensão	1.945	1.740
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	116.193	104.532
7.08.02.01	Federais	94.520	83.116
7.08.02.02	Estaduais	19.677	20.060
7.08.02.03	Municipais	1.996	1.356
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	165.113	165.893
7.08.03.01	Juros	155.741	156.596
7.08.03.02	Aluguéis	9.372	9.297
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	544.711	174.280
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	43.853	30.784
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	500.858	143.496

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	10.339.502	8.980.458
1.01	Ativo Circulante	6.332.563	5.320.055
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.012.243	1.660.364
1.01.02	Aplicações Financeiras	833.268	782.544
1.01.03	Contas a Receber	1.696.842	1.204.125
1.01.03.01	Clientes	1.696.842	1.204.125
1.01.04	Estoques	2.060.511	1.070.230
1.01.04.01	Matérias-primas	724.188	334.014
1.01.04.02	Produtos em elaboração	399.062	200.938
1.01.04.03	Produtos prontos	398.425	236.343
1.01.04.04	Material para revenda e manutenção	336.523	176.920
1.01.04.05	Adiantamento a fornecedores	32.307	12.444
1.01.04.06	Importações em andamento	194.946	137.001
1.01.04.07	Provisão para perda com estoques	-31.627	-33.893
1.01.04.08	Ajuste de correção monetária	6.687	6.463
1.01.06	Tributos a Recuperar	612.378	500.294
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	612.378	500.294
1.01.07	Despesas Antecipadas	9.998	10.753
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	107.323	91.745
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	6.623	10.017
1.01.08.03	Outros	100.700	81.728
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	4.769	9.755
1.01.08.03.02	Outros ativos circulantes	55.137	40.894
1.01.08.03.03	Direitos por recurso de Consórcio	23.973	17.569
1.01.08.03.05	Randonprev avaliação atuarial	3.410	1.048
1.01.08.03.06	Ativos mantidos para venda	13.411	12.462
1.02	Ativo Não Circulante	4.006.939	3.660.403
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.358.063	1.206.213
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	90.948	68.740
1.02.01.04	Contas a Receber	375.186	296.000
1.02.01.04.01	Clientes	375.186	296.000
1.02.01.07	Tributos Diferidos	102.978	125.668
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	102.978	125.668
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	788.951	715.805
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	45.990	45.701
1.02.01.10.04	Impostos a Recuperar	641.034	583.374
1.02.01.10.06	Outros ativos não circulantes	28.324	11.216
1.02.01.10.08	Direitos por recursos de consórcios	57.275	58.031
1.02.01.10.09	Cotas de Consórcio	16.328	15.148
1.02.01.10.10	Randonprev avaliação atuarial	0	2.335
1.02.02	Investimentos	6.004	26.610
1.02.02.01	Participações Societárias	2.032	1.449
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	750	0
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	1.282	1.449

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	3.972	25.161
1.02.03	Imobilizado	2.106.552	1.898.605
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.886.309	1.703.295
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	220.243	195.310
1.02.04	Intangível	536.320	528.975
1.02.04.01	Intangíveis	536.320	528.975

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	10.339.502	8.980.458
2.01	Passivo Circulante	3.534.234	3.040.920
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	208.496	101.026
2.01.01.01	Obrigações Sociais	208.496	101.026
2.01.02	Fornecedores	1.272.909	875.332
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.034.893	722.200
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	238.016	153.132
2.01.03	Obrigações Fiscais	136.715	280.594
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	126.372	259.221
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	58.668	201.692
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Federais	67.704	57.529
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	8.991	20.240
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.352	1.133
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.158.056	954.713
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	1.158.056	954.713
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	957.252	744.927
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	200.804	209.786
2.01.05	Outras Obrigações	696.672	788.129
2.01.05.02	Outros	696.672	788.129
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	88	138.935
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	149.104	104.306
2.01.05.02.05	Participações de Empregados e Administradores	75.917	80.944
2.01.05.02.06	Juros sobre capital próprio a pagar	7.447	62.740
2.01.05.02.07	Contas a pagar de combinação de negócios	17.150	53.217
2.01.05.02.08	Outras contas	104.307	123.009
2.01.05.02.09	Clientes por Mercadoria a Entregar	9.563	15.651
2.01.05.02.10	Instrumentos financeiros derivativos	3.794	2.257
2.01.05.02.11	Arrendamentos	32.847	31.310
2.01.05.02.12	Captação de recursos de terceiros	296.455	175.760
2.01.06	Provisões	54.763	31.109
2.01.06.02	Outras Provisões	54.763	31.109
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	29.549	11.472
2.01.06.02.04	Provisão para Comissões	25.214	19.637
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	6.623	10.017
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	6.623	10.017
2.01.07.02.01	Passivo de operações descontinuada	6.623	10.017
2.02	Passivo Não Circulante	3.510.226	3.275.374
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.828.342	2.632.894
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	2.828.342	2.632.894
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	2.600.513	2.338.018
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	227.829	294.876
2.02.02	Outras Obrigações	563.336	531.038
2.02.02.02	Outros	563.336	531.038
2.02.02.02.03	Impostos e Contribuições	11.717	7.550

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.02.02.04	Outras Contas	59.118	35.428
2.02.02.02.05	Obrigações por recursos de consorciados	81.003	75.396
2.02.02.02.06	Contas a pagar por combinação de negócios	181.806	178.268
2.02.02.02.07	Arrendamentos	183.535	158.002
2.02.02.02.08	Participações a pagar	28.740	31.117
2.02.02.02.09	Captação de recursos de terceiros	0	38.195
2.02.02.02.10	Partes relacionadas	17.417	7.082
2.02.03	Tributos Diferidos	63.809	54.957
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	63.809	54.957
2.02.04	Provisões	50.881	52.627
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	50.881	52.627
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	8.477	8.635
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	41.703	37.987
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	701	6.005
2.02.06	Lucros e Receitas a Apropriar	3.858	3.858
2.02.06.03	Subvenções de Investimento a Apropriar	3.858	3.858
2.02.06.03.01	Reserva de incentivo fiscal	3.858	3.858
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	3.295.042	2.664.164
2.03.01	Capital Social Realizado	1.293.170	1.293.170
2.03.02	Reservas de Capital	-210.412	-197.522
2.03.02.07	Aquisições Investimentos em Controladas	-203.241	-190.351
2.03.02.08	Reservas de capital	-7.171	-7.171
2.03.04	Reservas de Lucros	893.996	887.918
2.03.04.01	Reserva Legal	161.252	161.252
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	23.550	17.472
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-155.808	-155.808
2.03.04.10	Outras Reservas de Lucro	865.002	865.002
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	498.122	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	56.134	63.811
2.03.08.01	Ajuste Valor Atribuído ao Ativo Imobilizado	1.810	5.118
2.03.08.02	Equivalência Patrimonial s/Resultados Abrangentes Controladas	73.191	78.966
2.03.08.03	Outros Resultados Abrangentes	-18.867	-20.273
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	764.032	616.787

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.486.489	6.512.968	1.515.500	3.570.286
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.847.831	-4.841.506	-1.095.876	-2.701.977
3.03	Resultado Bruto	638.658	1.671.462	419.624	868.309
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-299.028	-768.912	-197.590	-471.273
3.04.01	Despesas com Vendas	-155.954	-430.385	-108.168	-280.263
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-119.628	-316.943	-81.885	-228.931
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	41.247	128.662	18.962	144.430
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-64.693	-150.246	-26.499	-106.509
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	339.630	902.550	222.034	397.036
3.06	Resultado Financeiro	-28.411	-87.383	-16.241	-49.381
3.06.01	Receitas Financeiras	122.302	319.558	86.081	335.064
3.06.01.01	Receitas Financeiras	105.595	274.192	81.003	327.066
3.06.01.02	Ajuste Correção Monetária	16.707	45.366	5.078	7.998
3.06.02	Despesas Financeiras	-150.713	-406.941	-102.322	-384.445
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	311.219	815.167	205.793	347.655
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	51.222	-112.480	-59.205	-120.513
3.08.01	Corrente	51.497	-79.277	-56.311	-109.485
3.08.02	Diferido	-275	-33.203	-2.894	-11.028
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	362.441	702.687	146.588	227.142
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	363	516	0	-5.136
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	363	516	0	-5.136
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	362.804	703.203	146.588	222.006
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	288.500	544.711	116.016	174.280
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	74.304	158.492	30.572	47.726
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,5868	1,3646	0,3556	0,5281

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.99.01.02	PN	0,5868	1,3646	0,3556	0,5281
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,5868	1,3646	0,3556	0,5281
3.99.02.02	PN	0,5868	1,3646	0,3556	0,5281

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	362.957	703.203	151.724	227.142
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.645	-15.578	13.557	65.207
4.02.01	Ajustes Acumulados de Conversão	3.601	-17.018	16.028	73.075
4.02.03	Hedge Accounting	-5.246	1.440	-2.471	-7.868
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	361.312	687.625	165.281	292.349
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	291.288	540.380	118.194	205.766
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	70.024	147.245	47.087	86.583

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-416.096	594.811
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.108.781	676.552
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	703.203	222.006
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	165.490	135.036
6.01.01.03	Provisão para Litígios	-1.746	14.638
6.01.01.04	Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-272	-633
6.01.01.05	Provisão para Estoque Obsoleto	-2.266	9.575
6.01.01.06	Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido	112.480	120.513
6.01.01.07	Outras Provisões	500	-32.375
6.01.01.08	Custo Residual dos Ativos Permanentes Baixados e Vendidos	30.039	29.824
6.01.01.10	Variação s/ Empréstimos, Derivativos e Arrendamentos	179.824	280.426
6.01.01.11	Variação em Derivativos	9.893	-582
6.01.01.14	Valor justo das propriedades para investimento	653	0
6.01.01.15	Correção Monetária	-45.366	-7.998
6.01.01.16	Compensação valores retidos combinação de negócio	-10.213	0
6.01.01.18	Receita de processos judiciais ativos	-31.921	-102.309
6.01.01.19	Redução perda no valor recuperável	-1.517	8.431
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.524.877	-81.741
6.01.02.01	Contas a Receber	-148.137	206.692
6.01.02.02	Contas a Receber de Clientes	-569.765	-414.593
6.01.02.03	Estoques	-984.141	-61.555
6.01.02.04	Fornecedores	393.085	191.317
6.01.02.05	Contas a Pagar	242.225	30.741
6.01.02.06	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-261.396	-52.122
6.01.02.07	Aplicações Financeiras	-72.932	127.897
6.01.02.08	Impostos a recuperar	-127.210	-117.876
6.01.02.09	Variação Líquida das operações descontinuadas	3.394	7.758
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-247.636	-424.444
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-188.353	-110.618
6.02.02	Aquisição de Ativo intangível	-9.826	-40.082
6.02.03	Integralização de Capital Social	-500	-1
6.02.04	Combinação de Negócios	-16.230	-261.688
6.02.08	Alienação Propriedade para Investimento	-20.536	-12.055
6.02.09	Aquisição de participação em controlada sobre controle em comum	-12.191	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	15.611	301.022
6.03.01	Pagamentos de Dividendos	-130.595	-3.770
6.03.02	Juros s/ Capital Próprio	-106.756	-87.584
6.03.03	Empréstimos Tomados e Derivativos	1.101.152	1.111.830
6.03.04	Pagamento de Empréstimos e Derivativos	-714.692	-491.013
6.03.05	Juros Pagos por Empréstimos	-113.738	-90.502
6.03.06	Pagamentos de Arrendamentos	-30.055	-20.665
6.03.07	Empréstimos Tomados com Outras Partes Relacionadas	10.335	8.264

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.03.08	Aquisição de ações em tesouraria	0	-124.160
6.03.09	Variação líquida das operações descontinuadas	-40	-1.378
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-648.121	471.389
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.660.364	1.177.202
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.012.243	1.648.591

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.293.170	-197.522	887.918	0	63.811	2.047.377	616.787	2.664.164
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-197.522	887.918	0	63.811	2.047.377	616.787	2.664.164
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-43.853	0	-43.853	0	-43.853
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-43.853	0	-43.853	0	-43.853
5.05	Resultado Abrangente Total	0	4	0	548.053	-7.677	540.380	147.245	687.625
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	544.711	0	544.711	158.492	703.203
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	4	0	3.342	-7.677	-4.331	-11.247	-15.578
5.05.02.06	Ajustes acumulados de conversão	0	4	0	0	-5.775	-5.771	-11.247	-17.018
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	2.583	-2.583	0	0	0
5.05.02.08	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	725	-725	0	0	0
5.05.02.09	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	34	-34	0	0	0
5.05.02.10	Hedge Accounting	0	0	0	0	1.440	1.440	0	1.440
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	-12.894	6.078	-6.078	0	-12.894	0	-12.894
5.06.04	Aquisições Empresas Controladas	0	-12.894	0	0	0	-12.894	0	-12.894
5.06.06	Reservas de incentivos fiscais	0	0	6.078	-6.078	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-210.412	893.996	498.122	56.134	2.531.010	764.032	3.295.042

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.293.170	-197.522	555.793	0	41.103	1.692.544	483.418	2.175.962
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-197.522	555.793	0	41.103	1.692.544	483.418	2.175.962
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-5	-124.160	-30.784	0	-154.949	-12.128	-167.077
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	0	-124.160	0	0	-124.160	0	-124.160
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-30.784	0	-30.784	-12.128	-42.912
5.04.08	Ganho/Perda participação societária em controlada	0	-5	0	0	0	-5	0	-5
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	175.712	30.054	205.766	81.447	287.213
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	174.280	0	174.280	47.726	222.006
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	1.432	30.054	31.486	33.721	65.207
5.05.02.06	Ajuste Acumulado de Conversão	0	0	0	0	39.354	39.354	30.713	70.067
5.05.02.08	Realização da Depreciação do Valor Atribuído	0	0	0	627	-627	0	0	0
5.05.02.09	Realização da Depreciação do Valor Atribuído Controladas	0	0	0	771	-771	0	0	0
5.05.02.10	Realização de Reserva de Reavaliação Líquida de Impostos	0	0	0	34	-34	0	0	0
5.05.02.11	Hedge Accounting	0	0	0	0	-7.868	-7.868	0	-7.868
5.05.02.13	Efeito dos Acionistas Não Controladores sobre Empresas Consolidadas	0	0	0	0	0	0	3.008	3.008
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	2.846	-2.846	0	0	0	0
5.06.06	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0	2.846	-2.846	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-197.527	434.479	142.082	71.157	1.743.361	552.737	2.296.098

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	8.226.668	4.597.188
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	8.077.426	4.430.348
7.01.02	Outras Receitas	123.363	139.630
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	25.607	26.577
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	272	633
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.532.941	-3.082.050
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-4.241.724	-2.248.724
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.291.217	-833.326
7.03	Valor Adicionado Bruto	2.693.727	1.515.138
7.04	Retenções	-165.490	-135.036
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-165.490	-135.036
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	2.528.237	1.380.102
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	324.857	339.864
7.06.02	Receitas Financeiras	274.192	327.066
7.06.03	Outros	50.665	12.798
7.06.03.01	Aluguéis e Royalties	5.299	4.800
7.06.03.02	Ganho/Perda Correção Monetária	45.366	7.998
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	2.853.094	1.719.966
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	2.853.094	1.719.966
7.08.01	Pessoal	844.089	529.670
7.08.01.01	Remuneração Direta	570.457	373.109
7.08.01.02	Benefícios	110.874	63.431
7.08.01.03	F.G.T.S.	56.735	36.301
7.08.01.04	Outros	106.023	56.829
7.08.01.04.02	Honorários de Diretoria	19.814	14.706
7.08.01.04.03	Participação dos Empregados e da Diretoria nos Lucros	81.492	38.682
7.08.01.04.04	Plano de Aposentadoria e Pensão	4.717	3.441
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	850.600	561.191
7.08.02.01	Federais	537.209	352.347
7.08.02.02	Estaduais	305.537	203.663
7.08.02.03	Municipais	7.854	5.181
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	440.280	412.235
7.08.03.01	Juros	406.941	384.445
7.08.03.02	Aluguéis	33.339	27.790
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	717.609	222.006
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	14.406	33.752
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	544.711	140.528
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	158.492	47.726
7.08.05	Outros	516	-5.136
7.08.05.01	Lucro/Prejuízo proveniente das operações descontinuadas	516	-5.136

Comentário do Desempenho

INOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.



Divulgação dos Resultados 3T21

Caxias do Sul, 11 de novembro de 2021.

Dados de 30/09/2021



MARKET CAP
R\$ 4,1 bilhões



COTAÇÃO DE FECHAMENTO
RAPT3 - R\$ 13,48
RAPT4 - R\$ 11,78



FREE FLOAT
57,5%

**VIDEOCONFERÊNCIA DE
RESULTADOS 3T21 & REUNIÃO
APIMEC**



12 de novembro de 2021
Sexta-Feira



11h Brasília



9h Nova York/ 14h Londres
Transmissão em português e
inglês e tradução para libras



[Clique aqui](#) para acessar o
evento.



Faça o download das tabelas
deste relatório, em Excel,
[clikando aqui](#).



**RELAÇÕES COM
INVESTIDORES**
ri@randon.com.br
ri.randon.com.br



Paulo Prignolato - CFO e DRI
Esteban M. Angeletti - Diretor
Davi C. Bacichette - Especialista
Caroline I. Colleto - Analista
Gustavo Schwaizer - Analista
Fabiana Martini - Assistente

DESTAQUES DO TRIMESTRE

> A receita líquida consolidada atingiu R\$ 2,5 bilhões no 3T21, avanço de 64,1% no comparativo com o 3T20 e de 17,6% em relação ao 2T21, refletindo o aumento de volumes e a recomposição de preços dos produtos vendidos;

> As receitas do mercado externo somaram US\$ 86,5 milhões no 3T21, crescimento de 50,1% frente ao mesmo período de 2020, impulsionadas pelo câmbio favorável e bons patamares de preços das commodities;

> A margem bruta consolidada apresentou redução de 2,0 pontos percentuais no comparativo com o 3T20, atingindo 25,7% no 3T21, impactada pelo aumento do CPV, principalmente em função da inflação de insumos;

> O EBITDA Consolidado totalizou R\$ 396,6 milhões no 3T21, aumento de 46,9% em relação ao 3T20, com margem EBITDA Consolidada de 15,9%, redução de 1,9 ponto percentual no comparativo com o 3T20;

> O lucro líquido somou R\$ 288,5 milhões, e margem líquida de 11,6% no 3T21, beneficiado por efeitos não recorrentes referentes ao reconhecimento de créditos tributários, que impactaram os impostos sobre o resultado;

> Foram realizados investimentos de R\$ 179,9 milhões no 3T21, majoritariamente em máquinas, equipamentos e integralização de capital;

> Aumento da dívida líquida (sem Banco Randon), que atingiu R\$ 1,8 bilhão no final do 3T21, para suportar o aumento da NCG, decorrente do maior nível de atividade das operações.

As declarações e informações sobre o futuro não são garantias de desempenho. Elas envolvem riscos, incertezas e suposições porque se referem a eventos futuros, dependendo, portanto, de circunstâncias que poderão ocorrer ou não. Os resultados futuros e a criação de valor para os acionistas poderão diferir de maneira significativa daqueles expressos ou sugeridos pelas declarações com relação ao futuro. Muitos dos fatores que irão determinar estes resultados e valores estão além da nossa capacidade de controle ou previsão.

VISÃO GERAL DO NEGÓCIO

As Empresas Randon registraram mais um trimestre com recordes de vendas e resultados positivos, como tem sido a tônica de todo o ano de 2021. Mesmo em um contexto de desafios ligados principalmente à inflação e à escassez de insumos, a Companhia seguiu realizando seu plano estratégico de ampliar os negócios, diversificando fontes de receita e expandindo suas operações com inovação e sustentabilidade. O resultado disso é uma empresa cada vez mais forte e resiliente, que gera valor aos seus acionistas, e que entrega produtos diferenciados e mais competitivos a seus clientes.

**Mercado
automotivo
continua com forte
demanda**

produção de caminhões

43.580 un.

+86,7% x 3T20

emplacamento de
semirreboques

23.391 un.

+16,0% x 3T20

O mercado tem contribuído de maneira importante nesse sentido. Com a continuidade do bom momento do agronegócio, da mineração e do comércio de bens de consumo, a demanda por transporte seguiu aquecida no país. Além disso, a falta de semicondutores, que tem afetado a indústria de automóveis em grande escala, não tem atingido significativamente as montadoras de veículos pesados.

Esse cenário positivo permitiu que a venda de caminhões continuasse apresentando crescimento, registrando 36,6 mil unidades no 3T21, avanço de 11,9% frente ao 2T21 e crescendo 46,6% na comparação com o mesmo período do ano anterior.

O mercado de semirreboques está ainda mais forte. Com as 23,4 mil unidades de semirreboques emplacadas no 3T21, o volume já chega a 68 mil unidades no ano, muito próximo do recorde histórico deste segmento (70 mil unidades em 2013).

Olhando além das fronteiras brasileiras, observamos a recuperação da atividade econômica nos diversos países onde estamos presentes, que, em conjunto com a alta do preço das *commodities* e ao câmbio favorável, tem impulsionado nossas exportações.

Nesse trimestre, anunciamos importantes movimentos em nossas unidades, como a ampliação da Randon Araraquara, que passou a contar com novas linhas de produção e que futuramente terá um ramal ferroviário próprio, melhorando a logística de entrega de vagões, e a conclusão da aquisição de ativos da UPI (Unidade Produtiva Isolada) do grupo Menegotti, com os quais foi constituída a unidade Castertech Schroeder. Com este movimento, a Castertech atinge mais de 100 mil toneladas de capacidade de fundição e se torna uma das maiores empresas do país neste segmento.

Além disso, vivenciamos um intenso período de concretização de projetos de inovação disruptiva que demonstram nossa construção do futuro baseada no desenvolvimento sustentável. Divulgamos a descoberta de um método de produção de nanopartículas de nióbio em larga escala e anunciamos a produção de peças em materiais compósitos, pela controlada Fras-le. Em parceria com uma importante montadora global de caminhões, lançamos o Randon *Concept Trailer*, o semirreboque mais avançado tecnologicamente já produzido no Brasil. Essas iniciativas são resultado do trabalho voltado às megatendências de eletrificação, materiais inteligentes e eletrônica embarcada, desenvolvidas pelo CTR (Centro Tecnológico Randon) em conjunto com o IHR (Instituto Hercílio Randon).

Todos esses movimentos, nosso crescimento e nossas conquistas só acontecem porque temos pessoas comprometidas, boas práticas de governança e um comportamento ético e responsável. Vivenciamos em nosso dia a dia o propósito de conectar pessoas e riquezas, gerando prosperidade. Mais do que resultados financeiros, o que nos move é a busca por gerar impacto positivo para todos os nossos *stakeholders*, fazendo com que nossos negócios contribuam cada vez mais na construção de um futuro melhor para todos.

Boa leitura!

Empresas

Compartilhando Desempenho

Release de Resultados 3T21

PERFORMANCE DO MERCADO		3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Produção	Caminhões ¹	43.580	23.337	86,7%	41.640	4,7%	118.302	58.075	103,7%
	Semirreboques ³	24.768	20.886	18,6%	24.681	0,4%	71.831	48.424	48,3%
Vendas Brasil	Caminhões ¹	36.554	24.928	46,6%	32.658	11,9%	95.289	62.788	51,8%
	Semirreboques ²	23.391	20.164	16,0%	23.575	-0,8%	68.262	46.865	45,7%
Exportações	Caminhões ¹	5.928	3.901	52,0%	5.452	8,7%	16.659	8.700	91,5%
	Semirreboques ³	1.377	722	90,7%	1.106	24,5%	3.569	1.559	128,9%

¹ Anfavea

Volumes em unidades

² Anfir³ Anfir + Aliceweb

PRINCIPAIS NÚMEROS

Destaques Econômicos	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receita Bruta Total ¹	3.657.046	2.120.122	72,5%	3.048.653	20,0%	9.469.152	5.091.945	86,0%
Receita Líquida Consolidada	2.486.489	1.515.500	64,1%	2.113.800	17,6%	6.513.396	3.616.225	80,1%
Receitas Mercado Externo US\$ ²	86.545	57.649	50,1%	71.331	21,3%	225.342	155.038	45,3%
Lucro Bruto Consolidado	638.635	419.624	52,2%	520.566	22,7%	1.671.552	872.593	91,6%
Margem Bruta (%)	25,7%	27,7%	-2,0 p.p.	24,6%	1,1 p.p.	25,7%	24,1%	1,5 p.p.
EBITDA Consolidado	396.561	269.996	46,9%	322.645	22,9%	1.068.479	530.908	101,3%
Margem EBITDA (%)	15,9%	17,8%	-1,9 p.p.	15,3%	0,7 p.p.	16,4%	14,7%	1,7 p.p.
EBITDA Ajustado	388.931	260.551	49,3%	322.645	20,5%	1.045.648	495.297	111,1%
Margem EBITDA Ajustada (%)	15,6%	17,2%	-1,6 p.p.	15,3%	0,4 p.p.	16,1%	13,6%	2,5 p.p.
Resultado Líquido Consolidado	288.500	116.016	148,7%	122.146	136,2%	544.711	174.280	212,5%
Margem Líquida (%)	11,6%	7,7%	3,9 p.p.	5,8%	5,8 p.p.	8,4%	4,8%	3,5 p.p.
Resultado por Ação R\$	0,88	0,35	149,4%	0,37	136,2%	1,65	0,53	213,5%

Destaques Financeiros

Patrimônio Líquido Consolidado	2.531.010	1.743.361	45,2%	2.283.579	10,8%	2.531.010	1.743.361	45,2%
Investimentos ³	179.933	323.106	-44,3%	102.874	74,9%	405.618	444.294	-8,7%
Dívida Líquida	2.555.243	1.594.860	60,2%	2.306.036	10,8%	2.555.243	1.594.860	60,2%
Dívida Líquida (Sem Banco Randon)	1.754.937	1.195.657	46,8%	1.667.043	5,3%	1.754.937	1.195.657	46,8%
Alavancagem	1,47 x	2,31 x	-36,2%	1,43 x	2,7%	1,47 x	2,31 x	-36,2%
Alavancagem (Sem Banco Randon)	1,02 x	1,77 x	-42,2%	1,05 x	-2,6%	1,02 x	1,77 x	-42,2%
ROE (últimos 12 meses)	50,3%	13,4%	36,8 p.p.	41,9%	8,4 p.p.	50,3%	13,4%	36,8 p.p.
ROIC (últimos 12 meses)	22,6%	8,4%	14,2 p.p.	18,2%	4,3 p.p.	22,6%	8,4%	14,2 p.p.

¹ Sem eliminação das vendas entre empresas

Valores em R\$ Mil

² Exportações + Receitas no Exterior³ Capex + Não Orgânicos + Integralização de Capital

Mercado de Capitais	30/09/2021	30/09/2020	Δ%	30/06/2021	Δ%
Cotação Fechamento RAPT4 ¹	11,78	11,68	0,9%	13,46	-12,5%
Cotação Fechamento RAPT3 ¹	13,48	9,07	48,6%	12,78	5,5%
Quantidade de Ações RAPT4 ²	229.260	229.260	0,0%	229.260	0,0%
Quantidade de Ações RAPT3 ²	116.516	116.516	0,0%	116.516	0,0%
Valor de Mercado ³	4.077.590	3.553.771	14,7%	4.353.558	-6,3%
Ações em Tesouraria (RAPT4) ²	16.445	15.478	6,2%	16.445	0,0%
Valor Patrimonial por Ação ¹	10,01	6,95	44,0%	9,04	10,7%

¹ Valores em R\$ e cotações ajustadas aos dividendos e JSCP pagos² Valores em mil³ Valores em R\$ mil

Os números que constam neste relatório contemplam os resultados da operação descontinuada Randon Veículos para manter a comparabilidade com períodos anteriores. No ITR 3T21, as informações desta operação são apresentadas separadamente.

DESEMPENHO CONSOLIDADO

Receita Líquida Consolidada

	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receita Líquida	2.486.489	1.515.500	64,1%	2.113.800	17,6%	6.513.396	3.616.225	80,1%
Mercado Interno	2.033.444	1.203.929	68,9%	1.732.288	17,4%	5.308.118	2.829.198	87,6%
Mercado Externo ¹	453.045	311.571	45,4%	381.512	18,7%	1.205.278	787.027	53,1%

¹ Exportações + Receitas do Exterior

Valores em R\$ Mil

No 3T21, a Companhia atingiu R\$ 2,5 bilhões de receita líquida consolidada, avanço de 64,1% no comparativo com o 3T20 e de 17,6% com o 2T21. Tanto o mercado interno quanto o externo apresentaram significativo crescimento nas receitas frente ao mesmo período de 2020.

Na análise da distribuição da receita líquida consolidada, destacamos a divisão autopeças, que no 3T21 representou 52,3% do total (51,1% no 3T20), e que tem ganhado relevância não só pelo aumento no volume de vendas, mas pelas aquisições recentes realizadas nessa divisão. As receitas da divisão montadora e de serviços financeiros e digitais também apresentaram aumento com o bom momento de mercado.

Os *drivers* para o crescimento das receitas do 3T21 são muito semelhantes aos do 2T21:

- Maior volume de vagões ferroviários;
- Receitas de novas empresas adquiridas em 2021;
- Crescimento das exportações, com câmbio favorável;
- Demanda aquecida dos mercados de caminhões e de semirreboques;
- Aumento de vendas em praticamente todas as linhas de produtos da Companhia;
- Adequação dos preços para mitigar os efeitos da inflação.

Mercado Externo

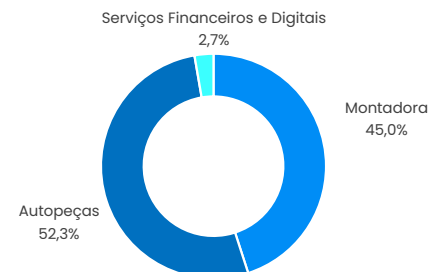
As receitas do mercado externo obtidas pela Companhia e por suas controladas no 3T21, atingiram US\$ 86,5 milhões, evolução de 50,1% no comparativo com o 3T20 (US\$ 57,6 milhões). Este montante é resultado das exportações a partir das unidades brasileiras e das vendas das unidades situadas no exterior, com a eliminação das vendas *intercompany*.

Exportações	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Montadoras	19.654	11.410	72,2%	13.933	41,1%	47.163	27.640	70,6%
Autopeças	31.076	23.755	30,8%	32.431	-4,2%	91.178	60.906	49,7%
Sub-Total	50.730	35.166	44,3%	46.364	9,4%	138.341	88.546	56,2%
(-) Eliminações	-16.611	-13.114	26,7%	-16.043	3,5%	-48.340	-34.257	41,1%
Exportações Consolidadas	34.118	22.052	54,7%	30.321	12,5%	90.001	54.288	65,8%

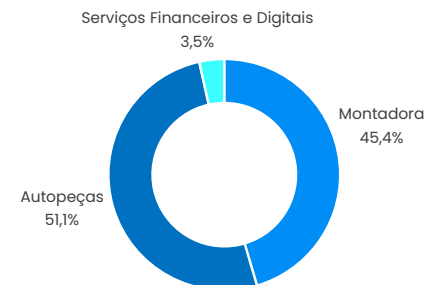
Receitas Operações no Exterior	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Montadoras	12.227	6.372	91,9%	8.627	41,7%	30.100	16.665	80,6%
Autopeças	44.873	33.309	34,7%	35.872	25,1%	116.993	96.832	20,8%
(-) Eliminações	-4.674	-4.084	14,4%	-3.489	34,0%	-11.751	-12.747	-7,8%
Total	52.427	35.597	47,3%	41.010	27,8%	135.341	100.750	34,3%
Total Mercado Externo US\$	86.545	57.649	50,1%	71.331	21,3%	225.342	155.038	45,3%

Valores em US\$ Mil

Receita Líquida por Divisão 3T21



Receita Líquida por Divisão 3T20



Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

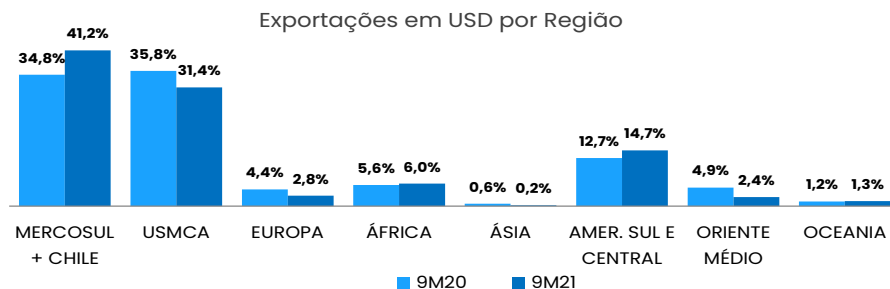
Após um período difícil nas vendas ao mercado externo em 2020, devido, em grande parte, aos impactos da pandemia, neste ano o cenário tem sido de recuperação ao longo dos trimestres na maior parte dos mercados. As exportações, principalmente para os países do Mercosul e o Chile, tiveram avanço significativo, especialmente nas vendas de semirreboques.

Foram destaques para o bom desempenho da Companhia no mercado externo:

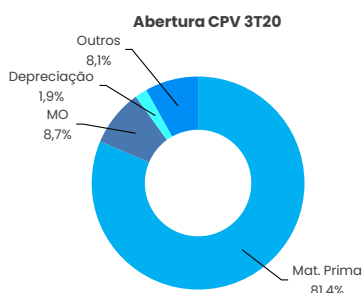
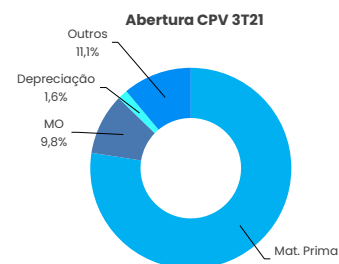
- Preço das *commodities* em níveis elevados, a exemplo do cobre, que tem impulsionado as vendas para o Chile;
- Agronegócio, que tem gerado demanda positiva nos países da América do Sul, com destaque para o Paraguai;
- Câmbio favorável, que, além de contribuir com as exportações, permitiu ampliação das margens;
- Avanço da vacinação, que gerou um ambiente de confiança para novos investimentos;
- Atratividade dos produtos brasileiros, que são uma alternativa mais competitiva nos aspectos logísticos para alguns destinos, dado o significativo aumento dos fretes marítimos globais.

Na ponta negativa, estão as crises políticas e econômicas vivenciadas principalmente em países como Peru e Argentina, que têm enfrentado quedas na demanda interna, barreiras de importação e escassez de divisas. Além disso, seguem as preocupações relativas à falta de contêineres em algumas regiões, que prejudicam a entrega de produtos ao cliente final.

No gráfico abaixo, é possível observar as exportações (vendas a partir das plantas brasileiras), por região, nos nove meses de 2020 e 2021:



Custo dos Produtos Vendidos



No 3T21, o CPV da Companhia foi de R\$ 1,8 bilhão, que representou 74,3% da receita líquida consolidada do período. No 3T20, o CPV havia somado R\$ 1,1 bilhão e 72,3% da receita líquida consolidada. De forma gradativa, este indicador tem sentido os efeitos da inflação, tanto nas matérias-primas quanto na mão de obra, que resultaram no aumento de 2 pontos percentuais sobre a receita no comparativo.

Podem ser destacados como maiores fatores para aumento do CPV:

- Reajustes relevantes nos preços dos aços planos, ferros fundidos, resinas, pneus e rodas;
- Dissídio superior à expectativa inicial, devido ao aumento expressivo dos indicadores de inflação.

Os impactos inflacionários permanecem sendo ponto de atenção no CPV da Companhia e seguimos com ações para mitigar estes efeitos nas margens. Além disso, a forte demanda de mercado tem contribuído para o crescimento dos volumes da Companhia e consequente maior diluição de custos fixos.

RAPT
B3 LISTED N1

IBRA B3 | IBRX100 B3 | IGC B3 | IGCT B3
INDX B3 | ITAG B3 | SMLL B3

5

Empresas

Comentário de Desempenho

Release de Resultados 3T21

Despesas e Receitas Gerais, Comerciais e Administrativas

	3T21	%	3T20	%	Δ%	2T21	%	Δ%	9M21	%	9M20	%	Δ%
Despesas c/ Vendas	-155.725	-6,3%	-108.168	-7,1%	44,0%	-142.357	-7,4%	9,4%	-430.063	-6,6%	-283.794	-7,8%	51,5%
Despesas Administrativas	-119.629	-4,8%	-81.884	-5,4%	46,1%	-105.477	-5,5%	13,4%	-317.133	-4,9%	-231.485	-6,4%	37,0%
Outras Despesas/ Receitas	-23.365	-0,9%	-7.538	-0,5%	210,0%	-3.401	-0,2%	587,0%	-21.366	-0,3%	37.973	1,1%	-156,3%
Outras Despesas	-64.612	-2,6%	-26.500	-1,7%	143,8%	-40.686	-2,1%	58,8%	-150.064	-2,3%	-106.519	-2,9%	40,9%
Outras Receitas	41.247	1,7%	18.961	1,3%	117,5%	37.285	1,9%	10,6%	128.699	2,0%	144.491	4,0%	-10,9%
Total Desp./Rec.	-298.719	-12,0%	-197.591	-13,0%	51,2%	-251.234	-13,1%	18,9%	-768.562	-11,8%	-477.306	-13,2%	61,0%

Valores em R\$ Mil e % sobre a Receita Líquida

As despesas operacionais somaram R\$ 298,7 milhões no 3T21, 51,2% superiores ao 3T20 (R\$ 197,6 milhões). No entanto, a representatividade sobre a receita líquida reduziu 1,0 ponto percentual. Os principais fatores que impactaram as despesas e receitas operacionais no 3T21 são:

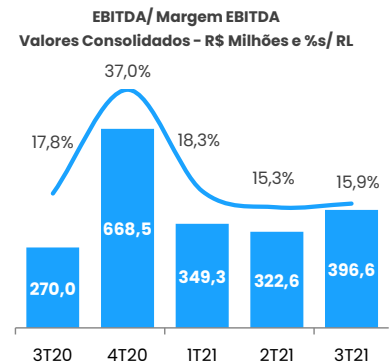
- Aumento das despesas comerciais que são vinculadas diretamente às vendas, como por exemplo, comissões e fretes;
- Adição de despesas relativas à compra dos ativos da UPI Menegotti e algumas provisões da nova unidade constituída, a partir desta aquisição (Castertech Schroeder);
- Receita não recorrente referente ao reconhecimento do crédito do processo de exclusão de ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, líquida de honorários, da controlada Randon São Paulo (R\$ 19,6 milhões);
- Despesas não recorrentes (honorários advocatícios e superveniência ativa da Nakata) relativas ao reconhecimento de crédito tributário sobre a não incidência de IRPJ e CSLL sobre a correção da SELIC, pagos por repetição de indébito tributário (R\$ 12,0 milhões).

EBITDA

No 3T21, o EBITDA consolidado somou R\$ 396,6 milhões (15,9% s/RL), crescimento de 46,9% no comparativo com o 3T20, que havia somado R\$ 270,0 milhões (17,8% s/RL). Ajustando o EBITDA consolidado, aos efeitos não recorrentes no 3T21 (R\$ 7,6 milhões), teríamos um EBITDA consolidado ajustado de R\$ 388,9 milhões com margem EBITDA ajustada de 15,6%.

Seguem abaixo os destaques deste indicador no 3T21:

- Crescimento dos volumes, possibilitando maior diluição de custos fixos, com a continuidade do bom momento do setor automotivo;
- Aumento das exportações, que com o atual nível de câmbio, possibilitou a melhora da rentabilidade;
- Retorno dos investimentos em eficiência e produtividade, que tem mitigado parte dos efeitos inflacionários nas margens.



Mais detalhes serão apresentados no capítulo do Desempenho por Segmento.

	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Lucro Líquido	288.500	116.016	148,7%	122.146	136,2%	544.711	174.280	212,5%
Minoritários	-74.303	-30.572	143,0%	-37.924	95,9%	-158.492	-47.726	232,1%
IR e CSSL	51.222	-59.204	-186,5%	-79.392	-164,5%	-112.460	-123.567	-9,0%
Resultado Financeiro	-28.335	-16.241	74,5%	-29.869	-5,1%	-87.326	-49.714	75,7%
EBIT	339.917	222.033	53,1%	269.331	26,2%	902.989	395.287	128,4%
Depreciação e Amortização	56.644	47.962	18,1%	53.314	6,2%	165.490	135.621	22,0%
EBITDA Consolidado	396.561	269.996	46,9%	322.645	22,9%	1.068.479	530.908	101,3%
Margem EBITDA (%)	15,9%	17,8%	-1,9 p.p.	15,3%	0,7 p.p.	16,4%	14,7%	1,7 p.p.
Não recorrentes	-7.629	-9.445	-19,2%	-	-	-22.831	-35.611	-35,9%
EBITDA Consolidado Ajustado ¹	388.931	260.551	49,3%	322.645	20,5%	1.045.648	495.297	111,1%
Margem EBITDA Ajustada(%)	15,6%	17,2%	-1,6 p.p.	15,3%	0,4 p.p.	16,1%	13,6%	2,5 p.p.

¹ Detalhamento do EBITDA por divisão no capítulo Desempenho por Segmento de Negócios

Valores em R\$ Mil

RAPT
B3 LISTED N1

IBRA B3 | IBRX100 B3 | IGCB3 | IGCT B3
INDXB3 | ITAG B3 | SMLL B3

Resultado Financeiro

O resultado financeiro líquido da Companhia totalizou R\$ 87,3 milhões negativos ao final dos 9M21, sendo 75,7% superior ao resultado obtido no mesmo período de 2020 (R\$ 49,7 milhões negativos).

O resultado financeiro líquido acumulado foi impactado principalmente pelos seguintes fatores:

- Ganhos com processos e reconhecimento de créditos tributários;
- Efeito positivo da correção monetária (IAS 29) das controladas situadas na Argentina;
- Impacto cambial negativo devido à desvalorização do real frente ao dólar;
- Aumento dos juros pagos sobre financiamentos vinculados ao CDI, devido aos novos níveis da taxa SELIC.

	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receitas financeiras	105.669	81.003	30,5%	63.861	65,5%	274.338	328.186	-16,4%
Despesas financeiras	-150.711	-102.322	47,3%	-105.550	42,8%	-407.030	-385.898	5,5%
Ajuste correção monetária (IAS 29)	16.707	5.078	229,0%	11.820	41,3%	45.366	7.998	467,2%
Resultado financeiro	-28.335	-16.241	74,5%	-29.869	-5,1%	-87.326	-49.714	75,7%

Valores em R\$ Mil

Para abertura do resultado financeiro, vide nota explicativa nº 20 junto às informações financeiras trimestrais.

Resultado Líquido

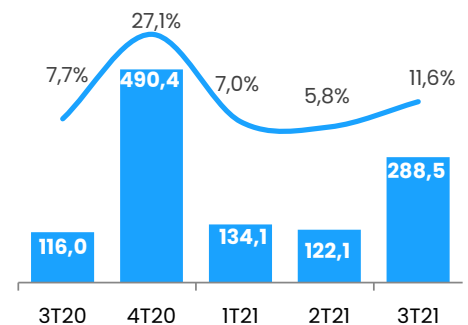
A Companhia obteve lucro líquido consolidado de R\$ 288,5 milhões no 3T21, com margem líquida de 11,6%, que reflete em aumento do ROE para 50,3% (13,4% no 3T20).

No gráfico ao lado é possível observar a evolução do lucro líquido da Companhia, que tem sido positivo ao longo dos últimos trimestres. Assim como no 4T20, tivemos novamente, no 3T21, impactos tributários que beneficiaram este indicador, elencados a seguir:

- Processo tributário relativo à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS (R\$ 19,8 milhões) e;
- Reconhecimento de créditos tributários no valor de R\$ 113,9 milhões, devido à decisão do Supremo Tribunal Federal (STF), em sede de repercussão geral, sobre a não incidência de IRPJ e CSLL sobre a correção da SELIC, pagos por repetição de indébito tributário.

Para mais informações sobre estes impactos tributários, que afetaram o resultado líquido da Companhia positivamente, vide nota explicativa nº 16.3 junto às informações financeiras trimestrais.

Resultado Líquido/ Margem Líquida
Valores Consolidados - R\$ Milhões e %s/ RL



	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
EBIT	339.917	222.033	53,1%	269.331	26,2%	902.989	395.287	128,4%
Resultado Financeiro	-28.335	-16.241	74,5%	-29.869	-5,1%	-87.326	-49.714	75,7%
Resultado Operacional	311.581	205.793	51,4%	239.462	30,1%	815.663	345.573	136,0%
IR e CSSL	51.222	-59.204	-186,5%	-79.392	-164,5%	-112.460	-123.567	-9,0%
Minoritários	-74.303	-30.572	143,0%	-37.924	95,9%	-158.492	-47.726	232,1%
Lucro Líquido	288.500	116.016	148,7%	122.146	136,2%	544.711	174.280	212,5%
Margem Líquida (%)	11,6%	7,7%	3,9 p.p.	5,8%	5,8 p.p.	8,4%	4,8%	3,5 p.p.
ROE (últimos 12 meses)	50,3%	13,4%	36,8 p.p.	41,9%	8,4 p.p.	50,3%	13,4%	36,8 p.p.

Valores em R\$ Mil

Fluxo de Caixa Livre (Sem Banco)

Ao final dos 9M21, a Companhia apresentou fluxo de caixa livre negativo de R\$ 895,8 milhões, crescimento de 35,7% no comparativo com os nove meses de 2020.

A redução do fluxo de caixa livre se deve principalmente aos seguintes fatores:

- Pagamento de juros sobre capital próprio e de dividendos aos acionistas pelas empresas Randon e Fras-le em janeiro, abril e agosto de 2021;
- Aumento da necessidade de capital de giro devido, em grande parte, ao elevado nível de atividade da Companhia, ao acréscimo de empresas adquiridas e também pelo reconhecimento de créditos tributários já mencionado neste relatório;
- Integralização de capital no Banco Randon, pagamento de *earn-out* da Nakata e investimentos não orgânicos (aquisição das empresas CNCS, Auttom, Castertech Schroeder, RAR Corretora e Ferrari).

	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
EBITDA	391.240	263.356	48,6%	316.401	23,7%	1.052.186	519.318	102,6%
Investimentos	-71.530	-49.004	46,0%	-73.186	-2,3%	-197.975	-114.456	73,0%
Resultado Financeiro	-28.313	-16.219	74,6%	-29.847	-5,1%	-87.260	-49.646	75,8%
IR/CSSL	53.826	-56.299	-195,6%	-77.157	-169,8%	-105.330	-119.305	-11,7%
Variação NCG	-344.426	8.796	-4015,7%	-199.110	73,0%	-1.097.180	-250.848	337,4%
Fluxo de Caixa Operacional	797	150.631	-99,5%	-62.900	-101,3%	-435.559	-14.937	2815,9%
Dividendos/JSCP	-52.678	-36.830	43,0%	-131.102	-59,8%	-251.606	-102.184	146,2%
Integ. De Capital	-98.111	-274.577	-64,3%	-26.799	266,1%	-185.409	-336.577	-44,9%
Outros	62.051	-205.324	-130,2%	-56.034	-210,7%	-23.249	-206.461	-88,7%
Fluxo de Caixa Livre	-87.941	-366.099	-76,0%	-276.835	-68,2%	-895.824	-660.160	35,7%

Valores em R\$ Mil sem Banco Randon

Investimentos

No 3T21, a Companhia investiu R\$ 179,9 milhões, distribuídos em Capex (R\$ 71,6 milhões), investimentos não orgânicos (R\$ 45,9 milhões) e integralização de capital (R\$ 62,5 milhões).

Na tabela abaixo, observam-se os investimentos realizados no trimestre e nos nove meses de 2021, por divisão, com os respectivos comparativos:

		3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Capex	Montadoras	23.000	21.843	5,3%	27.270	-15,7%	64.948	41.191	57,7%
	Autopeças	45.414	24.732	83,6%	45.184	0,5%	129.059	61.455	110,0%
	Serviços	3.145	954	229,7%	854	268,1%	4.172	3.571	16,8%
	Subtotal	71.559	47.528	50,6%	73.308	-2,4%	198.179	106.217	86,6%
Não Orgânicos	Montadoras	-	-	-	5.544	-	5.544	-	-
	Autopeças	45.911	274.577	-83,3%	8.250	456,5%	64.661	276.577	-76,6%
	Serviços	-	-	-	13.004	-	13.004	-	-
	Subtotal	45.911	274.577	-83,3%	26.799	71,3%	83.209	276.577	-69,9%
Integralização de capital	Montadoras	5.750	1.000	475,0%	1.608	257,5%	66.358	61.500	7,9%
	Autopeças	56.713	-	-	1.159	4794,9%	57.872	-	-
	Subtotal	62.463	1.000	6146,3%	2.767	2157,5%	124.230	61.500	102,0%
Total Investimentos	Total	179.933	323.106	-44,3%	102.874	74,9%	405.618	444.294	-8,7%

Valores em R\$ Mil

São destaques de investimentos no terceiro trimestre de 2021:

- Capex: máquinas e equipamentos (R\$ 23,9 milhões), automação industrial (R\$ 4,9 milhões), expansão da filial Araraquara (R\$ 4,1 milhões), ampliação de estrutura física (R\$ 2,4 milhões) e novo ERP e outros aplicativos adquiridos pela Randon Consórcios (R\$ 2,8 milhões);
- Integralização de capital na Castertech Schroeder (R\$ 52,2 milhões) e no CTR (R\$ 10,0 milhões);
- Investimentos não orgânicos: *earn-out* referente à aquisição da Nakata (R\$ 45,9 milhões).

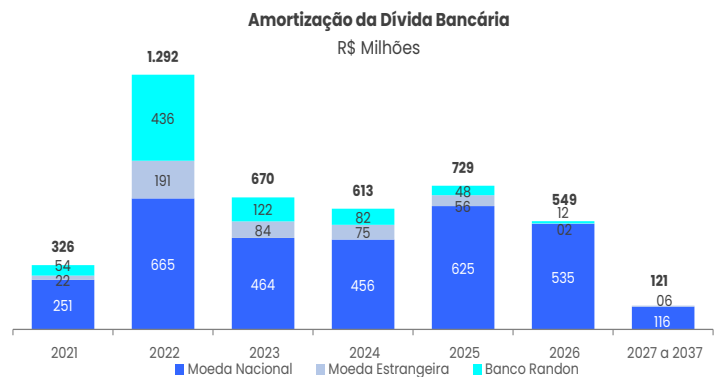
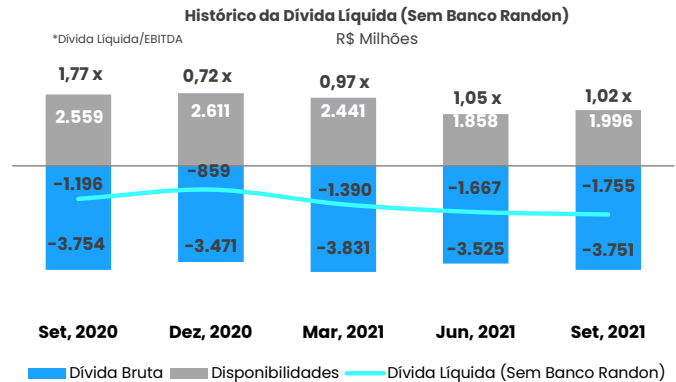
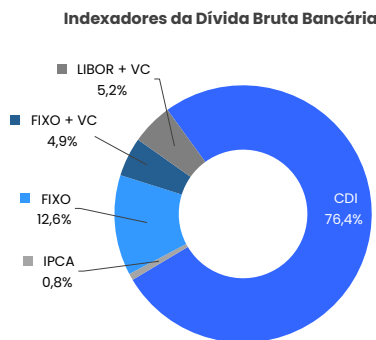
Empresas

Comentário do Desempenho

Endividamento

Ao final dos 9M21, a dívida líquida consolidada da Companhia somou R\$ 2,6 bilhões, com índice de alavancagem de 1,47x (Dívida Líquida / EBITDA dos últimos doze meses). Sem os números do Banco Randon, a dívida líquida ao final do período foi de R\$ 1,8 bilhão, com alavancagem de 1,02x EBITDA.

Com o aumento do CDI e do *spread* bancário, o custo médio da dívida em moeda nacional passou de 5,9% a.a. no final de junho de 2021, para 7,8% a.a. ao final de setembro de 2021. Atualmente, 76,4% da dívida bancária está atrelada a este indicador.



	30/09/2020	31/12/2020	31/03/2021	30/06/2021	30/09/2021
Disponibilidades Curto Prazo	2.290.503	2.459.254	2.284.065	1.723.817	1.856.830
Disponibilidades Longo Prazo	68.022	68.740	129.204	89.901	90.948
Total Disponibilidades	2.358.525	2.527.993	2.413.269	1.813.718	1.947.778
Dívida Circulante Moeda Nacional	704.415	921.937	942.661	742.193	1.253.708
Dívida Circulante Moeda Estrangeira	202.327	209.786	189.433	173.467	204.597
Dívida Circulante	906.743	1.131.723	1.132.094	915.660	1.458.305
Dívida Não Circulante Moeda Nacional	2.460.326	2.378.471	2.765.870	2.731.472	2.611.206
Dívida Não Circulante Moeda Estrangeira	349.373	301.957	309.403	230.712	234.553
Dívida Não Circulante	2.809.699	2.680.428	3.075.273	2.962.185	2.845.759
Contas a Pagar por Combinação de Negócios	236.943	231.484	238.551	241.910	198.956
Dívida Bruta	3.953.385	4.043.635	4.445.919	4.119.755	4.503.020
Dívida Líquida Consolidada	1.594.860	1.515.642	2.032.650	2.306.036	2.555.243
Dívida Líquida Sem Banco Randon	1.195.657	859.113	1.390.255	1.667.043	1.754.937
Custo Médio da Dívida Bancária Moeda Nacional	3,9% a.a.	3,4% a.a.	4,2% a.a.	5,9% a.a.	7,8% a.a.
Custo Médio da Dívida Bancária Moeda Estrangeira	3,7% a.a.	3,7% a.a.	3,8% a.a.	4,0% a.a.	4,0% a.a.
Prazo Médio da Dívida Bancária	2,5 anos	2,3 anos	2,4 anos	2,4 anos	2,3 anos
Prazo Médio da Dívida Bancária Sem Banco Randon	2,6 anos	2,5 anos	2,6 anos	2,6 anos	2,5 anos

Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma.

DESEMPENHO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

Montadora

Volumes	3T21		3T20		2T21			9M21			9M20		
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ% Qtde.	Qtde.	RL	Δ% Qtde.	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ% Qtde.
Semirreboques Brasil (un.)	8.034	784.336	6.774	510.088	18,6%	7.353	660.197	9,3%	22.380	2.030.078	16.638	1.226.705	34,5%
Semirreboques Mercado Externo (un.)	1.108	138.744	681	81.552	62,7%	925	96.639	19,8%	2.958	336.996	1.441	175.667	105,3%
Vagões (un.)	171	88.535	5	605	3320,0%	132	65.016	29,5%	312	155.456	18	6.708	1633,3%
Reposição	-	103.363	-	70.838	-	-	100.868	-	-	284.019	-	181.664	-
Veículos Especiais (un.)	-	-	115	25.684	-100,0%	-	-	-	-	428	275	58.902	-100,0%
Outros¹	-	4.246	-	-	-	-	3.384	-	-	7.630	-	-	-

¹ Refere-se à operação da empresa Randon Auttom que, neste momento, está alocada dentro da unidade Montadora

Resultado	3T21		3T20		Δ%		2T21		Δ%		9M21		9M20		Δ%	
Receita Líquida	1.119.225		688.768		62,5%		926.104		20,9%		2.814.607		1.649.646		70,6%	
CPV	-941.916		-559.068		68,5%		-790.069		19,2%		-2.354.261		-1.399.326		68,2%	
Lucro Bruto	177.310		129.700		36,7%		136.035		30,3%		460.346		250.320		83,9%	
Margem Bruta %	15,8%		18,8%		-3,0 p.p.		14,7%		1,2 p.p.		16,4%		15,2%		1,2 p.p.	
Receitas e Despesas Operacionais	-56.883		-56.657		0,4%		-56.813		0,1%		-172.907		-150.425		14,9%	
EBIT	120.426		73.044		64,9%		79.223		52,0%		287.439		99.895		187,7%	
EBITDA	133.013		85.718		55,2%		91.827		44,9%		325.975		137.478		137,1%	
Margem Ebitda %	11,9%		12,4%		-0,6 p.p.		9,9%		2,0 p.p.		11,6%		8,3%		3,2 p.p.	
EBITDA Ajustado	117.914		81.401		44,9%		91.827		28,4%		310.876		145.061		114,3%	
Margem Ebitda Ajustada %	10,5%		11,8%		-1,3 p.p.		9,9%		0,6 p.p.		11,0%		8,7%		2,4 p.p.	

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma.

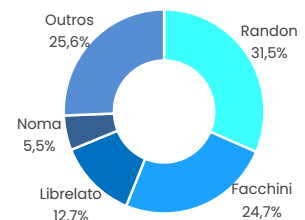
A divisão montadora apresentou mais um trimestre positivo, dando sequência aos trimestres anteriores, em que já vinha apresentando aumento de receita, volumes e rentabilidade.

A demanda por semirreboques, tanto no mercado interno quanto no externo, vem sendo puxada principalmente pelo agronegócio, impulsionado pela alta safra de grãos, e pela recuperação de alguns setores da economia, que vêm gradativamente atingindo os números pré-pandemia, com o avanço da vacinação.

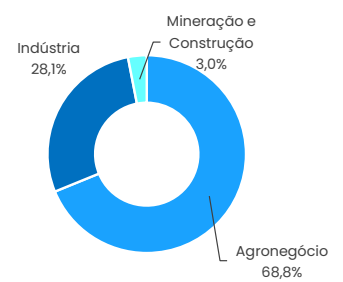
Além destes, podemos destacar os seguintes fatos da divisão montadora no 3T21:

- Atingimos média de produção de 143 semirreboques por dia somando a produção de todas as unidades fabris de implementos da Companhia;
- Foram vendidos 9.142 semirreboques (+22,6% x 3T20), sendo 8.034 unidades no Brasil e 1.108 unidades no exterior;
- Melhor terceiro trimestre em receita líquida da história da Randon Implementos para as exportações de semirreboques, com destaque para o Chile e para o Paraguai;
- *Market share* seguiu pressionado pelo aumento da demanda no mercado doméstico, atingindo 31,5% no trimestre;
- Agronegócio continua sendo o principal *driver* de negócios, representando 68,8% das vendas de semirreboques da Companhia;
- Ampliação da fábrica de Araraquara, com otimização das linhas de produção, além do aumento da capacidade instalada;
- Entrega de 171 vagões no 3T21, aumento significativo no comparativo com o 3T20 (5 vagões);
- Impacto de não recorrentes, referentes a créditos tributários, que beneficiaram o EBITDA desta divisão em R\$ 15,1 milhões;
- Pressão de inflação nos custos acarretou na redução da margem bruta em 3,0 pontos percentuais, comparando ano contra ano.

Market Share Trimestral (%)



Receita Líquida por Setor Econômico (%)



DESEMPENHO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

Autopeças

Volumes	3T21			3T20			2T21			9M21			9M20		
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	RL
Materiais de fricção (mil/un.)	27.487	327.320	26.148	273.830	5,1%	24.306	298.267	13,1%	78.636	930.125	67.933	725.680	15,8%		
Produtos diversos Fras-le (mil/un.) ¹	9.382	314.111	6.053	172.768	55,0%	9.415	288.304	-0,3%	29.336	927.769	13.032	326.966	125,1%		
Freios (un.)	253.893	181.684	157.078	90.178	61,6%	223.471	156.139	13,6%	692.282	470.567	388.054	223.137	78,4%		
Sistemas de Acoplamento (un.)	39.833	87.428	31.178	47.155	27,8%	37.432	78.105	6,4%	114.194	232.583	74.562	108.790	53,2%		
Eixos e Suspensões (un.)	56.030	222.431	36.839	131.797	52,1%	46.094	175.683	21,6%	147.896	549.130	91.392	296.147	61,8%		
Cubo e Tambor (un.)	226.771	162.372	173.297	58.330	30,9%	201.966	119.595	12,3%	628.483	383.249	412.765	136.767	52,3%		
Outros ²	-	4.389	-	-	-	-	2.058	-	-	6.447	-	-	-	-	-

¹ Os volumes de produtos da controlada indireta Nakata Automotiva passaram a compor esta linha a partir de setembro de 2020.

² Refere-se as atividades do CTR, que estavam alocadas dentro da Fras-le, porém agora opera separadamente com CNPJ próprio.

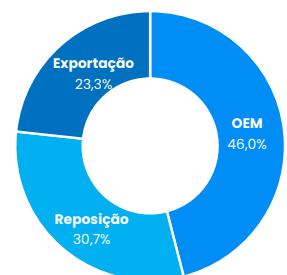
Resultado	3T21	3T20	Δ%	2T21	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receita Líquida	1.299.737	774.057	67,9%	1.118.150	16,2%	3.499.871	1.817.487	92,6%
CPV	-893.468	-530.280	68,5%	-793.180	12,6%	-2.456.049	-1.326.421	85,2%
Lucro Bruto	406.270	243.778	66,7%	324.970	25,0%	1.043.822	491.066	112,6%
Margem Bruta %	31,3%	31,5%	-0,2 p.p.	29,1%	2,2 p.p.	29,8%	27,0%	2,8 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais	-200.352	-111.470	79,7%	-154.174	30,0%	-478.625	-237.045	101,9%
EBIT	205.917	132.308	55,6%	170.796	20,6%	565.197	254.021	122,5%
EBITDA	249.437	167.362	49,0%	211.262	18,1%	691.135	351.566	96,6%
Margem Ebitda %	19,2%	21,6%	-2,4 p.p.	18,9%	0,3 p.p.	19,7%	19,3%	0,4 p.p.
EBITDA Ajustado	256.906	162.233	58,4%	211.262	21,6%	683.403	308.371	121,6%
Margem Ebitda Ajustada %	19,8%	21,0%	-1,2 p.p.	18,9%	0,9 p.p.	19,5%	17,0%	2,6 p.p.

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma.

Assim como para a divisão montadora, este foi mais um trimestre de demanda aquecida para autopeças, tanto no mercado das OEMs quanto no mercado de reposição da linha pesada. Observamos crescimento de volumes em todas as linhas de produtos dessa divisão no comparativo do 3T21 com o 3T20, o que permitiu avanço na receita líquida.

Embora pressionada pelo aumento do preço de insumos e de mão de obra, esta divisão tem conseguido mitigar esses efeitos e manteve sua margem bruta estável no comparativo ano contra ano, em grande parte pela maior diluição de custos fixos e pelo nível do câmbio, que beneficia principalmente a controlada Fras-le.

Distribuição da Receita por Segmento 3T21



CASTERTECH, JOST, MASTER e SUSPENSYS

- Suspensys entregou suas primeiras suspensões como parte do consórcio modular da Volkswagen Caminhões e Ônibus, dando continuidade à parceria firmada em 2020;
- Com as aquisições recentes, a Castertech tem adicionado receita importante para esta divisão, a exemplo da compra dos ativos da UPI Menegotti (Castertech Schroeder);
- *Release* de montadoras apontam para volumes em patamares elevados nos próximos meses;
- Produção de caminhões pesados foi pouco impactada pela falta de semicondutores no 3T21, mas a escassez de outros insumos produtivos segue sendo ponto de atenção.

FRAS-LE

- Materiais de fricção voltados à linha pesada seguem com boa demanda;
- A perda do poder aquisitivo da população, pela alta da inflação, tem impactado negativamente o mercado de peças de reposição para automóveis e veículos comerciais leves;
- Câmbio segue beneficiando as exportações dos produtos Fras-le, porém o alto custo do frete marítimo e a escassez de contêineres podem afetar as vendas nos próximos meses;
- As operações no exterior tiveram boa performance no 3T21. No entanto, a Fras-le China têm sido afetada pela crise energética daquele país.

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DESEMPENHO POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

Serviços Financeiros e Digitais

Volumes	3T21			3T20			2T21			9M21			9M20		
	Otde.	RL	Otde.	RL	Δ%	Otde.	Otde.	RL	Δ%	Otde.	RL	Otde.	RL	Δ%	Otde.
Cotas de Consórcio Vendidas	3.248	49.026	3.415	41.481	-4,9%	4.695	51.725	-30,8%	10.966	146.016	8.714	118.145	25,8%		
Randon Investimentos (Banco Randon)	-	17.754	-	11.188	-	-	16.686	-	-	50.728	-	30.932	-		
Outros¹	-	747	-	6	-	-	1.135	-	-	2.174	-	15	-		

¹ Randon Collection, Conexo, Randon Corretora e Randon Ventures.

Resultado	3T21		3T20		Δ%	2T21		Δ%	9M21		9M20		Δ%
Receita Líquida	67.527		52.675		28,2%	69.546		-2,9%	198.918		149.092		33,4%
CPV	-12.470		-6.529		91,0%	-9.986		24,9%	-31.535		-17.885		76,3%
Lucro Bruto	55.056		46.146		19,3%	59.560		-7,6%	167.384		131.207		27,6%
Margem Bruta %	81,5%		87,6%		-6,1 p.p.	85,6%		-4,1 p.p.	84,1%		88,0%		-3,9 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais	-41.483		-29.464		40,8%	-40.247		3,1%	-117.030		-89.836		30,3%
EBIT	13.573		16.682		-18,6%	19.313		-29,7%	50.353		41.371		21,7%
EBITDA	14.111		16.916		-16,6%	19.556		-27,8%	51.369		41.864		22,7%
Margem Ebitda %	20,9%		32,1%		-11,2 p.p.	28,1%		-7,2 p.p.	25,8%		28,1%		-2,3 p.p.
EBITDA Ajustado	14.111		16.916		-16,6%	19.556		-27,8%	51.369		41.864		22,7%
Margem Ebitda Ajustada %	20,9%		32,1%		-11,2 p.p.	28,1%		-7,2 p.p.	25,8%		28,1%		-2,3 p.p.

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma.

Com avanço de 28,2% em sua receita líquida, no comparativo anual, a divisão de serviços financeiros e digitais acompanha o bom momento das divisões Montadora e Autopeças. No entanto, o aumento dos custos de captação do Banco Randon, aliado às despesas com a digitalização desta divisão, impactaram as margens do 3T21.

RANDON CONSÓRCIOS

- Houve redução do número de cotas vendidas, em função de troca de sistema (ERP); no entanto o *ticket* médio ficou acima do previsto;
- A boa performance do mercado agrícola tem impulsionado a venda de cotas de consórcios;
- Segmentos mais representativos: caminhões, implementos, imóveis e máquinas agrícolas.

BANCO RANDON

- Crescimento do número de operações contratadas no trimestre;
- Aumento dos custos de captação atrelados à SELIC;
- Apresentação do novo aplicativo para *smartphones*, oferecendo mais facilidade aos clientes, otimizando o relacionamento com o público e reforçando sua atuação cada vez mais digital.

RANDON VENTURES

Com foco em *startups* que atuam nos segmentos de serviços financeiros, seguros, logística e indústria automotiva, a Randon Ventures possui atualmente:

- 7 *startups* investidas;
- 12 *startups* co-investidas;
- R\$ 18,9 milhões de capital investido.

A Randon Ventures tem uma nova investida: a **Motorista PX**. A *startup* conecta caminhoneiros autônomos a transportadoras de cargas para serviços pontuais. Os motoristas são beneficiados por não precisarem ter um caminhão próprio para oferecer seus serviços e a empresa, por ter maior flexibilidade em sua operação. O motorista tem a vantagem de poder escolher o período, destino e até o tipo de carga que deseja atender e por utilizar frota das transportadoras, conta com caminhões novos, mapeados via satélite e que conferem muito mais segurança na operação.

MERCADO DE CAPITAIS

Eventos

No terceiro trimestre de 2021, a Companhia, representada por seu time de RI, participou dos seguintes eventos on-line:

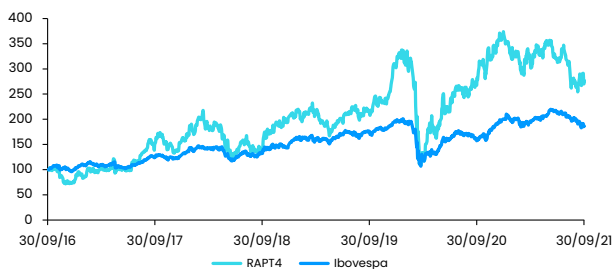
- Credit Suisse: 2021 Transportation & Infrastructure Conference;
- BM&C News: Randon & Fras-le ESG;
- Videoconferência: Santander;
- Videoconferência: Bradesco BBI;
- Podcast | Videocast: Café com Banco do Brasil;
- 22ª Conferência Anual Santander – 2021;
- Entrevista com BM&C News;
- BTG Pactual: Websession Brasil.

RAPT4 X IBOV

Partindo da data base de 30/09/2016, observamos uma valorização superior das ações da Companhia frente ao índice de referência na B3. No período, as ações da RAPT4 valorizaram 176,5% contra 90,1% do IBOV.

No 3T21, as ações da Randon tiveram desempenho inferior ao IBOV, desvalorizando 13,2% na comparação com o fechamento do 2T21, enquanto o Índice Bovespa apresentou uma queda de 12,8%.

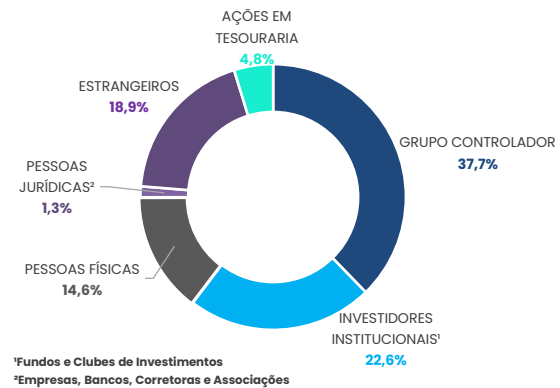
No acumulado dos 9M21, a RAPT4 apresentou desvalorização de 24,9% ao passo que o IBOV registrou queda de 6,8%.



Perfil de Acionistas

Ao final de setembro de 2021, a base acionária da Randon era composta por 41.033 acionistas.

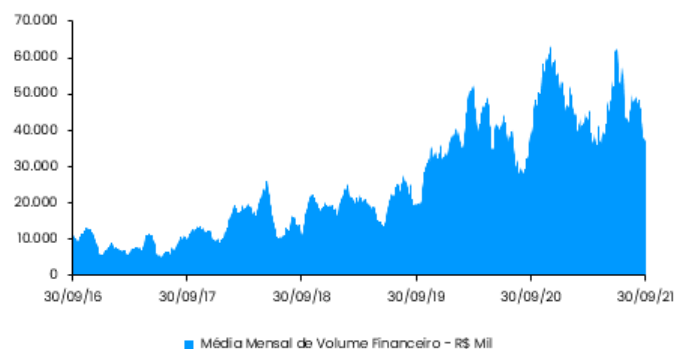
O total das ações da Companhia está distribuído nos seguintes perfis:



Volume Financeiro

A Companhia tem registrado aumento de sua liquidez ao longo dos últimos anos. Nos 9M21, a liquidez média diária foi de R\$ 45,2 milhões, acima dos R\$ 40,2 milhões dos 9M20.

No 3T21, a média diária de negociação de RAPT4 foi de R\$ 43,1 milhões, contra R\$ 53,7 milhões no 3T20.



TROFÉU TRANSPARÊNCIA – ANEFAC.FIPECAFI

Pelo 3º ano consecutivo, a Companhia foi reconhecida como uma das empresas mais transparentes do Brasil, na categoria receita líquida até R\$ 8 bilhões, com base em suas demonstrações financeiras.

Os critérios analisados são qualidade, grau de informações contidas nas demonstrações e notas explicativas, a transparência nas informações prestadas, a qualidade e consistência do relatório da administração e a aderência aos princípios contábeis, referentes ao exercício de 2020.

Este reconhecimento nos impulsiona a seguir ampliando nossa governança, melhorando nossa divulgação de resultados e demonstra nosso comprometimento com acionistas e demais stakeholders.

Instrução CVM nº 381/2003 – Auditores Independentes

Em atendimento à Instrução nº 381/2003 da Comissão de Valores Mobiliários, informamos que, nos 9M21, a Companhia pagou honorários à empresa Ernst Young Auditores Independentes S/S no montante de R\$ 4,6 milhões, os quais abrangem os serviços de auditoria externa e outros serviços, cujas características são demonstradas a seguir:

Honorários de auditoria	
Serviços de auditoria das demonstrações financeiras, laudos contábeis, honorários adicionais ao processo de revisão das informações financeiras	4,2 mil
Honorários extra-auditoria	
Serviços de consultoria tributária Brasil e exterior, consultoria de mobilidade global, revisão de E-social.	0,4 mil
% de participação dos serviços extra-auditoria	9,3%

R\$ Valores em mil

ESG | Sustentabilidade

No 3T21, divulgamos nosso manifesto reafirmando nossa Ambição ESG, pois acreditamos que a sustentabilidade é o caminho para construir o novo, de uma forma responsável, eficiente e próspera para todos.

Queremos contar como estamos trabalhando para gerar mais impacto positivo no planeta.



[Clique aqui](#) ou acesse o QR-Code ao lado para conhecer Nossa Ambição ESG.

Governança

Em dezembro de 2020, iniciamos a modernização do Código de Conduta Ética das Empresas Randon. Diversas pessoas, representando os processos e os negócios das nossas empresas, contribuíram para construção deste documento, aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia em setembro de 2021.



[Clique aqui](#) para assistir ao vídeo do código.

[Clique aqui](#) para acessar a íntegra do código.

Pessoas

Ao final dos 9M21, a Companhia possuía 14.741 funcionários, crescimento de 21,7% em relação ao final de 2020.

No 3T21 tivemos a constituição da Castertech Schroeder, que adicionou 460 colaboradores ao quadro da Companhia. E ao longo do ano, também foram contratados funcionários para atender ao aumento da demanda, a exemplo da unidade Randon Araraquara, que passou por recente ampliação fabril.

Todos os anos, fazemos uma grande festa para celebrar com os funcionários que estão conosco há 25, 35 e 40 anos. Em 2021, 129 colaboradores atingiram esses marcos tão importantes. Apesar de não conseguirmos estar juntos fisicamente na nossa Homenagem por Tempo de Empresa, entregamos um kit especial, pois fizemos questão que cada um dos funcionários homenageados pudesse celebrar essa conquista em família.



Créditos: Alex Battistel

O auditor interno, Adenir Fernandes Borges, comemorou 25 anos de empresa.

Ações Covid-19

As Empresas Randon, por meio de sua operadora de saúde, SSI Saúde, firmaram convênio com a prefeitura de Caxias do Sul para ampliar a vacinação contra a Covid-19 no município. A Companhia cedeu espaço para a criação de três postos avançados de vacinação em suas unidades nos sites Interlagos e Forqueta, além da sede do SSI Saúde.

Seguimos estimulando nossos funcionários a cuidarem de si e do outro, com nossa iniciativa "Uma atitude muda uma vida", com a adoção de protocolos de saúde adequados a este momento de pandemia.

Empresas Randon Summit

Durante o 3T21, as Empresas Randon promoveram uma semana de palestras e atividades voltadas para uma cultura de excelência, dentro dos pilares de inovação, segurança, qualidade e produtividade, para o time global de colaboradores da Companhia, tendo a sustentabilidade como tema central.

Ao todo, mais de três mil participantes acompanharam o evento, que contou com 14 palestrantes, como o CEO da Siemens no Brasil, Pablo Roberto Fava, e cases de outras empresas parceiras como Gerdau, BASF, DAF/Paccar, MRS Logística e Grupo Uniftec.



Créditos: Alex Battistel

Bernardo Bregoli Soares, Diretor de Excelência Operacional, apresentando o ER Summit.

Durante o evento, ocorreu a entrega do Prêmio Hercílio Randon de Inovação. Ao todo, foram inscritos 104 projetos de colaboradores, em sete categorias: novos serviços e soluções, novos produtos, inovação de processos, ESG - Sustentabilidade, experiência do cliente, boas práticas de transformação de cultura e boas práticas de trabalho colaborativo.

Ações com a comunidade

Em setembro de 2021, realizamos um encontro com a comunidade da Serra Gaúcha, onde se localizam a maioria das unidades da Companhia.

O evento, que contou com a presença de lideranças comunitárias, buscou promover a aproximação com a população. Foram apresentadas nossas práticas de sustentabilidade e houve um momento para ouvir sugestões e demandas dos representantes locais.



Créditos: Alex Battistel

Encontro com a comunidade, realizado presencialmente na Conexo, seguindo todos os protocolos de saúde e segurança.

Relacionamento com clientes

As Empresas Randon, com o apoio de parceiros, promoveram em setembro, o *Pit-Stop* do Caminhoneiro, uma ação para homenagear os profissionais do volante.

Foram ofertados serviços estéticos e de saúde, além de Wi-Fi gratuito, totens para recarga de aparelhos eletrônicos, vales promocionais, que puderam ser trocados por alimentos e bebidas não alcoólicas.

Por meio de uma parceria com o Serviço Social do Transporte e Serviço Nacional de Aprendizagem do Transporte (SEST/SENAT), foram oferecidos atendimentos para orientações de saúde, com fisioterapeutas, nutricionistas, dentistas, psicólogos e educadores físicos.



Créditos: Márcio Campos

Empresas Randon promovem pit stop de bem-estar para caminhoneiros.

Empresas

Comentário do Desempenho

RANDON Release de Resultados 3T21

SSMA

Durante o 3T21, as Empresas Randon tiveram diversas iniciativas em SSMA (Saúde, Segurança e Meio Ambiente), que seguem:

→ A controlada Fras-le realizou a 3ª edição do Dia S, evento que tem como objetivo reforçar ainda mais a cultura da segurança entre todos os colaboradores da empresa;

→ O Centro Tecnológico Randon - CTR conquistou certificação de gestão para segurança e saúde ocupacional, ISO 45001:2018 em agosto;

→ A Fremax, filial da Fras-le, alcançou certificação internacional em gestão ambiental, ISO 14001:2015, que qualifica o sistema de gestão, visando ampliação de oportunidades de mercado.

Inovação

A Companhia divulgou, em fato relevante de 27 de agosto, a descoberta de um método para produção de nanopartículas de nióbio em larga escala, inédito no mercado mundial, a partir de estudo científico realizado pelo Centro Tecnológico Randon (CTR) e pelo Instituto Hercílio Randon (IHR).

A solução potencializa as características de outros materiais, conferindo maior durabilidade, resistência mecânica e alterando de forma significativa suas propriedades físico-químicas. Além disso, utiliza métodos amigáveis ao meio ambiente, contribuindo para um processo sustentável.

Inicialmente está prevista a aplicação na indústria automotiva, podendo ser estendida para outros segmentos industriais.

Para ampliar as pesquisas e expandir as aplicações dessa nova tecnologia, foi constituída uma nova unidade, a NiOne, com estrutura, equipes e recursos próprios.

Outra inovação importante foi a nova linha de produtos em materiais compósitos, apresentada pela controlada Fras-le.

A linha Fras-le Smart Composites nasceu com foco na sustentabilidade e nas megatendências globais e habilita nova tecnologia produtiva em linha de autopeças. O uso dessa tecnologia surge como uma alternativa aos itens fabricados em aço e

resultará em produtos com melhor desempenho, design inovador e redução de peso de até 65%, o que diminui o consumo de combustível e, consequentemente, reduz emissões de poluentes.

Na divisão montadora, foi lançado o Randon *Concept Trailer*, um rodotrem basculante que possibilita aumentar a performance e reduzir os custos de operação do transportador. Com menos solda, utilização de alumínio e aços de alta resistência, o produto é 1000kg mais leve que o modelo similar atual e utiliza processos de fabricação inédito no segmento. Para saber mais, [clique aqui](#).

As Empresas Randon têm como um dos pilares ESG, a inovação sustentável. Com isso, busca inovar em seus produtos e processos. No ranking de depositantes residentes de 2020, do INPI (Instituto Nacional da Propriedade Industrial), a Randon S.A. Implementos e Participações está em entre as trinta empresas com maior registro de patentes no Brasil, reforçando seu posicionamento inovador.

Premiações e Reconhecimentos

No 3T21, a Companhia e suas controladas receberam os seguintes prêmios e reconhecimentos:

→ Randon Implementos e Fras-le foram destaque no 49º Prêmio Exportação RS. A Randon Implementos apareceu como Destaque Avanço Global, enquanto a Fras-le foi vencedora na categoria Destaque Setorial - Veículos e Autopeças;

→ As Empresas Randon estão, pelo terceiro ano consecutivo, na lista das 100 empresas brasileiras mais conectadas com *startups* no Brasil, de acordo com o ranking Top 100 Open Corps. A Companhia foi reconhecida e premiada entre 3.334 corporações e foi destaque no ranking 100 Open Startups 2021, como segundo lugar na Indústria Automotiva;

→ A controlada Fras-le recebeu o 1º Lugar na categoria Pastilha de Freio, do Prêmio Inova 2021. A premiação contemplou empresas do setor automotivo em diversas categorias. A Fremax ganhou 1º Lugar na categoria Disco de Freio e a Nakata recebeu 1º Lugar na categoria Pivô e Terminal.

Empresas

Comentário de Desempenho

Relatório de Resultados 3T21

DRE CONSOLIDADO 3T21 – Valores em R\$ Mil

	3T21		3T20		2T21		9M21		9M20		Variações %		
		%		%		%		%		%	3T21/3T20	3T21/2T21	9M21/9M20
Receita Bruta	3.084.022	124,0%	1.878.703	124,0%	2.625.944	124,2%	8.097.368	124,3%	4.503.919	124,5%	64,2%	17,4%	79,8%
Deduções da Receita Bruta	-597.533	-24,0%	-363.203	-24,0%	-512.144	-24,2%	-1.583.971	-24,3%	-887.694	-24,5%	64,5%	16,7%	78,4%
Receita Líquida	2.486.489	100,0%	1.515.500	100,0%	2.113.800	100,0%	6.513.396	100,0%	3.616.225	100,0%	64,1%	17,6%	80,1%
Custo Vendas e Serviços	-1.847.854	-74,3%	-1.095.876	-72,3%	-1.593.234	-75,4%	-4.841.845	-74,3%	-2.743.632	-75,9%	68,6%	16,0%	76,5%
Lucro Bruto	638.635	25,7%	419.624	27,7%	520.566	24,6%	1.671.552	25,7%	872.593	24,1%	52,2%	22,7%	91,6%
Despesas c/ Vendas	-155.725	-6,3%	-108.168	-7,1%	-142.357	-6,7%	-430.063	-6,6%	-283.794	-7,8%	44,0%	9,4%	51,5%
Despesas Administrativas	-119.629	-4,8%	-81.884	-5,4%	-105.477	-5,0%	-317.133	-4,9%	-231.485	-6,4%	46,1%	13,4%	37,0%
Resultado Financeiro	-28.335	-1,1%	-16.241	-1,1%	-29.869	-1,4%	-87.326	-1,3%	-49.714	-1,4%	74,5%	-5,1%	75,7%
Receitas Financeiras	105.669	4,2%	81.003	5,3%	63.860	3,0%	274.337	4,2%	328.186	9,1%	30,5%	65,5%	-16,4%
Despesas Financeiras	-150.711	-6,1%	-102.321	-6,8%	-105.549	-5,0%	-407.030	-6,2%	-385.898	-10,7%	47,3%	42,8%	5,5%
Correção Monetária (IAS 29)	16.707	0,7%	5.078	0,3%	11.820	0,6%	45.366	0,7%	7.998	0,2%	229,0%	41,3%	467,2%
Outras Despesas / Receitas	-23.365	-0,9%	-7.538	-0,5%	-3.401	-0,2%	-21.366	-0,3%	37.973	1,1%	210,0%	587,0%	-156,3%
Resultado Antes IR	311.581	12,5%	205.793	13,6%	239.462	11,3%	815.663	12,5%	345.573	9,6%	51,4%	30,1%	136,0%
Provisão para IR e Contribuição Social	51.222	2,1%	-59.204	-3,9%	-79.392	-3,8%	-112.460	-1,7%	-123.567	-3,4%	-186,5%	-164,5%	-9,0%
Participação dos Minoritários	-74.303	-3,0%	-30.572	-2,0%	-37.924	-1,8%	-158.492	-2,4%	-47.726	-1,3%	143,0%	95,9%	232,1%
Lucro/Prejuízo Líquido Exercício	288.500	11,6%	116.016	7,7%	122.146	5,8%	544.711	8,4%	174.280	4,8%	148,7%	136,2%	212,5%
EBIT	339.917	13,7%	222.033	14,7%	269.331	12,7%	902.989	13,9%	395.287	10,9%	53,1%	26,2%	128,4%
EBITDA	396.561	15,9%	269.996	17,8%	322.645	15,3%	1.068.479	16,4%	530.908	14,7%	46,9%	22,9%	101,3%
MARGEM EBITDA (%)	15,9%		17,8%		15,3%		16,4%		14,7%		-1,9 p.p.	0,7 p.p.	1,7 p.p.
EBITDA AJUSTADO	388.931		260.551		322.645		1.045.648		495.297		49,3%	20,5%	111,1%
MARGEM EBITDA AJUSTADA (%)	15,6%		17,2%		15,3%		16,1%		13,6%		-1,6 p.p.	0,4 p.p.	2,5 p.p.

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	544.711	174.280	703.203	222.006
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-9.547	24.759	112.480	120.513
Varição cambial e juros sobre empréstimos e arrendamentos	84.196	129.970	179.824	280.426
Depreciação e amortização	33.421	44.810	165.490	135.036
Outras provisões	-9.428	-21.410	500	-32.375
Provisões (reversões) para litígios	1.636	7.536	-1.746	14.638
Varição em derivativos	3.381	-864	9.893	-582
Custo residual de ativos baixados e vendidos	4.764	22.024	30.039	29.824
Provisão (reversão) para perdas de crédito esperadas	-5.491	-1.001	-272	-633
Provisão (reversão) para perdas de estoques	1.055	2.081	-2.266	9.575
Resultado de equivalência patrimonial	-322.672	-101.326	-	-
Receita de processos judiciais ativos, líquido de honorários	-	-45.420	-31.921	-102.309
Redução (reversão) perda no valor recuperável	1.501	-	-1.517	8.431
Valor justo das propriedades para investimento	-	-	653	-
Efeito de hiperinflação	-	-	-45.366	-7.998
Compensação valores retidos combinação de negócio	-	-	-10.213	-
	327.527	235.439	1.108.781	676.552
Variações nos ativos e passivos				
Aplicações financeiras	-50.184	246.387	-72.932	127.897
Contas a receber de clientes	-175.961	-161.869	-569.765	-414.593
Estoques	-350.754	-13.654	-984.141	-61.555
Impostos a recuperar	-114.506	-24.227	-127.210	-117.876
Outros ativos	7.812	109.162	-148.137	206.692
Fornecedores	176.439	72.031	393.085	191.317
Outras contas a pagar	54.067	110	242.225	30.741
Varição líquida das operações descontinuadas	-	-	3.394	7.758
Caixa gerado pelas atividades operacionais	-125.560	463.379	-154.700	646.933
Imposto de renda e contribuição social pagos	-97.882	-2.592	-261.396	-52.122
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-223.442	460.787	-416.096	594.811
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Recebimento de lucros e dividendos de controladas	73.903	26.358	-	-
Integralização de capital em controlada	-67.167	-61.500	-	-
Alienação propriedade para investimento	-	-12.055	-20.536	-12.055
Adição no Investimento	-	-	-500	-1
Empréstimos concedidos a controladas	-75.274	-16.323	-	-
Aquisição de participação em controlada em conjunto	-12.191	-	-12.191	-
Combinação de negócios	-5.497	-	-16.230	-261.688
Aquisição de ativo imobilizado	-55.732	-53.878	-188.353	-110.618
Aquisição de ativo intangível	-2.706	-10.146	-9.826	-40.082
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimentos	-144.664	-127.544	-247.636	-424.444
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-202.591	-78.267	-237.351	-91.354
Empréstimos tomados e derivativos	487.768	218.083	1.101.152	1.111.830
Pagamento de empréstimos e derivativos	-327.900	-97.404	-714.692	-491.013
Aquisição de Ações em tesouraria	-	-124.160	-	-124.160
Juros pagos por empréstimos	-75.465	-69.824	-113.738	-90.502
Empréstimos tomados com outras partes relacionadas	-	-	10.335	8.264
Pagamento de arrendamentos	-5.913	-5.921	-30.055	-20.665
Varição líquida das operações descontinuadas	-	-	-40	-1.378
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos	-124.101	-157.493	15.611	301.022
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa				
No início do período	996.576	883.874	1.660.364	1.177.202
No fim do período	504.369	1.059.624	1.012.243	1.648.591
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	-492.207	175.750	-648.121	471.389

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RESUMIDAS – 30/09/2021

BALANÇO PATRIMONIAL	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONSOLIDADO	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONTROLADORA	RANDON INVESTIMENTOS
Ativo	10.339.502	5.675.013	1.109.458
Circulante	6.319.152	2.731.080	695.037
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.018.793	504.369	35.567
Aplicações Financeiras	833.268	833.210	-
Instrumentos Financeiros Derivativos	4.769	-	-
Clientes	1.696.843	380.874	658.996
Estoques	2.060.568	648.074	-
Impostos e Contribuições a Recuperar CP	612.389	312.914	-
Outros	92.522	51.639	474
Não circulante	4.020.350	2.943.933	414.421
Realizável a Longo Prazo	1.371.474	672.323	410.143
Aplicações de Liquidez não imediata	90.948	-	20.720
Partes Relacionadas A	-	193.714	-
Clientes LP	375.186	-	375.186
Cotas de consórcio	16.328	-	-
Impostos Diferidos/Recuperar NC	744.012	457.452	5.862
Outros Direitos Realizáveis	28.325	-	123
Depósitos Judiciais	45.990	12.744	-
Bens para Revenda	13.411	5.158	8.253
Valores a Receber de longo prazo	57.275	3.254	-
Investimentos/Imobilizado/Intangível/Diferido	2.428.633	2.251.811	3.273
Direito de Uso de Arrendamentos	220.243	19.799	1.005
Passivo	10.339.502	5.675.013	1.109.458
Circulante	3.534.234	1.496.896	601.755
Fornecedores	1.272.909	594.713	5.259
Instituições Financeiras CP	1.161.850	651.433	290.678
Contas a Pagar por Combinação de Negócios CP	17.150	2.986	-
Salários/Encargos	208.495	68.794	1.491
Impostos e Taxas	136.720	19.337	7.415
Adiantamento Clientes e Outros	704.261	154.408	296.813
Arrendamentos CP	32.847	5.226	99
Não circulante	3.510.226	1.647.107	297.163
Instituições Financeiras LP	2.828.342	1.582.974	295.178
Contas a Pagar por Combinação de Negócios LP	181.806	8.627	-
Subvenção Governamental	3.858	-	-
Partes Relacionadas LP	17.417	-	1
Impostos a pagar/Impostos diferidos	75.526	518	56
Provisão para Litígios	50.881	16.651	-
Outras Exigibilidades	59.118	4.550	956
Obrigações por Recursos de Consórcios LP	81.003	-	-
Adiantamento Clientes e Outros LP	28.740	18.459	-
Arrendamentos LP	183.535	15.328	972
Patrimônio Líquido Total	3.295.042	2.531.010	210.540
Patrimônio Líquido	2.531.010	2.531.010	210.540
Participação Acionistas não controladores	764.032	-	-

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RESUMIDAS – 30/09/2021

	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONSOLIDADO	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONTROLADORA	RANDON INVESTIMENTOS
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS			
Receita Líquida	6.513.396	2.678.157	67.845
Custo Vendas e Serviços	-4.841.845	-2.217.868	-33.996
Lucro Bruto	1.671.552	460.289	33.848
Despesas c/ Vendas	-430.063	-89.594	-
Despesas Administrativas	-317.133	-91.079	-14.788
Resultado Financeiro	-87.326	-50.564	-66
Resultado Participações	-	323.188	-
Outras Despesas / Receitas	-21.366	-17.076	-2.936
Resultado Antes IR, CS e Participações	815.663	535.164	16.058
Provisão para IR e Contrib. Social	-112.460	9.548	-7.130
Participação dos Acionistas Não controladores	-158.492	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido Exercício	544.711	544.711	8.928
EBIT	902.989	262.540	16.124
EBITDA	1.068.479	295.961	16.293
MARGEM EBITDA (%)	16,4%	11,1%	24,0%

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RESUMIDAS SEM OPERAÇÃO DESCONTINUADA – 30/09/2021

BALANÇO PATRIMONIAL	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONSOLIDADO	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONTROLADORA	RANDON INVESTIMENTOS
Ativo	10.339.502	5.675.013	1.109.458
Circulante	6.319.152	2.731.080	695.037
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.012.243	504.369	35.567
Aplicações Financeiras	833.268	833.210	-
Instrumentos Financeiros Derivativos	4.769	-	-
Clientes	1.696.843	380.874	658.996
Estoques	2.060.511	648.074	-
Impostos e Contribuições a Recuperar CP	612.378	312.914	-
Outros	99.140	51.639	474
Não circulante	4.020.350	2.943.933	414.421
Realizável a Longo Prazo	1.371.474	672.323	410.143
Aplicações de Liquidez não imediata	90.948	-	20.720
Partes Relacionadas A	-	193.714	-
Clientes LP	375.186	-	375.186
Cotas de consórcio	16.328	-	-
Impostos Diferidos/Recuperar NC	744.012	457.452	5.862
Outros Direitos Realizáveis	28.325	-	123
Depósitos Judiciais	45.990	12.744	-
Bens para Revenda	13.411	5.158	8.253
Valores a Receber de longo prazo	57.275	3.254	-
Investimentos/Imobilizado/Intangível/Diferido	2.428.633	2.251.811	3.273
Direito de Uso de Arrendamentos	220.243	19.799	1.005
Passivo	10.339.502	5.675.013	1.109.458
Circulante	3.534.234	1.496.896	601.755
Fornecedores	1.272.909	594.713	5.259
Instituições Financeiras CP	1.161.850	651.433	290.678
Contas a Pagar por Combinação de Negócios CP	17.150	2.986	-
Salários/Encargos	208.495	68.794	1.491
Impostos e Taxas	136.716	19.337	7.415
Adiantamento Clientes e Outros	704.266	154.408	296.813
Arrendamentos CP	32.847	5.226	99
Não circulante	3.510.226	1.647.107	297.163
Instituições Financeiras LP	2.828.342	1.582.974	295.178
Contas a Pagar por Combinação de Negócios LP	181.806	8.627	-
Subvenção Governamental	3.858	-	-
Partes Relacionadas LP	17.417	-	1
Impostos a pagar/Impostos diferidos	75.526	518	56
Provisão para Litígios	50.881	16.651	-
Outras Exigibilidades	59.118	4.550	956
Obrigações por Recursos de Consórcios LP	81.003	-	-
Adiantamento Clientes e Outros LP	28.740	18.459	-
Arrendamentos LP	183.535	15.328	972
Patrimônio Líquido Total	3.295.042	2.531.010	210.540
Patrimônio Líquido	2.531.010	2.531.010	210.540
Participação Acionistas não controladores	764.032	-	-

Empresas

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RESUMIDAS SEM OPERAÇÃO DESCONTINUADA – 30/09/2021

	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONSOLIDADO	RANDON S/A IMPL. E PARTIC. CONTROLADORA	RANDON INVESTIMENTOS
DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS			
Receita Líquida	6.512.968	2.678.157	67.845
Custo Vendas e Serviços	-4.841.506	-2.217.868	-33.996
Lucro Bruto	1.671.462	460.289	33.848
Despesas c/ Vendas	-430.385	-89.594	-
Despesas Administrativas	-316.943	-91.079	-14.788
Resultado Financeiro	-87.383	-50.564	-66
Resultado Participações	-	323.188	-
Outras Despesas / Receitas	-21.584	-17.076	-2.936
Resultado Antes IR, CS e Participações	815.167	535.164	16.058
Provisão para IR e Contrib. Social	-112.480	9.548	-7.130
Participação dos Acionistas Não controladores	-158.492	-	-
Operação descontinuada	516	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido Exercício	544.711	544.711	8.928
EBIT	902.550	262.540	16.124
EBITDA	1.068.040	295.961	16.293
MARGEM EBITDA (%)	16,4%	11,1%	24,0%

Notas Explicativas

Randon S.A. **Implementos e** **Participações**

**Informações financeiras intermediárias em
30 de setembro de 2021 e 2020**

Notas Explicativas

INNOVAR PARA LEVAR
MAIS SEGURANÇA E
SUSTENTABILIDADE
PARA A ESTRADA

É o que nos move.



Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Informações operacionais

A Randon S.A. Implementos e Participações ("Randon" ou "Controladora", de forma conjunta com suas controladas como "Consolidado", "Companhia" ou "Empresas Randon"), é uma sociedade anônima de capital aberto e possui suas ações negociadas na B3 S.A. -Brasil, Bolsa, Balcão (RAPT3 e RAPT4), com sede em Caxias do Sul, estado do Rio Grande do Sul. A Companhia faz parte do Nível 1 de Governança Corporativa da B3. A Companhia possui atuação nos segmentos de veículos e implementos, autopeças e serviços financeiros.

As informações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, para o trimestre findo em 30 de setembro de 2021, foram autorizadas para emissão em reunião de diretoria realizada em 08 de novembro de 2021.

2 Base de elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

As informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, compreendem as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standard Board - IASB e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Essas informações não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais ou completas e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade ("IFRS") e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

Portanto, com o objetivo de evitar redundância na apresentação das informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2021, as notas explicativas listadas abaixo não foram objeto de preenchimento completo ou não estão no mesmo grau de detalhamento das notas



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

integrantes das demonstrações contábeis anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2020, autorizadas pela diretoria em 01 de março de 2021 e conforme previsto no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP nº 003/2011:

Nota 11 - Impostos e contribuições a recuperar

Nota 13 - Plano de pensão e de benefícios pós-emprego a funcionários

Nota 15 - Redução ao valor recuperável (impairment)

Nota 17 - Imobilizado

Nota 18 - Intangível

Nota 19 - Direito de uso de arrendamentos

Nota 22 - Informações sobre o capital social

Nota 23 - Dividendos

Nota 26 - Direitos e Obrigações por recursos de consorciados

Nota 29 - Despesas com funcionários e participação nos lucros

Nota 34 - Compromissos

Nota 36 - Cobertura de seguros

2.1 Combinação de negócios, aquisições e ágio

Combinações de negócio são registradas utilizando o método de aquisição quando o controle é transferido para a Companhia. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a adquirente deve mensurar a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição são contabilizados como despesa quando incorridos.

A contraprestação transferida não inclui montantes referentes ao pagamento de relações pré existentes. Esses montantes são geralmente reconhecidos no resultado do período em que ocorrem.

Qualquer contraprestação contingente a pagar é mensurada pelo seu valor justo na data de aquisição. Se a contraprestação contingente é classificada como instrumento patrimonial, então ela não é remensurada e a liquidação é registrada dentro do patrimônio líquido. As demais contraprestações contingentes são remensuradas ao valor justo em cada data de relatório e as alterações subsequentes ao valor justo são registradas no resultado do período em que ocorrem.

Inicialmente, o ágio é mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e os passivos assumidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

A composição dos saldos a pagar por combinação de negócios, em 30 de setembro de 2021 e 31 dezembro e 2020, respectivamente, estão demonstrados abaixo:

		Controladora	
		30/09/2021	
Auttom Automação e Robótica Ltda.		10.901	
Randon Corretora de Seguros Ltda.		712	
Total		11.613	
Circulante		2.986	
Não Circulante		8.627	

		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020
Nakata Automotiva Ltda. (a)		154.362	201.498
Fremax Sistemas Automotivos Eireli (b)		11.531	11.024
Armetal Autopartes S.A (c)		9.597	9.722
Ferrari Indústria Metalúrgica Ltda. (d)		4.544	7.165
Fundituba Indústria Metalúrgica Ltda. (e)		922	2.076
CNCS Indústria Metalúrgica Ltda. (e)		6.387	-
Auttom Automação e Robótica Ltda. (f)		10.901	-
Randon Corretora de Seguros (f)		712	-
Total		198.956	231.485
Circulante		17.150	53.217
Não Circulante		181.806	178.268

(a) Empresa com o controle direto detido pela Fras-le S.A., sediada no país.

(b) Empresa incorporada pela Fras-le S.A. em 1º de julho de 2020, sediada no país.

(c) Empresa com o controle direto detido pela Fras-le S.A., sediada no exterior.

(d) Empresa com o controle direto detido pela Master Sistemas Automotivos Ltda, sediada no país.

(e) Empresa com o controle direto detido pela Castertech Fundação e Tecnologia Ltda, sediada no país.

(f) Empresa com o controle direto detido pela Randon S.A. Implementos e Participações, sediada no país.

a. Aquisição da Nakata Automotiva Ltda.

Conforme fato relevante divulgado em 17 de dezembro de 2019, a controlada Fras-le S.A. celebrou o Contrato de Venda e Compra de Ações e Outras Avenças com objetivo de adquirir a totalidade das ações do capital social da Nakata Automotiva Ltda., sociedade de capital fechado com sede em São Paulo.

O principal objetivo da Companhia com o negócio é reforçar sua atuação no segmento de reposição de autopeças, devido ao aumento do portfólio de produtos, o que representa um diferencial competitivo neste mercado.

O fechamento do negócio ocorreu efetivamente em 1º de setembro de 2020, após o cumprimento de todas as condições precedentes constantes no Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças, inclusive com a aprovação pelo CADE em 3 julho de 2020 e pelos acionistas da Companhia em Assembleia Geral Extraordinária da Fras-le S.A. realizada no dia 23 de julho de 2020. Com a aquisição, a adquirida transformou seu tipo societário para limitada.

Em 17 de fevereiro de 2021, foi concluído o laudo de avaliação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos nesta aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio de acordo com as CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios (IFRS 3). Em comparação à 30

Empresas



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

de setembro de 2020, data da primeira análise de alocação, os especialistas realizaram revisões no valor justo dos ativos intangíveis e ajuste a valor presente da contraprestação contingente resultando em um aumento no ágio no montante de R\$ 1.463, reconhecido no exercício de 2020.

Abaixo segue o resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, considerando o balanço patrimonial da Nakata em 31 de agosto de 2020, e os ajustes do valor justo estimados com base no relatório dos especialistas.

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	322.537	612.406
Circulante		
Caixa e equivalente de caixa	14.758	14.758
Instrumentos financeiros derivativos	11.854	11.854
Clientes	116.895	116.895
Impostos a recuperar	23.048	23.048
Estoques	100.474	100.474
Outros ativos	9.896	9.896
Não circulante		
Imobilizado e Intangível	23.691	313.560
Arrendamentos	21.921	21.921
Passivo	212.240	212.240
Circulante		
Fornecedores	51.070	51.070
Obrigações com pessoal	29.706	29.706
Empréstimos e financiamentos	37.150	37.150
Passivo de arrendamento	5.173	5.173
Outros passivos	25.702	25.702
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	43.625	43.625
Provisões diversas	778	778
Passivo de arrendamento	17.584	17.584
Outros passivos	1.452	1.452
Ativos líquidos de passivos	110.297	400.166

O ágio reconhecido como resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	376.265
Contraprestação contingente (b)	102.218
Total da contraprestação	478.483
Patrimônio líquido adquirido	110.297
Ativos identificáveis	
Imobilizado (c)	13.765
Intangível (d)	276.104
Ágio apurado na operação	78.317

(a) A contraprestação envolvida nessa operação considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. A contraprestação total da empresa adquirida foi de R\$ 478.483, sendo que R\$ 274.577 foram pagos na data do atendimento da combinação de negócios, R\$ 3.352 em dezembro de 2020, e R\$ 98.336 serão pagos em até 8 anos a partir da data de aquisição, corrigidos por taxas que variam entre 100% e 115% do CDI, sendo R\$ 68.336 decorrentes de aplicações financeiras de liquidez restrita até o atendimento das cláusulas contratuais. Em 30 de setembro de 2021, o valor de aplicações financeiras de liquidez restrita corrigido era de R\$ 70.228. No período findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou a compensação dos valores retidos com contingências pagas no período no montante de R\$ 957.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

(b) A contraprestação contingente compreende principalmente valores retidos referente a benefícios fiscais futuros, no montante de R\$ 54.067 que serão divididos com os vendedores. Os valores contingentes serão pagos quando as condições contratuais forem atendidas. O prazo para pagamento destes valores varia entre 1 e 9 anos. Os valores contingentes foram ajustados a valor presente utilizando-se a taxa de correção do contrato, revisado em 30 de setembro de 2021. Até 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou a compensação dos valores retidos referente a benefícios fiscais, conforme contrato de Compra e Venda, com contingências pagas no período no montante de R\$ 5.151. Em 30 de setembro de 2021 a Companhia efetuou o pagamento dos valores retidos que estavam condicionados a performance do negócio no montante de R\$ 42.903. O saldo a pagar no final do período é de R\$ 84.134.

(c) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados método comparativo direto de dados de mercado, o método de quantificação do custo e custo histórico.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados. O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. No método de avaliação pelo custo histórico, o valor do bem é determinado a partir da atualização monetária do seu custo de aquisição, apurado em registros contábeis e aplicando-se índices econômicos específicos, geralmente utilizados por órgãos competentes e oficiais. O valor justo alocado ao imobilizado foi de R\$ 13.765.

O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.

(d) Os ativos intangíveis identificados, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, referem-se à carteira de clientes e marcas. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("Multi Period Excess Earnings Method"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 13,33 anos. O valor justo alocado ao relacionamento com clientes, na data de aquisição, foi de R\$ 172.438, o qual será amortizado pelo prazo da sua vida útil.

As marcas foram avaliadas pelo método *Relief from Royalties*, que consiste na valorização do ativo capitalizando-se os royalties que são economizados pelo fato de ter a propriedade intelectual. Em outras palavras, o dono da marca obtém um lucro por possuir o ativo intangível em vez de ter de pagar royalties por sua utilização. A economia de *royalties* foi determinada aplicando-se uma taxa de *royalties* de mercado (expressa como uma porcentagem sobre receitas) às receitas futuras que se espera obter com a venda do produto ou serviço associado ao ativo intangível. A vida útil econômica considerada para este intangível foi de 19,33 anos e o valor justo alocado, na data de aquisição, foi de R\$ 103.666, amortizados pelo prazo da sua vida



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

útil.

O ágio apurado no montante de R\$ 78.317 representa o benefício econômico futuro esperado das sinergias decorrentes da aquisição. A Nakata Automotiva Ltda. contribuiu com receita líquida de R\$ 234.614 e lucro líquido de R\$ 30.475 da data da aquisição até 31 de dezembro de 2020 para o resultado do exercício. Se a combinação tivesse ocorrido no início do referido exercício, a receita líquida consolidada para 2020 totalizaria R\$ 5.660.451.

b. Aquisição da Ferrari Indústria Metalúrgica Ltda.

Conforme comunicado ao mercado em 12 de novembro de 2019, a controlada Master Sistemas Automotivos Ltda., celebrou contrato de compra e venda de quotas com a Ferrari Indústria Metalúrgica Ltda. Em 05 de março de 2020 as condições precedentes relativas à aquisição estavam plenamente atendidas, sendo portanto firmados todos os documentos necessários para a transferência da participação societária da adquirida.

O principal objetivo da Companhia é integrar parte do processo de manufatura de peças de alumínio, com vistas a proporcionar maior competitividade nas linhas de produtos fabricados por aquela controlada.

Em 19 de outubro de 2020 foi concluído o laudo de avaliação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos nesta aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios (IFRS 3). Em comparação à 31 de março de 2020, data da primeira análise de alocação, os especialistas realizaram revisões no valor justo dos ativos imobilizado e intangível, resultando em uma redução no ágio no montante de R\$ 1.797.

Abaixo segue o resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, considerando o balanço patrimonial da Ferrari em 28 de fevereiro de 2020, e os ajustes a valor justo estimados.

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	4.286	13.677
Circulante		
Caixa e equivalente de caixa	131	131
Clientes	1.279	1.279
Estoques	1.066	1.066
Outros ativos	4	4
Não circulante		
Imobilizado	1.806	7.305
Intangível	-	3.892
Passivo	1.123	1.123
Circulante		
Fornecedores	705	705
Obrigações com pessoal	87	87
Impostos e taxas a recolher	163	163
Outros passivos	168	168
Ativos líquidos de passivos	3.163	12.554

O ágio reconhecido como resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	15.026
Patrimônio líquido adquirido	3.163
Ativos identificáveis	
Imobilizado (b)	5.499
Intangível (c)	3.892
Ágio apurado na operação	2.472



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

(a) A contraprestação envolvida nessa operação considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. Os contratos não contêm contraprestação contingente.

(b) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos industriais. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados o método comparativo direto de dados de mercado e o método de quantificação do custo.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados.

O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.

(c) O ativo intangível identificado, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, refere-se à carteira de clientes. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("Multi Period Excess Earnings Method"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 8 anos.

O preço de compra da empresa adquirida foi de R\$ 15.026, sendo que R\$ 2.000 foram pagos na data do atendimento da combinação de negócios, R\$ 6.000 pagos na assinatura do contrato de compra e venda em 2019 e R\$ 7.026 serão pagos em até 6 anos a partir da data de aquisição, corrigidos pela variação do CDI. Em 30 de setembro de 2021, o saldo a pagar era de R\$ 4.544, registrado na rubrica de contas a pagar por combinação de negócios.

c. Aquisição da Fundituba Indústria Metalúrgica Ltda.

Conforme aprovado pelo Conselho de Administração em 15 de setembro de 2020, a controlada Castertech Fundição e Tecnologia Ltda. adquiriu a totalidade de quotas da Fundituba Indústria Metalúrgica Ltda., sendo as condições precedentes atendidas em sua totalidade no dia 8 de dezembro de 2020.

O principal objetivo da aquisição é ampliar a capacidade e flexibilidade de produção de peças fundidas por aquela Controlada, bem como aprimorar o processo de logística, com a implementação de uma unidade de negócios no Estado de São Paulo, visando atender a ambição estratégica de crescimento.

Em 26 de abril de 2021, foi concluído o laudo de avaliação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos nesta aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios (IFRS 3).

Os ativos e passivos líquidos da aquisição foram mensurados considerando o balanço patrimonial da Fundituba em 30 de novembro de 2020 e avaliados conforme política contábil:



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	3.210	7.186
Circulante		
Impostos a recuperar	283	283
Outros ativos	12	12
Não circulante		
Outros ativos	714	714
Imobilizado	2.201	6.177
Passivo	12.144	12.144
Circulante		
Obrigações tributárias	3.405	3.405
Obrigações com pessoal	1.084	1.084
Não Circulante		
Obrigações tributárias	7.451	7.451
Outros passivos	204	204
Ativos líquidos de passivos	(8.934)	(4.958)

O resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	3.490
Ativos de indenização (b)	11.944
Patrimônio líquido adquirido	(8.934)
Ativos identificáveis	
Imobilizado (c)	3.976
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.352)
Compra vantajosa apurada na operação	(2.144)

(a) A contraprestação foi realizada através da compensação com recebíveis.

(b) Os ativos de indenização referem-se a passivos de parcelamentos tributários adquiridos na combinação de negócios que serão ressarcidos pelo vendedor.

(c) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos industriais. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados o método comparativo direto de dados de mercado e o método de quantificação do custo.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados.

O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.

A combinação de negócios resultou em obrigação a pagar por prejuízos fiscais utilizados nos próximos 10 anos, estimado em R\$ 922.

d. Aquisição da CNCS Indústria Metalúrgica Ltda.

Conforme aprovado pelo Conselho de Administração em 14 de setembro de 2020, a controlada Castertech Fundição e Tecnologia Ltda. adquiriu a totalidade de quotas da CNCS Indústria Metalúrgica Ltda., sendo as condições precedentes atendidas em sua totalidade no dia 2 de março de 2021.

O principal objetivo com a aquisição do negócio é expandir sua atuação no mercado aumentando seu portfólio de produtos, além de otimização de processos e integração da cadeia produtiva.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Em 27 de julho de 2021, foi concluído o laudo de avaliação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos nesta aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios (IFRS 3).

Os ativos e passivos líquidos da aquisição foram mensurados considerando o balanço patrimonial da CNCS em 28 de fevereiro de 2021 e avaliados conforme política contábil:

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	11.645	30.182
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	595	595
Clientes	1.865	1.865
Impostos a recuperar	2.151	2.151
Estoques	2.674	2.674
Outros ativos	712	712
Não circulante		
Imobilizado	2.170	18.201
Intangível	560	3.066
Arrendamentos	918	918
Passivo	14.745	14.745
Circulante		
Fornecedores	3.318	3.318
Obrigações com pessoal	4.444	4.444
Empréstimos e financiamentos	593	593
Impostos a pagar	2.687	2.687
Arrendamentos	293	293
Outros passivos	478	478
Não Circulante		
Empréstimos e financiamentos	510	510
Arrendamentos	628	628
Impostos a pagar	1.488	1.488
Provisões diversas	306	306
Ativos líquidos de passivos	(3.100)	15.437

O resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	17.073
Patrimônio líquido adquirido	(3.100)
Ativos identificáveis	
Imobilizado (b)	16.031
Intangível (c)	2.506
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.387
Ágio apurado na operação	249

(a) A contraprestação envolvida nessa operação considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. Os contratos não contêm contraprestação contingente.

(b) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos industriais. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados o método comparativo direto de dados de mercado e o método de quantificação do custo.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados.

O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

(c) O ativo intangível identificado, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, refere-se à carteira de clientes. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("Multi Period Excess Earnings Method"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (churn rate), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 13,8 anos.

A combinação de negócios resultou em obrigação a pagar por prejuízos fiscais utilizados nos próximos 5 anos, estimado em R\$ 1.387, ajustado a valor presente.

O preço de compra da empresa adquirida foi de R\$ 17.073, sendo que R\$ 7.400 foram pagos no fechamento do negócio, R\$ 3.286 foram pagos em 04 de junho de 2021 e R\$ 6.387 serão pagos em até 6 anos a partir da data de aquisição, corrigidos pelo CDI.

O saldo a pagar em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 6.387.

e. Aquisição da Auttom Automação e Robótica Ltda.

Conforme comunicado ao mercado em 11 de fevereiro de 2021, a Companhia adquiriu 80% das quotas do capital social da Auttom Automação e Robótica Ltda. sendo as condições precedentes atendidas em sua totalidade no dia 14 de abril de 2021.

O principal objetivo com a aquisição do negócio é acelerar o processo de transformação industrial, em linha com a estratégia de atualização tecnológica das Empresas Randon.

Em 23 de julho de 2021, foi concluído o laudo de avaliação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos nesta aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios (IFRS 3).

Os ativos e passivos líquidos da aquisição foram mensurados considerando o balanço patrimonial da Auttom em 31 de março de 2021 e avaliados conforme política contábil:

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	5.457	7.032
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	291	291
Impostos a recuperar	92	92
Estoques	3.466	3.466
Outros ativos	10	10
Não circulante		
Imobilizado	1.473	1.742
Intangível	125	1.431
Passivo	2.020	2.020
Circulante		
Fornecedores	1.165	1.165
Obrigações com pessoal	407	407
Impostos a pagar	2	2
Outros passivos	362	362
Não Circulante		
Outros passivos	84	84
Ativos líquidos de passivos	3.437	5.012

A Companhia reconheceu a aquisição de 100% do controle da empresa adquirida, baseada no



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

método de *Early Aquisition*, de acordo com o CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios (IFRS 3). O saldo a pagar do valor remanescente referente ao percentual 20% foi determinado com valor fixo em contrato, que pode ser efetuado pela Companhia a partir de data prevista em contrato (abril de 2025), sendo que a Administração, com base na estrutura da transação, concluiu que a essência da operação não configura uma opção contratual.

O preço de compra da empresa adquirida foi de R\$ 16.000, sendo que R\$ 5.544 foram pagos no fechamento do negócio e R\$ 10.456 serão pagos em até 5 anos a partir da data de aquisição, corrigidos pelo IPCA.

O saldo a pagar em 30 de setembro de 2021 era de R\$ 10.901.

O resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	16.000
Patrimônio líquido adquirido	3.437
Ativos identificáveis	
Imobilizado (b)	269
Intangível (c)	1.306
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(536)
Ágio apurado na operação	11.524

(a) A contraprestação envolvida nessa operação considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. Os contratos não contêm contraprestação contingente.

(b) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos industriais. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados o método comparativo direto de dados de mercado e o método de quantificação do custo.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados.

O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.

(c) O ativo intangível identificado, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, refere-se à carteira de clientes. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("Multi Period Excess Earnings Method"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 19,8 anos.

f. Aquisição da RAR Corretora de Seguros Ltda.

Conforme comunicado ao mercado em 28 de abril de 2021, a Companhia firmou Contrato de Compra e Venda da totalidade das quotas representativas do capital social da RAR Corretora de Seguros Ltda., sociedade sob controle comum com a Companhia. A operação foi concluída em 3 de maio de 2021, sendo a denominação da adquirida alterada para Randon Corretora de



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Seguros Ltda. A transação ocorreu considerando as orientações previstas no Parecer de Orientação CVM nº 35, de 1º de setembro de 2008.

Os sócios e administradores da controladora da Companhia, Dramd Participações e Administração Ltda., que ocupam cargos de membros do Conselho de Administração e da Diretoria da Companhia, não participaram da negociação dos termos da transação.

O preço de compra da adquirida foi de R\$ 13.702, sendo R\$ 12.999 pagos no segundo trimestre de 2021 e parcela retida no montante de R\$ 703 a pagar até 2027, corrigido pelo CDI. O saldo a pagar em 30 de setembro de 2021, era de R\$ 712. A mensuração do valor da transação foi realizada através de avaliação econômico-financeira da RAR, realizada por avaliadores independentes, utilizando o método de Fluxo de Caixa Descontado, baseado na rentabilidade futura do negócio.

O objetivo da operação é incrementar os negócios do segmento de serviços, por meio da incorporação de produtos de seguro com marca própria em seu portfólio, que serão oferecidos, inclusive, por meio de plataformas digitais.

Os ativos e passivos líquidos da aquisição foram mensurados considerando o balanço patrimonial da Randon Corretora em 30 de abril de 2021. O preço excedente proveniente da aquisição da controlada sob controle comum, foi contabilizado no patrimônio líquido da Companhia, utilizando como política contábil o método de combinação de participação (ou método de contabilização do custo predecessor), no montante de R\$ 12.894.

g. Aquisição Unidade Produtiva Isolada Menfund

Conforme Fato Relevante divulgado, a Companhia arrematou em leilão judicial ocorrido no dia 11 de junho de 2021, através de sua controlada Castertech Fundação e Tecnologia Ltda., a Unidade Produtiva Isolada Menfund ("UPI Menfund"), localizada em Schroeder (SC), de titularidade da Menegotti Indústrias Metalúrgicas Ltda. e da Menegotti Participações Ltda., ambas em recuperação judicial. A aquisição envolve os ativos da UPI Menfund, sem qualquer sucessão de dívidas e contingências, e foi adquirida pelo valor total de R\$ 87.100.

Em 22 de julho de 2021, a Superintendência-Geral do Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("Cade") emitiu parecer favorável a aquisição. Por se tratar de aquisição de ativos, a transação não se enquadra nos requisitos de reconhecimento do CPC 03 - Combinação de Negócios. Os ativos adquiridos foram arrematados pelo valor comercial dos ativos, determinados em laudos de avaliação dos imóveis e máquinas e equipamentos adquiridos. Todos os ativos foram adquiridos livres de qualquer ônus e não houve sucessão do arrematante nas obrigações do devedor de qualquer natureza, incluídas, mas não exclusivamente, as de natureza ambiental, regulatória, administrativa, penal, anticorrupção, tributária e trabalhista.

Os ativos adquiridos foram registrados pelo valor de aquisição. Após a aquisição, a Companhia realizou a integralização dos ativos como capital social para a nova controlada Castertech Schroeder Ltda., localizada na cidade de Schroeder, Santa Catarina.

Estoques	6.000
Imobilizado	
Imóveis	34.256
Máquinas e equipamentos	46.744

Outros	100
Total de ativos adquiridos	87.100

O objetivo da aquisição é aumentar a capacidade instalada de fundidos e usinados, ampliando a atuação nesse mercado, que está em franco crescimento, impulsionado pelos setores automotivo e do agronegócio.

2.2 Impactos Covid-19

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde ("OMS") anunciou uma emergência de saúde global devido a um surto de Coronavírus (COVID-19) originário de Wuhan na China, atentando para os riscos na comunidade internacional, considerada a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia.

A Companhia está tomando todas as medidas necessárias para proteção dos funcionários e auxílio no combate à Covid-19. Entre as medidas adotadas está a concessão de férias coletivas no período de paralização da maior parte das atividades industriais e na retomada de operações, a medição de temperatura de funcionários, disponibilização de máscaras e protetores faciais, intensificação na higienização dos ambientes coletivos e dos veículos de transporte de funcionários, alteração no processo de disponibilização dos alimentos no refeitório, além da adoção de trabalho à distância.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Administração avaliou os principais riscos e impactos contábeis, além das incertezas que poderiam afetar as referidas informações. A Companhia não identificou riscos à continuidade de seus negócios, às estimativas e julgamentos contábeis.

a. Redução do valor recuperável ("impairment")

A Companhia avaliou as circunstâncias que poderiam indicar impairment de seus ativos não financeiros. Conforme divulgado nas notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2019, a Companhia havia identificado indícios de impairment na unidades geradoras de caixa ("UGC") referente à controlada Jurid do Brasil Sistemas Automotivos Ltda., os quais não foram registrados à época. Em 31 de março de 2020, após revisão dos fluxos de caixa das unidades geradoras, a Companhia efetuou o reconhecimento integral do impairment sobre o investimento no montante de R\$ 5.686, apurado com base no estudo executado para a data base de 31 de dezembro de 2019. A Companhia não identificou, nas demais unidades indicativos de perda por impairment decorrentes do COVID-19 em 30 de setembro de 2021. As demais movimentações de *impairment* sobre investimentos estão descritas na nota explicativa 3.2 (h).

b. Ativos diferidos

Em 30 de setembro de 2020, com base no histórico de prejuízos anteriores, a Companhia identificou ativos diferidos sobre prejuízo fiscal em que não havia expectativa de aproveitamento dentro do período estimado de 10 anos devido ao cenário de incertezas. Desta forma, a Companhia reconheceu a baixa de R\$ 5.228 de imposto diferido ativo referente à unidade ASK Fras-le Friction (Índia) e R\$ 2.970 referente à unidade da Randon Veículos Ltda. A base de cálculo dos ativos diferidos está apresentada na nota explicativa 16. Não foram



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

identificados indícios de perdas nas demais empresas da Companhia. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia não identificou outros ativos diferidos que pudessem trazer incertezas em relação ao seu aproveitamento.

c. Arrendamentos

A Companhia aplicou o expediente prático conforme revisão do CPC 06 (R2) e Deliberação da CVM nº 859, a todos os benefícios concedidos em contratos de arrendamentos em que:

(a) a mudança nos pagamentos de arrendamento resultou em contraprestação revisada para o locador substancialmente igual ou menor que a contraprestação pelo aluguel imediatamente anterior à alteração;

(b) qualquer redução nos pagamentos de arrendamento que afetou apenas os pagamentos originalmente devidos antes de 30 de junho de 2022; e

(c) não houve alteração substantiva em outros termos e condições do contrato.

Observados os requisitos deste expediente prático, a Companhia não realizou nenhuma alteração no cálculo e na apropriação dos arrendamentos impactados pelas ações de contingência decorrentes da COVID-19. Os contratos com alteração não apresentaram impactos significativos.

A Administração entende que as informações intermediárias da Companhia não apresentaram impactos relevantes nos períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2021. A Administração da Companhia continua com o monitoramento e ações a serem tomadas em relação ao COVID-19.

3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a Administração deve exercer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas.

As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

3.1 Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão incluídas na seguinte nota explicativa:

Nota explicativa 2.1 – Combinações de negócios, aquisições e ágio

Nota explicativa 13 – Provisão para litígios

Nota explicativa 17 – Receita líquida de vendas

3.2 Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material, no período findo em 30 de setembro de 2021, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 2.1 - Combinações de negócios, aquisições e ágio

Nota explicativa 08 - Clientes

Nota explicativa 09 - Estoques

Nota explicativa 12 - Propriedade para investimento

Nota explicativa 13 - Provisão para litígios

Nota explicativa 16 - Impostos sobre o lucro

Nota explicativa 17 - Receita líquida de vendas

Nota explicativa 20 - Resultado financeiro

Nota explicativa 22 - Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são destacadas a seguir:

a. Combinações de negócios

A Companhia aplicou julgamentos para determinação da contraprestação, passivos contingentes e contas a pagar decorrentes da combinação de negócios, detalhado na nota explicativa 2.

b. Receita de contrato com cliente

A Companhia aplicou julgamentos sobre as receitas de contrato com o cliente em relação à determinação do valor e do momento do reconhecimento da receita com cliente, que está demonstrada na nota explicativa 17.

c. Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber e ativos de contrato

A Companhia utiliza uma matriz de provisão para calcular a perda de crédito esperada para contas a receber e ativos de contrato com clientes. As taxas de provisão aplicadas são baseadas em dias de atraso e indicadores externos para agrupamentos de vários segmentos de clientes que apresentam padrões de perda semelhantes (como, por exemplo, por tipo de cliente e risco de crédito, entre outras).

A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Companhia.

A Companhia revisa a matriz de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito da Companhia e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real do cliente no futuro.

d. Mensuração ao valor justo de propriedades para investimento

O valor justo das propriedades para investimento foi determinado por avaliadores imobiliários externos independentes, com qualificação profissional adequada e reconhecida, e experiência recente na localidade e na categoria da propriedade que está sendo avaliada. Os avaliadores independentes fornecem o valor justo da carteira das propriedades para investimento anualmente.

e. Impostos

A Companhia está sujeita ao Imposto de Renda e Contribuição Social em diversas jurisdições onde é necessário julgamento para determinar o valor a ser reconhecido no período.

Devido ao amplo aspecto de relacionamentos de negócios internacionais, a Companhia aplica julgamentos sobre a constituição de provisões, com base em estimativas confiáveis, para possíveis consequências em eventuais fiscalizações por parte das autoridades fiscais.

Os impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais são reconhecidos na extensão em que seja provável que haja lucro tributável futuro para permitir a utilização dos referidos prejuízos. Para detalhamento dos impostos diferidos, vide nota explicativa 16.

f. Mensuração ao valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados, por exemplo risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

g. Provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e previdenciários

A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, cíveis, trabalhistas e previdenciárias. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

h. Impairment de ativos não financeiros

A Companhia aplica julgamento para determinar o valor recuperável dos ativos, incluindo os métodos na aplicação do fluxo de caixa descontado e determinação das unidades geradoras

de caixa.

Os fluxos de caixa derivam do orçamento da Companhia e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste e estão sensíveis a determinação da taxa de desconto utilizada.

A Companhia realizou avaliação de impairment de seus ativos não financeiros para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e registrou impairment nas unidades geradoras de caixa (UGC's) Jurid do Brasil Sistemas Automotivos, Armetal Autopartes S.A e Fanacif S.A no montante de R\$ 34.463. Em revisão dos cálculos sobre os fluxos de caixa de 31 de dezembro de 2020, a Companhia identificou uma reversão, do valor contabilizado no exercício anterior, de R\$ 4.251 na UGC Fanacif S.A., reconhecida no período findo em 31 de março de 2021. As demais movimentações de impairment ocorridas no primeiro e segundo trimestres de 2021, referem-se a atualização cambial dos fluxos de caixa de unidades no exterior pela taxa de câmbio de fechamento, conforme nota explicativa 19. A Companhia não identificou indícios de alteração em relação à análise efetuada no exercício anterior para as demais UGC's. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou a avaliação dos ativos mantidos para venda e realizou provisão de *impairment* no montante de R\$ 1.501.

i. Evidenciação de economia altamente hiperinflacionária

A norma de contabilidade e evidenciação de economia altamente inflacionária, qual seja, o parágrafo 3 do CPC 42/IAS 29, não prevê o uso de um índice específico de preços, mas permite que seja usado julgamento na definição de índice de preços quando a correção monetária a das informações contábeis se torna necessária. Dessa forma, os índices utilizados foram baseados nas informações emitidas pelo INDEC (Instituto Nacional de Estatística e Censos da Argentina): IPIM - Índice de Precios Internos al por Mayor e IPC - Índice de precios al consumidor.

j. Plano de pensão e benefício pós-emprego a funcionários

O valor atual de obrigações de planos de pensão depende de uma série de fatores que são determinados utilizando métodos de avaliação atuarial. A avaliação atuarial envolve o uso de premissas sobre as taxas de desconto, taxas de retorno de ativos esperadas, aumentos salariais futuros, taxas de mortalidade e aumentos futuros de benefícios de aposentadorias e pensões. A obrigação de benefício definido é altamente sensível a mudanças nessas premissas. A taxa de mortalidade se baseia em tábuas de mortalidade disponíveis no país. Aumentos futuros de salários e de benefícios de aposentadoria e de pensão se baseiam nas taxas de inflação futuras esperadas para o país.

4 Normas, alterações e interpretações de normas

Não existem novas normas ou interpretações em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021 que tivessem impacto nas informações financeiras de 30 de setembro de 2021.

5 Ativos e passivos de operações descontinuadas

5.1 Operação descontinuada Randon Veículos



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia concluiu a transação celebrada em 8 de outubro de 2020, para venda de parte de ativos de propriedade da Companhia e da controlada Randon Veículos Ltda. consistentes em projetos, ferramentais e outros itens destinados a fabricação de veículos especiais, bem como estoques de peças e componentes aplicados à produção e ao mercado de reposição, para a Müller Indústria de Máquinas de Construção Ltda.. O valor da venda totalizou R\$ 17.705, sendo R\$ 12.000 referente ao imobilizado e R\$ 5.705 referente aos estoques.

A operação da Randon Veículos foi encerrada em dezembro de 2020 e as informações financeiras da operação descontinuada em 30 de setembro de 2021 estão demonstradas a seguir:

Balanco patrimonial de operações descontinuadas	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes	6.550	6.590
Contas a receber	-	2.948
Estoques	56	382
Outros ativos	17	97
Total de ativo	6.623	10.017
Fornecedores	-	130
Impostos e contribuições	5	2.607
Outros passivos	8.008	9.185
Patrimônio líquido	(1.390)	(1.905)
Total do passivo	6.623	10.017

Demonstração de resultado de Operações descontinuadas	30/09/2021	30/09/2020
Receita líquida de vendas	428	54.982
Custo dos produtos vendidos	(339)	(50.223)
Lucro bruto	89	4.759
Receitas e despesas operacionais	350	(6.507)
Resultado financeiro	57	(333)
Lucro antes dos tributos	496	(2.081)
Impostos	20	(3.055)
Lucro (prejuízo) do período	516	(5.136)

Demonstração do fluxo de caixa das operações descontinuadas	30/09/2021	30/09/2020
Lucro (prejuízo) líquido do exercício/período	516	(5.136)
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(20)	3.055
Depreciação e amortização	-	585
Provisões diversas	(620)	191
Provisões descontinuidade	(120)	-
Variações nos ativos e passivos	204	(574)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	(40)	(1.879)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-
Mútuo com controladora	-	501
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	-	501
Caixa líquido utilizado nas operações descontinuadas	(40)	(1.378)
Caixa e equivalentes no início do período	6.590	5.173



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Caixa e equivalentes no fim do exercício	6.550	3.795
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	(40)	(1.378)

Em 30 de setembro de 2021, a controladora possuía saldos e transações com a operação descontinuada, conforme abaixo:

	Ativo		Passivo		Resultado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
Randon Veículos Ltda.						
Contas a receber	-	5	-	-	-	-
Mútuo a receber	-	-	-	-	-	-
Contas a pagar	-	-	-	(1.398)	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	-	7.645
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	-	(2.097)
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	(242)	2.172
	-	5	-	(1.398)	(242)	7.720

6 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa compreendem os depósitos bancários à vista, as aplicações financeiras de curto prazo que possuem a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	5.336	5.587	84.682	136.184
Numerários em trânsito (a)	17.916	48.705	45.265	94.765
Aplicações financeiras (b)	481.117	942.284	882.296	1.429.415
Total	504.369	996.576	1.012.243	1.660.364

a. Os numerários em trânsito referem-se a recebimentos de exportações mantidos em instituição financeira, pendentes de fechamento de contratos de câmbio na data de encerramento das informações financeiras.

b. São representadas substancialmente por Certificados de Depósitos Bancários (CDB) e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas que variam entre 62% e 125% (96% a 105% em 31 de dezembro de 2020) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Na nota explicativa 22 está descrita a prática e política de risco de crédito.

7 Aplicações financeiras de liquidez não imediata

As aplicações financeiras de liquidez não imediata se referem a aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) que não são prontamente conversíveis em caixa, considerando a data da transação. A classificação das aplicações financeiras depende do propósito para o qual o investimento foi adquirido e estão ajustadas a valor justo, de acordo com sua categoria. Quando aplicável, os custos diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo financeiro são adicionados ao montante originalmente reconhecido.

Aplicação	Remuneração média	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
CDB e operações compromissadas	102% a 106,75% (100% a 120% em 2020) do CDI	833.210	783.026	903.496	839.697



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	100% (100% a 120% em 2020) do CDI			
LFT	-	-	20.720	11.587
Total	833.210	783.026	924.216	851.284
Circulante	833.210	722.190	833.268	782.544
Não circulante	-	60.836	90.948	68.740

No consolidado, o saldo de R\$ 70.228 (R\$ 68.740 em 31 de dezembro de 2020) classificado no ativo não circulante refere-se a contraprestação da combinação de negócios da Nakata Automotiva Ltda., mantida em uma *escrow account*, conforme mencionado na nota explicativa 2.1, em função da necessidade de cumprimento de determinadas cláusulas do contrato de compra e venda para destinação dos recursos. Do restante do saldo, R\$ 20.720, refere-se a letras financeiras do tesouro – LFT da controlada Randon Investimentos Ltda.

8 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
No País	272.737	140.542	1.787.986	1.322.287
- De terceiros	252.877	130.829	1.762.943	1.320.709
- Partes relacionadas (nota explicativa 10)	19.690	9.599	4.514	23
- Vendor	170	114	20.529	1.555
No exterior	127.666	83.205	328.875	221.501
- De terceiros	73.310	50.594	257.151	191.667
- De partes relacionadas (nota explicativa 10)	54.356	32.611	71.724	29.834
Subtotal	400.403	223.747	2.116.861	1.543.788
Menos:				
- Ajuste a valor presente	(1.010)	(371)	(2.474)	(1.032)
- Provisão para perdas de crédito esperadas	(18.519)	(24.010)	(42.359)	(42.631)
Total	380.874	199.366	2.072.028	1.500.125
Circulante	380.874	199.366	1.696.842	1.204.125
Não circulante	-	-	375.186	296.000

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os prazos médios de recebimento na controladora, para o mercado interno, são de 31 dias, e para o mercado externo 64 e 115 dias, respectivamente. Os prazos médios de recebimento dos ativos não circulantes no consolidado são de 889 dias em 30 de setembro de 2021 e 877 dias em 31 de dezembro 2020.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício/período	(24.010)	(29.529)	(42.631)	(42.723)
Adição por combinação de negócios	-	-	(139)	(852)
Adições	(2.795)	(2.215)	(27.505)	(13.602)
Reversão de provisão adoção inicial CPC 48/IFRS 9	211	-	211	-
Recuperações/realizações	8.075	3.681	27.705	14.546
Reversão por alteração societária	-	4.053	-	-
Saldo no final do exercício/período	(18.519)	(24.010)	(42.359)	(42.631)

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	298.433	163.709	1.946.748	1.370.587
Vencidas:				
De 1 a 30 dias	47.877	23.735	100.777	105.823



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

De 31 a 60 dias	6.409	4.533	34.199	15.969
De 61 a 90 dias	5.015	1.540	4.600	7.658
De 91 a 180 dias	12.251	4.176	6.262	7.650
Acima de 181 dias	30.418	26.054	24.275	36.101
Total	400.403	223.747	2.116.861	1.543.788

A exposição das Empresas Randon a risco de crédito e moeda relacionados a contas a receber de clientes são divulgados na nota explicativa 22.

9 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Produtos em elaboração	203.993	93.997	399.062	200.938
Matérias-primas	255.123	81.906	724.188	334.014
Material auxiliar e de manutenção	102.247	58.784	336.523	176.920
Produtos acabados	65.688	52.432	398.425	236.343
Importações em andamento	24.697	16.422	194.946	137.001
Adiantamentos a fornecedores	3.592	1.045	32.307	12.444
Ajuste correção monetária	-	-	6.687	6.463
Provisão para perdas com estoques	(7.266)	(6.211)	(31.627)	(33.893)
Total	648.074	298.375	2.060.511	1.070.230

A movimentação da provisão para perdas com estoques está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício/período	(6.211)	(7.789)	(33.893)	(24.745)
Adição por combinação de negócios	-	-	(139)	(2.619)
Adições	(3.534)	(6.647)	(49.806)	(31.380)
Recuperações/ realizações	2.479	5.982	52.211	24.851
Reversão por alteração societária	-	2.243	-	-
Saldo no final do exercício/período	(7.266)	(6.211)	(31.627)	(33.893)

10 Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com sua controladora e suas controladas, as quais foram realizadas em condições específicas, considerando os volumes das operações e prazos de pagamentos, não comparáveis a operações com terceiros não relacionados.

	Ativo		Passivo		Resultado		Prazo médio realizado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Master Sistemas Automotivos Ltda. (a)								
Clientes	1.411	281	-	-	-	-	-	-
JSCP e dividendos a receber	4.750	13.897	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	1.072	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	12.506	10.444	-	-	-	-
Adiantamento de clientes	-	-	66	253	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	35	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	7.147	3.181	37	22
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(84.494)	(140.215)	38	21
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	7.010	5.342	-	-
	7.233	14.178	12.607	10.697	(70.337)	(131.692)	-	-
Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (a)								
JSCP e dividendos a receber	2.798	1.330	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	181	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	20.598	17.188	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	2	-	-	-	-	-

Empresas



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Ativo		Passivo		Resultado		Prazo médio realizado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	4.701	56	23	72
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(145.502)	(90.280)	40	39
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	1.929	1.575	-	-
	2.979	1.330	20.600	17.188	(138.872)	(88.649)	-	-
Fras-le S.A. (a)								
Clientes	872	4.051	-	-	-	-	-	-
JSCP e dividendos a receber	-	23.023	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	2.345	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	359	70	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	492	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	7.922	4.517	21	28
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(4.144)	(7.878)	12	15
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	14.764	5.402	-	-
	3.217	27.074	851	70	18.542	2.041	-	-
Randon Implementos para o Transporte Ltda.(a)								
Clientes	13.479	2.125	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes	-	-	-	2	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	48.663	4.507	13	10
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	3	31	-	-
	13.479	2.125	-	2	48.666	4.538	-	-
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (a)								
Clientes	2.332	460	-	-	-	-	-	-
JSCP e dividendos a receber	14.206	756	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	126.425	88.039	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	1.548	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	89.464	52.624	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes	-	-	46	79	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	20	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	25.560	12.501	32	34
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(577.973)	(185.480)	40	16
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	17.042	10.289	-	-
	144.511	89.255	89.530	52.703	(535.371)	(162.690)	-	-
Freios Controil Ltda. (b)								
Clientes	118	54	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	380	-	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	949	755	76	25
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	-	(108)	-	34
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	2.709	1.465	-	-
	498	54	-	-	3.658	2.112	-	-
Jurid do Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (b)								
Clientes	-	1	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	101	-	-	-	-	-	-	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	778	36	-	-
	101	1	-	-	778	36	-	-
Fras-le Argentina S.A. (b)								
JSCP e dividendos a receber	97	97	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	-	943	-	114
	97	97	-	-	-	943	-	-
Randon Argentina S.A. (a)								
Clientes	49.611	23.217	-	-	-	-	-	-
JSCP e dividendos a receber	3.254	3.646	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	15.676	14.196	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	39.201	32.525	59	223
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	-	(7.770)	-	90
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	802	725	-	-

Empresas

Notas Explicativas

RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Ativo		Passivo		Resultado		Prazo médio realizado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Randon Perú S.A.C. (a)	68.541	41.059	-	-	40.003	25.480	-	-
Clientes	4.749	9.394	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	-	25	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	4.638	3.642	178	269
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	-	16	-	-
	4.749	9.419	-	-	4.638	3.658	-	-
Randon Administradora de Consórcios Ltda. (a)								
JSCP e dividendos a receber	-	6.556	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	1.870	1.630	12	4
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	1.661	1.702	-	-
	-	6.556	-	-	3.531	3.332	-	-
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda. (a)								
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(3)	(5)	200	71
	-	-	-	-	(3)	(5)	-	-
Banco Randon S.A. (d)								
Aplicações financeiras e outros	-	60.836	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	1	1	-	-	-	-	-	-
JSCP e dividendos a receber	-	1.634	-	-	-	-	-	-
Adiantamento de clientes	-	-	2	86	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	637	420	17	14
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	(5.521)	(2.986)	-	-
	1	62.471	2	86	(4.884)	(2.566)	-	-
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda. (a)								
Adiantamento de clientes	-	-	2	-	-	-	-	-
	-	-	2	-	-	-	-	-
Randon Corretora de Seguros Ltda. (a)								
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	35	-	12	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	31	-	-	-
	-	-	-	-	66	-	-	-
Randon Messias Ltda. (a)								
Clientes	435	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	6.587	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	31	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	8	-	-	-	-	-
Vendas de produtos e serviços	-	-	-	-	4.066	-	66	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	99	-	-	-
	7.053	-	8	-	4.165	-	-	-
Randon Triel - HT Implem. Rodov. Ltda. (a)								
Clientes	1.009	2.627	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	16.342	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	71	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	262	23	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes	-	-	673	412	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	25	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	7.738	8.058	173	77
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(4.736)	(3.360)	75	23
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	217	-	-	-
	17.422	2.627	960	435	3.219	4.698	-	-
Castertech Usinagem e Tecnologia Ltda. (e)								
Clientes	4	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	1.031	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	2	-	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes	-	-	3	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	227	-	7	-

Empresas



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Ativo		Passivo		Resultado		Prazo médio realizado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(69)	-	37	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	20	-	-	-
	1.035	-	5	-	178	-	-	-
Castertech Schroeder Ltda (e)								
Clientes	9	-	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	9	-	7	-
	9	-	-	-	9	-	-	-
Suspensys Automotive Systems S. de RL de C.V.(e)								
Mútuo a receber	12.149	11.172	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	-	279	-	68
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	820	298	-	-
	12.149	11.172	-	-	820	577	-	-
Centro Tecnológico Randon Ltda. (a)								
Fornecedores	-	-	30	-	-	-	-	-
Outras contas a pagar	-	-	52	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	35	-	10	-
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(156)	-	38	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	(61)	-	-	-
	-	-	82	-	(182)	-	-	-
Randon Auttom Automação e Robótica Ltda. (a)								
Clientes	17	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo a receber	2.059	-	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	48	-	21	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	53	-	-	-
	2.076	-	-	-	101	-	-	-
Fundituba Indústria Metalúrgica Ltda. (e)								
Mútuo a receber	13.444	5.007	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	2.694	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	299	-	18	-
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(19.108)	-	23	-
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	358	-	-	-
	13.444	5.007	2.694	-	(18.451)	-	-	-
Ferrari Indústria Metalúrgica Ltda.(f)								
Fornecedores	-	-	-	1	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	148	-	10	-
	-	-	-	1	148	-	-	-
Total controladas	298.594	272.425	127.341	81.182	(639.578)	(338.187)	-	-
Instituto Hercilio Randon (g)								
Doações/dotações assistenciais	-	-	-	-	612	330	-	-
	-	-	-	-	612	330	-	-
Instituto Elisabetha Randon (g)								
Doações/dotações assistenciais	-	-	-	-	679	735	-	-
	-	-	-	-	679	735	-	-
Grupo Meritor (h)								
Clientes	58.438	20.288	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	249.093	213.533	97	89
	58.438	20.288	-	-	249.093	213.533	-	-
Jost Werke (i)								
Clientes	501	461	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	959	525	90	91
	501	461	-	-	959	525	-	-



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Ativo		Passivo		Resultado		Prazo médio realizado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Epysa Equipos para Transporte de carga Ltda (j)								
Clientes	12.785	9.085	-	-	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	81.022	36.692	12	15
	12.785	9.085	-	-	81.022	36.692	-	-
Outras partes relacionadas (c)								
Clientes	4.514	23	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	6.669	29	-	-	-	-
Adiantamento de Clientes	-	-	16	6	-	-	-	-
Mútuo a pagar	-	-	17.417	7.082	-	-	-	-
Venda de produtos e serviços	-	-	-	-	16.047	76	18	16
Compra de produtos e serviços	-	-	-	-	(2.953)	(54)	44	90
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	69	57	-	-
	4.514	23	24.102	7.117	13.163	79	-	-
Total de outras partes relacionadas	76.238	29.857	24.102	7.117	345.528	251.894	-	-

- (a) Sociedade controlada direta da Companhia.
 (b) Sociedade controlada pela Fras-le S.A.
 (c) Saldos mantidos com outras partes relacionadas.
 (d) Sociedade controlada pela Randon Investimentos Ltda.
 (e) Sociedade controlada pela Castertech Fundação e Tecnologia Ltda.
 (f) Sociedade controlada pela Master Sistemas Automotivos Ltda.
 (g) O montante consolidado para o Instituto Hercilio e Instituto Elisabetha somaram R\$ 2.833 e R\$ 1.650, respectivamente, em 30 de setembro de 2021.
 (h) Parte relacionada ligada a Master Sistemas Automotivos Ltda..
 (i) Parte relacionada ligada a Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda.
 (j) Parte relacionada Ligada a Randon Peru.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Clientes	74.046	42.210	76.238	29.857
JSCP e dividendos a receber	25.105	50.939	-	-
Aplicações financeiras e outros	-	60.836	-	-
Mútuo a receber	193.714	118.440	-	-
Outras contas a receber	5.729	-	-	-
Adiantamentos a clientes	(792)	(832)	(16)	(6)
Mútuo a pagar (a)	-	-	(17.417)	(7.082)
Fornecedores	(125.923)	(80.350)	(6.669)	(29)
Outras contas a pagar	(633)	-	-	-
Total	171.246	191.243	52.136	22.740

(a) Os mútuos a pagar no consolidado referem-se a saldos com acionistas não controladores ASK Automotive Private Limited (sócio não controlador da ASK Fras-le Friction) em condições e prazos de mercado, Alô Brasil Distribuidora, Importadora e Exportadora de Equipamentos Ltda (subsidiária da Jost Werke) e acionistas não controladores da Randon Auttom Automação e Robótica Ltda. em condições e prazos de mercado.

a. Remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia e suas controladas

A Companhia e suas controladas definiram como pessoal chave: o Conselho de Administração, a Diretoria Estatutária, o Conselho Fiscal, a Diretoria Não Estatutária e os principais executivos das empresas controladas.

Os montantes referentes à remuneração do pessoal chave da Administração estão representados como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Benefícios de curto prazo (a)	24.988	22.205	38.875	33.236
Benefícios pós-emprego - contribuições para Randonprev	807	516	1.215	840
Total	25.795	22.721	40.090	34.076



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

(a) Os benefícios de curto prazo compõem os salários, ordenados, participações nos lucros, despesas com assistência médica e benefícios de rescisão.

A Companhia não realizou o pagamento ao seu pessoal chave da Administração remuneração em outras categorias de i) benefícios de longo prazo e ii) remuneração baseada em ações.

11 Investimentos

a. Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Participação em controladas	1.623.628	1.246.294	-	-
Outros investimentos	1.272	1.272	1.532	1.449
Investimentos em negócio conjunto	-	-	500	-
Lucros não realizados nos estoques	(7.374)	(5.781)	-	-
Lucros não realizados em imóveis	(1.123)	(1.123)	-	-
Total	1.616.403	1.240.662	2.032	1.449

Classificação no ativo não circulante

Investimentos em controladas	1.617.916	1.240.662	-	-
Outros investimentos	-	-	1.532	1.449
Investimentos em negócio conjunto (a)	-	-	500	-

Classificação no passivo não circulante

Provisão para perda com investimento	(1.513)	-	-	-
Total dos investimentos líquidos	1.616.403	1.240.662	2.032	1.449

(a) Em 27 de julho de 2021, a Companhia, por intermédio de sua controlada direta RVC Venture Capital Participações e Investimentos, realizou a constituição da R4 Digital S.A., com capital social integralizado de R\$ 500. A Companhia, possui 51% de participação com controle compartilhado com a Roble Holding Ltda. O objetivo do negócio em conjunto é reforçar e acelerar movimentos de inovação e transformação apresentados pela Companhia nos últimos anos, mirando, inclusive, novos negócios e mercados de atuação.

b. Movimentação dos saldos

A movimentação dos investimentos pode ser assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldos no início do exercício/período	1.240.662	776.866	1.449	1.281
Integralização de capital social (a)	92.443	285.556	83	168
Integralização de capital em controlada em conjunto	-	-	500	-
Aquisição por combinação de negócio e controladas em comum	5.770	-	-	-
Ágio	11.524	-	-	-
Equivalência patrimonial	322.672	247.176	-	-
Variação cambial das investidas no exterior	(6.606)	23.237	-	-
Lucros não realizados nos estoques / imóveis	(1.593)	(2.460)	-	-
Juros sobre capital próprio e dividendos	(48.469)	(89.591)	-	-
Avaliação atuarial Randonprev	-	(122)	-	-
Saldos no final do exercício/período	1.616.403	1.240.662	2.032	1.449

(a) Em 1º de outubro de 2020, a Companhia realizou alteração societária com a transferência de suas filiais Suspensys Caxias e Suspensys Resende para a Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. através de integralização de capital com os ativos líquidos destas filiais no montante de R\$ 209.320. A integralização de capital realizada na Randon Peru foi realizada através da liquidação de títulos a receber com a controladora, no montante de R\$ 980.

Em 28 de abril de 2021, a Companhia consolidou a constituição do Centro Tecnológico Randon Ltda. (CTR), com participação societária da Companhia e da sua controlada Fras-le S.A. ("Fras-le"). O capital social de R\$ 49.686, foi subscrito na proporção de 54,93% pela Companhia, que deterá o controle, e 45,07% pela Fras-le, sendo a integralização de R\$ 46.919, pela conferência de bens integrantes do ativo imobilizado das duas sociedades, a valor de livros (R\$ 25.685 pela Randon e R\$ 21.234 pela Fras-le) e o saldo remanescente em moeda corrente nacional (R\$ 1.608 pela Randon e R\$ 1.159 pela Fras-le). O propósito da transação é alocar as operações do CTR em uma unidade de negócio autônoma, dedicada à exploração de novos mercados consumidores de serviços de engenharia, testes e ensaios especializados. As demais integralizações de capital estão apresentadas na seção (c) desta nota explicativa.

Em 27 de agosto de 2021, para constituir uma nova subsidiária ("NewCo"), cujo sócio direto será o Centro Tecnológico Randon Ltda. (CTR), a Companhia realizou um aporte de capital no montante de R\$ 5.500, subscritos em moeda corrente nacional, correspondente a 54,93% do total de

Empresas



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

R\$ 10.014, proporcionalmente sua participação no capital social do CTR. Sua controlada direta, Fras-le S.A. Implementos e Participações ("Fras-le") efetuou o aporte de R\$ 4.514 em moeda corrente nacional correspondente ao percentual de participação de 45,07%.

Em 1º de maio de 2021, a Companhia realizou aporte de capital no montante de R\$ 238 na controlada Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda., pela conferência de bens integrantes do ativo imobilizado das duas sociedades, a valor de livros. Adicionalmente, em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou novo aporte de capital no montante de R\$ 411 sendo parte pela conferência de bens integrantes do ativo imobilizado, no montante de R\$ 162, e o saldo remanescente em moeda corrente nacional (R\$ 249).



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

c. Informações das controladas e movimentação dos saldos por controlada

	Informações das controladas					Movimentação dos investimentos					
	% Participação no final do exercício*	Ativos e passivos, líquidos	Patrimônio líquido ajustado	Receita líquida	Saldo em 2019	Resultado de equivalência patrimonial	Integralização de capital	JSCP e dividendos	Ajustes acumulados de conversão	Avaliação atuarial	Saldo em 2020
Fras-le S.A. (a)	51,16	925.852	936.830	1.670.789	390.081	96.983	-	(25.942)	21.487	(350)	482.259
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (a)	100	349.645	349.645	625.895	102.115	37.535	209.320	(756)	1.230	45	349.489
Randon Investimentos Ltda.	100	152.356	152.359	64.836	87.046	6.872	60.000	(1.585)	-	26	152.359
Master Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	199.441	199.441	522.151	52.249	57.821	-	(20.616)	71	(85)	89.440
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	99,57	58.710	58.710	161.158	32.043	32.746	-	(6.556)	-	225	58.458
Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	107.340	107.340	269.303	36.375	33.317	-	(15.438)	-	25	54.279
Randon Implementos para o Transporte Ltda.	100	38.060	38.060	14.760	60.490	(3.729)	6	(18.698)	-	(8)	38.061
RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda.	100	14.607	14.607	-	-	(393)	15.000	-	-	-	14.607
Randon Triel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	51	11.222	11.222	82.866	8.121	(2.398)	-	-	-	-	5.723
Randon Argentina S.A.	95,12	1.016	1.016	84.724	10.153	(9.394)	-	-	208	-	967
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda.	100	208	208	35	235	(27)	-	-	-	-	208
Randon Perú S.A.C	51	379	379	18.628	1.058	(2.098)	980	-	254	-	194
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda.	100	112	112	-	-	(38)	150	-	-	-	112
Randon Messias Implementos para o Transporte Eireli	100	97	97	-	-	(3)	100	-	-	-	97
Fras-le Argentina S.A.	0,16	16.605	16.605	90.121	37	8	-	-	(18)	-	27
Suspensys Automotive Systems	0,5	2.899	2.899	2.772	35	(26)	-	-	5	-	14
Total					780.038	247.176	285.556	(89.591)	23.237	(122)	1.246.294

*Participação direta

(a) Exclui lucros não realizados nos estoques: Fras-le S.A. (R\$ 471), Master Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 356), Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 451) e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (R\$154). Além disso, exclui efeito do IFRS16 arrendamentos: Fras-le S.A. (R\$ 43), Master Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 10), Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 14) e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (R\$ 23).



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

c. Informações das controladas e movimentação dos saldos por controlada

	Informações das controladas					Movimentação dos investimentos					
	% Participação no final do exercício*	Ativos e passivos, líquidos	Patrimônio líquido ajustado	Receita líquida	Saldo em 2020	Resultado de equivalência patrimonial	Integralização de capital	JSCP e dividendos recebidos	Incorporações e Aquisições	Ajustes acumulados de conversão	Saldo em 30/09/2021
Fras-le S.A. (a)	51,16	1.087.121	1.095.473	1.897.077	482.259	96.697	-	(14.978)	-	(3.534)	560.444
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (a)	100	427.402	426.768	1.430.461	349.489	90.631	-	(13.450)	-	98	426.768
Randon Investimentos Ltda.	100	210.540	210.540	67.845	152.359	8.932	50.000	(751)	-	-	210.540
Master Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	283.143	281.588	729.271	89.440	45.511	-	8.659	-	-	143.610
Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (a)	51	152.718	150.820	352.600	54.279	24.366	-	(1.727)	-	-	76.918
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	99,57	65.954	65.954	146.016	58.458	33.434	-	(26.222)	-	-	65.670
Randon Implementos para o Transporte Ltda.	100	59.260	59.260	42.589	38.061	21.199	-	-	-	-	59.260
Centro Tecnológico Randon Ltda.	54,93	61.197	61.197	9.173	-	822	32.794	-	-	-	33.616
RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda.	100	21.933	21.933	-	14.607	(174)	7.500	-	-	-	21.933
Randon Auttom Automação e Robótica Ltda.	100	2.749	2.749	8.051	-	(687)	-	-	16.485	-	15.798
Randon Triel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	51	11.243	11.243	78.269	5.723	11	-	-	-	-	5.734
Randon Corretora de Seguros Ltda.	100	1.570	1.570	1.536	-	761	-	-	809	-	1.570
Randon Messias Implementos para o Transporte Eireli	100	1.565	1.565	4.126	97	(32)	1.500	-	-	-	1.565
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda.	100	785	785	984	112	24	649	-	-	-	785
Randon Argentina S.A.	95,12	720	720	119.458	967	2.884	-	-	-	(3.166)	685
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda.	100	189	189	27	208	(19)	-	-	-	-	189
Fras-le Argentina S.A.	0,16	35.246	35.246	96.944	27	52	-	-	-	(23)	56
Suspensys Automotive Systems	0,5	(662)	(662)	6.114	14	(20)	-	-	-	3	(3)
Randon Perú S.A.C	51	(2.960)	(2.960)	20.124	194	(1.720)	-	-	-	16	(1.510)
Total					1.246.294	322.672	92.443	(48.469)	17.294	(6.606)	1.623.628

*Participação direta.

Os saldos das controladas em conjunto no consolidado refere-se a controlada RVC Venture Capital Participações e Investimentos que tem participação direta na empresa R4 Digital S.A.

Juros sobre o capital próprio e dividendos recebidos

Até setembro de 2021, a Companhia reconheceu em suas controladas Juros Sobre o Capital Próprio (JSCP) no valor de R\$15.349 (R\$23.358 em 31 de dezembro de 2020). A Companhia reconheceu dividendos de controladas até setembro de 2021 no montante de R\$18.805 (R\$66.231 em 31 de dezembro de 2020). A Companhia reverteu dividendos reconhecidos em dezembro de 2020 no valor de R\$ 11.908 propostos pela controlada Master Sistemas Automotivos Ltda que não foram aprovados a distribuição conforme ata da diretoria do dia 13 de abril de 2021. A movimentação de caixa dos dividendos recebidos está apresentada na nota explicativa 21.

12 Propriedade para investimento

As propriedades para investimento são registradas pelo valor justo, sendo que quaisquer alterações no valor justo são reconhecidas no resultado.

Ganhos e perdas na alienação de uma propriedade para investimento (diferença entre o valor líquido recebido na venda e o valor contábil do item) são reconhecidos no resultado.

A receita de aluguel de propriedades para investimento é reconhecida como receita pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento. Os incentivos de arrendamentos concedidos são reconhecidos como parte integrante da receita total de aluguel, durante o prazo do arrendamento.

A receita de aluguel de propriedades para investimento é reconhecida no grupo de outras receitas.

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Saldo no início do exercício/período	25.161	48.433
Baixas	(20.536)	(21.999)
Valor Justo	(653)	(1.273)
Saldo no final do exercício/período	3.972	25.161

O valor justo das propriedades para investimento foi determinado por avaliadores imobiliários externos independentes, com qualificação profissional adequada e reconhecida, e experiência recente na localidade e na categoria da propriedade que está sendo avaliada.

Em 23 de novembro de 2020, a controlada Randon Implementos para o Transporte Ltda., realizou instrumento de compromisso de venda de imóveis da propriedade localizada na cidade de Guarulhos - SP, que foi concretizada no primeiro trimestre de 2021. A venda da propriedade para investimento foi no montante de R\$ 19.800, gerando perda de R\$ 200 pela operação.

Em 18 de dezembro de 2020, a controlada Randon Investimentos Ltda., realizou instrumento de compromisso de venda de imóveis da propriedade localizada na cidade de Lajeado - RS, que foi concretizada no segundo trimestre de 2021. A venda da propriedade para investimentos foi no montante de R\$ 1.400.

A Controladora não possui saldo de propriedade para investimentos em 2021.

13 Provisão para litígios

13.1 Provisões para litígios

O quadro a seguir demonstra, na data-base de 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os valores estimados do risco de perda, conforme opinião de seus assessores jurídicos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
a) trabalhista	9.645	8.335	41.703	37.886
b) tributário	6.345	5.975	8.477	8.635
c) previdenciário	-	-	-	101
d) cível	661	705	701	6.005
Total	16.651	15.015	50.881	52.627



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

(a) **Trabalhista** – Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos em sua maioria por ex-empregados da Companhia e de empresas prestadoras de serviços.

(b) **Tributário** – Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos tributários representados por autuações federais, estaduais e municipais que se encontram, em andamento, parte na esfera administrativa e parte na esfera judicial, decorrentes de divergências quanto à interpretação da legislação tributária por parte da Companhia e do fisco.

(c) **Previdenciário** – Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos previdenciários relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade.

(d) **Cível** – Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos cíveis representados por ações indenizatórias movidas, majoritariamente, por clientes contra a Companhia.

13.2 Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais correspondem aos valores depositados em juízo, relativos a ações cíveis, tributárias, trabalhistas e previdenciárias, realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito em cobrança.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
a) trabalhista	11.804	11.317	33.306	34.138
b) tributário	273	185	11.779	10.662
c) previdenciário	330	330	406	406
d) cível	337	337	499	495
Total	12.744	12.169	45.990	45.701

13.3 Passivo contingente

A Companhia e suas controladas respondem por processos judiciais e administrativos em andamento para os quais, quando há probabilidade de perda possível, não são registradas provisões para contingências.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
a) tributário	87.130	75.869	189.589	172.570
b) trabalhista	45.861	38.098	124.174	112.716
c) cível	9.009	8.154	10.618	11.982
d) previdenciário	-	-	97	2.765
Total	142.000	122.121	324.478	300.033

13.4 Movimentação da provisão para litígios passivos

Controladora

	Saldo em 31/12/2020	Adição	Realização/Reversão	Saldo em 30/09/2021
Trabalhista	8.335	2.978	(1.668)	9.645
Tributário	5.975	1.920	(1.550)	6.345
Cível	705	35	(79)	661
Previdenciário	-	-	-	-
Total	15.015	4.933	(3.297)	16.651

Consolidado

	Saldo em 31/12/2020	Adição	Realização/Reversão	Saldo em 30/09/2021
Trabalhista	37.886	10.379	(6.562)	41.703
Tributário	8.635	2.236	(2.394)	8.477
Cível	6.005	35	(5.339)	701
Previdenciário	101	-	(101)	-
Total	52.627	12.650	(14.396)	50.881

13.5 Ativo contingente

A Companhia possui ativos contingentes onde é autora de processos cíveis, previdenciários e tributários. Os ativos contingentes não são reconhecidos, exceto quando julgado que o ganho é praticamente certo, ou quando, há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Em 30 de setembro de 2021, o total de ativos contingentes da Controladora era de R\$ 11.824 (R\$ 13.491 em 31 de dezembro de 2020) e R\$ 17.961 do consolidado (R\$ 19.710 em 31 de dezembro de 2020). Nesses valores não estão inclusos os valores referentes aos processos descritos a seguir.

13.6 Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS

A Companhia registrou no exercício de 2020 a receita do ganho relativa aos créditos decorrentes da ação de Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como ingressou com o pedido de habilitação dos referidos créditos junto a Receita Federal do Brasil.

As decisões judiciais com trânsito em julgado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 se referem a controladora e suas controladas diretas Master, Jost e Fras-le, e as suas controladas indiretas Freios Controil e Jurid. No 1º trimestre de 2021, a controlada Castertech Fundição e Tecnologia Ltda obteve êxito nesta matéria no montante de R\$ 37.718, sendo que o valor de R\$ 18.008 já havia sido reconhecido no segundo semestre de 2020 a título de tutela, e R\$ 6.177 decorrente da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS no processo de apuração mensal.

Em avaliação ao CPC 25 sobre ativos contingentes, a Companhia entende que não é aplicável para a matéria em questão, pois houve a definição do trânsito em julgado das causas, conforme já mencionado acima, além de não haver incertezas sobre a utilização dos créditos, inclusive já tendo sido realizadas compensações dentro do período findo em 30 de setembro de 2021. Contudo, cabe salientar que o Supremo Tribunal Federal em julgamento findado em 13 de maio de 2021, manteve seu posicionamento de que o ICMS destacado da nota fiscal deve ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS, para reafirmar o que já havia sido decidido no julgamento do RE n.º 574.706, em março de 2017. Além disso, o Supremo Tribunal Federal decidiu que a exclusão tem efeitos a partir de 15 de março de 2017, data em que a corte fixou esse entendimento. Não foi necessário reavaliar os referidos créditos já contabilizados pela Companhia.

As deliberações judiciais de tais ações são claras e específicas quanto ao procedimento de cálculo da exclusão do ICMS pelo método do tributo destacado nas notas fiscais.

Tal conclusão deu-se após análise, que contou com a assessoria de advogados e de empresas de consultoria especializadas, concordância dos membros do Conselho de Administração e



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

sem ressalvas dos membros do Conselho Fiscal.

Os créditos da Companhia perfazem o montante de R\$ 911.387. Ainda no segundo semestre de 2020, foi reconhecido o valor de R\$ 106.177. Desses créditos, R\$ 25.785 são relativos as ações das controladas indiretas Freios Controil e Jurid, que obtiveram ganho de causa, em agosto de 2018 e janeiro de 2020, respectivamente, e R\$ 80.392 decorrentes de análise da Companhia, acerca de decisão favorável pela 2ª Turma do Tribunal Regional Federal da 4ª Região a título de tutela de evidência, para a controladora e suas controladas Master, Castertech e Jost.

Os processos foram ajuizados após prescrição da Lei 118/2005, assim, as ações ajuizadas pela Companhia retroagiram ao prazo de 5 anos, conforme demonstrado no quadro abaixo.

Os valores abaixo foram registrados em 31 de dezembro de 2020 e estão apresentados na rubrica de impostos a recuperar em 30 de setembro de 2021. A expectativa da Administração é de que estes créditos fiscais sejam integralmente utilizados dentro de um período máximo de 5 (cinco) anos a partir do trânsito em julgado, sendo R\$ 202.818 compensados durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, no consolidado.

Empresa	Período	Valor atualizado pela SELIC
Randon S/A Implementos e Participações	Janeiro de 2005 a outubro de 2020	512.973
Fras-le S/A	Janeiro de 2005 a outubro de 2020	121.312
Master Sistemas Automotivos Ltda.	Janeiro de 2005 a outubro de 2020	112.133
JOST Brasil Sistemas Automotivos Ltda.	Janeiro de 2005 a outubro de 2020	63.286
Freios Controil Ltda. (a)	Outubro de 1994 a dezembro de 2011	21.043
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda.	Janeiro de 2005 a outubro de 2020	37.718
Filial Fras-le S/A - Fremax	Janeiro de 2005 a novembro de 2020	17.137
Freios Controil Ltda.	Janeiro de 2012 a julho de 2020	16.843
Jurid do Brasil Sistemas Automotivos Ltda.	Abril de 2012 a julho de 2020	8.942
Total		911.387

(a) O valor apurado e compensado referente ao trânsito em julgado do período de 1994 a 2011 da Freios Controil, está vinculado a obrigação contratual, adquirida no momento da aquisição da controlada, de repasse dos valores aos antigos sócios no momento da compensação dos referidos valores. Desta forma, a Companhia registrou o valor na rubrica de outras exigibilidades, no montante de R\$ 19.320, líquido de impostos e honorários.

(b) A Companhia e seus assessores jurídicos realizaram revisão dos cálculos referente ao processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do Pis e Cofins e identificaram um ajuste no valor de R\$ 10.453 na Controladora e R\$ 11.907 no Consolidado. O valor foi revertido em 31 de março de 2021.

Cumpra nos esclarecer que as decisões judiciais do grupo estão aderentes aos requisitos do Ofício da CVM 01/2021.

a. Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS

A controlada Randon Implementos para o Transporte Ltda., possui ação de Mandado de Segurança em andamento sobre esta matéria, com data de distribuição em 14 de março de 2017, sem trânsito em julgado.

Conforme mencionado na nota explicativa 13.6, a partir a decisão do Supremo Tribunal Federal (STF) de 13 de maio de 2021, não há incertezas sobre o direito do objeto da matéria. Desta forma, a Companhia realizou o reconhecimento dos valores de crédito desta controlada no 3º trimestre de 2021, no montante total de R\$ 26.868, sendo R\$ 20.162 de principal, reconhecidos na rubrica de outras receitas operacionais e R\$ 6.706 de atualização pela SELIC, reconhecidos no resultado financeiro. O valor foi apurado considerando os valores destacados em nota fiscal, do período de janeiro de 2012 até julho de 2021. O valor dos honorários advocatícios estimados para este ganho é de R\$ 537, provisionados no mesmo momento.

Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou e concluiu

estudos, nos quais definiu estratégias para a compensação dos créditos após o trânsito em julgado, com estimativa confiável de até 5 anos.

14 Empréstimos e financiamentos

			Final do contrato	Controladora		Consolidado	
	Indexador	Juros		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Circulante							
Moeda nacional:							
Debêntures	CDI	1,1% a 139% a.a.	jul/27	524.898	107.052	531.033	110.005
Finame	CDI/Taxa Fixa	0% a 20,46% a.a.	abr/26	-	-	148.970	114.679
Capital de Giro	CDI/Taxa Fixa	2,35% a 145% a.a.	ago/26	38.987	302.052	134.242	436.508
NCE	CDI	1,2% a 135% a.a.	mar/26	20.313	124	74.885	52.308
Vendor	CDI/Taxa Fixa	3% a 6,84% a.a.	out/21	170	114	29.369	1.555
Cessão de Crédito	Taxa Fixa	0,49% a.a.	out/21	2.081	1.235	16.158	7.841
Fundopem	IPCA	1 a 3% a.a.	ago/34	-	-	13.072	13.242
Finep	Taxa Fixa/TJLP	0,8% a 3,5% a.a.	mar/30	2.240	2.242	9.079	8.272
Leasing	Taxa Fixa	13,1% a 13,38% a.a.	ago/22	284	356	284	356
BNDES	Taxa Fixa/TJLP	2,5% a 8,8% a.a.	jan/23	160	161	160	161
Moeda estrangeira:							
Capital de Giro	Taxa Fixa/Libor/Variação Cambial	1,06% a 43% a.a.	mai/25	-	-	63.695	46.482
ACC	Taxa Fixa/Variação Cambial	1,3% a 2,66% a.a.	jun/24	32.783	26.841	55.230	64.139
Pré Pgto Exportação	Libor/Variação Cambial	2,8% a 2,97% a.a.	jul/25	28.305	26.296	55.161	52.139
NCE	Taxa Fixa/Variação Cambial	3,65% a.a.	out/24	-	-	18.205	18.701
Term Loan	Taxa Fixa/Variação Cambial	2% a 2,75% a.a.	jun/35	-	-	8.470	8.857
BNDES	Taxa Fixa/Variação Cambial	2,8% a.a.	jan/23	43	42	43	42
Finimp	Taxa Fixa/Variação Cambial	2,25% a.a.	abr/21	-	17.403	-	17.403
Finex	Taxa Fixa/Variação Cambial	3,09% a.a.	jun/21	-	-	-	1.999
Leasing	Taxa Fixa/Variação Cambial	35% a.a.	jul/21	-	-	-	24
				650.264	483.918	1.158.056	954.713
Não circulante							
Moeda nacional:							
Debêntures	CDI	1,1% a 139% a.a.	jul/27	1.174.269	1.320.703	1.591.558	1.737.567
NCE	CDI	1,2% a 135% a.a.	mar/26	200.000	20.000	429.308	102.118
Finame	CDI/Taxa Fixa	0% a 20,46% a.a.	abr/26	-	-	295.806	239.133
Capital de Giro	CDI/Taxa Fixa	2,35% a 145% a.a.	ago/26	125.000	136.668	241.991	210.426
Fundopem	IPCA	1% a 3% a.a.	ago/34	-	-	22.731	25.930
Finep	Taxa Fixa/TJLP	0,8% a 3,5% a.a.	mar/30	2.047	3.722	19.066	24.738
BNDES	Taxa Fixa/TJLP	2,5% a 8,8% a.a.	jan/23	53	173	53	173
Leasing	Taxa Fixa	13,1% a 13,38% a.a.	ago/22	-	190	-	190
Moeda estrangeira:							
Pré Pgto Exportação	Libor/Variação Cambial	2,8% a 2,97% a.a.	jul/25	81.591	103.934	160.044	203.871
NCE	Taxa Fixa/Variação Cambial	3,65% a.a.	out/24	-	-	37.396	50.668
Capital de Giro	Taxa Fixa/Libor/Variação Cambial	1,06% a 43% a.a.	mai/25	-	-	16.615	15.814
Term Loan	Taxa Fixa/Variação Cambial	2% a 2,75% a.a.	jun/35	-	-	13.760	22.221
BNDES	Taxa Fixa/Variação Cambial	2,8% a.a.	jan/23	14	45	14	45
				1.582.974	1.585.435	2.828.342	2.632.894
Total de empréstimos				2.233.238	2.069.353	3.986.398	3.587.607

Os financiamentos e empréstimos estão garantidos por avais e fianças para as controladas no valor de R\$ 234.743 (R\$ 191.752 em 31 de dezembro de 2020). Não há notas promissórias e cartas fiança.

a. Covenants

A Companhia e suas controladas detém contratos de financiamentos e debêntures no valor de R\$ 2.428.003 que preveem o cumprimento de compromissos financeiros (Covenants), calculados pela relação entre dívida líquida e EBITDA, nas datas base de encerramento de cada exercício social. Em 31 de dezembro de 2020, todos os compromissos estavam sendo atendidos pela Companhia e suas controladas.

Em 30 de setembro de 2021, não há indícios de não cumprimento dos índices financeiros estabelecidos pela Companhia e suas controladas.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

A movimentação dos empréstimos da controladora e do consolidado estão demonstrados na nota explicativa 21.

b. Debêntures

As debêntures referem-se a captações emitidas em 01 de agosto de 2013, 30 de novembro de 2016, 13 de novembro de 2017, 02 de julho de 2018, 10 de abril de 2019 e 21 de janeiro de 2021, nos montantes totais de R\$200.000, R\$200.000, R\$300.000, R\$600.000, R\$400.000 e R\$250.000, respectivamente, sendo que todas ocorreram por meio de instrumento particular de colocação com esforços restritos, de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, sob regime de subscrição, sendo a primeira captação realizada em série única e a segunda captação realizada em duas séries, sendo a primeira série emitida com valor de R\$130.000 e a segunda série emitida com valor de R\$70.000. O vencimento das debêntures emitidas em 01 de agosto de 2013 ocorreu em 1º de agosto de 2020. A primeira série das debêntures emitidas em 2016, tiveram uma renegociação no prazo do vencimento, que passou de 9 de dezembro de 2019 para 30 de novembro de 2024, a segunda série das debêntures emitidas em 2016 tinham o vencimento em 7 de dezembro de 2021, porém foram liquidadas antecipadamente, em 13 de dezembro de 2018. As debêntures emitidas em 2017 terão vencimento em 13 de novembro de 2022, as emitidas em 2018 terão vencimento em 2 de julho de 2023, as emitidas em 2019 terão vencimento em 10 de abril de 2026 e as emitidas em 2021 terão vencimento em 11 de janeiro de 2026.

Em 15 de junho de 2020 e 15 de julho de 2020 a controlada Fras-le efetuou a terceira e quarta emissão de debêntures, no montante de R\$210.000 cada, totalizando R\$ 420.000 por meio de instrumento particular de colocação com esforços restritos, de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, sob regime de subscrição. O vencimento final é 15 de junho de 2027 e 15 de julho de 2027, respectivamente.

c. Fundopem/RS

A Companhia e suas controladas possui incentivo fiscal do Estado do Rio Grande do Sul (Fundopem) que consiste em postergação de pagamento de parcela do débito de ICMS gerado mensalmente, com uma carência de 33 a 60 meses e prazo de pagamento entre 54 a 96 meses, a partir de cada débito, corrigido pelo IPCA/IBGE e taxa de juros de 1 a 3% a.a.. Em 30 de setembro de 2021, o montante é de R\$ 35.803 no consolidado (R\$ 39.172 em 31 de dezembro de 2020).

d. Vendor

A Companhia possui, em 30 de setembro de 2021, operações financeiras de *vendor* em aberto com seus clientes no montante de R\$ 170 (R\$ 114 em 31 de dezembro de 2020) na controladora e R\$ 20.529 (R\$ 1.555 em 31 de dezembro de 2020) no consolidado, nas quais participa como interveniente garantidora.

15 Resultado por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

30/09/2021		30/09/2020	
Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais

Lucro líquido do exercício/período	192.717	351.994	61.531	112.749
Média ponderada de ações em circulação (em milhares)	116.516	212.815	116.516	213.503
Lucro por ação – básico e diluído (em Reais)	1,6540	1,6540	0,5281	0,5281

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia não possui ações potenciais diluidoras.

16 Impostos sobre o lucro

16.1 Imposto corrente

A composição da despesa de imposto de renda e contribuição social, nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, encontra-se resumida a seguir:

	Controladora		Consolidado	
Imposto de renda e contribuição social correntes:	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesa de imposto de renda e contribuição social correntes	23.221	(16.764)	(79.277)	(109.485)
Imposto de renda e contribuição social diferidos:				
Relativos à constituição e reversão de diferenças temporárias e prejuízos fiscais	(13.674)	(7.995)	(33.203)	(11.028)
Despesa de imposto de renda e contribuição social apresentados na demonstração do resultado	9.547	(24.759)	(112.480)	(120.513)

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro líquido contábil, antes dos impostos pela alíquota fiscal local nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020, está descrita a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro contábil antes dos impostos	535.164	199.039	815.167	347.655
À alíquota fiscal combinada de 34%	(181.956)	(67.673)	(277.157)	(118.203)
Diferencial de alíquota de controladas	-	-	(2.028)	(1.149)
Adições permanentes:				
Despesas não dedutíveis	(2.488)	(2.805)	(10.947)	(8.807)
Juros sobre capital próprio recebidos	(5.219)	(1.050)	(5.219)	-
Exclusões permanentes:				
Resultado de equivalência patrimonial	109.708	32.705	-	-
Deduções permanentes	4.790	3.063	13.271	6.543
Incentivo à tecnologia	363	517	9.173	3.883
Juros sobre capital próprio pagos	14.910	10.466	25.476	11.476
Ajuste alíquotas no exterior	-	-	5.558	(10.192)
Baixa de impostos diferido sobre prejuízos fiscais	-	-	-	(5.227)
Amortização de mais valias	-	-	7.854	1.166
IRPJ e CSLL não incidente sobre taxa SELIC (a)	67.984	-	117.850	-
Outros itens	1.455	18	3.689	(3)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício/período	9.547	(24.759)	(112.480)	(120.513)
Alíquota efetiva	(1,78%)	12,44%	13,8%	34,66%

(a) O IRPJ e CSLL não incidente sobre taxa SELIC estão apresentados na nota explicativa 16.3.

16.2 Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, referem-se a:

Controladora

	Balanco patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL a compensar	48.893	69.193	-	-	(20.300)	(7.804)
Provisão para participação nos resultados	15.405	16.703	-	-	(1.298)	(3.664)
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.297	8.164	-	-	(1.867)	(340)
Provisão para garantias	7.181	4.566	-	-	2.615	222
Provisões diversas	7.308	2.885	-	-	4.423	831
Provisão para litígios	5.661	5.105	-	-	556	2.563
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Provisão para perdas de estoques	2.471	2.111	-	-	360	730
Lucros não realizados nos estoques	2.507	2.347	-	-	160	-
Provisão para comissões e fretes	2.128	1.774	-	-	354	(109)
Operações de derivativos	397	(489)	-	-	886	(294)
Ajuste a valor presente (a)	(394)	(713)	-	-	(374)	105
Mais Valia (b)	(518)	-	-	-	17	-
Avaliação Atuarial	(2.038)	(1.966)	-	30	(72)	-
Reavaliação a realizar	(2.619)	(2.637)	-	-	18	25
Depreciação vida útil / fiscal	(30.739)	(31.228)	-	-	489	(706)
Valor justo ativo imobilizado	(31.845)	(32.204)	-	-	359	446
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	(13.674)	(7.995)
Ativo/Passivo fiscal diferido	34.444	47.960	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	-	30	-	-

(a) Devido as alterações societárias a movimentação do diferido teve contrapartida outras contas patrimoniais no total de R\$ 693 em 31 de março de 2021 e R\$ 1.246 em 31 de dezembro de 2020.

(b) Devido a combinação de negócios com a Auttom Automação e Robótica Ltda constituiu-se imposto diferido sobre Mais Valia de imobilizado e intangível no valor de R\$ 535, que teve contrapartida em outras contas patrimoniais.

Consolidado

	Balanco patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020
Prejuízos fiscais a compensar	83.172	115.767	-	-	(32.595)	(7.029)
Provisão para participação nos resultados	36.998	39.353	-	-	(2.355)	(3.799)
Provisões diversas	29.151	22.437	-	-	6.714	15.558
Lucros não realizados nos estoques	2.625	2.347	-	-	278	1.685
Provisão para litígios	18.502	17.893	-	-	609	3.107
Provisão para perdas de crédito esperadas	11.924	14.938	-	-	(3.014)	(326)
Impairment de ativos	10.951	11.977	-	-	(1.026)	2.848
Provisão para perdas de estoques	10.347	9.473	-	-	874	3.274
Provisão para garantias	8.892	6.400	-	-	2.492	1.050
Provisão para comissões e fretes	7.746	5.088	-	-	2.658	133
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-
Operações de derivativos	(332)	(2.549)	-	-	2.217	275
Ajuste a valor presente	(649)	(1.741)	-	-	1.092	521
Depreciação acelerada incentivada	(1.689)	(2.006)	-	-	317	(2.108)
Reavaliação a realizar	(2.619)	(2.637)	-	-	18	(357)
Avaliação Atuarial	(4.001)	(3.728)	32	690	(241)	-
Correção monetária	(9.916)	4.521	(865)	-	(15.302)	(11.651)
Mais Valia (a)	(30.432)	(38.213)	(1.363)	1.851	6.953	(7.316)
Valor justo ativo imobilizado	(49.886)	(51.918)	-	-	2.032	1.368
Depreciação vida útil / fiscal	(85.964)	(81.040)	-	-	(4.924)	(2.299)
Combinação de negócios	-	-	-	-	-	(5.962)
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	(33.203)	(11.028)
Patrimônio líquido	-	-	(2.196)	2.541	-	-
Ativo/Passivo fiscal diferido	39.169	70.711	-	-	-	-

(a) Devido a combinação de negócios com a Auttom Automação e Robótica Ltda constituiu-se imposto diferido sobre Mais Valia de imobilizado e intangível no valor de R\$ 535, que teve contrapartida em outras contas patrimoniais.

A Companhia e suas controladas possuem prejuízos fiscais, no valor de R\$ 426.830 (R\$ 575.173 em 30 de setembro de 2020), passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros da empresa em que foi gerado, que tem prazo de dez anos para utilização. O registro e a manutenção do imposto e da contribuição social diferidos ativos estão suportados por estudo elaborados pela Administração, que comprovam a capacidade da Companhia em gerar lucros tributáveis futuros, que garantam a realização dos créditos de impostos dentro de um período estimado de oito anos.

16.3 IRPJ e CSLL não incidente sobre taxa SELIC

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal ("STF") decidiu, em sede de repercussão geral, que o IRPJ e a CSLL não incidem sobre a taxa SELIC recebida pelo contribuinte na devolução de tributos pagos indevidamente (repetição de indébito, Tema nº 962).



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

A Companhia e suas controladas possuem processos objetivando a causa, iniciados em data anterior à decisão do STF, ainda sem trânsito em julgado. A decisão do STF foi proferida em sede de repercussão geral, ou seja, aplica-se a todas as demais ações que vierem a ser julgadas de mesma natureza, mesmo que por instâncias inferiores da justiça. No entanto, essa decisão é aplicável apenas sobre o mérito da discussão e não define a partir de quando a sua aplicação é permitida ao contribuinte.

Com apoio de seus assessores jurídicos e tributários, no contexto do ICPC 22 (IFRIC 23) - Incerteza Sobre o Tratamento de Tributos sobre o Lucro, a Administração da Companhia entende que a decisão do STF e com base em jurisprudências e temas similares, indicam que a aceitação do tratamento fiscal de não incidência de IRPJ e CSLL sobre a taxa SELIC é provável pela autoridade tributária responsável.

Com base nisso, a Companhia reconheceu, em 30 de setembro de 2021, os valores decorrentes desta matéria em suas informações financeiras, na rubrica de impostos sobre o lucro no resultado do período e as atualizações monetárias no resultado financeiro. Os valores foram calculados considerando efeitos retroativos que se aplicam por 5 anos da data de ingresso da ação judicial.

A Companhia reconheceu o montante de R\$ 67.984 na controladora e R\$ 120.382 no consolidado referente a impostos a recuperar e R\$ 2.696 na controladora e R\$ 5.558 no consolidado referente a atualização monetária líquida.

O valor do êxito apurado para a controlada indireta Nakata Automotiva Ltda. está vinculado a cláusula contratual de superveniência ativa, do contrato de aquisição da controlada. O valor do repasse aos vendedores foi provisionado em outras exigibilidades, na controlada Fras-le S.A., no montante de R\$ 4.583, líquido de impostos.

Em provável êxito das causas, a Companhia realizou a provisão dos honorários advocatícios no montante de R\$ 4.354 na controladora e R\$ 7.412 no consolidado, em 30 de setembro de 2021.

17 Receita líquida de vendas

Política Contábil

O IFRS 15 / CPC 47 - Receita de Contratos de Clientes estabelece um modelo que visa evidenciar se os critérios para a contabilização foram ou não satisfeitos. As etapas deste processo compreendem:

- 22) A identificação do contrato com o cliente;
- ii) A identificação das obrigações de desempenho;
- iii) A determinação do preço da transação;
- iv) A alocação do preço da transação; e
- v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho.

Considerando os aspectos acima, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a Companhia tem de receber pela contrapartida dos produtos e serviços financeiros oferecidos aos clientes.

A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita bruta de vendas	3.284.810	2.290.977	8.114.375	4.459.539
Devolução de vendas	(8.796)	(13.150)	(19.515)	(20.376)
Ajuste a valor presente	(7.331)	(4.702)	(17.434)	(8.815)
Impostos sobre a venda	(590.526)	(435.919)	(1.564.458)	(860.062)
Receita operacional líquida	2.678.157	1.837.206	6.512.968	3.570.286

18 Despesas por natureza

As demonstrações do resultado da Companhia são apresentadas por função. A seguir demonstramos o detalhamento dos gastos por natureza.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(2.217.868)	(1.547.885)	(4.841.506)	(2.701.977)
Despesas com vendas	(89.594)	(87.554)	(430.385)	(280.263)
Despesas gerais e administrativas	(91.079)	(87.401)	(316.943)	(228.931)
Total	(2.398.541)	(1.722.840)	(5.588.834)	(3.211.171)
Despesas por natureza				
Matéria-prima e materiais de uso e consumo	(1.858.411)	(1.234.101)	(3.594.376)	(1.840.115)
Despesas com pessoal	(231.754)	(218.926)	(885.006)	(620.211)
Conservação e manutenção	(65.272)	(44.537)	(184.837)	(104.800)
Depreciação e amortização	(33.421)	(44.810)	(165.490)	(135.036)
Comissões	(31.921)	(26.181)	(102.687)	(75.551)
Serviços administrativos	(27.095)	(25.658)	(93.347)	(49.779)
Assistência Técnica	(23.252)	(14.026)	(33.949)	(19.497)
Fretes	(21.318)	(18.548)	(118.968)	(67.149)
Despesas com TI	(13.458)	(13.103)	(31.609)	(23.506)
Energia elétrica	(14.533)	(13.778)	(95.182)	(63.721)
Aluguéis	(9.372)	(9.297)	(33.339)	(27.790)
Honorários da administração	(7.103)	(7.211)	(19.814)	(14.706)
Outras despesas	(61.631)	(52.664)	(230.230)	(169.310)
Total	(2.398.541)	(1.722.840)	(5.588.834)	(3.211.171)

19 Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Outras receitas operacionais:				
Receita contratos área de atuação	9.394	-	9.394	-
Incentivos fiscais	6.080	2.068	7.018	3.044
Venda de bens patrimoniais (a)	2.244	12.182	23.962	13.877
Realização provisão de reestruturação (b)	-	-	17.428	-
Compensação valores retidos combinação de negócio	-	-	10.227	-
Receitas com processos judiciais (d)	1.193	45.420	33.114	102.309
Receita de aluguéis	497	9.426	5.299	4.800
Venda de energia elétrica	57	483	726	3.358
Reversão provisão para perda em grupos de consórcios	-	-	2.010	1.355
Recebimento consorciados não localizados	-	-	2.050	1.035
Outras receitas operacionais	3.975	2.020	17.434	14.652
Total	23.440	71.599	128.662	144.430
Outras despesas operacionais:				
Provisão de participação nos resultados	(26.129)	(11.405)	(69.910)	(28.985)
Custo na baixa e venda de ativos permanentes (a)	(4.764)	(22.024)	(30.039)	(29.824)
Despesas com processos e acordos judiciais	(6.041)	(6.254)	(28.872)	(12.814)
Provisão para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias	1.636	(7.536)	(1.746)	(14.638)
Despesa com aquisição de ativos	-	-	(3.207)	-
Redução ao valor recuperável (Impairment) (c)	(1.501)	-	1.517	(8.431)
Provisão baixa de ativos	(984)	-	(984)	-
Provisão para perda em outros recebíveis	-	-	-	(1.238)
Multas, impostos e taxas	(539)	(322)	(4.969)	(2.190)
Valor justo das propriedades para investimento	-	-	(653)	-
Outras despesas	(1.678)	(9.472)	(11.383)	(8.389)



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Total	(40.000)	(57.013)	(150.246)	(106.509)
Outras receitas/despesas operacionais	(16.560)	14.586	(21.584)	37.921
(a) A venda de bens patrimoniais refere-se principalmente à venda de propriedade para investimento, conforme nota explicativa 12.				
(b) A realização da provisão para reestruturação refere-se aos gastos incorridos para a transferência da filial da controlada indireta Nakata Automotiva Ltda. da cidade de Diadema, no ABC Paulista, para o município de Extrema, em Minas Gerais, conforme Comunicado ao Mercado da controlada Frase-le S.A. de 1º de fevereiro de 2021.				
(c) Em 30 de setembro de 2021, a Controladora registrou provisão de impairment referente a ativos mantidos para venda no valor de R\$ 1.501. Adicionalmente, a Companhia revisitou os cálculos de impairment realizados em 31 de dezembro de 2020 e em março de 2021 realizou uma reversão no impairment registrado no final do exercício anterior no investimento da controlada indireta FANACIF S.A. no montante de R\$ 4.251. Os demais efeitos de impairment (R\$ 1.233) são decorrentes de atualização cambial dos valores registrados em 31 de dezembro de 2020.				
(d) As receitas com processos judiciais estão substancialmente apresentadas na nota explicativa 13.6.				

20 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas financeiras:				
Variação cambial	45.628	72.007	158.433	249.917
Juros sobre rendimentos de aplicações financeiras	41.700	39.316	53.604	48.574
Receita com processos judiciais (a)	6.226	2.300	21.201	12.661
Ajuste a valor presente	6.686	4.888	16.067	3.870
Juros ativos	3.083	1.024	3.225	1.261
Ganhos com operações de derivativos	818	2.747	3.566	4.195
Outras receitas financeiras	1.036	3.075	18.096	6.588
Total de receitas financeiras	105.177	125.357	274.192	327.066
Despesas financeiras:				
Juros e comissões sobre financiamentos	(73.894)	(64.273)	(117.542)	(78.987)
Variação cambial	(44.174)	(73.958)	(193.612)	(260.222)
Reversão atualização processo judicial (b)	(10.453)	-	(11.907)	-
Ajuste a valor presente de ativos e passivos	(10.186)	(5.233)	(22.447)	(3.449)
Custos bancários	(8.048)	(6.102)	(4.191)	(15.419)
Imposto sobre operações financeiras	(3.211)	-	(9.224)	-
Perdas com operações de derivativos	(2.653)	(941)	(2.804)	(1.004)
Ajuste a valor presente de arrendamentos	(1.350)	(1.460)	(8.442)	(5.583)
Juros sobre contratos de mútuos	-	-	(1.734)	(906)
Outras despesas financeiras	(1.772)	(4.629)	(35.038)	(18.875)
Total de despesas financeiras	(155.741)	(156.596)	(406.941)	(384.445)
Ajuste de correção monetária	-	-	45.366	7.998
Resultado financeiro	(50.564)	(31.239)	(87.383)	(49.381)

(a) As receitas com processos judiciais estão substancialmente apresentadas na Nota explicativa 13.6.

(b) A Companhia e seus assessores jurídicos realizaram revisão dos cálculos referente ao processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do Pis e Cofins e identificaram um ajuste no valor de R\$ 10.453 na Controladora e R\$ 11.907 no Consolidado. O valor foi revertido no período findo de 31 de março de 2021.



RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

21 Informações complementares ao fluxo de caixa

	Controladora						Consolidado				
	Arrendamentos	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Instrumentos financeiros ativos	Instrumentos financeiros passivos	Dividendos e JSCP a pagar	Dividendos e JSCP a receber	Arrendamentos	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Instrumentos financeiros ativos	Instrumentos financeiros passivos	Dividendos e JSCP a pagar
Saldo em 31 de dezembro de 2019	25.480	2.129.157	1.382	-	51.373	22.183	132.765	2.866.659	1.382	-	65.706
Alterações de caixa											
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	(99.556)	-	-	-	-	-	541.227	-	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(86.367)	-	-	-	-	-	(115.803)	-	-	-
Arrendamentos pagos	(7.769)	-	-	-	-	-	(32.661)	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	(78.267)	-	-	-	-	-	(113.382)
Dividendos e JSCP recebidos	-	-	-	-	-	(43.215)	-	-	-	-	-
Subtotal	(7.769)	(185.923)	-	-	(78.267)	(43.215)	(32.661)	425.424	-	-	(113.382)
Alterações que não afetam caixa											
Adições/baixas de arrendamentos	7.847	-	-	-	-	-	56.388	-	-	-	-
Despesas de juros provisionados	-	79.536	-	-	-	-	-	115.166	-	-	-
Despesas de juros sobre arrendamentos	1.859	-	-	-	-	-	12.479	-	-	-	-
Variação cambial de empréstimos e financiamentos	-	46.583	-	-	-	-	-	83.434	-	-	-
Variação de instrumentos financeiros	-	-	57	-	-	-	-	-	(3.481)	2.257	-
Adição por combinação de negócios	-	-	-	-	-	-	22.757	96.924	11.854	-	-
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	-	191.139	-	-	-	-	-	249.351
Provisão de dividendos e JSCP a receber	-	-	-	-	-	76.067	-	-	-	-	-
Outros	(6.437)	-	-	-	-	(4.096)	(2.416)	-	-	-	-
Subtotal	3.269	126.119	57	-	191.139	71.971	89.208	295.524	8.373	2.257	249.351
Saldo em 31 de dezembro de 2020	20.980	2.069.353	1.439	-	164.245	50.939	189.312	3.587.607	9.755	2.257	201.675
Alterações de caixa											
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento e derivativos	-	160.641	773	-	-	-	-	389.830	3.370	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(75.465)	-	-	-	-	-	(113.738)	-	-	-
Arrendamentos pagos	(5.913)	-	-	-	-	-	(30.055)	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	(202.591)	-	-	-	-	-	(237.351)
Dividendos e JSCP recebidos	-	-	-	-	-	(73.903)	-	-	-	-	-
Subtotal	(5.913)	85.176	773	-	(202.591)	(73.903)	(30.055)	276.092	3.370	-	(237.351)
Alterações que não afetam caixa											
Despesas de juros provisionados	-	69.541	-	-	-	-	-	109.380	-	-	-
Despesas de juros sobre arrendamentos	1.350	-	-	-	-	-	8.442	-	-	-	-
Variação cambial de empréstimos e financiamentos	-	9.112	-	-	-	-	-	14.075	-	-	-
Variação de instrumentos financeiros	-	-	(2.212)	1.169	-	-	-	-	(8.356)	1.537	-
Adição por combinação de negócios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	-	38.693	48.469	-	-	-	-	54.652
Outros	4.137	56	-	-	-	(400)	48.683	(756)	-	-	(11.441)
Subtotal	5.487	78.709	(2.212)	1.169	38.693	48.069	57.125	122.699	(8.356)	1.537	43.211
Saldo em 30 de setembro de 2021	20.554	2.233.238	-	1.169	347	25.105	216.382	3.986.398	4.769	3.794	7.535

Notas Explicativas

22 Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

A Companhia e suas controladas participam de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros, principalmente de créditos e aplicações de recursos, riscos de mercado (câmbio e juros) e risco de liquidez, aos quais a Companhia entende que está exposta, de acordo com sua natureza de negócios e estrutura operacional.

Uma parcela das receitas da Companhia e de suas controladas são geradas pela comercialização de produtos para o mercado externo. Dessa forma, a volatilidade da taxa de câmbio está associada aos riscos de mercado a que a Companhia e suas controladas estão expostas.

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas contratam operações de financiamentos no mercado financeiro com taxas pré-fixadas ou pós-fixadas. Portanto, a Companhia apresenta um risco à variação das taxas de juros no endividamento contratado com taxas de juros pós-fixadas.

Os valores justos são determinados com base em cotações de preços de mercado, quando disponíveis, ou, na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa esperados. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, de contas a receber de clientes, da dívida de curto prazo e de contas a pagar a fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis. Os valores justos de outros ativos e passivos de longo prazo não diferem significativamente de seus valores contábeis.

A administração desses riscos é efetuada por meio da definição de estratégias elaboradas e aprovadas pela Administração da Companhia, atreladas ao estabelecimento de sistemas de controle e determinação de limites de posições.

Os riscos da Companhia e suas controladas estão descritos a seguir.

22.1 Risco de mercado

A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço que pode ser de *commodities*, de ações, entre outros. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a receber e empréstimos a pagar, depósitos, instrumentos financeiros mantidos até o vencimento e mensurados ao valor justo através do resultado e instrumentos financeiros derivativos.

Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia apresentados nas demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Controladora

	Nota	Hierarquia	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Caixa e equivalentes de caixa	6	(2)	504.369	996.576	504.369	996.576
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	7	(2)	833.210	783.026	833.326	782.938
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	(2)	-	1.439	-	1.439
Direito por recursos de consórcio		(2)	-	192	-	192
Custo amortizado						
Clientes	8		380.874	199.366	380.874	199.366
Mútuos a receber	10		193.714	118.440	193.714	118.440
Passivos						
Valor justo por meio do resultado						
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	(2)	(1.169)	-	(1.169)	-
Passivos pelo custo amortizado						
Fornecedores			(594.713)	(418.274)	(594.713)	(418.274)
Contas a pagar por combinação de negócios			(11.613)	-	(11.613)	-
Empréstimos e financiamentos	14		(2.233.238)	(2.069.353)	(2.557.352)	(1.967.717)
Total			(928.566)	(388.588)	(1.252.564)	(287.040)

Consolidado

			Valor contábil		Valor justo	
	Nota	Hierarquia	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Caixa e equivalentes de caixa	6	(2)	1.012.243	1.660.364	1.012.243	1.660.364
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	7	(2)	924.216	851.284	924.332	851.240
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	(2)	4.769	9.755	4.769	9.755
Direito por recursos de consórcio		(2)	81.248	75.600	81.248	75.600
Custo Amortizado						
Clientes	8		2.072.028	1.500.125	2.072.028	1.500.125
Passivos						
Valor justo por meio do resultado						
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	(2)	(3.794)	(2.257)	(3.794)	(2.257)
Passivo pelo custo amortizado						
Fornecedores			(1.272.909)	(875.332)	(1.272.909)	(875.332)
Contas a pagar por combinação de negócios	2		(198.956)	(231.485)	(198.956)	(231.485)
Mútuo a pagar	10		(17.417)	(7.082)	(17.417)	(7.082)
Empréstimos e financiamentos	14		(3.986.398)	(3.587.607)	(4.009.946)	(3.324.746)
Total			(1.384.970)	(606.635)	(1.408.402)	(343.818)

22.2 Hierarquia de valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 (R1) (IFRS 7) para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

Nível 1: preços cotados (sem ajuste) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

A Companhia possui apenas instrumentos financeiros derivativos avaliados a valor justo considerando uma técnica de avaliação de Nível 2. Não houve transferências entre os níveis 1, 2 e 3 durante o período findo em 30 de setembro de 2021.

22.3 Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado.

Notas Explicativas

A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre empréstimos a receber e empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e variáveis. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática diversificar as captações de recursos em termos de taxas pré-fixadas ou pós-fixadas, análise permanente de riscos das instituições financeiras e, em determinadas circunstâncias, avaliam a necessidade de contratação de operações de *hedge* para travar o custo financeiro das operações.

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes dos empréstimos e financiamentos da Companhia, são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como TJLP, IPCA e CDI. Nos quadros a seguir demonstramos os saldo de derivativos da Companhia.

Controladora

Descrição/ Contraparte	Valor de referência Notional – em milhares de R\$		Valor Justo (crédito) / débito		Efeito acumulado em 2021 (crédito)/ débito		Efeito acumulado em 2020 (crédito)/ débito	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	Valor recebido	Valor pago	Valor recebido	Valor pago
SWAP (SAFRA)	-	-	(1.169)	1.439	773	-	2.050	-
Total	-	-	(1.169)	1.439	773	-	2.050	-

Consolidado

Descrição/ Contraparte	Valor de referência Notional – em milhares		Valor Justo (crédito) / débito		Efeito acumulado em 2021 (crédito)/ débito		Efeito acumulado em 2020 (crédito)/ débito	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	Valor recebido	Valor pago	Valor recebido	Valor pago
SWAP (ITAÚ)	28.473	41.632	4.769	8.314	2.737	-	2.264	-
NDF (ITAÚ)	16.318	-	(1.081)	-	-	-	-	-
NDF (ITAÚ)	6.799	12.992	(1.018)	(1.582)	-	-	-	-
NDF (GALICIA)	6.527	5.197	(293)	(309)	-	-	-	-
SWAP (BBVA)	-	-	(233)	(366)	-	(151)	-	(154)
SWAP (SAFRA)	-	-	(1.169)	1.441	773	-	2.050	-
SWAP (CITI)	-	-	-	-	11	-	69	-
Total	58.117	59.821	975	7.498	3.521	(151)	4.383	(154)

No quadro a seguir, apresentamos três cenários, sendo o cenário mais provável o adotado pela Companhia. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de câmbio nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos. Além desse cenário, a CVM, determinou que fossem apresentados mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários estão sendo apresentados de acordo com o regulamento da CVM.

Consolidado				
Operação	Risco	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
SWAP (BBVA)	Redução da taxa Libor	(233)	(237)	(241)
NDF (GALICIA)	Desvalorização Peso Argentino	(293)	(2.294)	(5.296)
NDF (ITAÚ)	Desvalorização Peso Argentino	(1.018)	(2.829)	(5.545)
SWAP (ITAÚ)	Desvalorização Real/Euro	4.769	(7.118)	(14.236)
SWAP (SAFRA)	Aumento da taxa CDI	(1.169)	(3.053)	(4.338)
NDF (ITAÚ)	Desvalorização Peso Argentino	(1.081)	(4.349)	(8.699)
Total		975	(19.880)	(38.355)

Notas Explicativas

a. Sensibilidade a taxas de juros

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, mantendo-se todas as outras variáveis constantes no resultado da Companhia antes da tributação (é afetado pelo impacto dos empréstimos a pagar sujeitos a taxas variáveis).

Foram considerados três cenários, sendo o cenário provável o adotado pela Companhia, mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de juros nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos.

A análise de sensibilidade leva em consideração as posições em aberto na data-base de 30 de setembro de 2021, com base em valores nominais e juros de cada instrumento contratado.

Controladora

Operação	Moeda	Cenário Provável	Cenário Possível	Cenário Remoto
Deterioração das receitas financeiras				
Aplicações financeiras	R\$	82.261	61.696	41.131
Depreciação da taxa em				
Referência para receitas financeiras				
CDI %		6,15	4,61	3,08
Aumento de despesa financeira				
Empréstimos e financiamentos	R\$	(160.781)	(197.719)	(234.667)
Apreciação da taxa em				
Referência para passivos financeiros				
TJLP		5,32	6,65	7,98
UMBNDDES		2,74	3,42	4,11
CDI		6,15	7,69	9,23
IPCA		10,25	12,81	15,37
LIBOR semestral		0,16	0,20	0,24
Variação cambial		5,4394	6,7993	8,1591
BADLAR		34,19	42,73	51,28

Consolidado

Operação	Moeda	Cenário Provável	Cenário Possível	Cenário Remoto
Deterioração das receitas financeiras				
Aplicações financeiras	R\$	119.092	89.319	59.546
Depreciação da taxa em				
Referência para receitas financeiras				
CDI %		6,15	4,61	3,08
Aumento de despesa financeira				
Empréstimos e Financiamentos	R\$	(320.596)	(381.517)	(464.245)
Apreciação da taxa em				
Referência para passivos financeiros				
TJLP		5,32	6,65	7,98
UMBNDDES		2,74	3,42	4,11
CDI		6,15	7,69	9,23
IPCA		10,25	12,81	15,37
LIBOR semestral		0,16	0,20	0,24
Variação cambial		5,4394	6,7993	8,1591
BADLAR		34,19	42,73	51,28

As fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil – BCB, Bolsa Brasil Balcão – B3, Banco Nacional do Desenvolvimento – BNDES e Bloomberg.

22.4 Risco de câmbio

A Companhia adota o *hedge accounting*, de acordo com as práticas de mercado (CPC 48/

Notas Explicativas

IFRS 9) e regulamento interno, com o objetivo de eliminar a volatilidade da variação cambial do resultado da Companhia.

A Companhia designou formalmente para *hedge accounting* de fluxos de caixa os instrumentos derivativos para cobertura das suas exportações futuras, altamente prováveis, em dólares, com objetivo de reduzir a volatilidade das receitas de exportação em decorrência das mudanças da taxa de câmbio frente ao Real.

A adoção está amparada na efetividade das expectativas de exportações ao longo do tempo, quando comparadas ao fluxo de vencimentos dos compromissos sujeitos à variação em moeda estrangeira, majoritariamente o Dólar dos Estados Unidos, que estão diluídos no longo prazo.

A utilização dessa prática visa a refletir de forma mais adequada os resultados da Companhia, no que se refere a ativos e passivos expostos à variação de moeda estrangeira.

A estrutura de *hedge* consiste na cobertura de um grupo de passivos, compromissos firmes, transações previstas altamente prováveis com características de risco semelhantes das de exportação a fixar em moeda estrangeira (dólar americano - USD), contra o risco de variação cambial frente ao Real - BRL, adotando como instrumento de cobertura atual, instrumentos financeiros não derivativos (financiamentos), em valores e vencimentos equivalentes ao *budget* de venda de produtos fabricados.

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais da Companhia (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional) e aos investimentos líquidos da Companhia em controladas no exterior.

A Companhia atua internacionalmente e está exposta ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas, principalmente em relação ao dólar dos Estados Unidos, que no período findo em 30 de setembro de 2021 apresentou variação positiva de 4,67% (28,9% positiva em 31 de dezembro de 2020). O risco cambial também decorre de operações comerciais e financeiras, ativos e passivos reconhecidos e investimentos no exterior líquidos. A Companhia e suas controladas administram seu risco cambial em relação à sua moeda funcional. Além das contas a receber originadas por exportações no Brasil e dos investimentos no exterior que se constituem em *hedge* natural, a Companhia avalia constantemente sua exposição cambial e, quando necessário, contrata instrumento financeiro derivativo com a finalidade única de proteção (*hedge*).

Adicionalmente, a Companhia designa operações de "Financiamento" visando a proteger a exposição das vendas futuras altamente prováveis em moedas diferentes da moeda funcional. Essas operações são documentadas para o registro através da metodologia de contabilidade de *hedge (hedge accounting)*, em conformidade com o CPC 48 (IFRS 9). A Companhia registra em conta específica do patrimônio líquido os efeitos ainda não realizados desses instrumentos contratados para operações próprias.

Essas operações são realizadas diretamente com instituições financeiras. O impacto sobre o fluxo de caixa da Companhia e de suas controladas se dá somente na data da liquidação dos contratos. Entretanto, deve-se considerar que a liquidação dessas operações financeiras está associada ao recebimento das vendas, as quais estão igualmente associadas à variação cambial, portanto compensando eventuais ganhos ou perdas nos instrumentos de proteção devido a variações na taxa de câmbio.

Notas Explicativas

a. Instrumentos financeiros designados como hedge accounting:

Controladora e Consolidado						
Contraparte	Tipo	Taxa de Contratação	Taxa de Designação	Notional US\$ mil	Variação cambial contabilizada no Patrimônio Líquido *	Valor contábil
Banco Safra	PPE	3,7430	3,7430	6.000	10.178	32.640
Banco Safra	PPE	3,7491	3,7491	6.000	10.142	32.640
Total				12.000	20.320	65.280

Segue detalhamento com o cronograma de vencimento das operações de derivativos e variação cambial diferida, que estão enquadradas na metodologia de *hedge accounting*.

Controladora e Consolidado

Ano de referência	Valor designado financiamento USD mil	Ano de referência	Vendas em USD mil designadas
2022	3.000	2022	3.000
2023	3.000	2023	3.000
2024	3.000	2024	3.000
2025	3.000	2025	3.000
Total	12.000	Total	12.000

b. Exposição cambial

Em 30 de setembro de 2021 e 31 dezembro 2020, a exposição cambial da Companhia e suas controladas para operações em moeda estrangeira são como segue:

	US\$ mil			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A. Ativos líquidos em dólares norte-americanos	22.248	23.621	103.953	62.219
B. Empréstimos/financiamentos em dólares norte-americanos	26.238	33.591	78.793	96.678
C. Valor justo de instrumentos financeiros derivativos	-	277	179	1.442
D. Exportações futuras designadas para <i>Hedge Accounting</i>	12.000	15.000	12.000	15.000
E. Superávit (Déficit) apurado (A-B+C+D)	8.010	5.307	37.339	(18.017)

c. Sensibilidade à taxa de câmbio

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma variação que possa ocorrer na taxa de câmbio do US\$, mantendo-se todas as outras variáveis constantes, do lucro da Companhia antes da tributação e do patrimônio líquido da Companhia. Também são considerados três cenários, sendo o cenário provável o adotado pela Companhia, mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de câmbio nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos.

Operação	Risco	Controladora		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Taxa*	Alta do US\$	5,44	6,80	8,16
Superávit apurado		43.574	54.468	65.362
Taxa*	Baixa do US\$	5,44	4,08	2,72
Superávit apurado		43.574	32.681	21.787

(*)Fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil - BCB.

Operação	Risco	Consolidado		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Taxa*	Alta do US\$	5,44	6,80	8,16
Déficit apurado		203.124	253.905	304.686
Taxa*	Baixa do US\$	5,44	4,08	2,72
Déficit apurado		203.124	152.343	101.562

(*)Fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil - BCB.

Notas Explicativas

22.5 Risco de estrutura de capital

O objetivo principal da Administração de capital da Companhia é assegurar que esta mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista.

A Companhia administra a estrutura de capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. A estrutura de capital ou o risco financeiro decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia e as suas controladas fazem para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e as suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices (*covenants*) previstos em contratos de empréstimos e financiamentos.

Não houve alterações quanto a objetivos, políticas ou processos durante os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020. A Companhia inclui na dívida líquida os empréstimos e os financiamentos com rendimento, menos caixa e equivalentes de caixa e aplicações de liquidez não imediata, como demonstrado abaixo.

	Nota	Controladora 30/09/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	14	2.233.238	2.069.353
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	1.169	-
Contas a pagar por combinação de negócios	2	11.613	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	6	(504.369)	(996.576)
(-) Aplicações de liquidez não imediata	7	(833.210)	(783.026)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	22.3	-	(1.439)
Dívida líquida		908.441	288.312
Patrimônio líquido		2.435.694	2.047.377
Patrimônio e dívida líquida		3.344.135	2.335.689
Quociente de alavancagem		27,17%	12,3%

	Nota	Consolidado 30/09/2021	31/12/2020
Empréstimos, financiamentos	14	3.986.398	3.587.607
Instrumentos financeiros derivativos	22.3	3.794	2.257
Contas a pagar por combinação de negócios	2	198.956	231.485
Débitos com outras partes relacionadas	10	17.417	7.082
Captações de recursos de terceiros		296.455	213.955
(-) Caixa e equivalentes de caixa	6	(1.012.243)	(1.660.364)
(-) Aplicações de liquidez não imediata	7	(924.216)	(851.284)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	22.3	(4.769)	(9.755)
Dívida líquida		2.561.792	1.520.983
Patrimônio líquido		2.435.694	2.047.377
Patrimônio e dívida líquida		4.997.486	3.568.360
Quociente de alavancagem		51,26%	42,6%

22.6 Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente em relação a contas a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros. A exposição máxima ao risco de crédito na data-base é o valor registrado de cada classe de ativos contratuais mencionados nas notas explicativas 6, 7 e 8.

Notas Explicativas

a. Contas a receber

O risco de crédito do cliente é administrado por cada unidade de negócios, estando sujeito a procedimentos, controles e política estabelecida pela Companhia em relação a esse risco. Os limites de crédito são estabelecidos para todos os clientes com base em critérios internos de classificação, a análise de crédito é feita pela controlada indireta Banco Randon S.A.. A qualidade do crédito do cliente é avaliada com base em um sistema interno de classificação de crédito extensivo. Algumas vendas são financiadas via controlada indireta Banco Randon S.A. onde a Companhia equaliza taxas e é avalista de algumas operações, além disso algumas vendas são garantidas pela rede de distribuidores. Os recebíveis de clientes em aberto são acompanhados com frequência. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia contava com aproximadamente 11 clientes (17 clientes em 31 de dezembro de 2020) que deviam à Companhia mais de R\$ 10.000 cada e eram responsáveis por aproximadamente 70% (63,5% em 31 de dezembro de 2020) de todos os recebíveis de clientes. A necessidade de uma provisão para perda por redução ao valor recuperável é analisada a cada data reportada em base individual para os principais clientes. Além disso, um grande número de contas a receber com saldos menores está agrupado em grupos homogêneos e, nesses casos, a perda recuperável é avaliada coletivamente.

b. Instrumentos financeiros e depósitos em bancos

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela Tesouraria da Companhia de acordo com a política estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pelo Comitê de Planejamento e Finanças, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

22.7 Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia e suas controladas não disporem de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia e suas controladas é monitorado diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, para garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas.

O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2021, com base nos pagamentos contratuais não descontados.

Controladora

Período findo em 30 de setembro de 2021	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Empréstimos e financiamentos	123.232	605.563	1.880.686	-	2.609.481	2.233.238
Contas a pagar por combinação de negócios	-	2.985	8.628	-	11.613	11.613
Fornecedores	587.901	6.725	2.215	39	596.880	594.713
Total	711.133	615.273	1.891.529	39	3.217.974	2.839.564

Notas Explicativas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Empréstimos e financiamentos	141.307	369.741	1.716.664	-	2.227.712	2.069.353
Fornecedores	416.751	1.950	-	-	418.701	418.274
Total	558.058	371.691	1.716.664	-	2.646.413	2.487.627

Consolidado

Período findo em 30 de setembro de 2021	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Empréstimos e financiamentos	326.444	998.197	2.724.403	121.356	4.170.400	3.986.398
Contas a pagar por combinação de negócios	6.634	10.516	169.910	11.896	198.956	198.956
Fornecedores	1.260.417	13.878	2.477	42	1.276.814	1.272.909
Total	1.593.495	1.022.591	2.896.790	133.294	5.646.170	5.458.263

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020	Até 3 meses	3 a 12 meses	1 a 5 anos	Mais de 5 anos	Fluxo de caixa	Valor contábil
Empréstimos e financiamentos	293.494	621.079	2.846.758	115.577	3.876.908	3.587.607
Contas a pagar por combinação de negócios	-	53.236	92.536	85.712	231.484	231.484
Fornecedores	869.838	4.503	-	-	874.341	875.332
Total	1.163.332	678.818	2.939.294	201.289	4.982.733	4.694.423

a. Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas tem por política efetuar operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes à sua operação.

A Administração da Companhia e de suas controladas mantém monitoramento permanente sobre os instrumentos financeiros derivativos contratados por meio de seus controles internos.

Atualmente, os instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia, todos com registro na CETIP, são decorrentes de risco de câmbio, com objetivo específico de proteção de sua exposição estimada em moeda estrangeira.

Os instrumentos derivativos contratados pela Companhia e suas controladas foram substancialmente de operações com *Non Deliverable Forward* (NDFs) visando à proteção (*hedge*) de vendas futuras esperadas a clientes no exterior para as quais a Companhia prevê que seja altamente provável a realização das transações e saldo credor denominado em moeda estrangeira, e operações de *swap* cambial, visando à proteção da variação cambial de alguns empréstimos contratados em moeda estrangeira. Nesta modalidade de operação, a Companhia tem deveres e obrigações com base em uma cotação contratada previamente no momento de seu vencimento, ou seja, os contratos a termo contratados pela Companhia não possuem margens de variação. O resultado líquido dessas operações é registrado por competência nas suas informações financeiras.

Abaixo estão apresentados, por seu valor justo, os ganhos e perdas nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020, agrupados pelas principais categorias de riscos:

Controladora

Descrição	Moeda	Alocado no resultado financeiro em	
Operações de Proteção Cambial		30/09/2021	30/09/2020
Derivativos Financeiros	R\$	(1.835)	3.191
Total	R\$	(1.835)	3.191

Notas Explicativas

Consolidado

Descrição	Moeda	Alocado no resultado financeiro em	
Operações de Proteção Cambial		30/09/2021	30/09/2020
Derivativos Financeiros	R\$	762	3.191
Total	R\$	762	3.191

23 Informações por segmento

As informações por segmento da Companhia estão segregadas em:

- Segmento de veículos e implementos:** referem-se aos resultados consolidados dos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 das empresas Randon S.A. Implementos e Participações, Randon Implementos para o Transporte Ltda., Randon Triel-HT Implementos Rodoviários Ltda, Randon Messias Implementos para o Transporte Eireli, Randon Tech Solutions Industry Ltda, Randon Auttom Automação e Robótica Ltda, Randon Argentina S.A. e Randon Perú S.A.C, sendo os principais produtos incluídos neste segmento os seguintes: reboques, semirreboques, vagões ferroviários, caminhões fora-de-estrada, retroescavadeiras e outros implementos rodoviários e veículos especiais.
- Segmento de autopeças:** referem-se aos resultados consolidados dos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 das empresas Randon S.A. Implementos e Participações - divisão autopeças: Fras-le S.A., Master Sistemas Automotivos Ltda., Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda., Castertech Fundição e Tecnologia Ltda. e Centro Tecnológico Randon Ltda., sendo os principais produtos deste segmento os seguintes: materiais de fricção, vigas de eixos, componentes de suspensão, freios a ar e sistemas de acoplamento e articulações para caminhões.
- Segmento de serviços:** refere-se ao resultado dos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 das empresas Randon Administradora de Consórcios Ltda., decorrente de operações de administração de grupos de consórcios para aquisição de bens duráveis, Randon Investimentos Ltda., que se caracteriza como holding financeira, cujo objetivo é deter participação societária no Banco Randon S.A., Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda, que tem como objeto social o comércio varejista de artigos, de acessórios e de complementos para o vestuário, de artigos de viagens e de souvenirs identificados com marcas das empresas integrantes do conglomerado das Empresas Randon, RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda., que tem como finalidade a participação em outras sociedades, por meio de investimentos em startups com a finalidade de desenvolver iniciativas de inovação, prospecção de novos negócios e criação de novas soluções, inclusive por meio de aquisição de cotas de grupos investidores em startups, Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda, que tem como objeto social o desenvolvimento e licenciamento de aplicativos, plataformas digitais e outros softwares e Randon Corretora de Seguros Ltda, com o objetivo de oferecer produtos de seguro com marca própria em seu portfólio, que serão oferecidos, inclusive, por meio de plataformas digitais.

A Administração monitora separadamente os resultados operacionais das unidades de negócio para poder tomar decisões sobre alocação de recursos e avaliar o desempenho. O desempenho dos segmentos é avaliado com base no lucro ou prejuízo operacional, e os financiamentos das empresas (incluindo receitas e despesas de financiamentos) e impostos sobre o lucro são administrados no âmbito do grupo, não sendo alocados aos segmentos operacionais.

RAN DON
Notas Explicativas

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

23.1 Informações por segmentos de negócios

	Implementos		Autopeças		Serviços		Ajustes e eliminações		Total consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita líquida para terceiros	2.814.179	1.603.707	3.499.871	1.817.487	198.918	149.092	-	-	6.512.968	3.570.286
Receita líquida intersegmentos (a)	136.595	75.676	918.711	363.183	17.490	14.044	(1.072.796)	(452.903)	-	-
Receita líquida	2.950.774	1.679.383	4.418.582	2.180.670	216.408	163.136	(1.072.796)	(452.903)	6.512.968	3.570.286
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(2.456.584)	(1.415.274)	(3.373.812)	(1.689.431)	(34.019)	(20.490)	1.022.909	423.218	(4.841.506)	(2.701.977)
Lucro bruto	494.190	264.109	1.044.770	491.239	182.389	142.646	(49.887)	(29.685)	1.671.462	868.309
Despesas operacionais	117.096	(61.605)	(478.138)	(232.361)	(117.030)	(89.836)	(290.840)	(87.471)	(768.912)	(471.273)
Resultado financeiro líquido	(52.153)	(38.480)	(52.932)	(23.237)	2.311	497	15.391	11.839	(87.383)	(49.381)
Lucro/prejuízo do segmento (antes dos impostos sobre o lucro) (b)	559.133	164.024	513.700	235.641	67.670	53.307	(325.336)	(105.317)	815.167	347.655
Ativos operacionais (c)	3.319.994	2.634.790	3.104.592	1.854.196	1.150.000	783.492	(374.172)	(203.376)	7.200.414	5.069.102
Passivos operacionais (d)	3.250.174	2.833.980	2.517.025	1.750.229	921.336	623.683	(374.097)	(207.151)	6.314.438	5.000.741
Ativo não circulante (e)	713.639	885.059	1.914.217	1.553.242	16.867	14.452	4.153	(9.394)	2.648.876	2.443.359

- a) Receitas intersegmentos são eliminadas por ocasião da consolidação.
- b) O lucro referente a cada segmento operacional.
- c) Os ativos dos segmentos não incluem, direitos por recursos de consórcios (R\$ 81.248), cotas de consórcio (R\$ 16.328), depósitos judiciais (R\$ 45.990), impostos diferidos (R\$ 102.978), despesas antecipadas (R\$ 9.998), bens de revenda (R\$ 12.138), Randonprev avaliação atuarial (R\$ 3.410), Operação descontinuada (6.623) e outras contas (R\$ 84.733).
- d) Os passivos dos segmentos não incluem Juros sobre capital próprio e dividendos (R\$ 7.536), participação dos empregados e dos administradores (R\$ 104.657), obrigações por recursos de consorciados (R\$ 81.003), provisão para litígio (R\$ 50.881), impostos diferidos (R\$ 63.809), contas a pagar por combinação de negócios (R\$ 198.956), operação descontinuada (6.623) e outras contas (R\$ 215.328).
- e) Ativo não circulante é composto por ativo imobilizado, ativo intangível, investimentos e propriedade para investimento.



RAN DON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES
Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

Notas Explicativas

23.2 Vendas líquidas por segmentos geográficos

	Implementos		Autopeças		Serviços		Ajustes e eliminações		Total consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Região:										
Mercado nacional	2.579.979	1.478.632	3.932.326	1.871.909	216.408	163.136	(1.033.595)	(420.378)	5.695.118	3.093.299
Mercosul e Chile	306.595	163.031	116.939	55.608	-	-	(39.201)	(32.525)	384.333	186.114
África	32.782	15.554	11.154	9.266	-	-	-	-	43.936	24.820
América Central e outros países da América do Sul	31.368	21.741	77.362	35.001	-	-	-	-	108.730	56.742
Oriente Médio	13	88	17.511	21.856	-	-	-	-	17.524	21.944
Uscma	37	333	231.876	159.210	-	-	-	-	231.913	159.543
Europa	-	4	20.399	19.613	-	-	-	-	20.399	19.617
Ásia	-	-	1.323	2.767	-	-	-	-	1.323	2.767
Oceania	-	-	9.692	5.440	-	-	-	-	9.692	5.440
Total	2.950.774	1.679.383	4.418.582	2.180.670	216.408	163.136	(1.072.796)	(452.903)	6.512.968	3.570.286

As informações acima sobre a receita consideraram a localidade do cliente.

A receita líquida referente a um dos clientes totalizou R\$ 254.788 (R\$ 224.381 em 30 de setembro de 2020), resultante de vendas feitas pelo segmento de veículos e implementos.



Notas Explicativas

RANDON S.A. IMPLEMENTOS E PARTICIPAÇÕES

Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021 e 2020

23.3 Ativo por área geográfica

	Ativo	
	30/09/2021	31/12/2020
Brasil	3.816.998	3.453.983
Argentina	126.399	117.952
China	76.890	77.048
Índia	57.966	52.654
Estados Unidos	46.586	43.944
Uruguai	28.491	15.087
Holanda	13.001	11.021
México	9.998	10.315
Peru	3.048	4.218
Colômbia	921	1.011
Alemanha	214	286
Outros	6	1
Eliminações	(276.558)	(252.785)
Total	3.903.960	3.534.735

*O total de ativos é composto pelo total de ativos de longo prazo menos os impostos diferidos e investimentos em controladas.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

	Projetado	Revisado	Realizado 9M21
Receita Bruta total	R\$ 9,6 bilhões	R\$ 12,0 bilhões	R\$ 9,5 bilhões
Receita Líquida Consolidada	R\$ 6,8 bilhões	R\$ 8,5 bilhões	R\$ 6,5 bilhões
Receitas Mercado Externo ¹	US\$ 250,0 milhões	US\$ 260,0 milhões	US\$ 225,3 milhões
Importações	US\$ 100,0 milhões	US\$ 170,0 milhões	US\$ 142,6 milhões
Investimentos ²	R\$ 250,0 milhões	R\$ 320 milhões	R\$ 198,2 milhões

¹ Valor referente à soma das exportações a partir do Brasil e das receitas geradas pelas operações no exterior, líquido das operações *intercompany*;

² Valor referente a investimentos orgânicos.

O bom desempenho das **receitas** pode ser explicado pelos seguintes fatores:

- Alta demanda dos mercados de caminhões e semirreboques;
- Maior volume das vendas de vagões ferroviários;
- Aumento gradativo das exportações, impulsionado pela recuperação das economias ao redor do mundo, aumento da vacinação contra a COVID-19 e pelo câmbio favorável;
- Receita das novas empresas adquiridas;
- Bons volumes vendidos ao mercado de reposição;
- Evolução das operações da divisão serviços financeiros e digitais e
- Adequação dos preços para mitigar efeitos da inflação.

São fatores determinantes para o aumento das vendas ao **mercado externo**:

- Avanço da vacinação trouxe a confiança para a retomada dos investimentos dos clientes;
- Preços das *commodities* se mantiveram em bons níveis nos mercados globais;
- Agronegócio tem gerado demanda positiva nos países da América do Sul;
- Câmbio favorável;
- O aumento de custos de produção em nível global tornou o Brasil mais atrativo para o mercado externo.

As **importações** apresentaram volume significativo no ano principalmente por dois fatores:

- Ampliação dos negócios da controlada Nakata, que tem como característica a revenda de insumos importados;
- Negociações antecipadas para manter preços e garantir abastecimento.

Para suportar o aumento da demanda, foram necessários **investimentos** para ampliação de capacidade, tanto em automação e tecnologia como em estrutura, ampliando assim a produtividade das unidades fabris da Companhia.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Caxias do Sul, 08 de novembro de 2021

Ernst & Young Auditores Independentes S.S.
Porto Alegre, RS

Esta carta de representações é fornecida em conexão com a sua revisão das informações intermediárias, individuais e consolidadas, da Randon S.A. Implementos e Participações (a “Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR e identificadas como Controladora e Consolidado, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021, as respectivas demonstrações dos resultados e dos resultados abrangentes para o período de três e nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas. Nós reconhecemos que obter representações de nossa parte sobre as informações contidas nesta carta é um procedimento importante para permitir-lhes concluir se, com base em sua revisão, algo chegou ao seu conhecimento que o leve a acreditar que as informações intermediárias individuais e consolidadas não representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Randon S.A. Implementos e Participações em 30 de setembro de 2021, o desempenho de suas operações, e os seus fluxos de caixa para período de nove meses findo naquela data, de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS).

Adicionalmente, reconhecemos que obter representações de nossa parte também representa um procedimento importante para permitir-lhes concluir se, com em sua revisão, as demonstrações do valor adicionado referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e como informação suplementar pelas normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às informações intermediárias tomadas em seu conjunto.

Entendemos que a sua revisão foi conduzida de acordo com a norma brasileira - NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e de acordo com a norma internacional ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity - e 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 sua revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não os permitiu obter segurança de que vocês tomaram conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressaram uma opinião de auditoria sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas.

Fazemos, portanto, as seguintes declarações de responsabilidade, que são verdadeiras segundo nosso conhecimento e entendimento, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente:

A. Informações intermediárias e registros financeiros

1. Cumprimos com nossas responsabilidades identificadas na carta de contratação datada de 31 de março de 2021, para a preparação e adequada apresentação das informações intermediárias individuais e consolidadas de acordo com NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board.

2. Reconhecemos que, como membros da Administração da Companhia, somos responsáveis pela preparação e apresentação adequada das informações intermediárias individuais e consolidadas. Acreditamos que as informações intermediárias individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, os resultados das operações, os fluxos de caixa e valores adicionados da Companhia, de acordo com a NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board e estão livres de distorções relevantes, incluindo omissões. Nós aprovamos as informações intermediárias individuais e consolidadas em 04 de agosto de 2021.

3. Como membros da Administração da Companhia, acreditamos que a Companhia possui um sistema de controles internos adequado que permite a preparação de informações intermediárias individuais e consolidadas exatas de acordo com a NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Boards que estejam livres de distorções relevantes, causadas por fraudes ou erros. Nós divulgamos a você quaisquer alterações significativas em nossos processos, controles, políticas e procedimentos que fizemos para lidar com os efeitos da pandemia de COVID-19 em nosso sistema de controles internos.

4. Acreditamos que os efeitos de quaisquer distorções não corrigidas, sumariados no anexo a esta carta, identificados pela sua revisão corrente e pertencentes ao último período apresentado, são irrelevantes, tanto individualmente quanto agregados, em relação às informações intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

B. Fraude

1. Reconhecemos nossa responsabilidade na elaboração, implementação e manutenção de controles internos para prevenir e detectar fraudes.

2. Levamos ao seu conhecimento o resultado da nossa avaliação do risco de que as informações intermediárias individuais e consolidadas possam ter distorções relevantes em decorrência de fraude.

3. Não temos conhecimento de qualquer fraude ou suspeita de fraude envolvendo a Administração ou outros empregados que possuem cargos relevantes na estrutura de controles internos para fins de elaboração e apresentação das informações financeiras.

Adicionalmente, não temos conhecimento de qualquer fraude ou suspeita de fraude envolvendo outros empregados em que a fraude poderia acarretar um efeito relevante nas informações intermediárias individuais e consolidadas. Não temos conhecimento de qualquer alegação de impropriedades financeiras, incluindo fraude ou suspeita de fraude (independentemente da fonte ou forma e incluindo, sem limitação, quaisquer alegações por denúncias) que poderiam resultar em distorções nas informações intermediárias individuais e consolidadas ou de alguma forma afetar a elaboração e apresentação das informações financeiras da Companhia.

C. Cumprimento às leis e regulamentos

1. Reconhecemos como membros da Administração da Companhia nossa responsabilidade pelo cumprimento de leis e regulamentos. Levamos ao seu conhecimento todos os descumprimentos ou suspeitas de descumprimento às leis e regulamentos, cujos efeitos devessem ser considerados na preparação das informações intermediárias individuais e consolidadas.

D. Informações fornecidas e totalidade das informações e transações

1. Nós respondemos a todas as indagações feitas a nós por seus representantes durante a sua revisão.

2. Fornecemos aos seus representantes:

? Acesso a todas as informações que entendemos como sendo relevantes para a elaboração das informações intermediárias individuais e consolidadas, tais como registros, documentações e outros assuntos;

? Informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da revisão; e

? Acesso irrestrito aos profissionais da entidade das quais V. Sas. determinaram necessário para obter evidências.

3. Todas as transações foram registradas nos livros contábeis e estão refletidas nas informações intermediárias individuais e consolidadas, incluindo aqueles relacionados à pandemia do COVID-19.

4. Colocamos à disposição de seus representantes todas as atas de assembleias dos acionistas, de reuniões da diretoria (e do conselho de administração e comitês de diretoria (ou todos os resumos de assuntos tratados em reuniões recentes para os quais ainda não foram preparadas as correspondentes atas) realizadas durante período findo em 30 de setembro de 2021 até a mais recente da reunião.

5. Confirmamos a totalidade das informações fornecidas em relação à identificação de partes relacionadas. Levamos ao seu conhecimento a identidade de todas as partes relacionadas da Companhia e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas que temos conhecimento, incluindo vendas, compras, empréstimos, transferência de ativos, passivos e serviços, contratos de arrendamento, garantias, transações não monetárias e transações não envolvendo pagamento/recebimento para o período findo na data do balanço, bem como os saldos a receber de ou a pagar para as partes relacionadas na data do balanço. Essas transações foram adequadamente registradas e divulgadas nas informações intermediárias individuais e consolidadas.

6. Acreditamos que os métodos, as premissas significativas e os dados que utilizamos para as estimativas contábeis e divulgações relacionadas são apropriadas e foram consistentemente aplicadas para alcançar o reconhecimento, mensuração e divulgação que está de acordo com as normas brasileiras e internacionais de relatório financeiro.

7. Divulgamos para V.Sas., e a Companhia cumpriu com todos os aspectos dos acordos contratuais que poderiam ter um efeito relevante sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas caso não fossem cumpridos, incluindo todas as cláusulas restritivas, condições ou outros requerimentos relacionados aos empréstimos vigentes.

8. Não temos planos ou intenções que possam afetar substancialmente o valor contábil ou classificação de ativos e passivos refletidos nas informações intermediárias individuais e consolidadas.

E. Passivos e Contingências

1. Todos os passivos e contingências, incluindo aqueles relacionadas com garantias, verbais ou por escrito, foram informados aos seus representantes e adequadamente refletidos nas informações intermediárias individuais e consolidadas.

2. Informamos aos seus representantes todos os litígios, reclamações e autuações existentes e possíveis, mesmo aqueles que ainda não foram discutidos com os consultores legais da Companhia.

3. Registramos e/ou divulgamos apropriadamente todos os passivos relacionados com os litígios e reclamações, contingentes ou existentes, e divulgamos nas notas explicativas às informações intermediárias individuais e consolidadas todas as garantias que fornecemos a terceiros.

4. Desde 04 de agosto de 2021 até a data desta carta, divulgamos a você qualquer acesso não autorizado aos nossos sistemas de tecnologia da informação, que tenha ocorrido, ou até onde sabemos é provável que tenha ocorrido, com base em nossa investigação, incluindo relatórios enviados a nós por terceiros (incluindo agências reguladoras, agências de aplicação da lei e consultores de segurança), na medida em que esse acesso não autorizado aos nossos sistemas de tecnologia da informação é provável que tenha um impacto material para as informações intermediárias individuais e consolidadas, em cada caso ou no agregado.

F. Eventos Subsequentes

1. Não ocorreram eventos subsequentes ao período findo que requeressem ajuste ou divulgação nas informações intermediárias individuais e consolidadas ou notas explicativas, incluindo eventos relacionados à pandemia do COVID-19, exceto pelos eventos divulgados na nota explicativa 24 às informações trimestrais.

G. Outros assuntos

1. Com base na decisão do Supremo Tribunal Federal ("STF") do dia 24 de setembro de 2021, em sede de repercussão geral, que trata sobre o afastamento da incidência de IRPJ e CSLL sobre a taxa Selic, a Companhia realizou avaliação à luz do ICPC 22 – Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro e IFRIC 23 – Uncertainty over Income Tax Treatments, e entende que a decisão do STF indica que a aceitação do tratamento fiscal de não incidência do IRPJ e da CSLL sobre a taxa SELIC é provável pela autoridade tributária responsável. Com base nisso, a Companhia, com o apoio dos seus assessores legais, efetuou avaliação para as empresas com processos iniciados em data anterior à decisão e identificou um total de créditos de R\$125.940 para os quais o tratamento é considerado provável.

Confirmamos a V.Sas. que a Companhia não tem conhecimento de outros valores significativos cujo tratamento fiscal de não incidência do IRPJ e da CSLL sobre a taxa SELIC atenda o conceito de provável êxito e que possam ser mensurados com confiabilidade e, conseqüentemente, entende que não há necessidade de registros adicionais relacionados à esta matéria.

A Companhia segue acompanhando os desdobramentos do julgamento da ação que tramita no STF e dos seus processos individuais e manterá o mercado informado de eventuais alterações nas decisões que possam afetar este tema e suas respectivas contabilizações.

Atenciosamente,

Daniel Randon
Diretor Presidente

Paulo Prignolato
CFO Empresas Randon

Paula Machado Correa
Contadora
CRC/RS – 097654/O-8

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os Diretores, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarar que reviram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras relativas ao terceiro trimestre (3T2021), auditadas pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S..

Caxias do Sul, 10 de novembro de 2021.

Daniel Raul Randon
Alexandre Randon
Sérgio Lisbão Moreira de Carvalho
Paulo Prignolato
Daniel Martin Ely

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Os Diretores, por unanimidade de votos, deliberaram, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, declarar que reviram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras relativas ao terceiro trimestre de 2021 (3T2021), encerradas em 30 de setembro de 2021, auditadas pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S., bem como com as opiniões expressas por essa Auditoria no respectivo relatório.

Caxias do Sul, 10 de novembro de 2021.

Daniel Raul Randon
Alexandre Randon
Sérgio Lisboa Moreira de Carvalho
Paulo Prignolato
Daniel Martin Ely