

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	15
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	24
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	59
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	60
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	61

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	93.680
Preferenciais	0
Total	93.680
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0
#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	156.978	113.500
1.01	Ativo Circulante	84.725	88.421
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	23.267	35.152
1.01.02	Aplicações Financeiras	500	500
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	500	500
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	500	500
1.01.03	Contas a Receber	11.446	20.552
1.01.03.01	Clientes	11.446	20.552
1.01.04	Estoques	37.619	27.345
1.01.06	Tributos a Recuperar	5.217	3.233
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	5.217	3.233
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.439	350
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.237	1.289
1.01.08.03	Outros	4.237	1.289
1.02	Ativo Não Circulante	72.253	25.079
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	29.529	20.309
1.02.01.07	Tributos Diferidos	18.869	12.541
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	18.869	12.541
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	10.411	7.517
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	10.411	7.517
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	249	251
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	249	251
1.02.02	Investimentos	38.202	0
1.02.02.01	Participações Societárias	38.202	0
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	38.202	0
1.02.03	Imobilizado	3.273	3.314
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.260	1.888
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.013	1.426
1.02.03.02.01	Ativos de Direito de uso	1.013	1.426
1.02.04	Intangível	1.249	1.456
1.02.04.01	Intangíveis	1.249	1.456
1.02.04.01.02	Software adquirido	1.687	1.647
1.02.04.01.04	Amortização	-438	-191

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	156.978	113.500
2.01	Passivo Circulante	84.156	72.153
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.794	3.412
2.01.01.01	Obrigações Sociais	0	1.867
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	2.794	1.545
2.01.02	Fornecedores	31.852	30.444
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	31.852	30.444
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.360	2.572
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	212	1.635
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	41	364
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	171	1.271
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.140	846
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	8	91
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	12.875	14.401
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	12.875	14.401
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	12.875	14.401
2.01.05	Outras Obrigações	35.275	21.324
2.01.05.02	Outros	35.275	21.324
2.01.05.02.05	Parcelamentos de tributos	1.160	1.160
2.01.05.02.07	Outros passivos	2.181	1.399
2.01.05.02.09	Risco sacado	31.339	18.170
2.01.05.02.10	Passivo de arrendamento	595	595
2.02	Passivo Não Circulante	53.056	44.981
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	24.609	24.110
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	24.146	23.256
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	24.146	23.256
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	463	854
2.02.01.03.01	Passivos de arrendamento	463	854
2.02.02	Outras Obrigações	22.342	16.732
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	22.342	16.732
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	22.342	16.732
2.02.03	Tributos Diferidos	1.697	2.635
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.697	2.635
2.02.03.01.01	Parcelamentos de tributos	1.697	2.635
2.02.04	Provisões	4.408	1.504
2.02.04.02	Outras Provisões	4.408	1.504
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	74	37
2.02.04.02.05	Perdas em investimento	4.334	1.467
2.03	Patrimônio Líquido	19.766	-3.634
2.03.01	Capital Social Realizado	93.680	48.772
2.03.02	Reservas de Capital	1.197	1.182
2.03.02.07	Instrumentos patrimoniais outorgados	1.197	1.182
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-90.656	-53.588
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	15.545	0

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	53.647	155.532	51.459	133.565
3.01.01	Receita operacional líquida	53.647	155.532	51.459	133.565
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-43.937	-119.617	-31.991	-87.111
3.03	Resultado Bruto	9.710	35.915	19.468	46.454
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-27.575	-71.008	-16.225	-47.094
3.04.01	Despesas com Vendas	-12.275	-34.032	-6.563	-20.565
3.04.01.02	Despesas com vendas	-12.275	-34.032	-6.563	-20.565
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.563	-27.974	-9.662	-26.529
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-5.737	-9.002	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-17.865	-35.093	3.243	-640
3.06	Resultado Financeiro	-3.141	-8.303	-1.409	-5.408
3.06.01	Receitas Financeiras	782	899	212	903
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.923	-9.202	-1.621	-6.311
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-21.006	-43.396	1.834	-6.048
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2	6.328	-1.273	8.567
3.08.02	Diferido	-2	6.328	-1.273	8.567
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-21.008	-37.068	561	2.519
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-21.008	-37.068	561	2.519
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,2701	0,4766	0,0128	0,0574

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	-21.008	-37.068	561	2.519
4.02	Outros Resultados Abrangentes	7.318	1.982	0	0
4.02.01	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de operações em moeda estrangeira	7.318	1.982	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	-13.690	-35.086	561	2.519

DFs Individuais / 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
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-36.757	13.778
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-28.523	-1.274
6.01.01.01	Prejuízo do período	-37.068	2.519
6.01.01.02	Depreciação e amortização	1.007	1.051
6.01.01.03	Instrumentos patrimoniais outorgados	15	47
6.01.01.04	Provisão contingências	37	-9
6.01.01.05	Provisão perda de estoques	235	99
6.01.01.06	Resultado de equivalência patrimonial	9.002	0
6.01.01.07	Juros passivo de arrendamento	73	-25
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos	2.290	857
6.01.01.09	Juros sobre risco sacado	2.214	2.754
6.01.01.10	Ativo fiscal diferido	-6.328	-8.567
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-8.234	15.052
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	9.106	-2.341
6.01.02.02	Estoque	-10.509	365
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-1.984	1.685
6.01.02.04	Outros ativos	-5.037	201
6.01.02.06	Depósitos judiciais e cauções	2	-1
6.01.02.07	Créditos/Passivos com partes relacionadas	2.716	2.114
6.01.02.08	Fornecedores	1.408	9.692
6.01.02.09	Juros pagos empréstimos e financiamentos	-1.950	-737
6.01.02.11	Obrigações tributárias	-1.212	3.202
6.01.02.12	Obrigações sociais e trabalhistas	-618	804
6.01.02.13	Parcelamentos de tributos	-938	-663
6.01.02.14	Outros passivos	782	981
6.01.02.15	Títulos e valores mobiliários	0	-250
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.813	-1.160
6.02.01	Adições ao imobilizado	-718	-566
6.02.02	Adições ao intangível	-41	-594
6.02.03	Aumento de capital em controlada	-2.054	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	27.685	5.179
6.03.01	Captações	14.950	18.052
6.03.02	Pagamentos (principal)	-15.926	-5.546
6.03.03	Captação de risco sacado	50.255	38.568
6.03.04	Pagamento de risco sacado	-39.300	-47.850
6.03.05	Pagamentos arrendamentos	-464	-730
6.03.06	Aumento de capital	18.170	2.685
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-11.885	17.797
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	35.152	14.238
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	23.267	32.035

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	48.772	1.182	0	-53.588	0	-3.634
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	48.772	1.182	0	-53.588	0	-3.634
5.04	Transações de Capital com os Sócios	44.908	0	0	0	13.563	58.471
5.04.01	Aumentos de Capital	18.170	0	0	0	0	18.170
5.04.08	Aporte de capital com ativos	26.738	0	0	0	13.563	40.301
5.05	Resultado Abrangente Total	0	15	0	-37.068	1.982	-35.071
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	15	0	0	0	15
5.05.02.06	Instrumentos patrimoniais outorgados	0	15	0	0	0	15
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	-37.068	1.982	-35.086
5.05.03.02	Prejuízo do período	0	0	0	-37.068	0	-37.068
5.05.03.03	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de operações em moeda estrangeira	0	0	0	0	1.982	1.982
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	93.680	1.197	0	-90.656	15.545	19.766

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	43.346	1.120	0	-54.367	0	-9.901
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	43.346	1.120	0	-54.367	0	-9.901
5.04	Transações de Capital com os Sócios	2.685	0	0	0	0	2.685
5.04.01	Aumentos de Capital	2.685	0	0	0	0	2.685
5.05	Resultado Abrangente Total	0	47	0	2.519	0	2.566
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.519	0	2.519
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	47	0	0	0	47
5.05.02.06	Instrumentos patrimoniais outorgados	0	47	0	0	0	47
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	46.031	1.167	0	-51.848	0	-4.650

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(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
7.01	Receitas	181.643	155.579
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	181.643	155.579
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-160.984	-120.377
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-124.041	-95.122
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-11.819	-7.726
7.02.04	Outros	-25.124	-17.529
7.03	Valor Adicionado Bruto	20.659	35.202
7.04	Retenções	-1.009	-1.051
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.009	-1.051
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	19.650	34.151
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-8.236	685
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-9.002	0
7.06.02	Receitas Financeiras	766	685
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	11.414	34.836
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	11.414	34.836
7.08.01	Pessoal	21.957	22.360
7.08.01.01	Remuneração Direta	19.130	17.453
7.08.01.02	Benefícios	2.014	3.766
7.08.01.03	F.G.T.S.	608	697
7.08.01.04	Outros	205	444
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	15.708	3.500
7.08.02.01	Federais	4.706	-266
7.08.02.02	Estaduais	10.984	3.699
7.08.02.03	Municipais	18	67
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	10.817	6.457
7.08.03.01	Juros	8.398	5.830
7.08.03.02	Aluguéis	2.042	635
7.08.03.03	Outras	377	-8
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-37.068	2.519
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-37.068	2.519

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	158.159	112.205
1.01	Ativo Circulante	88.230	88.624
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	24.610	35.407
1.01.02	Aplicações Financeiras	500	500
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	500	500
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários	500	500
1.01.03	Contas a Receber	11.446	20.552
1.01.03.01	Clientes	11.446	20.552
1.01.04	Estoques	37.619	27.345
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.132	3.233
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.132	3.233
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.545	269
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.378	1.318
1.01.08.03	Outros	4.378	1.318
1.02	Ativo Não Circulante	69.929	23.581
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	51.259	18.811
1.02.01.07	Tributos Diferidos	25.901	12.541
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	25.901	12.541
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	24.931	6.017
1.02.01.09.05	Créditos com Controladas	24.931	6.017
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	427	253
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	427	253
1.02.03	Imobilizado	4.841	3.314
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	3.828	1.888
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.013	1.426
1.02.03.02.01	Ativos de Direito de uso	1.013	1.426
1.02.04	Intangível	13.829	1.456
1.02.04.01	Intangíveis	13.829	1.456
1.02.04.01.02	Software adquirido	1.687	1.647
1.02.04.01.04	Amortização	12.142	-191

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	158.159	112.205
2.01	Passivo Circulante	89.671	73.639
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.445	4.576
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	7.445	4.576
2.01.02	Fornecedores	32.008	30.462
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	32.008	30.462
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.866	2.876
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	674	1.854
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	504	444
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais Federais	170	1.410
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.140	846
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	52	176
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	12.875	14.401
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	12.875	14.401
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	12.875	14.401
2.01.05	Outras Obrigações	35.477	21.324
2.01.05.02	Outros	35.477	21.324
2.01.05.02.05	Parcelamentos de tributos	1.160	1.160
2.01.05.02.07	Outros passivos	2.383	1.399
2.01.05.02.09	Risco sacado	31.339	18.170
2.01.05.02.10	Passivo de arrendamento	595	595
2.02	Passivo Não Circulante	48.722	42.200
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	24.609	24.110
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	24.146	23.256
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	24.146	23.256
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	463	854
2.02.01.03.01	Passivos de arrendamento	463	854
2.02.02	Outras Obrigações	22.342	15.418
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	22.342	15.418
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	22.342	15.418
2.02.03	Tributos Diferidos	1.697	2.635
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.697	2.635
2.02.03.01.01	Parcelamentos de tributos	1.697	2.635
2.02.04	Provisões	74	37
2.02.04.02	Outras Provisões	74	37
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	74	37
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	19.766	-3.634
2.03.01	Capital Social Realizado	93.680	48.772
2.03.02	Reservas de Capital	1.197	1.182
2.03.02.07	Instrumentos patrimoniais outorgados	1.197	1.182
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-90.656	-53.588
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	15.545	0

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	55.523	158.105	51.459	133.565
3.01.01	Receita operacional líquida	55.523	158.105	51.459	133.565
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-43.942	-119.626	-31.991	-87.111
3.03	Resultado Bruto	11.581	38.479	19.468	46.454
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-27.998	-72.456	-16.225	-47.094
3.04.01	Despesas com Vendas	-12.307	-34.131	-6.563	-20.565
3.04.01.02	Despesas com vendas	-12.307	-34.131	-6.563	-20.565
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-15.691	-38.325	-9.662	-26.529
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-16.417	-33.977	3.243	-640
3.06	Resultado Financeiro	-5.226	-11.639	-1.409	-5.408
3.06.01	Receitas Financeiras	1.568	2.840	212	903
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.794	-14.479	-1.621	-6.311
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-4.072	-9.417	-1.621	-6.311
3.06.02.02	Efeito dos ajustes de economia hiperinflacionária	-2.722	-5.062	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-21.643	-45.616	1.834	-6.048
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	635	8.548	-1.273	8.567
3.08.01	Corrente	-123	-453	0	0
3.08.02	Diferido	758	9.001	-1.273	8.567
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-21.008	-37.068	561	2.519
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-21.008	-37.068	561	2.519

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	-21.008	-37.068	561	2.519
4.02	Outros Resultados Abrangentes	7.318	1.982	0	0
4.02.01	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de operações em moeda estrangeira	7.318	1.982	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-13.690	-35.086	561	2.519

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
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-40.763	13.778
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-32.309	-1.274
6.01.01.01	Prejuízo do período	-37.068	2.519
6.01.01.02	Depreciação e amortização	3.823	1.051
6.01.01.03	Instrumentos patrimoniais outorgados	15	47
6.01.01.04	Provisão contingências	37	-9
6.01.01.05	Provisão perda de estoques	235	99
6.01.01.07	Juros passivo de arrendamento	73	-25
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos	2.290	857
6.01.01.09	Juros sobre risco sacado	2.214	2.754
6.01.01.10	Ativo fiscal diferido	-9.001	-8.567
6.01.01.11	Efeito dos ajustes de economia hiperinflacionária	5.062	0
6.01.01.12	Valor residual de ativo imobilizado baixado	11	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-8.454	15.052
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	9.106	-2.341
6.01.02.02	Estoque	-10.509	365
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-2.231	1.685
6.01.02.04	Outros ativos	-5.180	201
6.01.02.06	Depósitos judiciais e cauções	-8	-1
6.01.02.07	Créditos/Passivos com partes relacionadas	1.542	2.114
6.01.02.08	Fornecedores	1.269	9.692
6.01.02.09	Juros pagos empréstimos e financiamentos	-1.950	-737
6.01.02.11	Obrigações tributárias	-1.156	3.202
6.01.02.12	Obrigações sociais e trabalhistas	1.138	804
6.01.02.13	Parcelamentos de tributos	-938	-663
6.01.02.14	Outros passivos	463	981
6.01.02.15	Títulos e valores mobiliários	0	-250
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.935	-1.160
6.02.01	Adições ao imobilizado	-994	-566
6.02.02	Adições ao intangível	-3.645	-594
6.02.03	Variação cambial sobre aumento de capital em controlada	1.704	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	33.497	5.179
6.03.01	Captações	14.950	18.052
6.03.02	Pagamentos (principal)	-15.926	-5.546
6.03.03	Captação de risco sacado	50.255	38.568
6.03.04	Pagamento de risco sacado	-39.300	-47.850
6.03.05	Pagamentos arrendamentos	-464	-730
6.03.06	Aumento de capital	18.170	2.685
6.03.07	Caixa recebido de controlada	5.812	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-596	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-10.797	17.797
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	35.407	14.238
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	24.610	32.035

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	48.772	1.182	0	-53.588	0	-3.634	0	-3.634
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	48.772	1.182	0	-53.588	0	-3.634	0	-3.634
5.04	Transações de Capital com os Sócios	44.908	0	0	0	13.563	58.471	0	58.471
5.04.01	Aumentos de Capital	18.170	0	0	0	0	18.170	0	18.170
5.04.08	Aporte de capital com ativos	26.738	0	0	0	13.563	40.301	0	40.301
5.05	Resultado Abrangente Total	0	15	0	-37.068	1.982	-35.071	0	-35.071
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	15	0	0	0	15	0	15
5.05.02.06	Instrumentos patrimoniais outorgados	0	15	0	0	0	15	0	15
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	-37.068	1.982	-35.086	0	-35.086
5.05.03.02	Prejuízo do período	0	0	0	-37.068	0	-37.068	0	-37.068
5.05.03.03	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de operações em moeda estrangeira	0	0	0	0	1.982	1.982	0	1.982
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	93.680	1.197	0	-90.656	15.545	19.766	0	19.766

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	43.346	1.120	0	-54.367	0	-9.901	0	-9.901
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	43.346	1.120	0	-54.367	0	-9.901	0	-9.901
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	2.685	0	0	0	0	2.685	0	2.685
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.519	0	2.519	0	2.519
5.05.02.06	Instrumentos patrimoniais outorgados	0	47	0	0	0	47	0	47
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	46.031	1.167	0	-51.848	0	-4.650	0	-4.650

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	183.993	155.579
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	181.643	155.579
7.01.02	Outras Receitas	2.350	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-161.949	-120.377
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-124.050	-95.122
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-12.319	-7.726
7.02.04	Outros	-25.580	-17.529
7.03	Valor Adicionado Bruto	22.044	35.202
7.04	Retenções	-3.823	-1.051
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-3.823	-1.051
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	18.221	34.151
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.720	685
7.06.02	Receitas Financeiras	2.720	685
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	20.941	34.836
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	20.941	34.836
7.08.01	Pessoal	27.962	22.360
7.08.01.01	Remuneração Direta	21.583	17.453
7.08.01.02	Benefícios	4.910	3.766
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.030	697
7.08.01.04	Outros	439	444
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	13.363	3.500
7.08.02.01	Federais	1.943	-266
7.08.02.02	Estaduais	10.940	3.699
7.08.02.03	Municipais	480	67
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	16.684	6.457
7.08.03.01	Juros	8.398	5.830
7.08.03.02	Aluguéis	2.620	635
7.08.03.03	Outras	5.666	-8
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-37.068	2.519
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-37.068	2.519

Comentário do Desempenho

TROCAFONE

Relatório da Administração

3T21 vs 3T20

Relatório da Administração

Comentário do Desempenho

Principais Destaques

- Crescimento de Receita Líquida de 8,2%, com aumento do volume de vendas.
- Mix de volume de vendas **74,5% online e 25,5% offline** no 3T21 (contra 81% e 19% respectivamente, no 3T20), demonstrando a retomada dos canais que mais foram afetados pela pandemia.
- **Lucro bruto de R\$11.581 mil**, com margem bruta de 20,9% no 3T21.

Principais Indicadores (R\$ mil e %)	3T20	3T21	Δ
Volume de produtos vendidos	68.237	60.237	-11,7%
Receita Líquida	51.459	55.523	+7,9%
Lucro Bruto <i>Margem Bruta</i>	19.468 37,8%	11.581 20,9%	-40,5% -16,9p.p.
EBITDA <i>Margem EBITDA</i>	3.629 7,0%	(15.366) -27,7%	+523,4% -34,7p.p.
(+) Instrumentos Patrimonial Outorgado	16	0	Na
EBITDA Ajustado <i>Margem EBITDA Ajustada</i>	3.645 7,1%	(15.366) -27,7%	+698,7% -34,8p.p.

Relatório da Administração

Comentário do Desempenho

3T21 vs 3T20

Comentários da Administração

No segundo trimestre de 3T21, a Companhia cresceu a despeito das restrições da pandemia de COVID-19, cada vez mais amparada pelo sua estratégia de omnicanalidade.

As restrições causadas pela pandemia afetaram os resultados de 2020 e do primeiro trimestre de 2021, limitando o acesso aos nossos 19 quiosques, localizados nos estados de São Paulo, Rio de Janeiro e Bahia, além de também limitar o acesso às lojas dos nossos parceiros varejistas.

Este desafio, porém, só fez aumentar nossa confiança e determinação de expandir as modalidades online, tanto de venda quanto de coleta de aparelhos usados. Embora nosso canal de venda online já represente a maioria da nossa receita, através do nosso *website* www.trocafone.com e da nossa presença em *marketplaces* terceiros, parte significativa da coleta de aparelhos ainda se dava através do canal offline, através dos nossos quiosques próprios ou de lojas dos nossos parceiros.

Nos adaptamos rapidamente não só à esta mudança de paradigma, como fomos capazes de manter e fortalecer nossas operações de *backoffice* mesmo sem a presença física dos nossos colaboradores no escritório de São Paulo e de Buenos Aires. Mantivemos nosso compromisso de continuar investindo em tecnologia proprietária e lançamos novos serviços que continuam trazendo mais acesso à tecnologia para toda população brasileira, com redução do impacto ambiental de aparelhos eletrônicos. Em junho de 2021, lançamos nosso *marketplace* 3P, onde vendedores terceiros oferecem produtos como smartphones novos e acessórios, ampliando ainda mais a gama de produtos que o consumidor pode encontrar em nosso ecossistema.

A performance de vendas do 3T21 demonstra não só nossa resiliência, mas também é prova de que os brasileiros estão consumindo de forma mais consciente e a utilização do seu smartphone como desconto na aquisição de um novo são tendências alinhadas ao mercado e que havíamos enxergado anos atrás. O crescimento de 7,9% na Receita Líquida, mesmo com restrições da pandemia de COVID-19 ainda em vigor, demonstra essa demanda latente

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a todos os consumidores Trocafone, sejam aqueles que venderam seus aparelhos e incrementaram seus orçamentos, ou aqueles que optaram pela compra de um aparelho seminovo com preço acessível e ecológico.

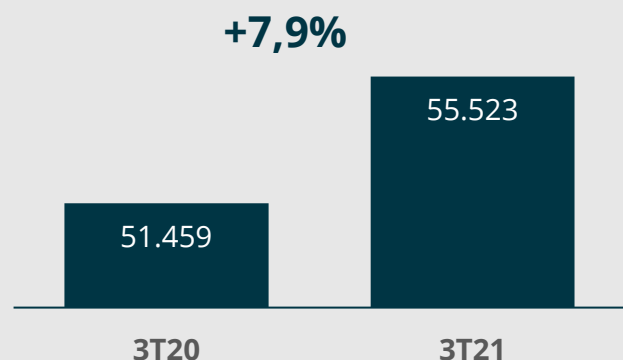
Relatório da Administração

Comentário do Desempenho

Receita Líquida

A Receita Líquida da Companhia cresceu 7,9% no terceiro trimestre de 2021, para R\$55.523 mil, quando comparado a igual período do ano passado. Esta variação se deu principalmente devido ao aumento das vendas pelo canais de venda online (website próprio e marketplaces de terceiros) e a forte retomada das vendas nas lojas físicas da Trocafone.

Receita Líquida
(R\$ milhões)



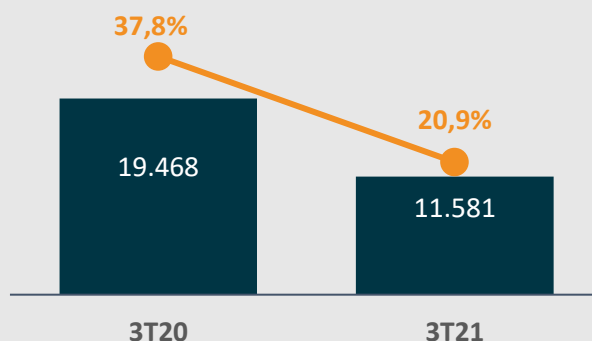
Lucro Bruto

O Lucro Bruto foi de R\$11.581 mil no terceiro trimestre de 2021, uma redução de 40,5% quando comparado a igual período do ano passado.

A margem bruta teve redução de 16,9 p.p., passando de 37,8% no terceiro trimestre de 2020 para 20,9% no terceiro trimestre de 2021. O aumento do custo do produto se deve ao fato de ter havido um aumento da compra de lotes de produtos reembalados de outros varejistas, a fim de mitigar o efeito da interrupção do suprimento de aparelhos usados pelos efeitos das restrições de

abertura de lojas físicas impostas pela pandemia de COVID-19.

Lucro Bruto e Margem Bruta
(R\$ milhões e %)



Despesas Gerais e Administrativas

As despesas gerais e administrativas no terceiro trimestre de 21 foi de R\$ 15.691 mil comparado com R\$ 9.662 do terceiro trimestre de 20. Houve um aumento nas despesas gerais e administrativas, de 62,3%, ocorrido pela consolidação das despesas da nossa operação na Argentina em 2021, além gastos de salários e consultoria.

Despesas com Vendas

O aumento das despesas com vendas, de 87,5%, para R\$12.307 mil, se deve especialmente ao aumento de despesa de Marketing offline para divulgação da marca além de custos com a abertura de novos quiosques.

Relatório da Administração

Comentário do Desempenho

EBITDA

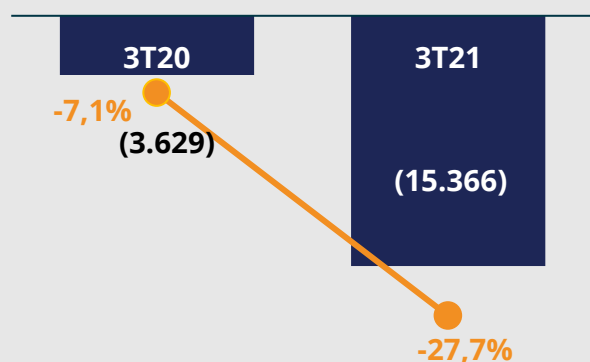
No 3T21, o EBITDA foi negativo em R\$15.366 mil, com margem EBITDA de -27,7%, comparado com um EBITDA positivo de R\$3.629 mil no 3T20 (com margem EBITDA de 7,1%).

Esta variação se deu especialmente pela diminuição da margem bruta, que teve redução de 16.9 p.p. no 3T21, impactada pela compra de lotes de varejistas a fim de proteger a Companhia de impactos adicionais no suprimento de produtos usados para venda. Embora tenha impactado a margem, esta estratégia permitiu o avanço de 8,2% na Receita Líquida.

O EBITDA foi também impactado pelo aumento das despesas gerais e administrativas em função da consolidação da operação na Argentina e maior despesas com vendas.

EBITDA Total (R\$mm)	3T20	3T21
Lucro Líquido	561	(21.008)
(+) imposto de Renda e CSLL	1.273	(635)
(+) Despesas Financeiras, Líquidas	1.409	5.226
(+) Depreciação e Amortização	386	1.051
EBITDA TOTAL	3.629	(15.366)

EBITDA e Margem EBITDA
(R\$ milhões e %)



EBITDA Ajustado

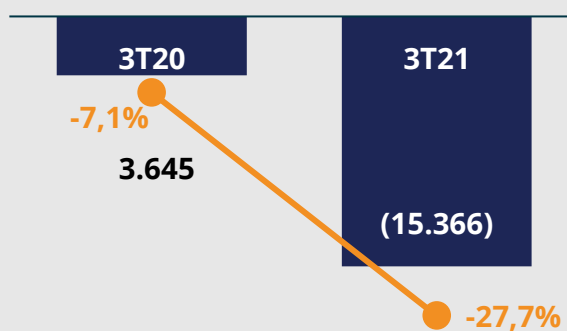
O EBITDA Ajustado considera o ajuste de despesas com instrumentos patrimoniais outorgados (stock option ou "SOP".

O EBITDA Ajustado foi negativo em R\$15.366 mil no 3T21 e positivo em R\$3.645 no 3T20.

Importante notar que não foram ajustados os vários impactos da COVID-19, como o impacto econômico no mercado ou medidas sanitárias adotadas para a saúde e bem estar dos colaboradores.

EBITDA Ajustado Total (R\$mm)	3T20	3T21
Lucro Líquido	561	(21.008)
(+) imposto de Renda e CSLL	1.273	(635)
(+) Despesas Financeiras, Líquidas	1.409	5.226
(+) Depreciação e Amortização	386	1.051
(+) Instrumentos Patrimonial Outorgado	16	(0)
EBITDA AJUSTADO TOTAL	3.645	(15.366)

EBITDA Ajustado e Margem EBITDA Ajustada
(R\$ milhões e %)



Relatório da Administração

Comentário do Desempenho

31/21 vs 31/20

Relacionamento com Auditores Independentes

Em conformidade da instrução CVM n. 381/037 informamos que a Companhia consultou os auditores independentes EY Auditores Independentes no sentido de assegurar o cumprimento das normas emanadas pela Autarquia, bem como a Lei de Regência da profissão contábil, instituída por meio do Decreto Lei 9.295/46 e alterações posteriores.

Também foi observado o cumprimento da regulamentação do exercício da atividade profissional emanada do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as orientações técnicas emanadas do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (IBRACON).

A Companhia adotou o princípio fundamental de preservação da independência dos auditores, garantindo a não influência de auditar os seus próprios serviços, e tão pouco de terem participado de qualquer função de gerência da Companhia.

A EY Auditores Independentes estava contratada para execução de serviços de auditoria do exercício corrente e de revisão das informações trimestrais do mesmo exercício.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

1. Contexto operacional

A Trocafone S.A. (“Trocafone” ou “Companhia”), anteriormente denominada Trocafone – Comercialização de Aparelhos Eletrônicos S.A., é uma Companhia limitada com sede na cidade de São Paulo, constituída em julho de 2014 e com início das operações em outubro de 2014.

A Companhia tem seu principal objeto social a compra e venda de smartphones seminovos recondicionados e com garantia. A Companhia tem três objetivos: consolidar o mercado de venda de smartphones seminovos, reduzir o lixo eletrônico e apoiar a inclusão digital na América Latina.

Desde sua criação foram firmadas parcerias com lojas para um plano de substituição de smartphones onde seus clientes podem trocar seus aparelhos seminovos por novos. Os smartphones são coletados através de diversos canais e são revisados e recondicionados pelos técnicos da Trocafone. Eles são vendidos através da loja virtual, parceiros e quiosques próprios.

A Trocafone planeja fortalecer seu posicionamento no país e aumentar sua participação na América Latina investindo em tecnologias inovadoras para melhorar e aumentar a variedade de produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

1.1. Aporte de capital com ativos – Trocafone S.A. (Trocafone Argentina)

Em 31 de março de 2021, a Companhia e sua controladora, Trocafone, Inc. aprovaram o aporte de capital com ativos representados por 9.763.136 ações da Trocafone Argentina de propriedade da Trocafone, Inc., representativo de 100% de participação na Trocafone Argentina. Na data da aprovação, os ativos líquidos aportados totalizaram R\$40.301, sendo R\$26.738 registrados como aumento no capital social, representando o valor dos ativos líquidos conforme laudo a valor contábil na data-base de 28 de fevereiro de 2021 emitido em 23 de maio de 2021, e R\$13.563 como outros resultados abrangentes em 31 de março de 2021, representando os impactos de hiperinflação nos ativos líquidos da Trocafone Argentina acumulados até 31 de março de 2021. Como resultado desta transação, a Companhia passa a ser controladora integral da Trocafone Argentina em 31 de março de 2021.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

1. Contexto operacional – Continuação

1.1. Aporte de capital com ativos – Trocafone S.A. (Trocafone Argentina) - Continuação

Os ativos líquidos em 31 de março de 2021 aportados estão demonstrados abaixo:

	31/03/2021
Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	5.812
Tributos a recuperar - CP	1.858
Outros Ativos	146
	7.816
Não circulante	
Depósitos judiciais e cauções	185
Partes relacionadas - Ativo	15.078
Tributo diferido ativo	7.987
Imobilizado	1.434
Intangível	10.263
	34.947
Total do ativo	42.763
	31/03/2021
Passivo Circulante	
Fornecedores	309
Obrigações tributárias	163
Obrigações sociais e trabalhistas	1.929
Outros Passivos	61
	2.462
Patrimônio líquido	
Capital Social	31.414
Adiantamento para futuro aumento de capital	-
Outros resultados abrangentes	13.563
Instrumentos Patrimoniais Outorgados	-
Prejuízos acumulados	(4.676)
	40.301
Total do passivo e patrimônio líquido	42.763

Por se tratar de transação de aporte de capital de companhias sob controle comum, toda a transação foi realizada considerando o valor contábil dos ativos líquidos aportados.

1.2. Ações e impactos causados pela pandemia de Covid-19

Em decorrência do aumento significativo dos casos de Covid-19 no Brasil, em conjunto com as medidas adotadas para contenção do surto e preservação do bem estar e saúde de seus colaboradores, resultaram no fechamento temporário dos pontos de venda físicos da Companhia a partir de março de 2020, em linha com as medidas tomadas pelos órgãos governamentais onde recomendam o distanciamento e isolamento social. Em contrapartida, ao longo de 2021 e de 2020, a Companhia esteve disponível para atender a seus clientes através dos canais online.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

1. Contexto operacional – Continuação

1.2. Ações e impactos causados pela pandemia de Covid-19 - Continuação

A Companhia constantemente tem avaliado os potenciais impactos do Covid-19 nas áreas administrativas e de operações e tem tomado algumas medidas visando frear a disseminação da doença e minimizar os impactos econômicos, incluindo:

- Quarentena para os casos de riscos e trabalho remoto para totalidade dos colaboradores no escritório administrativo;
- Fechamento dos quiosques em shoppings do período de quarentena definido pelas autoridades locais;
- Implementação de um protocolo sanitário no centro de distribuição de Barueri;
- Antecipação de férias e trabalho remoto para o grupo de risco instalados na operação do centro de distribuição;
- Disponibilização de álcool em gel em todos os setores;
- Higienização nos corredores e maiores movimentações;
- Limpeza de maçanetas e pontos de maiores contatos; e
- Testagem em massa nas dependências da Companhia para todos os colaboradores de atividades essenciais da Companhia por meio de parceria com entidades fornecedoras de plano de saúde (laboratórios clínicos.)

Devido à incerteza do desfecho dessa pandemia, considerando que a Covid-19 continua a impactar por período indeterminado a atividade econômica mundial, inclusive devido às paralisações obrigatórias solicitadas por autoridades governamentais, a Administração da Companhia efetuou estudos considerando os potenciais impactos nos resultados futuros das operações, nos fluxos de caixa ou na condição financeira futura da Companhia e entende que eles estão sujeitos a sofrerem alterações, conforme os acontecimentos futuros. No entanto, diante do atual cenário, em linha com os requerimentos da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), a Administração da Companhia analisou eventuais impactos frente as suas estimativas, julgamentos e premissas que pudessem impactar na continuidade dos negócios, recuperabilidade dos seus ativos financeiros e não financeiros e afetar a mensuração de determinadas estimativas contábeis que pudessem impactar as Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de 30 de setembro de 2021.

As principais operações que a Companhia destaca os impactos relacionados à pandemia são:

- (i) Renegociação de aluguéis dos quiosques;
- (ii) Postergação do pagamento de tributos conforme normativos legais vigentes;
- (iii) Redução das jornadas de trabalho;
- (iv) Fortalecimento dos canais *online* de vendas; e
- (v) Captação de empréstimos

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

1. Contexto operacional – Continuação

1.3. Risco de continuidade operacional

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia apresentou capital circulante líquido (ativo circulante menos passivo circulante) negativo. Contudo a Companhia avaliou sua capacidade de continuidade operacional por meio de projeções de resultado.

Com base nisso, em 30 de setembro de 2021, não foi identificado nenhum risco de continuidade operacional, considerando os cenários avaliados pela Administração. Desta forma, as Informações contábeis intermediárias foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios (*“going concern”*), pois a Administração tem expectativa quanto à manutenção de suas operações

No entanto, a Companhia está continuamente monitorando as mudanças não esperadas que possam trazer deterioração no ambiente econômico e de negócios, e, conseqüentemente, afetar sua capacidade de atender suas obrigações e/ou levar ao reconhecimento de perdas pela não recuperabilidade de seus ativos.

2. Companhias controladas

A Companhia detém o controle das seguintes entidades:

Controladas diretas	País	Participação societária %
		30/09/2021
Trocafone Logística Ltda. (a)	Brasil	99,98 (i)
Trocafone S.A. (b)	Argentina	100

(i) A participação remanescente na Companhia controlada, equivalente a 0,02%, é detida pelos sócios da Companhia.

(a) Trocafone Logística Ltda.

A Trocafone Logística Ltda. (“Logística”), Sociedade constituída em 20 de maio de 2020, com sede na cidade de Barueri-SP, tem por objeto social transporte rodoviário de cargas, serviços de organização logística de transporte de carga, desenvolvimento e projetos logísticos para transporte de carga e agenciamento de cargas e serviços de armazenagem de mercadorias.

(b) Trocafone S.A.

A Trocafone S.A. (“Trocafone Argentina”), Companhia constituída em 10 de julho de 2013, como sede na cidade de Buenos Aires, Argentina, tem por objeto o desenvolvimento de software e serviços de informática.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

2. Companhias controladas – Continuação

2.1. Base de consolidação

Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As Informações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas Informações contábeis intermediárias individuais da controladora, as Informações contábeis intermediárias de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

3. Principais políticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e IAS 34 – *Interim Financial Reporting emitida pelo IASB – International Accounting Standards Board* e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

As informações contábeis intermediárias têm como objetivo prover atualização com base nas últimas demonstrações financeiras anuais completas. Portanto, elas focam em novas atividades, eventos e circunstâncias e não duplicam informações previamente divulgadas, exceto quando a Administração julga relevante a manutenção de uma determinada informação.

As práticas e políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente às práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Por isso, essas informações intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. As operações mantidas pela Companhia não são cíclicas, contudo, o volume de vendas pode variar em determinadas épocas do ano em função de feriados e campanhas comerciais. A Companhia historicamente gera um volume maior de vendas no quarto trimestre do ano, principalmente em função da Black Friday e do Natal.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

3. Principais políticas contábeis - Continuação

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Até o período findo em 30 de setembro de 2021, não ocorreram mudanças nas premissas e estimativas contábeis em relação às divulgadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Declaração de conformidade

A autorização para emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 foi concedida pelo Conselho de Administração da Companhia em 17 de Dezembro de 2021.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações contábeis intermediárias estão definidas a seguir de maneira consistente nos períodos apresentados.

Informações por segmento

Segmentos operacionais são definidos como componentes de um empreendimento para os quais informações financeiras estão disponíveis e são avaliadas de forma regular pelo tomador de decisões operacionais na decisão de alocar recursos para um segmento individual e na avaliação de desempenho do segmento. Tendo em vista que todas as decisões são tomadas com base em relatórios consolidados e que todas as decisões relativas a planejamento estratégico, financeiro, de compras, de investimento e de aplicação de recursos são efetuadas em bases consolidadas, conclui-se que a Companhia opera em um único segmento operacional de compra e venda de smartphones seminovos recondicionados e com garantia.

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das informações contábeis intermediárias da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

3. Principais políticas contábeis - Continuação

Normas emitidas, mas ainda não vigentes - Continuação

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

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

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

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia está avaliando o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos existentes podem exigir renegociação.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Indexador	Rentabilidade anual	Controladora		Consolidado	
			30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos			5.685	394	5.709	394
Aplicações automáticas	CDI	5% a 10%	5.077	17.923	5.502	18.178
Poupança	CDI	70%	59	51	59	51
Letras financeiras	CDI	100% a 110%	-	620	-	620
LFT (Letra Financeira do Tesouro)	CDI	100%	-	301	-	301
CDB (Certificado do Depósito Bancário)	CDI	100% a 103%	6.027	10.522	6.027	10.522
Fundos de renda fixa	CDI	70% a 250%	6.419	5.341	7.313	5.341
			23.267	35.152	24.610	35.407

As aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa são ativos financeiros com liquidez imediata e sujeitos a um baixo risco de mudança de valor.

A exposição da Companhia a risco de taxas e análise de sensibilidade para esses ativos está apresentada na Nota 30.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

5. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Títulos e valores mobiliários - circulante	500	500	500	500
	500	500	500	500

Os saldos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 referem-se a títulos de capitalização dados em garantia a operação de captação junto ao Banco Santander, com rendimentos que consideram a taxa de remuneração básica aplicada à caderneta de poupança (TR).

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber	11.466	20.552	11.446	20.552
	11.466	20.552	11.446	20.552

A seguir, são demonstrados os saldos de contas a receber oriundos das atividades as quais a Companhia exerce, por idade de vencimento e provisões. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não havia saldos de recebíveis vencidos.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
1 - 30 dias a vencer	10.030	5.938	10.030	5.938
31 - 90 dias a vencer	1.958	1.104	1.958	1.104
91 - 150 dias a vencer	561	5.455	561	5.455
151 - 210 dias a vencer	548	4.888	548	4.888
221 - 270 dias a vencer	459	3.755	459	3.755
271 - 330 dias a vencer	276	1.999	276	1.999
331 - 365 dias a vencer	74	514	74	514
	13.906	23.653	13.906	23.653
Provisão para vendas não entregues (i)	(2.460)	(3.101)	(2.460)	(3.101)
Total	11.446	20.552	11.446	20.552

(i) Refere-se à provisão para ajuste da receita para vendas realizadas, porém ainda não entregues.

O saldo de contas a receber da Companhia é constituído basicamente de recebíveis de instituições financeiras de primeira linha, administradoras de cartão de créditos, uma vez que as vendas da Companhia são processadas por meio de pagamentos com cartões de crédito. A Companhia realizou análise do risco de perda de contas a receber e concluiu que em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não há necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável de contas a receber.

A Companhia realizou antecipação de suas contas a receber, sem direito de regresso. Os descontos financeiros aplicados relacionados a estas transações foram registrados como despesas financeiras no resultado do período, conforme demonstrado na nota 29 no montante de R\$3.256 em 30 de setembro de 2021 (R\$3.047 em 30 de setembro de 2020).

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

7. Estoque

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Mercadorias para revenda	36.344	23.897	36.344	23.897
Mercadorias vendidas e não entregues	1.509	1.492	1.509	1.492
(-) Perdas de estoques - Avarias	(327)	(92)	(327)	(92)
Estoque em trânsito	93	2.048	93	2.048
Total	37.619	27.345	37.619	27.345

Em 30 de setembro de 2021, a Administração identificou necessidade de constituir provisão para estoque avariado (sucatas) no valor de R\$327 (R\$92 em 31 de dezembro de 2020). O valor de provisão para perdas foi estimado usando o percentual de perda histórica efetiva. Essas perdas são oriundas da diferença entre o preço pago do estoque e o valor esperado possível de venda, que é impactado por determinados defeitos nos aparelhos telefônicos comprados como seminovos, que são identificados posteriormente a compra, no momento que são analisados pela equipe técnica da Companhia.

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
PIS/COFINS a recuperar (i)	3.404	2.435	3.404	2.435
ICMS a recuperar	763	615	763	615
INSS a recuperar (ii)	479	-	479	-
IVA/IIBB a recuperar (iii)	-	-	1.763	-
Outros tributos a recuperar	571	183	723	183
Total	5.217	3.233	7.132	3.233

- (i) A Companhia espera realizar o saldo de PIS e COFINS a recuperar e pago a maior durante o exercício de 2021.
- (ii) INSS a recuperar que serão compensados com tributos administrados pela Receita Federal.
- (iii) Tributos a recuperar sobre as operações regulares de compra da subsidiária na Argentina que serão recuperados no curso normal de suas operações.

9. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores (i)	4.162	1.236	4.261	1.236
Adiantamento a colaboradores	74	54	117	82
Despesas antecipadas (ii)	2.440	349	2.545	269
Total	6.676	1.639	6.923	1.587

- (i) Substancialmente representadas por pagamentos a fornecedores decorrentes de propaganda e publicidade e transportes. As despesas são apropriadas para o resultado à medida que os serviços são recebidos e campanhas publicitárias são veiculadas.
- (ii) Substancialmente representadas por pagamentos a fornecedores decorrentes de reparos. As despesas são apropriadas para o resultado à medida que os serviços são recebidos.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

10. Imposto de renda e contribuição social (diferido e corrente)

a) Valores reconhecidos no resultado do período:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
IRPJ Diferido s/ diferenças temporárias (i)	(417)	238	(417)	238
CSLL Diferida s/ diferenças temporárias (i)	(97)	86	(97)	86
	(514)	324	(514)	324
Imposto diferido sobre prejuízos fiscais	5.031	6.061	7.704	6.061
Contribuição social diferida sobre base negativa	1.811	2.182	1.811	2.182
	6.842	8.243	9.515	8.243
IRPJ Corrente	-	-	(353)	-
CSLL Corrente	-	-	(100)	-
	-	-	(453)	-
Total imposto de renda e contribuição social	6.328	8.567	8.548	8.567
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	6.328	8.567	9.001	8.567
Imposto de renda e contribuição social – Corrente	-	-	(453)	-

- (i) A Companhia reconhece créditos tributários sobre diferenças temporárias que não possuem prazo prescricional. O valor contábil do crédito fiscal diferido é revisado periodicamente pela Companhia e os ajustes decorrentes não têm sido significativos em relação à previsão inicial da Administração.

b) Conciliação da taxa efetiva

A conciliação da alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social para o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 é demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(43.396)	(6.048)	(45.616)	(6.048)
Imposto de renda e contribuição social a taxa nominal (34%)	14.755	2.056	15.509	2.056
Ajustes para cálculo do crédito tributário:				
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido em exercícios anteriores	-	7.110	-	7.110
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido do exercício	(4.764)	-	(4.764)	-
Despesas indedutíveis	(10)	(40)	(10)	(40)
Resultado de equivalência	(3.061)	-	-	-
Outras adições e exclusões	(592)	(559)	(2.187)	(559)
	6.328	8.567	8.548	8.567
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	(453)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.328	8.567	9.001	8.567
Total imposto de renda e contribuição social	6.328	8.567	8.548	8.567
Taxa efetiva	-14,58%	-141,65%	-18,74%	-141,65%

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

10. Imposto de renda e contribuição social (diferido e corrente) – Continuação

c) Composição dos tributos diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Base para apuração das diferenças temporárias				
Provisão para vendas não entregues	219	428	219	428
Provisão de Estoque – Avarias	111	31	111	31
Provisões para contingências	46	13	46	13
Provisão para devolução	270	1.511	270	1.511
Provisões – Marketing	668	369	668	369
Provisões - Comissões	3.725	2.325	3.725	2.325
Provisões diversas	-	29	-	29
Provisões logísticas	-	447	-	447
Variações cambiais não realizadas	(75)	(122)	(75)	(122)
Outros	(39)	407	(39)	407
	4.925	5.438	4.925	5.438
IRPJ sobre diferenças temporárias	3.583	3.999	3.583	3.999
CSLL sobre diferenças temporárias	1.342	1.439	1.342	1.439
	4.925	5.438	4.925	5.438
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL	55.024	20.890	55.024	20.890
Imposto de Renda diferido sobre prejuízos fiscais	10.253	5.223	10.253	5.223
Contribuição Social diferida sobre base negativa	3.691	1.880	3.691	1.880
Imposto diferido da controlada Trocafone Argentina	-	-	7.032	-
	13.944	7.103	20.976	7.103
Total de Tributos diferidos	18.869	12.541	25.901	12.541

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos foram constituídos em decorrência de estudos preparados pela Administração, demonstrando a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros em montante suficiente à realização total do ativo, conforme apresentado a seguir:

Compensação do saldo acumulado

Exercício	Controladora	Consolidado
	30/09/2021	
2021	-	-
2022	521	521
2023	1.421	1.421
2024	2.128	2.128
2025	3.033	3.033
A partir de 2026	11.766	18.798
Total	18.869	25.901

O valor dos créditos tributários não contabilizados em 30 de setembro de 2021 é de R\$4.764.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

11. Partes relacionadas

(a) Transações com partes relacionadas

	Ativos e passivos				Receitas e despesas			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo não circulante								
Trocafone Inc - Delaware(i)	8.175	6.017	24.931	6.017	13	1.022	2.353	1.022
Trocafone Logística Ltda. (ii)	2.236	1.500	-	-	1	1	-	-
	10.411	7.517	24.931	6.017	14	1.023	2.353	1.022
Passivo não circulante								
Trocafone Inc - Delaware (iii)	(22.342)	(15.418)	(22.342)	(15.418)	(6.924)	(11.978)	(6.924)	(11.978)
Trocafone Logística Ltda. (iv)	-	(1.314)	-	-	(7.925)	(3.014)	-	-
	(22.342)	(16.732)	(22.342)	(15.418)	(14.849)	(14.992)	(6.924)	(11.978)
Total	(11.931)	(9.215)	2.589	(9.401)	(14.835)	(13.969)	(4.571)	(10.956)

- (i) Em 30 de setembro de 2021, o saldo contempla os valores concedidos a sua Controladora, Trocafone Inc. conforme termos descritos em contratos de mútuo assinados em 19 de novembro de 2019, 03 de janeiro de 2020, 30 de janeiro de 2020, 18 de março de 2020, 22 de abril de 2020, 21 de maio de 2020, 03 de agosto de 2020, 09 de junho de 2021, 07 de julho de 2021, 03 de agosto de 2021 e 31 de agosto de 2021, no montante total de USD1.906.620 (um milhão novecentos e seis mil, seiscentos e vinte dólares americanos), os quais estão sujeitos a atualização pela taxa LIBOR 12 meses acrescidos de um spread de 2,5% ao ano. Contempla também saldos a receber pela subsidiária Trocafone Argentina da Trocafone Inc. O prazo de vencimento dos contratos é de 10 anos contados a partir da data de sua assinatura. Os juros desta operação estão contabilizados como receitas financeiras na demonstração do resultado do período.
- (ii) Mútuo em decorrência do pagamento de despesas pela Companhia em nome de sua controlada Trocafone Logística Ltda. sujeitos a atualização pela taxa SELIC acrescido de 5,5% ao ano com prazo de vencimento em 12 (doze) meses a partir da data de assinatura do contrato.
- (iii) Este valor trata-se do rateio de despesas de marketing e TI a serem pagas à Holding. O contrato tem vigência de dois anos sendo renovado automaticamente em seu vencimento.
- (iv) Em 31 de dezembro de 2020, serviços de organização logística prestados pela controlada Trocafone Logística à Companhia de acordo com termos e condições contratuais regulares com a controlada.

(b) Remuneração do pessoal chave da administração

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

	30/09/2021	30/09/2020
	Diretoria	
Remuneração fixa/variável	2.671	1.458
Outros benefícios	60	-
	2.731	1.458

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

12. Investimentos e provisão para perdas com investimentos

a) Composição dos investimentos

	Patrimônio Líquido	% Participação direta	Valor do investimento em 31/12/2020	Equivalência patrimonial	Investimento / (Provisão para perda com investimento)
Trocafone Logística Ltda.	(4.334)	99,98	(1.467)	(2.867)	(4.334)
Trocafone Argentina (i)	38.202	100	-	(6.135)	38.202
	33.868		(1.467)	(9.002)	33.868

(i) Entidade tornou-se subsidiária da Companhia através da transferência das ações pela controladora Trocafone Inc. em 31 de março de 2021

b) Informações financeiras sintéticas

	30/09/2021	
	Trocafone Logística Ltda.	Trocafone Argentina
Ativo total	565	41.054
Passivo total	4.899	2.852
Patrimônio líquido	(4.334)	38.202
Receita líquida	7.184	4.168
Custos e despesas totais	(10.051)	(10.303)
Resultado do período (i)	(2.867)	(6.135)

(i) Para a Trocafone Argentina, o resultado refere-se ao período de seis meses compreendido entre 01 de abril de 2021 e 30 de setembro de 2021 pois, a entidade passou a ser controlada pela Companhia em 31 de março de 2021. Vide Nota 1.1.

c) Movimentação dos investimentos

	Trocafone Logística Ltda.	Trocafone Argentina
Em 31 de dezembro de 2020	(1.467)	-
Aporte das ações da Controlada em 31 de março de 2021 (Nota 1.1)	-	40.301
Aumento de capital	-	2.054
Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de investimento em moeda estrangeira	-	1.982
Resultado de equivalência patrimonial	(2.867)	(6.135)
Em 30 de setembro de 2021	(4.334)	38.202

Em 14 de julho de 2021 e 09 de setembro de 2021 a Companhia efetuou aumentos de capital em sua Controlada Trocafone Argentina, nos montantes equivalentes a R\$1.273 e R\$781, respectivamente.

A remessa dos recursos e a conversão dos referidos aumentos de capital para Pesos Argentinos, foi efetuada através de uma instituição financeira baseada no Uruguai e posteriormente encaminhados à Controlada Trocafone Argentina, e em decorrência de tal procedimento, a Companhia registrou uma variação cambial no montante de R\$1.704 no período, e conforme determinação do “CPC 02 (R2) / IAS 21 Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis” o valor da referida variação cambial foi contabilizado em contrapartida à rubrica “Outros Resultados Abrangentes”.

Os referidos montantes, tanto o aumento de capital quanto os efeitos da variação cambial mencionada, foram classificados na categoria “Atividades de Investimento” para fins de apresentação no fluxo de caixa do período.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

13. Ativo de direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Direito de uso de arrendamentos				
Saldo inicial	1.426	880	1.426	880
Remensuração, e novos contratos	-	1.657	-	1.657
Baixas rescisão e encerramento	-	(303)	-	(303)
Amortização	(413)	(808)	(413)	(808)
Saldo final	1.013	1.426	1.013	1.426

A amortização dos ativos de direito de uso é calculada com base nos prazos dos contratos classificados como arrendamento pela Companhia. Em 30 de setembro de 2021 o prazo médio dos contratos era de 2,5 anos (2,5 anos em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

14. Imobilizado

Movimentação do imobilizado:

		Controladora					
	Vidas úteis estimadas	31/12/2019	Adições	30/09/2020	31/12/2020	Adições	30/09/2021
Custo							
Instalações	10 anos	728	74	802	802	260	1.062
Móveis, utensílios e instalações comerciais	10 anos	364	183	547	544	28	572
Benfeitoria em propriedades de terceiros	(i)	-	207	207	365	-	365
Equipamentos de informática	5 anos	787	102	889	939	430	1.369
Total custo		1.879	566	2.445	2.650	718	3.368
Depreciação acumulada							
Instalações		(91)	(59)	(150)	(170)	(63)	(233)
Móveis, utensílios e instalações comerciais		(76)	(36)	(112)	(126)	(41)	(167)
Benfeitoria em propriedades de terceiros		-	(47)	(47)	(72)	(85)	(157)
Equipamentos de informática		(231)	(120)	(351)	(394)	(157)	(551)
Total depreciação		(398)	(262)	(660)	(762)	(346)	(1.108)
Total líquido		1.481	304	1.785	1.888	372	2.260

- (i) As benfeitorias em imóveis de terceiros são depreciadas de acordo com os prazos de vigência inicial dos contratos de locação e variam entre 04 e 36 meses.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

14. Imobilizado – Continuação

Movimentação do imobilizado: - Continuação

		Consolidado					
			Investimento em controlada (Nota 1.1)	Adições	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de saldos em moeda estrangeira	Baixas	30/09/2021
Custo	Vidas úteis estimadas	31/12/2020					
Instalações	10 anos	802	140	260	13	-	1.215
Móveis, utensílios e instalações comerciais	10 anos	544	432	28	38	-	1.042
Benfeitoria em propriedades de terceiros (i)		365	1.338	-	117	-	1.820
Equipamentos de informática	5 anos	939	704	706	50	(11)	2.388
Total custo		2.650	2.614	994	218	(11)	6.465
Depreciação acumulada							
Instalações		(170)	(27)	(66)	(8)	-	(271)
Móveis, utensílios e instalações comerciais		(126)	(80)	(51)	(21)	-	(278)
Benfeitoria em propriedades de terceiros		(72)	(576)	(143)	(126)	-	(917)
Equipamentos de informática		(394)	(497)	(203)	(77)	-	(1.171)
Total depreciação		(762)	(1.180)	(463)	(232)	-	(2.637)
Total líquido		1.888	1.434	531	(14)	(11)	3.828

De acordo com o NBC TG 01 (R4) - Redução ao Valor Recuperável dos Ativos e IAS 36 - *Impairment of assets*, a Companhia avalia, ao final de cada exercício, eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos que pudessem gerar necessidade de teste sobre seu valor de recuperação. A Companhia não identificou indicativos de desvalorização de seus ativos em 30 de setembro de 2021.

A vida útil dos ativos é revisada anualmente pela Companhia e será atualizada ao final do exercício de 2021.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

15. Intangível

Movimentação do intangível:

		Controladora						
	Vidas úteis estimadas	31/12/2019	Adições	Transferências	30/09/2020	31/12/2020	Adições	30/09/2021
Custo								
Software em andamento	n/a	498	214	(216)	496	-	-	-
Software adquirido	5 anos	558	164	216	938	1.647	41	1.688
Total custo		1.056	378	-	1.434	1.647	41	1.688
Amortização acumulada								
Software adquirido		(29)	(103)	-	(132)	(191)	(248)	(439)
Total amortização		(29)	(103)	-	(132)	(191)	(248)	(439)
Total líquido		1.027	275	-	1.302	1.456	(207)	1.249

		Consolidado				
	Vidas úteis estimadas	31/12/2020	Investimento em controlada (Nota 1.1)	Adições	Ajustes acumulados de hiperinflação e de conversão de saldos em moeda estrangeira	30/09/2021
Custo						
Software desenvolvido	5 anos	-	16.067	3.604	1.522	21.193
Software adquirido	5 anos	1.647	-	41	-	1.688
Total custo		1.647	16.067	3.645	1.522	22.881
Amortização acumulada						
Software desenvolvido		-	(5.804)	(1.296)	(1.514)	(8.613)
Software adquirido		(191)	-	(248)	-	(439)
Total amortização		(191)	(5.804)	(1.544)	(1.513)	(9.052)
Total líquido		1.456	10.263	2.101	9	13.829

A Companhia analisa, pelo menos anualmente, se há indícios de que os ativos intangíveis com vida útil definida não são capazes de gerar benefícios econômicos futuros através de geração de receita de venda de produtos ou serviços, redução de custos ou outros benefícios resultantes do uso do ativo pela Companhia. A Companhia não identificou indicativos de desvalorização de seus ativos em 30 de setembro de 2021.

A vida útil dos ativos é revisada anualmente pela Companhia e será atualizada ao final do exercício de 2021.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Nacionais	31.632	30.214	31.788	30.231
Fretes	220	230	220	231
	31.852	30.444	32.008	30.462

O saldo de fornecedores refere-se a obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

17. Risco sacado

	Prazo Máximo	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Risco Sacado	(i)	31.339	18.170	31.339	18.170
		31.339	18.170	31.339	18.170

- (i) O prazo máximo de vencimento das operações de risco sacado em 30 de setembro de 2021, será de 31 de dezembro de 2021 ((em 31 de dezembro de 2020 o prazo máximo de vencimento era 30 de junho de 2021))

Movimentação do risco sacado

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	18.170	28.871	18.170	28.871
Operações	50.255	50.248	50.255	50.248
Liquidações	(37.086)	(60.949)	(37.086)	(60.949)
Juros incorridos	2.214	2.022	2.214	2.022
Juros pagos	(2.214)	(2.022)	(2.214)	(2.022)
Saldo final	31.339	18.170	31.339	18.170

A Companhia possui contratos firmados com Bancos parceiros para estruturar com os seus principais fornecedores a operação denominada Risco Sacado ou "Forfait". Nessas transações, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para os Bancos que, por sua vez, passam a ser credores da operação. Esta forma de operação não altera significativamente preços e demais condições estabelecidas com os fornecedores da Companhia. No entanto, a utilização desta operação permite alongar prazos de pagamentos, contribuindo para a melhoria do fluxo de caixa operacional da Companhia. As operações descritas foram estruturadas sem custo financeiro para a Companhia.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

17. Risco sacado – Continuação

Adicionalmente a Companhia realiza alongamento de prazo de pagamentos a fornecedores, por intermédio de instituições financeiras. A taxa das operações estruturadas com custo financeiro variou entre 0,98% a.m. e 1,10% a.m. no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (entre 0,55% a.m. e 1% a.m. no exercício de 2020).

Em 30 de setembro de 2021 o saldo de R\$31.339 (R\$17.783 em 31 de dezembro de 2020) foi estruturado com custo.

Os vencimentos futuros das operações de risco sacado estão demonstrados a seguir:

Vencimento	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2021	31.339	18.170	31.339	18.170
Total	31.339	18.170	31.339	18.170

18. Empréstimos e financiamentos

	Vencimento final	Indexador	Taxa de juros nominal a.m. - %	Controladora		Consolidado	
				30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Empréstimos - CCB	Jul/24	CDI	0,38% a 0,50%	28.263	27.503	28.263	27.503
Empréstimos – CCB	Dez/24	-	0,70% a 0,79%	8.758	10.154	8.758	10.154
				37.021	37.657	37.021	37.657
Passivo circulante				12.875	14.401	12.875	14.401
Passivo não circulante				24.146	23.256	24.146	23.256

a) Movimentação dos empréstimos e financiamentos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	37.657	14.098	37.657	14.098
Captações	14.950	30.550	14.950	30.550
Amortizações de principal	(15.926)	(7.292)	(15.926)	(7.292)
Pagamento de juros	(1.950)	(1.142)	(1.950)	(1.142)
Juros incorridos	2.290	1.443	2.290	1.443
Saldo final	37.021	37.657	37.021	37.657

A Companhia tem empréstimos contratados na modalidade de CCB com o objetivo de atender as necessidades de capital de giro. Os valores captados são utilizados para otimização do fluxo de caixa no curso e gestão ordinária dos negócios.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

18. Empréstimos e financiamentos – Continuação

Os pagamentos futuros das parcelas dos empréstimos e financiamentos estão demonstrados a seguir:

Vencimento	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2021	3.942	14.401	3.942	14.401
2022	12.598	5.141	12.598	5.141
2023	13.688	8.025	13.688	8.025
2024	6.793	10.090	6.793	10.090
Total	37.021	37.657	37.021	37.657

Covenants

A Trocafone possui obrigações relacionadas aos contratos de dívida. A avaliação do cumprimento das cláusulas restritivas ocorre anualmente. Em 31 de dezembro de 2020, as cláusulas restritivas, dentre elas, a manutenção da relação “Dívida Financeira Líquida / Ebitda Ajustado” não superior a 2,5 vezes, foram cumpridas. Os contratos de dívida que possuem cláusulas restritivas têm seus vencimentos em novembro de 2021.

Garantias de empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por cessão fiduciária dos direitos ou títulos a receber, aplicações financeiras e aval dos acionistas.

19. Passivo de arrendamentos

Composição dos saldos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Arrendamento de aluguéis a pagar	1.159	1.602	1.159	1.602
Ajuste a valor presente (AVP)	(101)	(153)	(101)	(153)
Saldo final	1.058	1.449	1.058	1.449
Circulante	595	595	595	595
Não circulante	463	854	463	854

A Companhia reconheceu despesas relacionadas a contratos que não atenderam aos critérios para serem reconhecidos como direito de uso e contratos isentos (contratos abaixo de 12 meses e de baixo valor). As despesas totalizaram R\$2.042 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 635 em 30 de setembro de 2020).

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

19. Passivo de arrendamentos – Continuação

Movimentação do passivo de arrendamentos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Obrigações de arrendamento				
Saldo inicial	1.449	948	1.449	948
Remensuração e novos contratos (i) e (ii)	-	1.657	-	1.657
Baixas rescisão e encerramento	-	(341)	-	(341)
Pagamento de passivos de arrendamento	(464)	(921)	(464)	(921)
Juros	73	106	73	106
Saldo final	1.058	1.449	1.058	1.449

- (i) As atualizações de índices financeiros devidos das Obrigações de Arrendamento Mercantil são registradas de acordo com cada contrato ocasionando impactos nas rubricas de AVP de Passivos de arrendamento e Ativo de Direito de Uso. Estas atualizações, quando ocorrem, não impactam o resultado do período, apenas as rubricas patrimoniais.
- (ii) Em atendimento ao Ofício Circular CVM 02/2019, os saldos apresentados em contas patrimoniais são brutos de tributos (PIS e COFINS) e enquanto os saldos apresentados em contas de resultado são líquidos de tributos (PIS e COFINS).

Crédito de PIS e COFINS

O direito potencial de PIS/COFINS (alíquota combinada de 9,25%) refere-se ao montante que a Companhia terá direito a se recuperar caso os pagamentos futuros previstos de arrendamentos se concretizem. Apresentamos abaixo os valores potenciais desses tributos, considerando o saldo dos contratos e o seu ajuste a valor presente:

	Controladora			
	30/09/2021		31/12/2020	
	Passivo de arrendamento	PIS e COFINS	Passivo de arrendamento	PIS e COFINS
Até 1 ano	595	55	595	55
De 1 a 2 anos	463	43	551	51
De 2 a 3 anos	-	-	303	28
	1.058	98	1.449	134

	Consolidado			
	30/09/2021		31/12/2020	
	Passivo de arrendamento	PIS e COFINS	Passivo de arrendamento	PIS e COFINS
Até 1 ano	595	55	595	55
De 1 a 2 anos	463	43	551	51
De 2 a 3 anos	-	-	303	28
	1.058	98	1.449	134

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

19. Passivo de arrendamentos – Continuação

Comparação de projeções de arrendamentos entre os cenários

A Companhia optou pela adoção da metodologia de fluxo de caixa descontado, sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, considerando uma taxa nominal na aplicação dessa técnica. Entendemos que essa metodologia gera distorções relevantes na informação prestada, considerando a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro.

Desta forma, para resguardar a representação fidedigna da informação e em atendimento as áreas técnicas da CVM, apresentamos abaixo os saldos comparativos do passivo de arrendamento de acordo com os seguintes cenários:

Cenário	Taxa	Fluxo de pagamentos		
1	Nominal	Considerando efeitos da inflação		
2	Nominal	Sem considerar efeitos da inflação		
		Controladora		
		2021	2022	2023
Em 30 de setembro 2021				
1 – Cenário com inflação (i)		153	586	326
2 – Fluxo a valor presente sem inflação		153	583	322
		Controladora		
		2021	2022	2023
Em 31 de dezembro 2020				
1 – Cenário com inflação (i)		595	554	305
2 – Fluxo a valor presente sem inflação		596	551	303
		Consolidado		
		2021	2022	2023
Em 30 de setembro 2021				
1 – Cenário com inflação (i)		153	586	326
2 – Fluxo a valor presente sem inflação		153	583	322
		Consolidado		
		2021	2022	2023
Em 31 de dezembro 2020				
1 – Cenário com inflação (i)		595	554	305
2 – Fluxo a valor presente sem inflação		596	551	303

- (i) Os índices utilizados foram as taxas referenciais dos indicadores divulgados pela B3, relativas aos índices contratuais. Na ausência de taxa referencial foi utilizada a taxa referencial de composição mais próxima a da taxa contratual.

Vencimentos de longo prazo

Os vencimentos de longo prazo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão assim distribuídos:

Exercício	Controladora					
	30/09/2021			31/12/2020		
	Valor	AVP	Saldo	Valor	AVP	Saldo
2022	145	(4)	141	620	(69)	551
2023	363	(41)	322	362	(59)	303
Total	508	(45)	463	982	(128)	854

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

19. Passivo de arredamentos – Continuação

Vencimentos de longo prazo – Continuação

Exercício	Consolidado					
	30/09/2021			31/12/2020		
	Valor	AVP	Saldo	Valor	AVP	Saldo
2022	145	(4)	141	620	(69)	551
2023	363	(41)	322	362	(59)	303
Total	508	(45)	463	982	(128)	854

20. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
ICMS a pagar	1.140	846	1.140	846
PIS/COFINS a pagar	15	992	48	1.054
IRPJ/CSLL a pagar	41	377	170	438
IRRF sobre folha de pagamento	130	206	417	258
Outros tributos a pagar	34	151	91	280
	1.360	2.572	1.866	2.876

21. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Salários a pagar	505	530	1.513	803
FGTS a recolher	245	127	466	187
INSS a recolher	304	1.738	424	1.782
Provisão 13º salário e encargos	611	-	1.105	-
Provisão de férias e encargos	1.065	954	3.871	1.737
Outras provisões trabalhistas	64	63	66	67
	2.794	3.412	7.445	4.576

22. Parcelamentos de tributos

Refere-se a parcelamentos de tributos federais, cuja dívida consolidada foi parcelada em 120 (cento e vinte) meses e os valores originais foram acrescidos multas e juros por atraso, a despesa de juros sobre os parcelamentos de juros é calculada pela variação da taxa SELIC, e está contabilizada como despesa financeira e detalhada na nota 29.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
CSLL/IRPJ	1.254	1.559	1.254	1.559
PIS/COFINS	1.603	2.236	1.603	2.236
	2.857	3.795	2.857	3.795
Passivo circulante	1.160	1.160	1.160	1.160
Passivo não circulante	1.697	2.635	1.697	2.635

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

22. Parcelamento de tributos – Continuação

Os pagamentos futuros dos tributos parcelados estão demonstrados a seguir:

Vencimento	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2021	311	1.160	311	1.160
2022	1.244	1.357	1.244	1.357
2023	876	780	876	780
2024	142	109	142	109
2025	142	109	142	109
2026	142	109	142	109
2027	-	158	-	158
2028	-	13	-	13
Total	2.857	3.795	2.857	3.795

23. Outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisões – marketing	1.871	1.085	1.871	1.085
Repasse – seguros	231	220	231	220
Outras provisões	79	94	281	94
	2.181	1.399	2.383	1.399

24. Provisão para perdas com causas judiciais

A Trocafone é parte em processos judiciais de natureza trabalhista, administrativo e cível, decorrentes do curso normal de seus negócios. A Administração da Companhia, com base na opinião de seus consultores jurídicos, acredita que a provisão para contingências constituída é suficiente para cobrir as eventuais perdas com processos judiciais e administrativos, conforme apresentado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisão para perdas com causas judiciais	74	37	74	37
	74	37	74	37

Movimentação:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	37	39	37	39
Pagamentos	(35)	(15)	(35)	(15)
Adições	72	13	72	13
Saldo final	74	37	74	37

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

24. Provisão para perdas com causas judiciais – Continuação

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia possui perdas classificadas como possíveis pelos assessores jurídicos, para as quais não existe provisão, no montante de R\$710 (R\$301 em 31 de dezembro de 2020) relativas a ações cíveis oriundas de reclamações sobre compras efetuadas no site e nos quiosques da Companhia.

A Companhia é parte ativa de processos judiciais que ainda não transitaram em julgado, os quais discutem: (i) a não incidência das contribuições do PIS e COFINS sobre as receitas financeiras por ela geradas; (ii) a exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS, relativos aos períodos de janeiro de 2015 a fevereiro de 2017; e (iii) o direito a compensação de saldos devidos de IRPJ e CSLL com créditos das contribuições do PIS e COFINS.

25. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 09 de março de 2021, os sócios aprovaram um aumento de capital no montante de R\$5.426, o qual estavam registrados como adiantamento para futuro aumento de capital. Sendo assim, o capital social de R\$43.646 passou para R\$48.772.

Em 31 de março de 2021 a Companhia, após Assembleia Geral Extraordinária e consequente lavratura de sua 19ª Alteração de Contrato Social, formalizou as seguintes operações: (i) Aportes de capital: foram formalizados os aportes de capital realizados nos seguintes valores e datas: (a) R\$2.735 realizado em 24 de março de 2021; (b) R\$14.025 realizado em 26 de março de 2021; e (c) R\$1.410 realizado em 31 de março de 2021; (ii) Aumento de capital através de transferência de participação acionária na Trocafone Argentina: a Trocafone, Inc, controladora da Companhia, realizou o aporte de capital no valor de R\$26.738 através da integralização em ações da subsidiária localizada na Argentina (Trocafone S.A.), conforme laudo de avaliação datado de 30 de março de 2021, com base no balanço base de 28 de fevereiro de 2021, nos termos do artigo 8º da Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976 e alterações posteriores, transformando a referida entidade em subsidiária integral da Companhia.

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 30 de setembro de 2021 era de R\$93.680 (R\$43.346 em 31 de dezembro de 2020) e estava representado por 93.680 milhares de ações com valor nominal de R\$1,00 cada uma, assim divididas entre os sócios:

Sócios	Quantidade de		Capital social
	%	ações	
Trocafone Inc	99,9989	93.679	93.679
Guillermo Freire	0,0006	0,5	0,5
Guillermo Arslanian	0,0006	0,5	0,5
Total	100%	93.680	93.680

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

25. Patrimônio líquido – Continuação

b. Instrumentos patrimoniais outorgados

Em 2017, foi aprovado pela diretoria da Trocafone, Inc “*Share Plan*” (plano), que consiste em um plano de opção para seus colaboradores (elegíveis), incluindo colaboradores de suas subsidiárias. O plano é administrado pelo Conselho de Administração da Trocafone, Inc e foi instituído com o objetivo: (i) atrair, reter e motivar os beneficiários; (ii) gerar valor para os sócios; e (iii) incentivar a visão estratégica do negócio.

Os colaboradores elegíveis da Companhia recebem da Trocafone, Inc opções para a compra de ações da Trocafone, Inc, no qual tem como regra, sua realização diferida ao longo de três anos. As outorgas ocorrem de forma igualitária em três tranches anuais consecutivas. Em cada tranche, o exercício da de opções terá obrigatoriamente carência inicial de 1 (um) ano. Passado esse período, os exercícios poderão ser feitos de forma diferenciada, mas sempre sendo observado o limite de prazo final para o exercício das opções.

A Companhia é entidade beneficiária dos serviços prestados pelos seus colaboradores e, portanto, mensura os serviços recebidos como transação com pagamento baseado em ações liquidada em instrumentos patrimoniais uma vez que a Companhia não tem qualquer obrigação de liquidar a transação com pagamento baseado em ações para a Trocafone, Inc.

O custo das operações com opções é reconhecido como despesa do exercício ao longo do período, com um correspondente aumento no patrimônio líquido da Companhia. Em cada data-base, a Companhia reavalia a quantidade de instrumentos patrimoniais que serão entregues, excluindo quaisquer instrumentos que tenham sido expirados e não exercidos. A despesa referente a cada exercício representa a movimentação das despesas acumuladas reconhecidas no início e no fim do exercício.

Quando uma operação liquidada com ações é modificada, a despesa adicionada é reconhecida pelo período remanescente em que as condições para o exercício são atendidas. No caso do cancelamento de uma operação liquidada com ações, este é classificado como se fosse integralmente adquirido pelo beneficiário, sendo as despesas remanescentes não reconhecidas referentes à operação liquidada com ações registradas integralmente na demonstração de resultado do exercício.

As principais premissas utilizadas para o cálculo de valor justo das opções, utilizando o modelo Black Scholes, foram as seguintes: (i) volatilidade anual de 26%, conforme volatilidade histórica, dos anos de 2017 e 2018, medida em empresa de tecnologia; e (ii) taxa livre de risco em regime de capitalização composta contínua de 3,05%, conforme *Treasury* de 30 anos americano convertida pela taxa de câmbio de fechamento do dólar estadunidense na data da outorga de R\$ 3,2154.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

25. Patrimônio líquido – Continuação

b. Instrumentos patrimoniais outorgados - Continuação

Outorga	Data final	Outorgadas	Opções em aberto	Preço de exercício	Valor justo	Valor atualizado	Valor total
11/01/2017	01/01/2020	100	100	0,46	9,92	5,35	535
11/01/2017	01/10/2020	50	50	0,46	9,92	5,36	268
12/03/2018	12/03/2022	100	100	2,96	9,92	3,94	394
		250	250				1.197

c. Outros resultados abrangentes

Corresponde aos efeitos da atualização monetária para economia hiperinflacionária da Trocafone Argentina e aos efeitos acumulados de conversão do investimento em moeda estrangeira.

d. Dividendos

O contrato social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro auferido no exercício, ajustado na forma da Lei. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020 não foram distribuídos dividendos aos acionistas uma vez que a Companhia possui saldos de prejuízos acumulados.

26. Resultado por ação

O quadro a seguir apresenta a determinação do lucro líquido disponível (prejuízo) aos detentores das ações e a média ponderada das ações em emitidas.

	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020
Numerador básico				
Lucro (Prejuízo) básico alocado e não distribuído	(37.068)	(21.008)	2.519	561
Total lucro (prejuízo) básico alocado e não distribuído	(37.068)	(21.008)	2.519	561
Denominador básico / diluído (a)				
Média ponderada da quantidade de ações	77.773	77.773	43.890	43.890
Lucro (Prejuízo) básico / diluído por ação em R\$	(0,4766)	(0,2701)	0,0574	0,0128

- (a) Não há efeito diluidor para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

27. Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020
Receita de venda de produtos e serviços	209.801	72.552	180.056	67.940	209.791	72.542	180.056	67.940
Receita por desenvolvimento de softwares (i)	-	-	-	-	2.350	1.170	-	-
Impostos	(26.111)	(9.523)	(19.749)	(7.626)	(25.878)	(8.817)	(19.749)	(7.626)
Devoluções e abatimentos	(28.158)	(9.382)	(26.742)	(8.855)	(28.158)	(9.382)	(26.742)	(8.855)
	155.532	53.647	133.565	51.459	158.105	55.523	133.565	51.459

(i) Receita por desenvolvimento de software é proveniente da Trocafone Argentina, incluindo o efeito dos ajustes de economia hiperinflacionária.

28. Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020
Custo de mercadorias para revenda	(113.370)	(41.597)	(78.705)	(28.407)	(113.379)	(41.602)	(78.705)	(28.407)
Custos de transportes	(5.873)	(2.216)	(8.163)	(3.505)	(5.873)	(2.216)	(8.163)	(3.505)
Custos de embalagens e insumos	(374)	(124)	(243)	(79)	(374)	(124)	(243)	(79)
Comissões sobre vendas	(7.801)	(1.564)	(1.967)	792	(7.895)	(1.595)	(1.967)	792
Taxa de cartão de crédito	(4.879)	(1.548)	(4.276)	(1.625)	(4.883)	(1.549)	(4.276)	(1.625)
Prestação de serviços de terceiros	(1)	-	(6)	-	(1)	-	(6)	-
Salários e benefícios para empregados	(21.958)	(6.947)	(22.259)	(8.224)	(28.070)	(10.784)	(22.259)	(8.224)
Aluguéis	(2.042)	(841)	(635)	(278)	(2.620)	(1.110)	(635)	(278)
Consultorias	(3.421)	(1.187)	(1.358)	(657)	(3.807)	(1.394)	(1.358)	(657)
Depreciação e amortização	(1.009)	(344)	(1.051)	(386)	(3.823)	(1.980)	(1.051)	(386)
Propaganda e publicidade	(13.858)	(7.279)	(9.147)	(3.840)	(13.858)	(7.279)	(9.147)	(3.840)
Serviços de TI	(4.780)	(1.576)	(3.635)	(1.101)	(4.780)	(1.576)	(3.635)	(1.101)
Outras receitas (despesas) operacionais	(2.257)	(552)	(2.760)	(906)	(2.719)	(731)	(2.760)	(906)
	(181.623)	(65.775)	(134.205)	(48.216)	(192.082)	(71.940)	(134.205)	(48.216)
Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados	(119.617)	(43.937)	(87.111)	(31.991)	(119.626)	(43.942)	(87.111)	(31.991)
Despesas gerais e administrativas	(27.974)	(9.563)	(26.529)	(9.662)	(38.325)	(15.691)	(26.529)	(9.662)
Despesas com vendas	(34.032)	(12.275)	(20.565)	(6.563)	(34.131)	(12.307)	(20.565)	(6.563)
	(181.623)	(65.775)	(134.205)	(48.216)	(192.082)	(71.940)	(134.205)	(48.216)

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

29. Receitas e despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020
Receita financeira								
Descontos obtidos	47	5	593	133	47	5	593	133
Variações cambiais	372	645	56	-	1.265	1.134	56	-
Rendimentos de aplicação financeiras	288	131	91	32	289	132	91	32
Outros	192	1	163	47	1.239	297	163	47
	899	782	903	212	2.840	1.568	903	212
Despesa financeira								
Juros de mora	(102)	-	(48)	(34)	(102)	-	(48)	(34)
Juros de parcelamentos de tributos	(410)	(143)	(363)	(133)	(410)	(143)	(363)	(133)
Juros sobre financiamentos e empréstimos	(2.289)	(889)	(857)	(284)	(2.289)	(889)	(857)	(284)
Juros sobre antecipação de recebíveis	(3.526)	(1.577)	(3.047)	(887)	(3.526)	(1.577)	(3.047)	(887)
Juros Risco Sacado	(2.213)	(1.173)	(1.671)	(244)	(2.213)	(1.173)	(1.671)	(244)
Variações cambiais	(1)	-	-	(2)	(1)	-	-	(2)
Outros	(661)	(141)	(325)	(37)	(876)	(290)	(325)	(37)
	(9.202)	(3.923)	(6.311)	(1.621)	(9.417)	(4.072)	(6.311)	(1.621)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

a. Gerenciamento de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus sócios e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

A Companhia monitora o capital usando um índice representado pela dívida líquida, dividido pelo patrimônio líquido ajustado. Para esse propósito, a dívida líquida é definida como o total dos passivos (incluindo empréstimos e financiamentos), menos caixa e equivalentes caixa, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	23.267	35.152	24.610	35.407
Títulos e valores mobiliários	500	500	500	500
Risco sacado	(31.339)	(18.170)	(31.339)	(18.170)
Empréstimos e financiamentos	(37.021)	(37.657)	(37.021)	(37.657)
Dívida líquida	(44.593)	(20.175)	(43.250)	(19.920)
Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto)	19.766	(3.634)	19.766	(3.634)
Índice de endividamento líquido	2,26	-	2,19	-

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros – Continuação

b. Instrumentos financeiros

Classificação contábil

Os principais instrumentos financeiros e seus valores registrados nas Informações contábeis intermediárias, são os seguintes:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	23.267	35.152	24.610	35.407
Títulos e valores mobiliários	500	500	500	500
Partes relacionadas	10.411	7.517	24.931	6.017
Passivos financeiros				
Fornecedores	(31.852)	(30.444)	(32.008)	(30.462)
Partes relacionadas	(22.342)	(16.732)	(22.342)	(15.418)
Risco sacado	(31.339)	(18.170)	(31.339)	(18.170)
Parcelamento de tributos	(2.857)	(3.795)	(2.857)	(3.795)
Passivo de arrendamento	(1.058)	(1.449)	(1.058)	(1.449)
Empréstimos e financiamentos	(37.021)	(37.657)	(37.021)	(37.657)

Os ativos e passivos financeiros da Companhia são mensurados pelo custo amortizado.

Em 30 de setembro de 2021, o valor justo dos ativos com partes relacionadas é de R\$24.534, dos empréstimos e financiamentos é de R\$42.415 e do Risco Sacado é de R\$31.183. O valor justo dos demais ativos e passivos financeiros são similares valores contabilizados.

c. Gestão de riscos financeiros

i. Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor 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 é monitorado semanalmente pela área de departamento financeiro da Companhia, de modo a 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.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros – Continuação

c. Gestão de riscos financeiros - Continuação

i. *Risco de liquidez* - Continuação

A tabela a seguir demonstra os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros mantidos pela Companhia. A tabela inclui principal e juros, calculados até o vencimento, dos passivos financeiros. Dessa forma, os saldos nela apresentados podem não conferir com os saldos apresentados nos balanços patrimoniais.

Em 30 de setembro de 2021	Controladora				Total
	Menos de 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	Mais de 3 anos	
Fornecedores	31.852	-	-	-	31.852
Risco sacado	31.339	-	-	-	31.339
Parcelamento de tributos	222	1.357	780	498	2.857
Passivo de arrendamento	595	463	-	-	1.058
Empréstimos e financiamentos	3.942	12.598	13.688	6.793	37.021

Em 31 de dezembro de 2020	Controladora				Total
	Menos de 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	Mais de 3 anos	
Fornecedores	30.444	-	-	-	30.444
Risco sacado	18.170	-	-	-	18.170
Parcelamento de tributos	1.160	1.357	780	498	3.795
Passivo de arrendamento	595	551	303	-	1.449
Empréstimos e financiamentos	14.401	5.142	8.025	10.089	37.657

Em 30 de setembro de 2021	Consolidado				Total
	Menos de 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	Mais de 3 anos	
Fornecedores	32.008	-	-	-	32.008
Risco sacado	31.339	-	-	-	31.339
Parcelamento de tributos	222	1.357	780	498	2.857
Passivo de arrendamento	595	463	-	-	1.058
Empréstimos e financiamentos	3.942	12.598	13.688	6.793	37.021

Em 31 de dezembro de 2020	Consolidado				Total
	Menos de 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	Mais de 3 anos	
Fornecedores	30.462	-	-	-	30.462
Risco sacado	18.170	-	-	-	18.170
Parcelamento de tributos	1.160	1.357	780	498	3.795
Passivo de arrendamento	595	551	303	-	1.449
Empréstimos e financiamentos	14.401	5.142	8.025	10.089	37.657

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros – Continuação

c. Gestão de riscos financeiros - Continuação

ii. *Risco de crédito*

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes. As vendas são substancialmente realizadas utilizando o cartão de crédito como meio de pagamento e com prazo de até 12 meses. O pagamento é garantido pelas operadoras de cartão de crédito.

A Companhia não registra provisão para perda de crédito esperada, uma vez que a carteira de recebíveis é praticamente certa, pois os riscos são assumidos pelas operadoras de cartão de crédito.

Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e os títulos e valores mobiliários mantidos junto a instituições financeiras, são mantidos em instituições financeiras e são indexadas ao CDI, remuneradas a taxa que variam entre 5% e 250% do CDI. A Companhia acredita que o risco de crédito de operações com instituições financeiras é baixo, avaliado por agências de rating.

iii. *Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado (tais como as taxas de juros) irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

iv. *Risco de taxa de juros*

A Companhia está exposta a riscos decorrentes de oscilações nas taxas de juros, que poderão afetar negativamente sua situação financeira e seus resultados operacionais.

A Companhia e suas controladas estão expostas a perdas econômicas decorrentes de alterações adversas nas taxas de juros, principalmente as dívidas referenciadas em Certificado de Depósito Interfinanceiro ("CDI"). Esse risco está atrelado predominantemente aos empréstimos e aos financiamentos que a Companhia e suas controladas contratam junto a instituições financeiras para fazer frente à necessidade de caixa para investimentos e crescimento.

A Companhia possui endividamento em contratos com juros pós-fixados, os quais variam de acordo com o CDI. Em contrapartida possui aplicações financeiras que variam também de acordo com o CDI, que diminui a exposição ao risco de possíveis variações não esperadas a médio e longo prazo.

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros – Continuação

c. Gestão de riscos financeiros - Continuação

iv. *Risco de taxa de juros* - Continuação

Abaixo quadro da análise de sensibilidade do risco de taxa básica de juros, demonstrando o possível impacto líquido no resultado para cada um dos cenários:

Tabela A: valores incrementais

			Controladora			
Em 30 de setembro de 2021			Saldo em	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Taxa	Risco		30/09/2021	(provável)	(possível)	(remoto)
Aplicações financeiras	6,15% a.a.	Aumento do CDI	17.581	1.081	1.352	1.622
Empréstimos e financiamentos			(37.021)	(2.277)	(2.846)	(3.415)
Impacto no resultado				(1.196)	(1.494)	(1.793)
Taxa do cenário				6,15%	7,69%	9,23%
Em 31 de dezembro de 2020			Saldo em	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Taxa	Risco		31/12/2020	(provável)	(possível)	(remoto)
Aplicações financeiras	1,9% a.a.	Aumento do CDI	34.758	660	826	991
Empréstimos e financiamentos			(37.657)	(715)	(894)	(1.073)
Impacto no resultado				(55)	(68)	(82)
Taxa do cenário				1,90%	2,38%	2,85%
Em 30 de setembro de 2021			Saldo em	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Taxa	Risco		30/09/2021	(provável)	(possível)	(remoto)
Aplicações financeiras	6,15% a.a.	Aumento do CDI	18.901	1.162	1.453	1.744
Empréstimos e financiamentos			(37.021)	(2.277)	(2.846)	(3.415)
Impacto no resultado				(1.115)	(1.393)	(1.671)
Taxa do cenário				6,15%	7,69%	9,23%
Em 31 de dezembro de 2020			Saldo em	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Taxa	Risco		31/12/2020	(provável)	(possível)	(remoto)
Aplicações financeiras	1,9% a.a.	Aumento do CDI	35.013	665	832	998
Empréstimos e financiamentos			(37.657)	(715)	(894)	(1.073)
Impacto no resultado				(50)	(62)	(75)
Taxa do cenário				1,90%	2,38%	2,85%

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

30. Gestão de riscos e instrumentos financeiros – Continuação

c. Gestão de riscos financeiros - Continuaçãoiv. *Risco de taxa de juros* - Continuação

Tabela B: impactos consolidados

			Controladora			
Em 30 de setembro de 2021	Taxa	Risco	Saldo em 30/09/2021	Cenário I (provável)	Cenário II (possível)	Cenário III (remoto)
Aplicações financeiras	6,15% a.a.	Aumento do CDI	17.581	18.662	18.933	19.203
Empréstimos e financiamentos			(37.021)	(39.298)	(39.867)	(40.436)
Impacto no resultado				(20.636)	(20.934)	(21.233)
Taxa do cenário				6,15%	7,69%	9,23%

			Controladora			
Em 31 de dezembro de 2020	Taxa	Risco	Saldo em 31/12/2020	Cenário I (provável)	Cenário II (possível)	Cenário III (remoto)
Aplicações financeiras	1,9% a.a.	Aumento do CDI	34.758	35.418	35.584	35.749
Empréstimos e financiamentos			(37.657)	(38.372)	(38.551)	(38.730)
Impacto no resultado				(2.954)	(2.967)	(2.981)
Taxa do cenário				1,90%	2,38%	2,85%

			Consolidado			
Em 30 de setembro de 2021	Taxa	Risco	Saldo em 30/09/2021	Cenário I (provável)	Cenário II (possível)	Cenário III (remoto)
Aplicações financeiras	6,15% a.a.	Aumento do CDI	18.901	20.063	20.354	20.645
Empréstimos e financiamentos			(37.021)	(39.298)	(39.867)	(40.436)
Impacto no resultado				(19.235)	(19.513)	(19.791)
Taxa do cenário				6,15%	7,69%	9,23%

			Consolidado			
Em 31 de dezembro de 2020	Taxa	Risco	Saldo em 31/12/2020	Cenário I (provável)	Cenário II (possível)	Cenário III (remoto)
Aplicações financeiras	1,9% a.a.	Aumento do CDI	35.013	35.678	35.845	36.011
Empréstimos e financiamentos			(37.657)	(38.372)	(38.551)	(38.730)
Impacto no resultado				(2.694)	(2.706)	(2.719)
Taxa do cenário				1,90%	2,38%	2,85%

Notas Explicativas

Trocafone S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias-Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto se de outra forma indicada)

31. Eventos subsequentes

Aumento de capital de controlada

Em 26 de Outubro de 2021 a Companhia aumentou o capital social da sua controlada Trocafone Argentina, através de aporte de recursos em moeda corrente no montante de R\$ 967.

O procedimento de remessa e conversão do referido aumento foi efetuado, conforme mencionado na nota explicativa 12. E o registro dos efeitos da variação cambial correspondente foram contabilizados conforme determina o "CPC 02 (R2) / IAS 21 Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis" em contrapartida a rubrica "Outros resultados abrangentes".

Captação de empréstimos

Em 10 de Dezembro de 2022 a Companhia efetuou a captação de um empréstimo junto ao Banco C6, no montante de R\$ 4.000 com prazo total de pagamento em 24 meses, com carência de 04 meses para início de amortização do principal com juros compatíveis com a taxa média dos empréstimos da Companhia.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Trocafone S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três e nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o NBC TG 21 (R4) Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance de revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o NBC TG 21 (R4) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referente aos nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações de valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 17 de dezembro de 2021.

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

Anderson Constantino
Contador CRC-1SP302726

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e sobre o Relatório do Auditor Independente

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários n. 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, os Diretores Estatutários da Companhia declaram que:

(a) revisaram, discutiram e concordaram com o relatório de revisão sobre informações financeiras intermediárias relativas aos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021; e

(b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de revisão da Ernst & Young Auditores Independentes, emitido em 17 de Dezembro de 2021, sobre as informações financeiras intermediárias revisadas relativas ao trimestre findo de 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 17 de dezembro de 2021.

Guillermo Freire
Diretor Presidente

Armando Mosin Neto
Diretor de Relações com Investidores

Guillermo Arslanian
Diretor sem Designação Específica

Marcio Roberto Gaiot
Diretor sem Designação Específica

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

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e sobre o Relatório do Auditor Independente

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários n. 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, os Diretores Estatutários da Companhia declaram que:

(a) revisaram, discutiram e concordaram com o relatório de revisão sobre informações financeiras intermediárias relativas aos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021; e

(b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de revisão da Ernst & Young Auditores Independentes, emitido em 17 de Dezembro de 2021, sobre as informações financeiras intermediárias revisadas relativas ao trimestre findo de 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 17 de dezembro de 2021.

Guillermo Freire
Diretor Presidente

Armando Mosin Neto
Diretor de Relações com Investidores

Guillermo Arslanian
Diretor sem Designação Específica

Marcio Roberto Gaiot
Diretor sem Designação Específica