

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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

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

Notas Explicativas	48
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	87
--	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	88
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	89
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	90
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	68.851
Preferenciais	0
Total	68.851
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.544.094	1.521.356
1.01	Ativo Circulante	504.159	503.661
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.661	34.139
1.01.02	Aplicações Financeiras	13.525	11.954
1.01.03	Contas a Receber	141.698	159.349
1.01.03.01	Clientes	138.185	156.901
1.01.03.01.01	Clientes	138.185	156.901
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	3.513	2.448
1.01.03.02.02	Outros Créditos a Receber	3.513	2.448
1.01.04	Estoques	259.690	231.503
1.01.06	Tributos a Recuperar	57.024	63.059
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	57.024	63.059
1.01.06.01.01	Impostos a Recuperar	57.024	63.059
1.01.07	Despesas Antecipadas	6.561	3.657
1.02	Ativo Não Circulante	1.039.935	1.017.695
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	280.921	282.056
1.02.01.04	Contas a Receber	90.822	128.085
1.02.01.04.01	Clientes	4.431	7.739
1.02.01.04.02	Depósito Judicial	8.402	2.528
1.02.01.04.03	Imposto a Recuperar	77.989	117.818
1.02.01.07	Tributos Diferidos	190.099	153.971
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	190.099	153.971
1.02.03	Imobilizado	271.301	269.693
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	271.301	269.693
1.02.04	Intangível	487.713	465.946
1.02.04.01	Intangíveis	487.713	465.946

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.544.094	1.521.356
2.01	Passivo Circulante	724.519	481.004
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	60.890	58.352
2.01.02	Fornecedores	125.406	116.587
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	123.649	115.430
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	1.757	1.157
2.01.03	Obrigações Fiscais	29.312	45.681
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	433.590	202.678
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	19	17
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	19	17
2.01.04.02	Debêntures	383.917	146.421
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	49.654	56.240
2.01.05	Outras Obrigações	58.073	36.461
2.01.05.02	Outros	58.073	36.461
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	13.721	9.929
2.01.05.02.11	Cessão de recebíveis com direito de regresso	44.352	26.532
2.01.06	Provisões	14.032	17.968
2.01.06.02	Outras Provisões	14.032	17.968
2.01.06.02.04	Provisões diversas	14.032	17.968
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	3.216	3.277
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	3.216	3.277
2.01.07.02.01	Passivo descoberto de controlada	3.216	3.277
2.02	Passivo Não Circulante	1.516.726	1.568.076
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.476.372	1.528.106
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	5.869	5.869
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	5.869	5.869
2.02.01.02	Debêntures	1.373.627	1.432.630
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	96.876	89.607
2.02.02	Outras Obrigações	10.684	9.972
2.02.02.02	Outros	10.684	9.972
2.02.02.02.07	Obrigações Fiscais	10.684	9.972
2.02.04	Provisões	29.670	29.998
2.02.04.02	Outras Provisões	29.670	29.998
2.02.04.02.04	Provisão para conrtingências	29.670	29.998
2.03	Patrimônio Líquido	-697.151	-527.724
2.03.01	Capital Social Realizado	624.758	624.758
2.03.02	Reservas de Capital	25	25
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.320.859	-1.151.328
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-1.075	-1.179

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	287.279	788.402	225.046	588.559
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-112.104	-307.181	-97.168	-275.257
3.03	Resultado Bruto	175.175	481.221	127.878	313.302
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-168.644	-459.701	-133.239	-372.939
3.04.01	Despesas com Vendas	-120.858	-353.069	-109.206	-306.749
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-44.949	-103.454	-29.162	-76.775
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-565	-565	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	3.046	6.734	14.874
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-2.144	-5.243	-1.334	-3.847
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-128	-416	-271	-442
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	6.531	21.520	-5.361	-59.637
3.06	Resultado Financeiro	-85.281	-227.179	-43.775	-102.952
3.06.01	Receitas Financeiras	2.149	4.778	697	1.635
3.06.02	Despesas Financeiras	-87.430	-231.957	-44.472	-104.587
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-78.750	-205.659	-49.136	-162.589
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	12.042	36.128	0	19.479
3.08.02	Diferido	12.042	36.128	0	19.479
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,9689	-2,46219	-0,71366	-2,07855
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,9688	-2,46217	-0,71362	-2,07845

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-108	104	-242	-152
4.03	Resultado Abrangente do Período	-66.816	-169.427	-49.378	-143.262

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	133.315	92.096
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	115.848	27.655
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	-205.659	-162.589
6.01.01.02	Depreciações e amortizações	118.105	105.329
6.01.01.04	Provisão para riscos trabalhistas, cível e tributários	5.671	2.976
6.01.01.05	Despesas de juros	178.790	69.918
6.01.01.06	Despesas de juros sobre cessão de recebíveis com direito de regresso	4.451	1.027
6.01.01.14	Resultado na venda/baixa do imobilizado	0	15
6.01.01.15	Resultado de equivalência patrimonial	416	442
6.01.01.16	Variação cambial	-13	21
6.01.01.17	Redução ao Valor Recuperável (impairment) de intangível	374	0
6.01.01.18	Juros de Arrendamentos	11.752	10.516
6.01.01.19	Constituição para perda esperada de recebíveis comerciais	565	0
6.01.01.20	Adição para perda de estoque	1.396	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	17.467	64.441
6.01.02.01	Contas a receber	21.459	4.293
6.01.02.02	Estoques	-29.583	2.614
6.01.02.03	Impostos a recuperar	45.864	28.717
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-2.904	-1.359
6.01.02.05	Outros créditos	-1.065	283
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	-5.874	490
6.01.02.07	Fornecedores	8.832	16.372
6.01.02.09	Obrigações tributárias	-15.657	61
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	2.538	18.434
6.01.02.11	Outras contas a pagar	3.792	496
6.01.02.15	Pagamento de contingência	-5.999	-2.830
6.01.02.18	Consumo de provisões diversas	-3.936	-3.130
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-96.122	-61.172
6.02.01	Acréscimo do imobilizado	-20.435	-9.116
6.02.02	Acréscimo do intangível	-73.743	-50.949
6.02.03	Aportes de capital em investida	-373	-696
6.02.06	Investimentos em títulos e valores mobiliários	-1.571	-411
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-45.671	-39.844
6.03.03	Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	-295	0
6.03.04	Arrendamento mercantil financeiro	-58.745	-57.301
6.03.15	Captação de cessão de recebíveis com direito de regresso	103.164	38.252
6.03.16	Pagamento de principal e juros de cessão de recebíveis com direito de regresso	-89.795	-20.795
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-8.478	-8.920
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	34.139	56.077
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	25.661	47.157

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	624.758	25	0	-1.151.328	-1.179	-527.724
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	624.758	25	0	-1.151.328	-1.179	-527.724
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-169.531	104	-169.427
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-169.531	0	-169.531
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	104	104
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	104	104
5.07	Saldos Finais	624.758	25	0	-1.320.859	-1.075	-697.151

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	958.750	903.761	420.341	-2.005.084	-940	276.828
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	958.750	903.761	420.341	-2.005.084	-940	276.828
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-143.110	-152	-143.262
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-143.110	0	-143.110
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-152	-152
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-152	-152
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	-333.992	-903.736	-420.341	1.658.069	0	0
5.06.04	Absorção de Perdas e Prejuízos Acumulados	-333.992	-903.736	-420.341	1.658.069	0	0
5.07	Saldos Finais	624.758	25	0	-490.125	-1.092	133.566

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	971.323	749.138
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	968.842	734.264
7.01.02	Outras Receitas	2.481	14.874
7.01.02.01	Outras Receitas	3.046	14.874
7.01.02.02	Constituição para perda esperada de recebíveis comerciais	-565	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-398.343	-346.759
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-264.976	-241.695
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-100.697	-74.837
7.02.04	Outros	-32.670	-30.227
7.03	Valor Adicionado Bruto	572.980	402.379
7.04	Retenções	-118.105	-105.329
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-118.105	-105.329
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	454.875	297.050
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	4.363	1.193
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-416	-442
7.06.02	Receitas Financeiras	4.779	1.635
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	459.238	298.243
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	459.238	298.243
7.08.01	Pessoal	180.340	146.606
7.08.01.01	Remuneração Direta	152.610	124.304
7.08.01.02	Benefícios	17.053	13.891
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.677	8.411
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	175.780	154.962
7.08.02.01	Federais	55.389	55.036
7.08.02.02	Estaduais	114.886	94.976
7.08.02.03	Municipais	5.505	4.950
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	272.649	139.785
7.08.03.01	Juros	231.957	104.587
7.08.03.02	Aluguéis	40.692	35.198
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-169.531	-143.110
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-169.531	-143.110

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.544.169	1.521.465
1.01	Ativo Circulante	504.172	503.683
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	25.669	34.155
1.01.02	Aplicações Financeiras	13.525	11.954
1.01.03	Contas a Receber	141.703	159.355
1.01.03.01	Clientes	138.185	156.901
1.01.03.01.02	Clientes	138.185	156.901
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	3.518	2.454
1.01.03.02.02	Outros Créditos a Receber	3.518	2.454
1.01.04	Estoques	259.690	231.503
1.01.06	Tributos a Recuperar	57.024	63.059
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	57.024	63.059
1.01.06.01.02	Impostos a Recuperar	57.024	63.059
1.01.07	Despesas Antecipadas	6.561	3.657
1.02	Ativo Não Circulante	1.039.997	1.017.782
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	280.921	282.056
1.02.01.04	Contas a Receber	12.833	10.267
1.02.01.04.01	Clientes	4.431	7.739
1.02.01.04.02	Depósito Judicial	8.402	2.528
1.02.01.07	Tributos Diferidos	268.088	271.789
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	190.099	153.971
1.02.01.07.02	Imposto a Recuperar	77.989	117.818
1.02.03	Imobilizado	271.301	269.693
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	271.301	269.693
1.02.04	Intangível	487.775	466.033
1.02.04.01	Intangíveis	487.775	466.033

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.544.169	1.521.465
2.01	Passivo Circulante	724.594	481.113
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	60.890	58.352
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	60.890	58.352
2.01.02	Fornecedores	125.538	116.838
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	123.649	115.430
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	1.889	1.408
2.01.03	Obrigações Fiscais	29.312	45.681
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	433.590	202.678
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	19	17
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	19	17
2.01.04.02	Debêntures	383.917	146.421
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	49.654	56.240
2.01.05	Outras Obrigações	58.424	36.698
2.01.05.02	Outros	58.424	36.698
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	14.072	10.166
2.01.05.02.11	Cessão de recebíveis com direito de regresso	44.352	26.532
2.01.06	Provisões	16.840	20.866
2.01.06.02	Outras Provisões	16.840	20.866
2.01.06.02.04	Provisões diversas	16.840	20.866
2.02	Passivo Não Circulante	1.516.726	1.568.076
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.476.372	1.528.106
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	5.869	5.869
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	5.869	5.869
2.02.01.02	Debêntures	1.373.627	1.432.630
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	96.876	89.607
2.02.02	Outras Obrigações	10.684	9.972
2.02.02.02	Outros	10.684	9.972
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais	10.684	9.972
2.02.04	Provisões	29.670	29.998
2.02.04.02	Outras Provisões	29.670	29.998
2.02.04.02.04	Provisões para contingências	29.670	29.998
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-697.151	-527.724
2.03.01	Capital Social Realizado	624.758	624.758
2.03.02	Reservas de Capital	25	25
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.320.859	-1.151.328
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-1.075	-1.179

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	287.279	788.402	225.083	588.596
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-112.104	-307.181	-97.168	-275.257
3.03	Resultado Bruto	175.175	481.221	127.915	313.339
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-168.644	-459.693	-133.272	-372.964
3.04.01	Despesas com Vendas	-120.866	-353.093	-109.211	-306.754
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-45.069	-103.838	-29.461	-77.239
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-565	-565	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	3.046	6.734	14.876
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-2.144	-5.243	-1.334	-3.847
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	6.531	21.528	-5.357	-59.625
3.06	Resultado Financeiro	-85.281	-227.187	-43.779	-102.964
3.06.01	Receitas Financeiras	2.149	4.778	698	1.637
3.06.02	Despesas Financeiras	-87.430	-231.965	-44.477	-104.601
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-78.750	-205.659	-49.136	-162.589
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	12.042	36.128	0	19.479
3.08.02	Diferido	12.042	36.128	0	19.479
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,9689	-2,4623	-0,71366	-2,07855
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,9688	-2,4622	-0,71362	-2,07845

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-66.708	-169.531	-49.136	-143.110
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-108	104	-242	-152
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-66.816	-169.427	-49.378	-143.262
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-66.816	-169.427	-49.378	-143.262

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	132.830	91.576
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	115.457	27.218
6.01.01.01	Resultado antes do impostos	-205.659	-162.589
6.01.01.02	Depreciações e amortizações	118.130	105.334
6.01.01.04	Provisão para riscos trabalhistas, cível e tributários	5.671	2.976
6.01.01.05	Despesa de juros	178.790	69.918
6.01.01.06	Variação cambial	-13	21
6.01.01.14	Resultado na venda/baixa do imobilizado	0	15
6.01.01.16	Despesas de juros sobre cessão de recebíveis com direito de regresso	4.451	1.027
6.01.01.17	Redução ao Valor Recuperável (impairment) de intangível	374	0
6.01.01.18	Juros de Arrendamentos	11.752	10.516
6.01.01.19	Constituição para perda esperada de recebíveis comerciais	565	0
6.01.01.20	Adição para perda de estoque	1.396	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	17.373	64.358
6.01.02.01	Contas a receber	21.459	4.293
6.01.02.02	Estoques	-29.583	2.614
6.01.02.03	Impostos a recuperar	45.864	28.717
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-2.904	-1.359
6.01.02.05	Outros créditos	-1.063	285
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	-5.874	490
6.01.02.07	Fornecedores	8.713	16.485
6.01.02.09	Obrigações tributárias	-15.657	61
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	2.538	18.434
6.01.02.11	Outras contas a pagar	3.905	412
6.01.02.15	Pagamento de contingência	-5.999	-2.830
6.01.02.18	Consumo de provisões diversas	-4.026	-3.244
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-95.645	-60.726
6.02.01	Acréscimo do imobilizado	-20.435	-9.116
6.02.02	Acréscimo do intangível	-73.743	-51.047
6.02.05	Efeito de Variação Cambial pela Conv. De Inv. No Ext.	104	-152
6.02.06	Investimentos em títulos e valores mobiliários	-1.571	-411
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-45.671	-39.844
6.03.03	Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	-295	0
6.03.04	Arrendamento mercantil financeiro	-58.745	-57.301
6.03.11	Captação de cessão de recebíveis com direito de regresso	103.164	38.252
6.03.15	Pagamento de principal e juros de cessão de recebíveis com direito de regresso	-89.795	-20.795
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-8.486	-8.994
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	34.155	56.214
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	25.669	47.220

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	624.758	25	0	-1.151.328	-1.179	-527.724	0	-527.724
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	624.758	25	0	-1.151.328	-1.179	-527.724	0	-527.724
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-169.531	104	-169.427	0	-169.427
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-169.531	0	-169.531	0	-169.531
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	104	104	0	104
5.07	Saldos Finais	624.758	25	0	-1.320.859	-1.075	-697.151	0	-697.151

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	958.750	903.761	420.341	-2.005.084	-940	276.828	0	276.828
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	958.750	903.761	420.341	-2.005.084	-940	276.828	0	276.828
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-143.110	-152	-143.262	0	-143.262
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-143.110	0	-143.110	0	-143.110
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-152	-152	0	-152
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-152	-152	0	-152
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	-333.992	-903.736	-420.341	1.658.069	0	0	0	0
5.06.04	Absorção de Perdas e Prejuízos Acumulados	-333.992	-903.736	-420.341	1.658.069	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	624.758	25	0	-490.125	-1.092	133.566	0	133.566

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	971.323	749.173
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	968.842	734.299
7.01.02	Outras Receitas	2.481	14.874
7.01.02.01	Outras Receitas	3.046	14.874
7.01.02.02	Constituição para perda esperada de recebíveis comerciais	-565	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-398.728	-347.203
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-264.976	-241.695
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-101.081	-75.282
7.02.04	Outros	-32.671	-30.226
7.03	Valor Adicionado Bruto	572.595	401.970
7.04	Retenções	-118.129	-105.334
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-118.129	-105.334
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	454.466	296.636
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	4.779	1.637
7.06.02	Receitas Financeiras	4.779	1.637
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	459.245	298.273
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	459.245	298.273
7.08.01	Pessoal	180.340	146.622
7.08.01.01	Remuneração Direta	152.610	124.320
7.08.01.02	Benefícios	17.053	13.891
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.677	8.411
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	175.780	154.962
7.08.02.01	Federais	55.389	55.036
7.08.02.02	Estaduais	114.886	94.976
7.08.02.03	Municipais	5.505	4.950
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	272.656	139.799
7.08.03.01	Juros	231.964	104.601
7.08.03.02	Aluguéis	40.692	35.198
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-169.531	-143.110
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-169.531	-143.110

RESTOQUE^{SA}

RELEASE | 3T22



LE LIS



DUDALINA

JOHN  JOHN

BOBÔ

rosa chã 

 INDIVIDUAL

Comentário do Desempenho**CONFERÊNCIA DE RESULTADOS****DATA:**

11 DE NOVEMBRO DE 2022

HORÁRIO:

10:00 (BRASÍLIA)

09:00 (US-EDT)

CEO:

LIVINSTON BAUERMEISTER

DRI:

GUILHERME DE BIAGI

ESPECIALISTA DE RI:

NICOLAS COSTA

RELAÇÕES COM**INVESTIDORES:**

+55 11 4860-8860



SÃO PAULO, BRASIL, 10 DE NOVEMBRO DE 2022. A RESTOQUE COMÉRCIO E CONFECÇÕES DE ROUPAS S.A. ("COMPANHIA"; B3:LLIS3), EMPRESA DO SETOR DE VESTUÁRIO E ACESSÓRIOS DE ALTO PADRÃO NO BRASIL, APRESENTA SEUS RESULTADOS DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2022 (3T22) OU ACUMULADO (9M22), DE ACORDO COM AS NORMAS INTERNACIONAIS DE CONTABILIDADE (IFRS).

Comentário do Desempenho



BO.BÔ

DESTAQUES

Comentário do Desempenho

FINANCEIRO

- FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 351,8 MILHÕES NO 3T22, CRESCIMENTO DE +26,3% VS. O 3T21
- MARGEM BRUTA DE 61,0% NO TRIMESTRE, ACRÉSCIMO DE +4,1P.P. VS. O 3T21
- EBITDA DE R\$ 55,5 MILHÕES NO 3T22, VARIAÇÃO DE +79,9% VS. O 3T21
- NO ACUMULADO 9M22, O EBITDA ATINGIDO É DE R\$ 139,7 MILHÕES VS. R\$ 45,7 MILHÕES NOS 9M21, ALTA DE +205,5%
- A MARGEM EBITDA NO TRIMESTRE FOI DE 19,3%, INCREMENTO DE +5,6P.P. VS. O 3T21

CANAL B2C

- FATURAMENTO BRUTO DO CANAL DE R\$ 228,4 MILHÕES, CRESCIMENTO DE +23,6% VS. O 3T21, MESMO COM UMA REDUÇÃO NA BASE DE LOJAS DE 15,7% VS. O 3T21
- *SAME STORE SALES* CONSOLIDADO DE 32,3% VS. O 3T21
- BASE ATIVA DE CLIENTES COM GANHO DE +20,4% DE CLIENTES VS. O 3T21
- *SAME CUSTOMER SALES* DE +20,2% NO TRIMESTRE VS. O 3T21

Comentário do Desempenho

B2C DIGITAL E FERRAMENTAS OMNI

- O *E-COMMERCE* REGISTROU FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 32,1 MILHÕES, +25,1% VS. O 3T21 COM AUMENTO DO TRÁFEGO DE +14,9% NO PERÍODO
- AS VENDAS DIGITAIS DA COMPANHIA ATINGIRAM FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 63,1 MILHÕES NO TRIMESTRE, COM PARTICIPAÇÃO NAS VENDAS TOTAIS DE 17,9%

CANAL B2B

- FATURAMENTO EXPRESSIVO DE R\$ 103,5 MILHÕES NO PERÍODO (+67,0% VS. O 3T21). NO ACUMULADO DOS 9M22, O CANAL ATINGE A MARCA DE R\$ 218,8 MILHÕES (+50,6% VS. OS 9M21)
- AVANÇO NA CONQUISTA DE NOVOS CLIENTES MULTIMARCAS, COM AUMENTO DE +10,1% NO NÚMERO DE CLIENTES VS. O 3T21. DESTAQUE PARA A MARCA BO.BÔ, +79,2% NO PERÍODO

Comentário do Desempenho



JOHN
JOHN



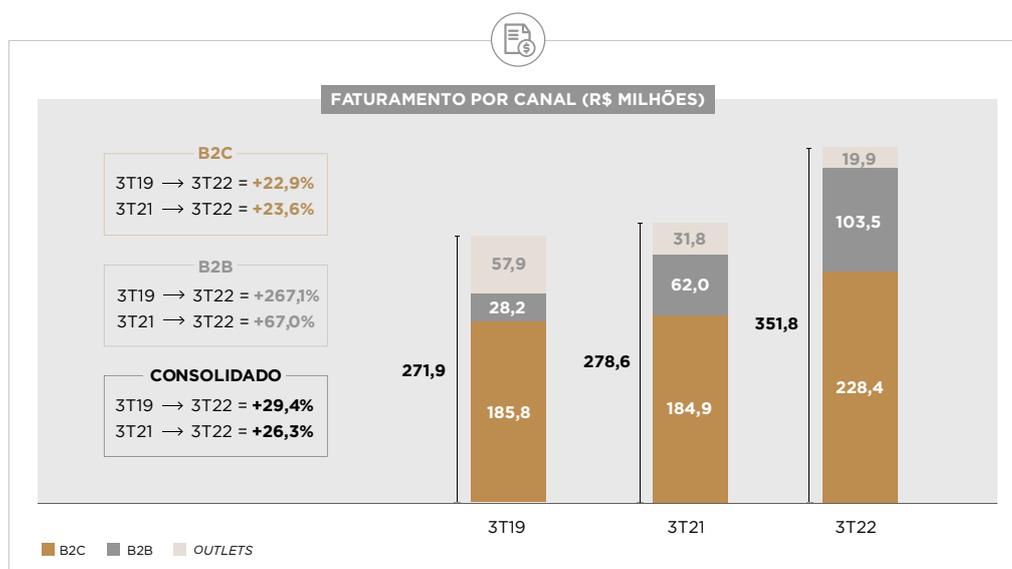
JOHN JOHN

RESULTADOS ALCANÇADOS

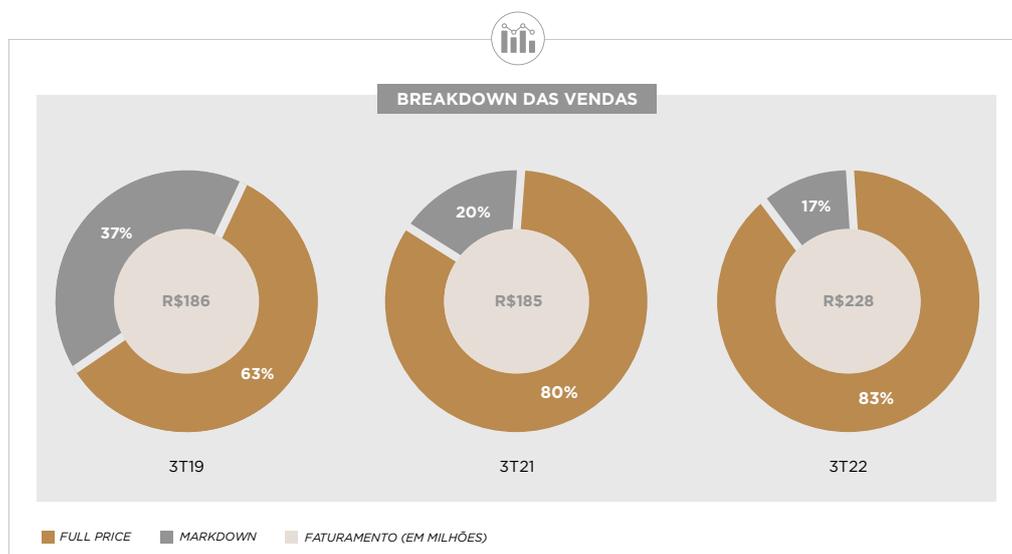
Comentário do Desempenho

RESULTADOS

NO TERCEIRO TRIMESTRE, PERÍODO NO QUAL OCORRE A TRANSIÇÃO DAS COLEÇÕES DE INVERNO PARA VERÃO, A RESTOQUE MANTEVE SUA ÓTIMA PERFORMANCE OPERACIONAL, COM CRESCIMENTO DE FATURAMENTO PELO SEXTO TRIMESTRE CONSECUTIVO ALIADO À MELHORA NOS DEMAIS INDICADORES OPERACIONAIS. NO PERÍODO, O FATURAMENTO BRUTO DA COMPANHIA FOI DE R\$ 351,8 MILHÕES, +26,3% VS. O 3T21, MESMO COM UMA REDUÇÃO NA BASE DE LOJAS DE 15,7% VS. O 3T21. NO ACUMULADO DOS 9M22, AS VENDAS BRUTAS DA COMPANHIA ATINGEM R\$ 968,8 MILHÕES, CRESCIMENTO DE +31,9% VS. OS 9M21 E +6,8% VS. OS 9M19.



A MARGEM BRUTA DA COMPANHIA NO 3T22 FOI DE 61,0%, UM SALTO DE +4,1P.P. SE COMPARADO AO MESMO PERÍODO DE 2021 E SE MANTENDO ACIMA DO PATAMAR DE 60%. ESSA MELHORA CONSISTENTE DA MARGEM É DECORRENTE DO AUMENTO DAS VENDAS A PREÇO CHEIO E MENORES PERÍODOS DE LIQUIDAÇÃO DAS MARCAS (+20% DE PEÇAS VENDIDAS A PREÇO CHEIO VS. O 3T21 E +27% VS. O 3T19).



Comentário do Desempenho

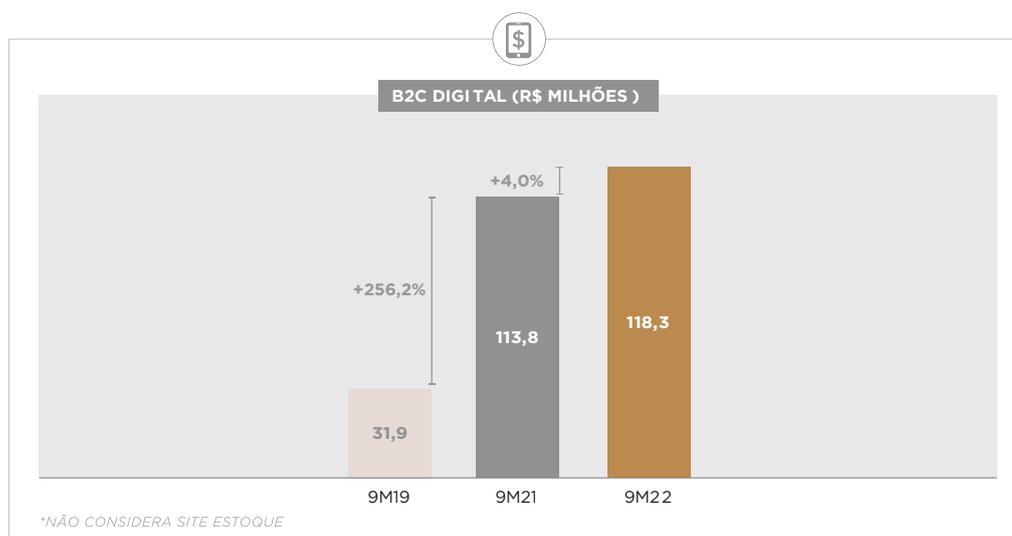
O EBITDA NO PERÍODO FOI DE R\$ 55,5 MILHÕES COM MARGEM DE 19,3%, SUPERANDO O 2T22 QUE, ATÉ ENTÃO, HAVIA APRESENTADO O MELHOR RESULTADO NESSE INDICADOR NOS ÚLTIMOS TRÊS ANOS. NO ACUMULADO DOS 9M22, O EBITDA TOTALIZA 139,7 MILHÕES, COM MARGEM DE 17,7%.

O *SAME STORE SALES* (“SSS”) CONSOLIDADO, INDICADOR IMPORTANTE E QUE MOSTRA A EFICIÊNCIA DA VENDA EM LOJAS FÍSICAS, FOI DE +32,3% VS. O 3T21 E +47,0% VS. O 3T19. ALÉM DISSO, A RECEITA LÍQUIDA POR M² CONSOLIDADA DA COMPANHIA SUBIU +34,3% VS. O 3T21 E ACUMULA ALTA DE +58,3% NOS 9M22 VS. OS 9M21.

VENDAS DIGITAIS

DIGITAL B2C

O FATURAMENTO BRUTO REGISTRADO FOI DE R\$ 32,1 MILHÕES, COM CRESCIMENTO DE +25,1% VS. O 3T21. A MARGEM BRUTA FICOU 7,4%P.P. ACIMA NO MESMO PERÍODO. TAL RESULTADO FOI ALCANÇADO AO SE REDUZIR O PERÍODO EM QUE O *E-COMMERCE* ESTEVE EM LIQUIDAÇÃO E AO SE ADOTAR UMA ESTRATÉGIA DE DESCONTOS MAIS ASSERTIVOS E INDIVIDUALIZADOS POR MARCA E CATEGORIA DE PRODUTOS.



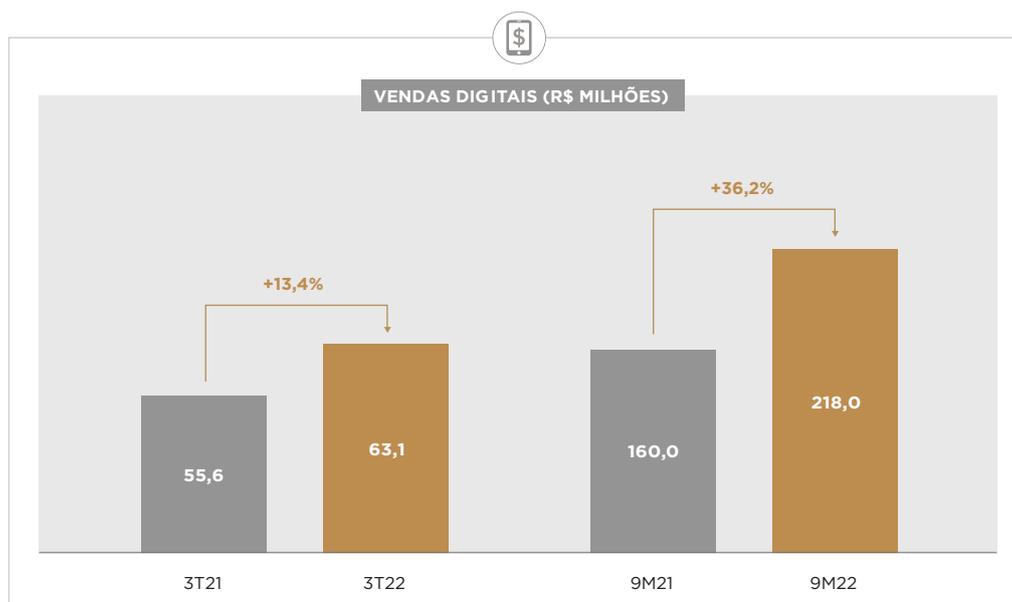
Comentário do Desempenho

NESSE TRIMESTRE FOI TESTADO E IMPLANTADO EM TODOS OS *SITES* UM MOTOR DE BUSCA CUJA PERFORMANCE SE PROVOU MAIS QUALIFICADA DO QUE A SOLUÇÃO ANTERIORMENTE USADA, ELEVANDO OS RESULTADOS DE CONVERSÃO DOS USUÁRIOS QUE PASSARAM PELA BUSCA DOS NOSSOS *SITES*. O NÚMERO DE VISITAS NOS *SITES* DA COMPANHIA SUBIU +14,9% VS. O 3T21.

O PAGAMENTO VIA PIX NO *E-COMMERCE* JÁ REPRESENTA 15% DO TOTAL DAS VENDAS E CONTRIBUIU PARA UMA REDUÇÃO DE MAIS DE 30% NO PRAZO MÉDIO DE RECEBIMENTO NO B2C DIGITAL.

FERRAMENTAS OMNI

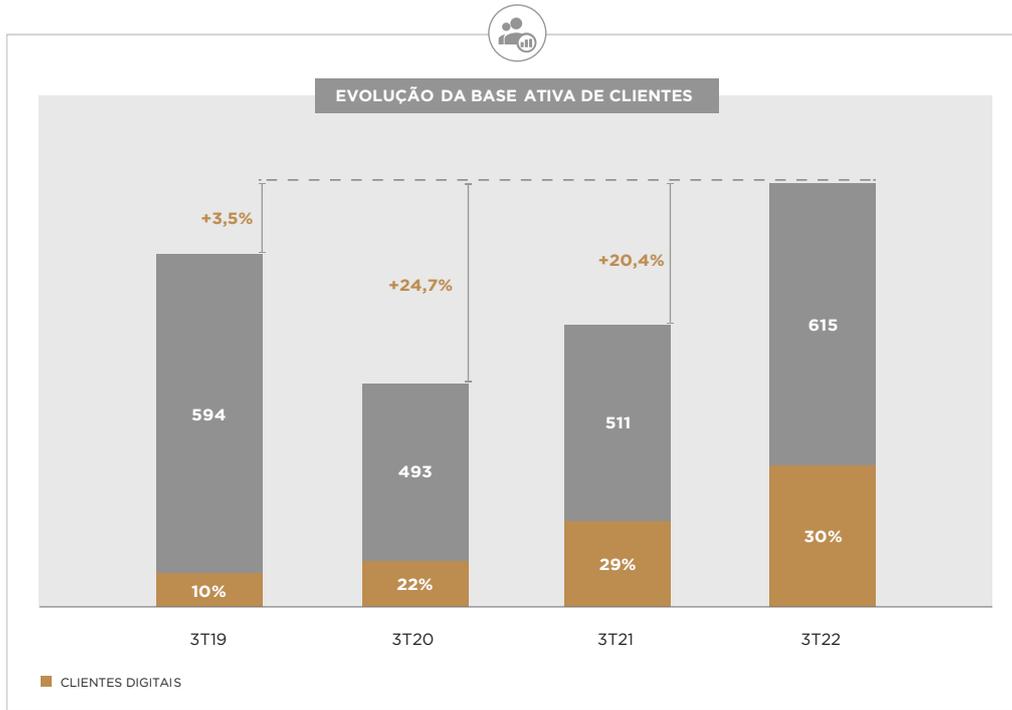
AS FERRAMENTAS DIGITAIS, REPRESENTADAS PELO B2C DIGITAL, ECOSSISTEMA *OMNICHANNEL* E *SITE OUTLETS*, OBTIVERAM PARTICIPAÇÃO DE 17,9% NAS VENDAS TOTAIS DA COMPANHIA NESSE 3T22. ANALISANDO O FATURAMENTO BRUTO DESSAS FERRAMENTAS, HOUVE CRESCIMENTO DE +13,4% VS. O 3T21, COM DESTAQUE POSITIVO PARA A VENDA DA MODALIDADE PRATELEIRA INFINITA, QUE TEVE UM RESULTADO 5 VEZES SUPERIOR NESSE PERÍODO.



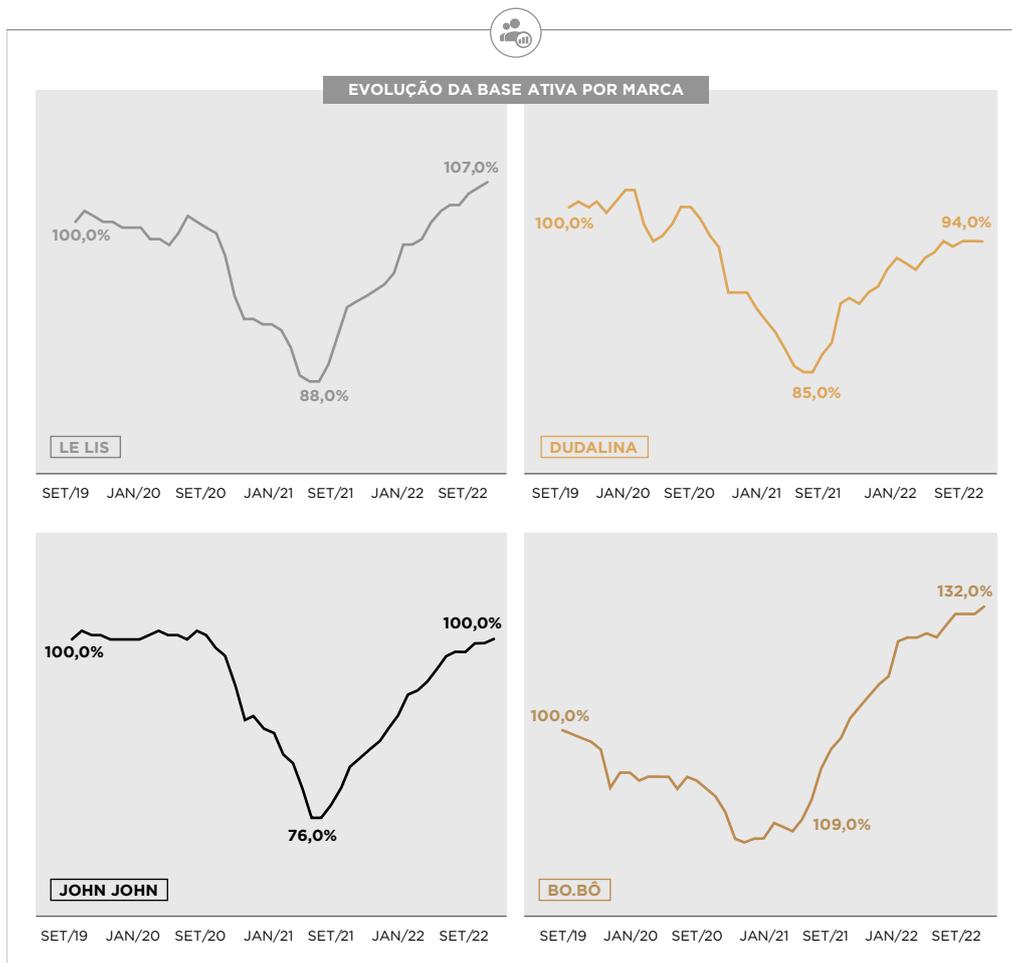
CRM

A BASE DE CLIENTES ATIVOS DA COMPANHIA SUPEROU OS 615 MIL CLIENTES AO FINAL DO 3T22, COM CRESCIMENTO DE 20,4% EM RELAÇÃO AO 3T21 E FICANDO ACIMA DE TODO O ANO DE 2019, ANO PRÉ-PANDEMIA. ESSA É UMA DEMONSTRAÇÃO DE QUE NOSSAS MARCAS NÃO SÓ ESTÃO RECUPE-RANDO E RETENDO CLIENTES, COMO TAMBÉM OXIGENANDO SUAS BASES ATIVAS COM A ATRAÇÃO DE UM PÚBLICO NOVO. ALÉM DISSO, A PARTICIPAÇÃO DE CLIENTES DIGITAIS DENTRO DA BASE DE CLIENTES ATIVOS ALCANÇOU O PATAMAR HISTÓRICO PARA O TRIMESTRE DE 30%, +1P.P VS. O 3T21.

Comentário do Desempenho

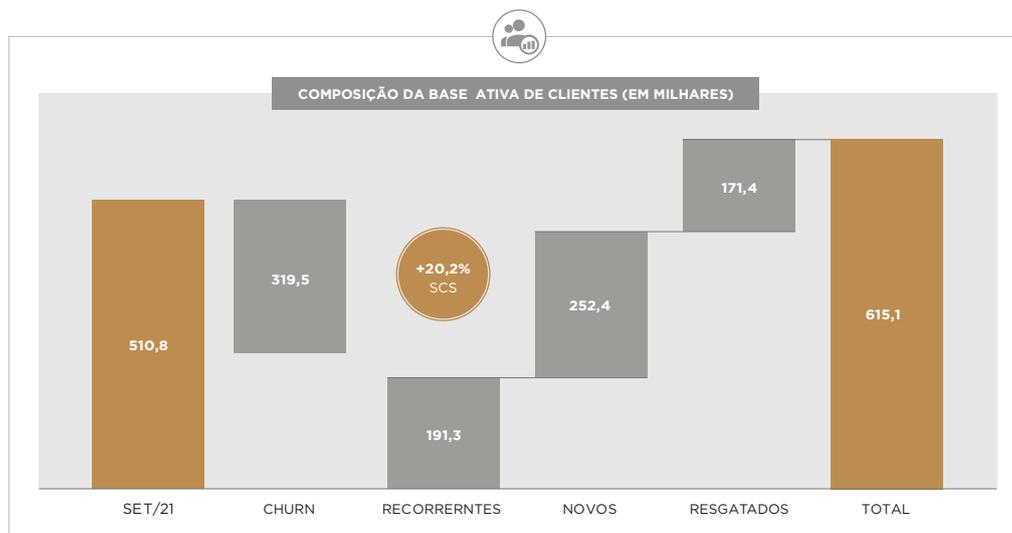


NO TRIMESTRE, O NÚMERO DE CLIENTES RECORRENTES QUE COMPRARAM FOI 20,5% SUPERIOR AO MESMO PERÍODO DE 2021, COM DESTAQUE PARA A DUDALINA, COM CRESCIMENTO DE 23,1%.



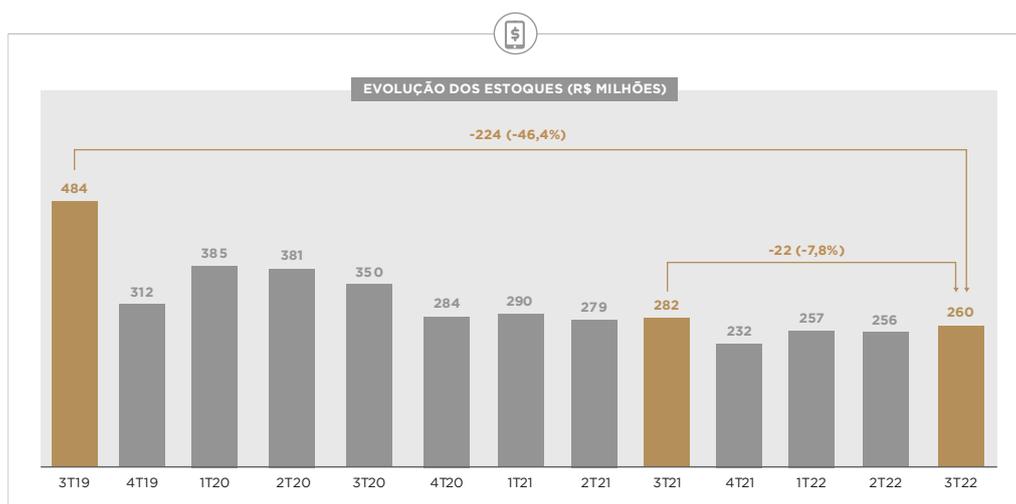
Comentário do Desempenho

A FREQUÊNCIA MÉDIA E O GASTO MÉDIO POR CLIENTE CRESCERAM +7,6% E +11,6%, RESPECTIVAMENTE, SE COMPARADOS AO 3T19.



GESTÃO DE ESTOQUES

NESSE TRIMESTRE, O SALDO DE ESTOQUES VARIOU -7,8% VS. O 3T21 EM UM MOMENTO DE VENDAS 26,3% SUPERIOR, DANDO CONTINUIDADE E REFORÇANDO A BOA PERFORMANCE DE VENDAS A UM PATAMAR MAIS EQUILIBRADO DE PEÇAS. CONSEQUENTEMENTE, O GIRO DE ESTOQUES EM DIAS CAIU 16,1% NO PERÍODO.



Comentário do Desempenho



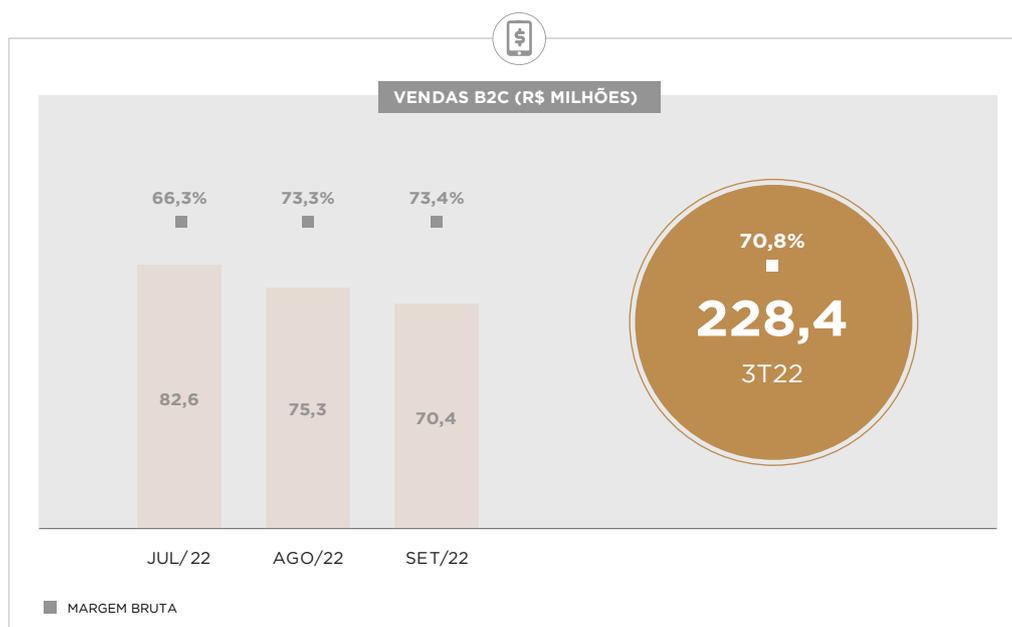
DUDALINA

CANAIS E MARCAS

Comentário do Desempenho

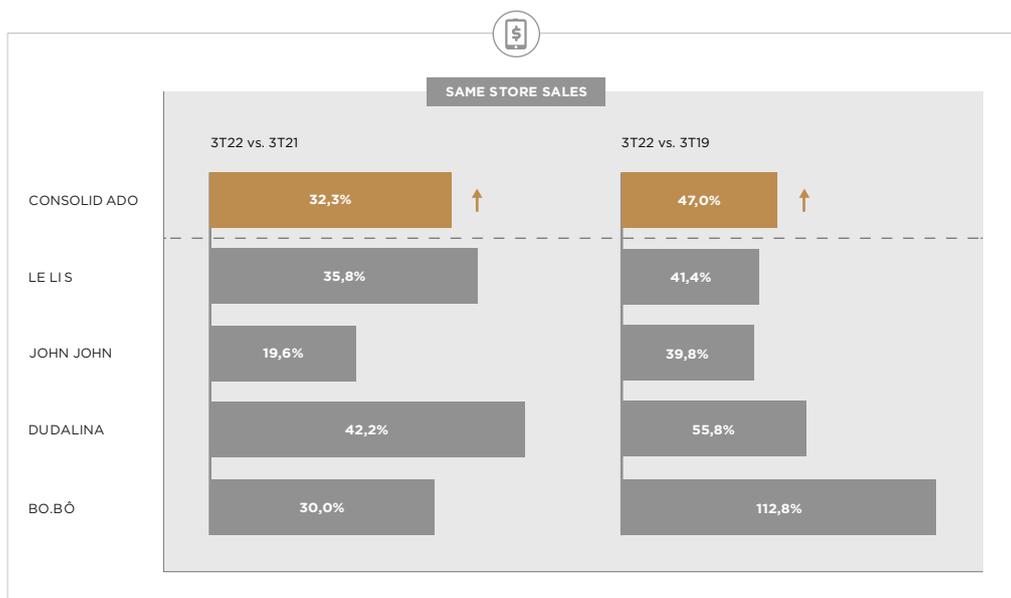
CANAL B2C

NO CANAL B2C, TODAS AS MARCAS DA COMPANHIA CONTRIBUÍRAM PARA O FORTE RESULTADO NO 3T22, COM DESTAQUE PARA O MÊS DE AGOSTO E A SEMANA DO DIA DOS PAIS, QUE FOI O PERÍODO MAIS FORTE PARA UMA SEMANA DOS PAIS NA HISTÓRIA DAS MARCAS LE LIS, JOHN JOHN E BO.BÔ. A DUDALINA VOLTOU A IGUALAR PATAMARES HISTÓRICOS, MESMO COM UMA BASE DE LOJAS MENOR. O FATURAMENTO BRUTO FOI DE R\$ 228,4 MILHÕES, ENTREGANDO UMA MARGEM BRUTA DE 70,8%, +1,6P.P. SUPERIOR AO 3T21.



O SSS CRESCERAM 32,3% NESSE TRIMESTRE VS. O 3T21 E 47,0% VS. O 3T19, COM RESULTADOS RELEVANTES NA MAIORIA DAS MARCAS. DESTAQUE PARA A DUDALINA, QUE ATINGIU 42,2% VS. O 3T21 E 55,8% VS. O 3T19, EVIDENCIANDO MAIOR EFICIÊNCIA EM VENDAS DAS MESMAS LOJAS E CONFIRMANDO A ASSERTIVIDADE DO MOVIMENTO DE EQUALIZAÇÃO NO NÚMERO DE LOJAS FÍSICAS DA COMPANHIA.

Comentário do Desempenho



NÚMERO DE LOJAS

DANDO CONTINUIDADE À SUA ESTRATÉGIA COM FOCO NO EQUILÍBRIO ENTRE CANAIS DIGITAIS E FÍSICOS, A COMPANHIA ENCERROU O TRIMESTRE COM 186 LOJAS INCLUINDO OUTLETS, TENDO REALIZADO 16 FECHAMENTOS NO TRIMESTRE.

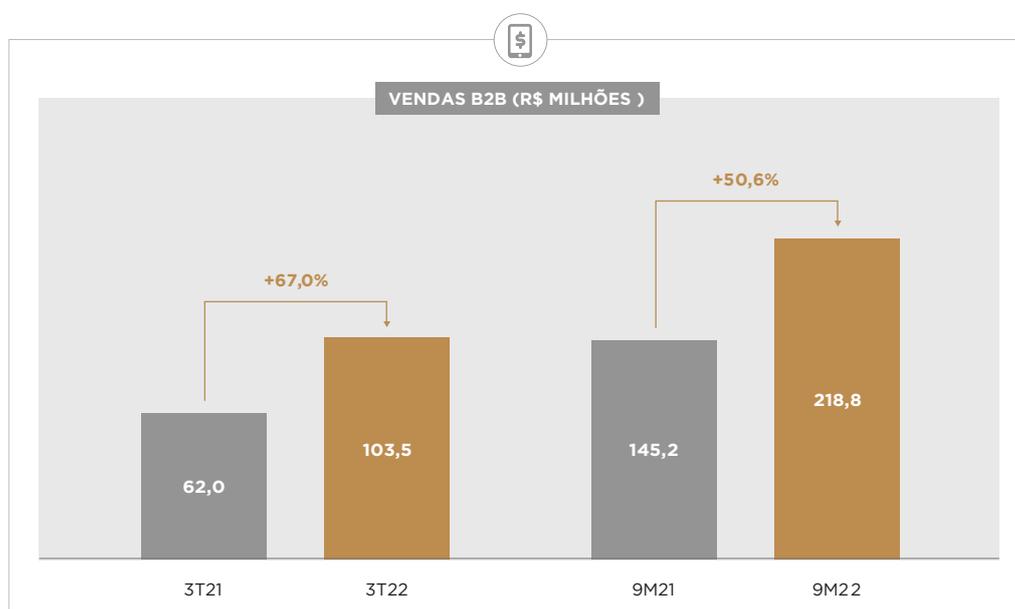
NÚMERO DE LOJAS	3T22	3T21	vs.3T21	2T22	vs.2T22
LOJAS FÍSICAS	177	210	(33)	193	(16)
LE LIS	75	80	(5)	78	(3)
DUDALINA	39	57	(18)	46	(7)
BO.BÔ	17	17	-	17	-
JOHN JOHN	46	48	(2)	46	-
ROSA CHÁ	-	8	(8)	6	(6)
OUTLETS	9	17	(8)	10	(1)

NESSE TRIMESTRE, FOI CONCLUÍDO O MOVIMENTO DE ENCERRAMENTO DAS LOJAS DA ROSA CHÁ, MARCA QUE VEM PASSANDO POR UMA REMODELAGEM DE SEU NEGÓCIO E DE SEU MERCADO POTENCIAL, E QUE PASSA A SER FOCADA NOS CANAIS DIGITAIS E NO CANAL B2B.

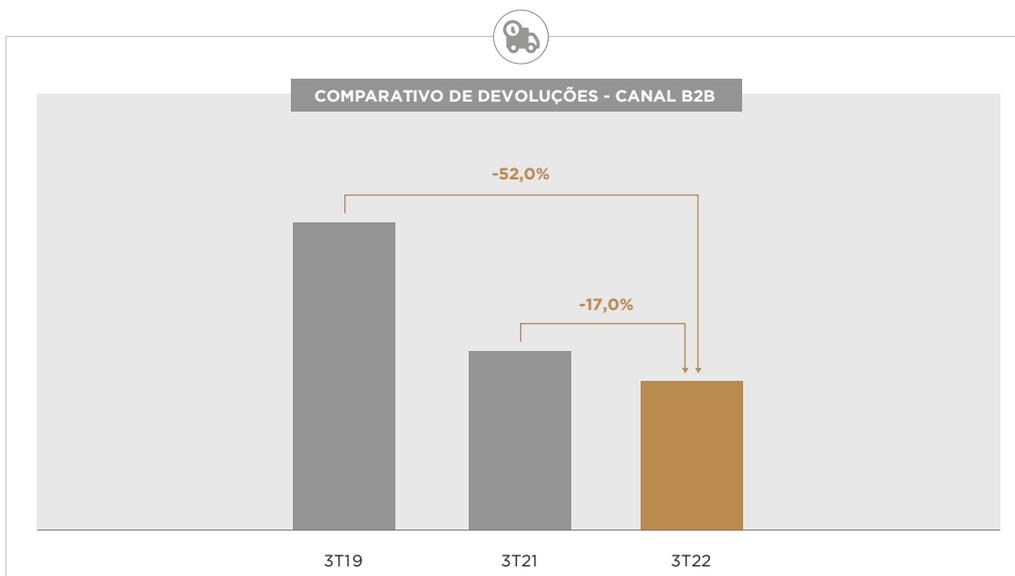
Comentário do Desempenho**CANAL B2B**

NESSE TRIMESTRE, O CANAL B2B APRESENTOU EXPRESSIVO DESEMPENHO EM SUAS VENDAS. COM UM FATURAMENTO DE R\$ 103,5 MILHÕES NO PERÍODO (+67,0% VS. O 3T21), A COMPANHIA ATINGE R\$ 218,8 MILHÕES NOS 9M22 (+50,6% VS. OS 9M21) NESTE CANAL, ABRINDO UMA ROTA IMPORTANTE DE EXPANSÃO E ESCALABILIDADE DE VENDAS.

OUTRO DESTAQUE RELEVANTE NO PERÍODO FOI A RETOMADA DAS EXPORTAÇÕES COM A MARCA DUDALINA, QUE RESGATOU PARCEIROS ESTRATÉGICOS DE NEGÓCIOS QUE DESDE A PANDEMIA DIMINUÍRAM O VOLUME DE COMPRAS E, TAMBÉM, COM A ABERTURA DE NOVOS PONTOS DE VENDA NO MERCADO INTERNACIONAL.



NO LADO OPERACIONAL DO CANAL B2B, AS MARCAS TÊM APLICADO ESFORÇOS CONTÍNUOS PARA TER ACURACIDADE NAS VENDAS E EVITAR DEVOLUÇÕES DE PRODUTOS, AUMENTANDO A DISPONIBILIDADE DE ESTOQUES PARA MAIS CLIENTES DA COMPANHIA E, CONSEQUENTEMENTE, O RESULTADO DO CANAL.



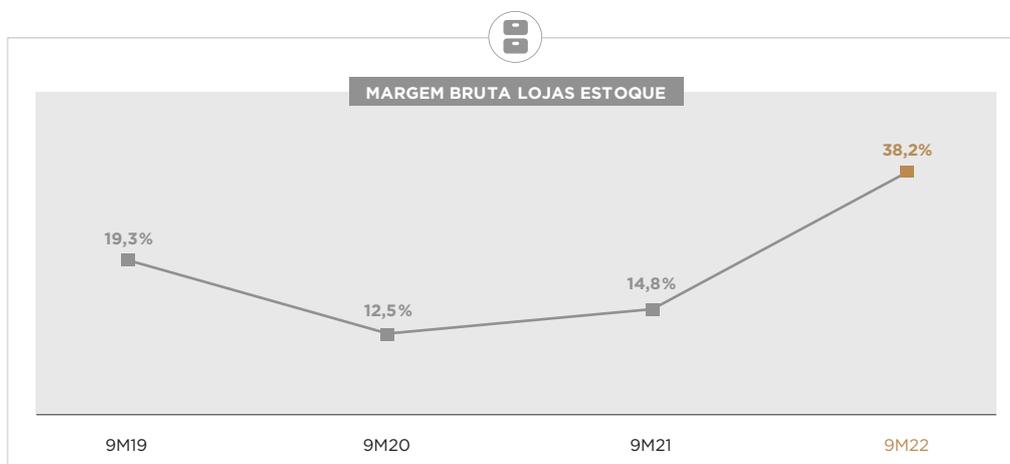
Comentário do Desempenho

COM AUMENTO DE +10,1% NO NÚMERO DE CLIENTES VS. O 3T21, A COMPANHIA ULTRAPASSA OS 2,5 MIL CLIENTES MULTIMARCAS E O CANAL CONSEGUE ALIAR MAIOR FATURAMENTO, PRESENÇA NO MERCADO NACIONAL E INTERNACIONAL E QUALIDADE DESSAS VENDAS, AO REDUZIR GRADUALMENTE SEUS NÍVEIS DE DEVOLUÇÕES.

CANAL OUTLETS

O CANAL OUTLETS, QUE NOS ÚLTIMOS TRIMESTRES PASSOU A ATENDER POSITIVAMENTE SEU PAPEL DE VENDAS COMPLEMENTARES E ESCOAMENTO DE COLEÇÕES PASSADAS, REGISTROU FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 19,9 MILHÕES, COM UMA REDUÇÃO DE -37,4% VS. O 3T21. NO ACUMULADO DOS 9M22, A COMPANHIA DESTINOU MENOS PEÇAS A ESTE CANAL E AS VENDAS FICARAM EM R\$ 59,9 MILHÕES, -23,2% VS. OS 9M21. TAL MOVIMENTO JÁ ESTAVA PREVISTO NA ESTRATÉGIA DE MELHOR APROVEITAMENTO DAS COLEÇÕES E VENDAS A PREÇO CHEIO, ADOTADA AO FINAL DE 2019.

VALE DESTACAR QUE A MARGEM BRUTA DO CANAL NO 3T22 FOI DE 40,1%, REPRESENTANDO UM INCREMENTO DE +27,0P.P. VS. O 3T21 COM UM LUCRO BRUTO DE R\$ 6,0 MILHÕES (+92,9% VS. O 3T21). NOS 9M22, A MARGEM BRUTA FOI DE 38,2%, +23,4P.P. VS. OS 9M21 E TOTALIZANDO UM LUCRO BRUTO DE R\$ 17,4 MILHÕES (+100,8% VS. OS 9M21).



Comentário do Desempenho

MARCAS

LE LIS

A LE LIS ATINGIU UM FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 138,6 MILHÕES NO 3T22, CRESCIMENTO DE +33,0% VS. O 3T21. NO ACUMULADO DOS 9M22, HOUVE GANHO DE 4,2P.P. NA MARGEM BRUTA VS. OS 9M21, MESMO COM O AUMENTO DE VENDAS NO CANAL B2B, QUE NATURALMENTE OPERA COM MARGENS MENORES. A RECEITA LÍQUIDA POR M² DA MARCA SUBIU +45,5% VS. O 3T21 E +61,5% VS. OS 9M21, IMPULSIONADA PELA MANUTENÇÃO DO MELHOR FATURAMENTO DAS LOJAS REINAUGURADAS NO 2T22, LOCALIZADAS NOS SHOPPINGS IGUATEMI, JK IGUATEMI E ALPHAVILLE IGUATEMI, CUJOS SSS FORAM DE +57%, +40% E +39% VS. O 3T21, RESPECTIVAMENTE E SUPERIOR AO DA REDE, DE 35,8%.

EM AGOSTO, A MARCA PARTICIPOU DE EVENTO BENEFICENTE EM PARCERIA COM O INSTITUTO PROTEA, QUE ATUA EM PROL DO COMBATE E PREVENÇÃO AO CÂNCER DE MAMA. ALÉM DO PATROCÍNIO MASTER DO EVENTO, A LE LIS REALIZOU A VENDA DE PRODUTOS SELECIONADOS NOS QUAIS O TOTAL DO LUCRO FOI REVERTIDO PARA O INSTITUTO.

JOHN JOHN

A JOHN JOHN REGISTROU FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 72,2 MILHÕES E CRESCIMENTO DE +26,4% VS. O 3T21. VÁLIDO DESTACAR O ESFORÇO NO B2C FÍSICO E DIGITAL, QUE OBTIVERAM MARGEM BRUTA SUPERIOR AO MESMO PERÍODO DE 2021. A RECEITA LÍQUIDA POR M² DA MARCA SUBIU +25,7% VS. O 3T21 E +58,5% VS. OS 9M21, MESMO COM UMA REDUÇÃO DE -3,8% NA ÁREA DE VENDAS NESTE PERÍODO, COM DESTAQUE PARA A JOHN JOHN IGUATEMI, LOJA REINAUGURADA EM ABRIL DE 2022 E QUE OBTEVE SSS DE +42% VS. O 3T21 E SUPERIOR AO DA REDE, DE 19,6%.

EM SETEMBRO, A JOHN JOHN REUNIU UM TIME DE *INFLUENCERS* E OS VESTIU PARA O FESTIVAL ROCK IN RIO, COM AS ROUPAS DA COLEÇÃO *BEHIND THE SCENES*, QUE RETRATA O UNIVERSO DO ROCK E FESTIVAIS DE MÚSICA, POR MEIO DE DETALHES E ESTAMPAS. ESSE MOVIMENTO FOI IMPORTANTE AO REFORÇAR O POSICIONAMENTO DE *LIFESTYLE* DA MARCA E AUMENTO DE VISIBILIDADE. FORAM SETE DIAS DE AÇÃO, COM MAIS DE 7,3 MILHÕES DE CONTAS ALCANÇADAS.

EM AGOSTO, A MARCA COMEMOROU 10 ANOS DESDE A INAUGURAÇÃO DE SUA PRIMEIRA LOJA NO SHOPPING IGUATEMI, EM SÃO PAULO. COMO PARTE DA CELEBRAÇÃO, HOUVE A PARTICIPAÇÃO DE PERSONALIDADES EM LOJA PARA O LANÇAMENTO DA COLEÇÃO *SUNSET ISLANDS*.

Comentário do Desempenho

DUDALINA

A DUDALINA ATINGIU UM FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 67,7 MILHÕES NO 3T22, CRESCIMENTO DE +50,3% VS. O 3T21. NOS 9M22, O FATURAMENTO BRUTO FICOU EM R\$ 221,2 MILHÕES, +34,7% VS. OS 9M21, COM UMA RECEITA LÍQUIDA POR M²² 69,5% SUPERIOR NO MESMO PERÍODO, MESMO COM UMA REDUÇÃO NA ÁREA DE VENDAS DE -32,4%.

A MARCA CONQUISTOU UM RESULTADO DE VENDAS HISTÓRICO NESSE DIA DOS PAIS, FICANDO ATRÁS SOMENTE DO MESMO PERÍODO DE 2016, ANO EM QUE A REDE DE LOJAS PRÓPRIAS ERA 108% MAIOR DO QUE EM AGOSTO DESTE ANO. AO ANALISAR TODO O PERÍODO DA AÇÃO, QUE TEVE INÍCIO NO 21 DE JULHO, VALE O DESTAQUE PARA O SÁBADO QUE ANTECEDEU A DATA DO DIA 13 DE AGOSTO, COM REGISTRO DE VENDAS DE R\$1,1 MILHÕES.

COM O *SLOGAN* “O ESSENCIAL DA VIDA, SETE DIAS POR SEMANA”, TRAZENDO RELATOS QUE ENDOSSAVAM A IMPORTÂNCIA DA PATERNIDADE PRESENTE NA VIDA DOS FILHOS, FORAM LANÇADOS, ALÉM DE KITS DE CAMISAS, KITS DE *T-SHIRTS* E POLOS EM UMA AMPLA CARTELA DE CORES, QUE TAMBÉM CONTRIBUÍRAM PARA A PERFORMANCE CONQUISTADA.

BO.BÔ

A BO.BÔ REGISTROU UM FATURAMENTO BRUTO DE R\$ 25,2 MILHÕES NO 3T22, CRESCIMENTO DE +33,4% VS. O 3T21. A MARCA MANTEVE SUA METRAGEM DE LOJAS DESDE O INÍCIO DO ANO, MESMO ASSIM, A RECEITA LÍQUIDA POR M²² SUBIU +40,9% VS. O 3T21 E +64,0% VS. OS 9M21, COM A MARCA CHEGANDO A UM SSS DE 30,0% NO TRIMESTRE.

A MARCA TRABALHOU NESSE TRIMESTRE PARA REFORÇAR A SUA PRESENÇA E VISIBILIDADE EM OUTRAS PRAÇAS E PARTICIPOU DA CASA COR EM BRASÍLIA, COM DIVULGAÇÃO EM ANÚNCIO DA REVISTA LOCAL, DISPONIBILIZAÇÃO DE INGRESSOS PARA CLIENTES E ATRAVÉS DA EXPOSIÇÃO DE PRODUTOS EM DOIS AMBIENTES DE ARQUITETURA. ALÉM DISSO, BUSCANDO VISIBILIDADE NA REGIÃO DO NORDESTE, REALIZOU EVENTOS COM PERSONALIDADES EM LOJA. TAIS EVENTOS TIVERAM REPERCUSSÃO NOS PRINCIPAIS VEÍCULOS DE COMUNICAÇÃO DAS PRAÇAS, COM UM AUMENTO DE 79,3% DO FLUXO EM LOJA E DUPLICANDO A QUANTIDADE DE NOVOS CLIENTES.

INDIVIDUAL

A INDIVIDUAL SEGUE CONQUISTANDO NOVOS CLIENTES E APROFUNDANDO SUA PRESENÇA NO PAÍS, VIA LOJAS MULTIMARCAS. NESSE TRIMESTRE A MARCA AUMENTOU SEU NÚMERO DE CLIENTES DO CANAL B2B EM +10,7% E O FATURAMENTO BRUTO FOI DE R\$ 24,2 MILHÕES, CRESCIMENTO DE +39,1% VS. O 3T21. ESSE MOVIMENTO DEMONSTRA O INTERESSE DOS CLIENTES FINAIS PELA MARCA.

Comentário do Desempenho



INDICADORES
FINANCEIROS

INDIVIDUAL

Comentário do Desempenho

RESULTADO OPERACIONAL
FATURAMENTO

AS PRINCIPAIS LINHAS DE NEGÓCIO E MARCAS DA COMPANHIA APRESENTARAM EVOLUÇÃO EM VOLUME DE VENDAS FRENTE AO ANO DE 2021. O FATURAMENTO BRUTO DA COMPANHIA FOI DE R\$ 351,8 MILHÕES NO 3T22 (+26,3% VS. O 3T21) E R\$ 968,8 MILHÕES NO ACUMULADO DOS 9M22, RESULTADO SUPERIOR EM +31,9% VS. OS 9M21, MESMO COM UMA REDUÇÃO NA BASE DE LOJAS DE 15,7% VS. O 3T21.

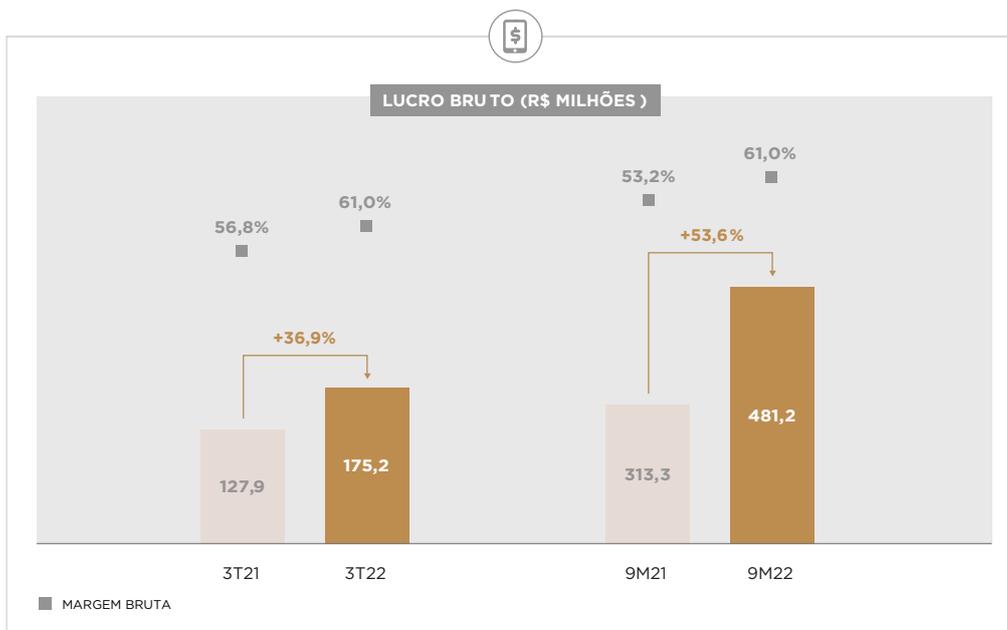
R\$ MILHÕES VLF	3T21	3T22	VS. 3T21	VAR.%	3T19	VS. 3T19	VAR.%	9M21	9M22	VS. 9M21	VAR.%	9M19	VS. 9M19	VAR.%
FATURAMENTO	278,6	351,8	73,2	26,3%	271,9	79,9	29,4%	734,3	968,8	234,5	31,9%	907,1	61,8	6,8%
POR CANAL														
B2C	184,9	228,4	43,5	23,6%	185,8	42,6	22,9%	511,0	690,1	179,1	35,0%	625,9	64,2	10,3%
LOJAS FÍSICAS	151,0	193,5	42,4	28,1%	173,2	20,3	11,7%	397,3	571,8	174,6	43,9%	594,0	(22,2)	-3,7%
DIGITAL	33,8	34,9	1,1	3,3%	12,6	22,3	176,8%	113,8	118,3	4,6	4,0%	31,9	86,4	270,5%
B2B	62,0	103,5	41,5	67,0%	28,2	75,3	267,1%	145,2	218,8	73,5	50,6%	135,9	82,8	60,9%
OUTLETS	31,8	19,9	(11,9)	-37,4%	57,9	(38,0)	-65,7%	78,0	59,9	(18,1)	-23,2%	145,2	(85,3)	-58,7%
LOJAS OUTLETS	29,1	17,6	(11,5)	-39,6%	47,1	(29,5)	-62,6%	69,3	52,9	(16,4)	-23,7%	128,2	(75,4)	-58,8%
SITE ESTOQUE	2,6	2,3	(0,4)	-13,6%	10,8	(8,6)	-79,0%	8,8	7,1	(1,7)	-19,3%	17,0	(9,9)	-58,4%
POR MARCA														
LE LIS	104,2	138,6	34,4	33,0%	109,2	29,4	26,9%	295,7	419,4	123,7	41,8%	380,2	39,2	10,3%
DUDALINA	62,0	91,9	29,9	48,2%	62,7	29,3	46,7%	164,2	221,2	57,0	34,7%	219,3	1,9	0,9%
BO.BÔ	18,9	25,2	6,3	33,4%	14,0	11,2	80,0%	45,5	67,1	21,7	47,6%	42,6	24,6	57,7%
JOHN JOHN	57,1	72,2	15,1	26,4%	54,2	18,1	33,3%	138,8	188,3	49,4	35,6%	165,7	22,6	13,6%
ROSA CHÁ	4,0	1,1	(2,8)	-71,3%	8,1	(6,9)	-85,9%	11,1	5,1	(6,0)	-54,4%	22,2	(17,2)	-77,2%
DESCONTOS	32,3	21,8	(10,5)	-32,5%	60,1	(38,4)	-63,8%	78,9	63,3	(15,5)	-19,7%	151,8	(88,4)	-58,3%
OUTROS	0,2	1,0	0,8	435,2%	(36,3)	37,3	-102,7%	0,1	4,4	4,3	4601,5%	(74,7)	79,1	105,9%

LUCRO BRUTO

O LUCRO BRUTO ATINGIU A MARCA DE R\$ 175,2 MILHÕES NO 3T22, UM AVANÇO DE +36,9% VS. O 3T21. ESSE RESULTADO É FRUTO DO AUMENTO DE VENDAS EM TODOS OS CANAIS, ALIADO A UMA ESTRATÉGIA DE VENDAS A PREÇO CHEIO, MELHOR APROVEITAMENTO DE COLEÇÕES E MENOR PERÍODO DE LIQUIDAÇÃO NAS MARCAS.

A MARGEM BRUTA FOI DE 61,0% NO PERÍODO, AVANÇO DE 4,1P.P., MESMO COM UM AUMENTO NO *SHARE* DO CANAL B2B, QUE PELA NATUREZA DO NEGÓCIO POSSUI MARGEM BRUTA INFERIOR À MÉDIA DA COMPANHIA.

Comentário do Desempenho



DESPESAS OPERACIONAIS

AS DESPESAS OPERACIONAIS ATINGIRAM R\$ 121,4 MILHÕES NO 3T22, EQUIVALENTE A 42,2% DA RECEITA LÍQUIDA DA COMPANHIA NO PERÍODO. EM COMPARAÇÃO COM O MESMO PERÍODO DE 2021, HOUVE UM GANHO DE EFICIÊNCIA DE 1,4P.P. NESSE INDICADOR, DECORRENTE DA DILUIÇÃO DAS DESPESAS CONFORME A COMPANHIA AUMENTA SUA RECEITA E EFICIÊNCIA OPERACIONAL. ENTRE AS LINHAS QUE APRESENTARAM MAIOR DILUIÇÃO ESTÃO *MARKETING* E *OCUPAÇÃO*, COM -1,5P.P. E -1,3P.P., RESPECTIVAMENTE.

R\$ MIL DESPESAS	3T21	%ROL	3T22	%ROL	vs. 3T21	VAR. %	9M21	%ROL	9M22	%ROL	vs. 9M21	VAR. %
PESSOAL	(53.027)		(62.298)		(9.271)	17,5%	(142.958)		(177.375)		(34.417)	24,1%
OCUPAÇÃO	(18.018)		(19.123)		(1.105)	6,1%	(53.165)		(59.899)		(6.734)	12,7%
MARKETING	(13.946)		(13.356)		590	-4,2%	(37.495)		(39.260)		(1.765)	4,7%
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)	(13.327)		(26.582)		(13.255)	99,5%	(38.285)		(70.273)		(31.988)	83,6%
SUBTOTAL	(98.318)	-43,7%	(121.359)	-42,2%	(23.041)	23,4%	(271.903)	-46,2%	(346.807)	-44,0%	(74.904)	27,5%
DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	(34.955)		(47.285)		(12.330)	35,3%	(101.062)		(112.886)		(11.824)	11,7%
SG&A	(133.273)	-59,2%	(168.644)	-58,7%	(35.371)	26,5%	(372.965)	-63,4%	(459.693)	-58,3%	(86.728)	23,3%

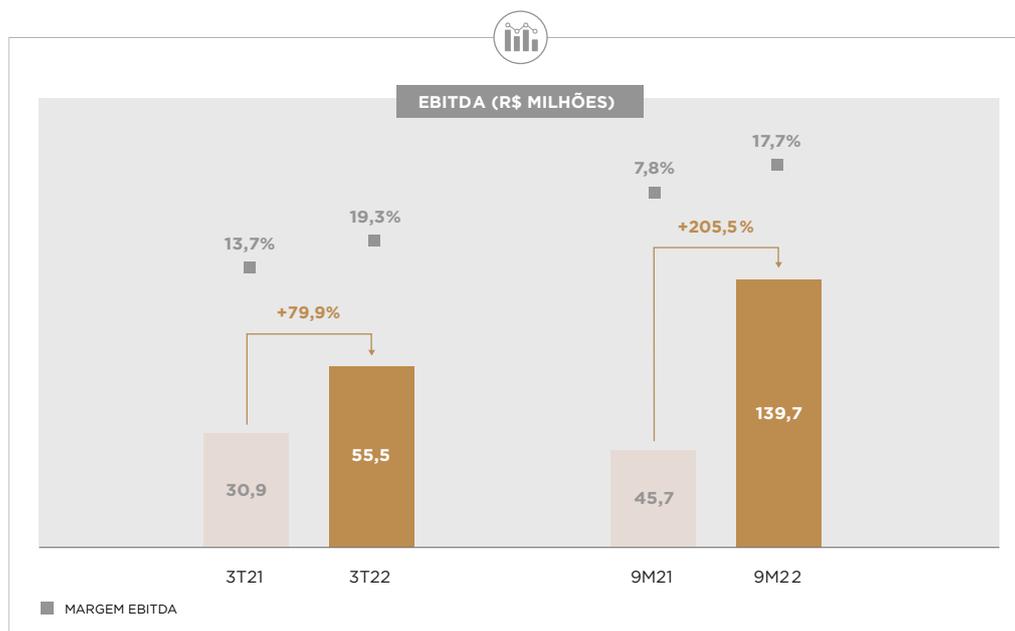
Comentário do Desempenho

A PRINCIPAL VARIAÇÃO DAS DESPESAS, NA LINHA DE PESSOAL, PODE SER EXPLICADA PELO CRESCIMENTO DE DESPESAS DE COMISSONAMENTO DE VENDEDORES E REPRESENTANTES, QUE ESTÃO RELACIONADAS AO AUMENTO NO FATURAMENTO DA COMPANHIA (VARIAÇÃO NA RECEITA LÍQUIDA +27,6% E VARIAÇÃO NA LINHA DE PESSOAL +17,5% VS. O 3T21). A VARIAÇÃO FOI DE R\$ 4,9 MILHÕES OU 61,3% DO AUMENTO OBSERVADO NA LINHA DE PESSOAL VS. O 3T21.

A LINHA DE OUTRAS DESPESAS ESTÁ PRINCIPALMENTE LIGADA AO AUMENTO DAS DESPESAS COM FRETES NAS OPERAÇÕES DO B2C DIGITAL E DE COMISSÃO DE CARTÕES, LIGADAS AO INCREMENTO NAS VENDAS DO PERÍODO.

EBITDA

O EBITDA NO TRIMESTRE ATINGIU R\$ 55,5 MILHÕES, +79,9% VS. O 3T21. A MARGEM EBITDA FOI DE 19,3% E APRESENTOU FORTE CRESCIMENTO NO MESMO PERÍODO (+5,6P.P.). ESSA MELHORA NA MARGEM EBITDA SE DÁ POR FATORES COMO MELHORA DA MARGEM BRUTA EM TODOS OS CANAIS DE VENDA, DECORRENTE DO AUMENTO DE VENDAS DE PEÇAS A PREÇO CHEIO (+20% VS. 9M21 E + 27% VS. 9M19), E DILUIÇÃO DE DESPESAS FIXAS.



Comentário do Desempenho

FLUXO DE CAIXA E INVESTIMENTOS

O FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL NO 3T22 FOI DE R\$ 33,7 MILHÕES, COM VARIAÇÃO DE -21,4% VS. O 3T21 EM RAZÃO DO AUMENTO RELEVANTE NO CONTAS A RECEBER DA COMPANHIA, PARA COMPENSAR O AUMENTO DE VENDAS, MAJORITARIAMENTE, NO CANAL B2B.

NO ANO, OS INVESTIMENTOS SOMARAM R\$ 94,2 MILHÕES, COM DESTAQUE PARA REFORMAS E REVITALIZAÇÕES DAS PRINCIPAIS LOJAS DAS MARCAS E PARA O PROCESSO DE MIGRAÇÃO DAS PLATAFORMAS DE *E-COMMERCE*. NOS 9M22, O TOTAL INVESTIDO EM LOJAS FOI DE R\$ 17,4 MILHÕES, RESULTADO +200,1% SUPERIOR AO INVESTIDO NESSA MODALIDADE NO MESMO PERÍODO DE 2021.

NO ACUMULADO DO ANO, O FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL APÓS INVESTIMENTOS ATINGIU R\$ 70,4 MILHÕES, EQUIVALENTE A 50,4% DE CONVERSÃO DO EBITDA DO PERÍODO EM CAIXA. NA COMPARAÇÃO COM OS 9M21, O RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL APÓS INVESTIMENTOS É 11,2% SUPERIOR.

R\$ MIL	3T21	3T22	vs. 3T21	VAR.%	9M21	9M22	vs. 9M21	VAR.%
FLUXO DE CAIXA E INVESTIMENTOS								
EBITDA	30.872	55.529	24.657	79,9%	45.709	139.658	93.949	205,5%
CONTAS A RECEBER	5.309	(25.633)			4.293	21.459		
ESTOQUES	(2.447)	(3.483)			2.614	(29.583)		
FORNECEDORES	3.863	4.615			16.506	8.713		
OUTROS CONTAS DE GIRO	5.305	2.693			54.306	24.312		
FC OPERACIONAL	42.902	33.721	(9.181)	-21,4%	123.428	164.559	41.131	33,3%
CAPEX	(23.357)	(26.526)	(3.169)	13,6%	(60.163)	(94.178)	(34.015)	56,5%
FC OPERACIONAL APÓS INVESTIMENTOS	19.545	7.195	(12.350)	-63,2%	63.265	70.381	7.116	11,2%
OUTRAS DESPESAS COM EFEITO CAIXA	(13.972)	(10.251)	3.721	-26,6%	(33.290)	(33.301)	(11)	0,0%
FC ANTES DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	5.573	(3.056)	(8.629)	n.a	29.975	37.080	7.105	23,7%

Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO E ESTRUTURA DE CAPITAL

A DÍVIDA LÍQUIDA DA COMPANHIA AO FINAL DO 3T22 ERA DE R\$ 1,724 BILHÃO.

R\$ MIL ENDIVIDAMENTO	3T21	2T22	3T22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	58.862	36.667	39.194
ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	(126.047)	(285.337)	(383.936)
ENDIVIDAMENTO DE LONGO PRAZO	(1.432.298)	(1.409.164)	(1.379.496)
DÍVIDA LÍQUIDA	(1.499.483)	(1.657.834)	(1.724.238)

CONFORME COMUNICADO AO MERCADO DIVULGADO EM 27 DE OUTUBRO DE 2022, A COMPANHIA INFORMOU QUE FOI CONCLUÍDO DE MANEIRA BEM-SUCEDIDA O AUMENTO DE CAPITAL DA COMPANHIA APROVADO PELA ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 18 DE AGOSTO DE 2022, COM SUA CONSEQUENTE HOMOLOGAÇÃO, NO MONTANTE DE R\$ 1,63 BILHÃO, PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA.

COMO RESULTADO DO AUMENTO DE CAPITAL, A DÍVIDA BRUTA DA COMPANHIA, QUE TOTALIZAVA R\$ 1,76 BILHÃO PREVIAMENTE À OPERAÇÃO, FOI REDUZIDA EM 93%, RESULTANDO EM UM SALDO REMANESCENTE DE R\$ 130 MILHÕES, DOS QUAIS R\$ 117 MILHÕES (CORRIGIDOS A CDI + 1,1% A.A.) DEVERÃO SER PAGOS EM ATÉ 8 ANOS E R\$ 13 MILHÕES (CORRIGIDOS A TR + 1,0% A.A.) EM ATÉ 20 ANOS.

DESSA FORMA, PARA POSSIBILITAR UMA VISÃO DA PERFORMANCE DO NEGÓCIO RELACIONADA APENAS À SUA RENTABILIDADE E À SUA CAPACIDADE DE GERAR LUCRO LÍQUIDO, ABAIXO É APRESENTADA ANÁLISE DESCONSIDERANDO O IMPACTO DOS JUROS DA 12ª EMISSÃO DE DEBÊNTURES DA COMPANHIA EM SEU RESULTADO:

R\$ MIL DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	9M21	AJUSTES	9M21 (PÓS AJUSTE)	9M22	AJUSTES	9M22 (PÓS AJUSTE)
EBIT	(59.625)		(59.625)	21.528		21.528
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	(102.964)	69.918	(33.046)	(227.187)	178.493	(48.694)
(+/-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	19.479	-	19.479	36.128	-	36.128
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(143.110)	69.918	(73.192)	(169.531)	178.493	8.962

R\$ MIL DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	3T21	AJUSTES	3T21 (PÓS AJUSTE)	3T22	AJUSTES	3T22 (PÓS AJUSTE)
EBIT	(5.357)		(5.357)	6.532		6.532
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	(43.779)	30.000	(13.779)	(85.281)	68.931	(16.350)
(+/-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	12.042	-	12.042
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(49.136)	30.000	(19.136)	(66.707)	68.931	2.224

CONFORME TABELA ACIMA, PODE-SE NOTAR QUE, EXCLUINDO O EFEITO DAS DEBÊNTURES DE SUA 12ª EMISSÃO, A COMPANHIA APRESENTOU UM LUCRO LÍQUIDO PELO SEGUNDO TRIMESTRE CONSECUTIVO, ACUMULANDO ASSIM NOS 9M22 UM LUCRO LÍQUIDO DE R\$ 8,2 MILHÕES, REVERTENDO UM PREJUÍZO DE R\$ 73,2 MILHÕES NO MESMO PERÍODO DE 2021.

Comentário do Desempenho



DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

JOHN JOHN

Comentário do Desempenho

DEMONSTRATIVO DO
RESULTADO DO EXERCÍCIO

R\$ MIL DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	3T21	3T22	vs. 3T21	3T19	vs. 3T19	9M21	9M22	vs. 9M21	9M19	vs. 9M19
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	225.083	287.279	62.196	212.143	75.136	588.596	788.402	199.806	707.469	80.933
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(95.894)	(110.391)	(14.497)	(78.477)	(31.914)	(270.985)	(301.937)	(30.952)	(248.263)	(53.674)
(-) DEPRECIÇÃO & AMORTIZAÇÃO	(1.274)	(1.713)	(439)	(467)	(1.246)	(4.272)	(5.244)	(972)	(1.326)	(3.918)
LUCRO BRUTO	127.915	175.175	47.260	133.199	41.976	313.339	481.221	167.882	457.880	23.341
MG BRUTA	56,8%	61,0%	4,1P.P	62,8%	-1,8P.P	53,2%	61,0%	7,8P.P	64,7%	-3,7P.P
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(133.272)	(168.643)	(35.371)	(153.095)	(15.548)	(372.964)	(459.693)	(86.729)	(353.584)	(106.109)
(-) PESSOAL	(53.027)	(62.298)	(9.271)	(59.113)	(3.185)	(142.958)	(177.375)	(34.417)	(184.857)	7.482
(-) OCUPAÇÃO	(18.018)	(19.123)	(1.105)	(21.031)	1.908	(53.165)	(59.899)	(6.734)	(65.802)	5.903
(-) MARKETING	(13.946)	(13.356)	590	(13.897)	541	(37.495)	(39.260)	(1.765)	(50.820)	11.560
(-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(13.327)	(26.581)	(13.255)	(19.444)	(7.137)	(38.285)	(70.273)	(31.989)	57.701	(127.974)
(-) DEPRECIÇÃO & AMORTIZAÇÃO	(34.955)	(47.285)	(12.330)	(39.610)	(7.675)	(101.062)	(112.886)	(11.824)	(109.806)	(3.080)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(5.357)	6.532	11.888	(19.896)	26.428	(59.625)	21.528	81.153	104.296	(82.768)
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	(43.779)	(85.281)	(41.502)	(46.694)	(38.587)	(102.964)	(227.187)	(124.223)	(132.812)	(94.375)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IR E CS	(49.136)	(78.750)	(29.614)	(66.590)	(12.160)	(162.589)	(205.659)	(43.070)	(28.516)	(177.143)
(-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	12.042	12.042	14.307	(2.265)	19.479	36.128	16.649	4.407	31.721
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(49.136)	(66.708)	(17.572)	(52.283)	(14.425)	(143.110)	(169.531)	(26.421)	(24.109)	(145.422)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (% ROL)	-21,8%	-23,2%	-1,4P.P	-24,6%	1,4P.P	-24,3%	-21,5%	2,8P.P	-3,4%	-18,1P.P
EBITDA	30.872	55.529	24.657	20.181	35.348	45.709	139.658	93.949	215.428	(75.770)
EBITDA (%)	13,7%	19,3%	6P.P	9,5%	10P.P	7,8%	17,7%	10P.P	30,5%	-13P.P

Comentário do Desempenho

BALANÇO PATRIMONIAL

R\$ MIL BALANÇO PATRIMONIAL	3T19	3T21	3T22
ATIVO CIRCULANTE	1.086.929	496.675	504.172
CAIXA E BANCOS	343.643	47.220	25.669
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	11.642	13.525
CONTAS A RECEBER	111.976	109.292	138.185
ESTOQUES	484.186	281.691	259.690
IMPOSTOS A RECUPERAR	79.567	40.248	57.024
DESPESAS ANTECIPADAS	51.346	3.742	6.561
OUTROS CRÉDITOS	16.211	2.840	3.518
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.268.406	1.623.342	1.039.997
DEPÓSITO JUDICIAL	5.246	2.598	8.402
IMPOSTO A RECUPERAR	183.558	167.772	77.989
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDO	678.826	140.421	190.099
CONTAS A RECEBER	-	4.662	4.431
DEPÓSITO GARANTIA	1.846	-	-
IMOBILIZADO	444.118	283.638	271.301
INTANGÍVEL	1.954.812	1.024.251	487.775
TOTAL DO ATIVO	4.355.335	2.120.017	1.544.169

R\$ MIL BALANÇO PATRIMONIAL	3T19	3T21	3T22
PASSIVO CIRCULANTE	1.058.981	428.865	724.594
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	151.123	18.484	19
DEBÊNTURES	462.115	107.563	383.917
CESSÃO DE RECEBÍVEIS COM DIREITO DE REGRESSO	-	-	44.352
FORNECEDORES	309.023	132.666	125.538
OUTRAS OBRIGAÇÕES	82.292	100.834	104.274
ARRENDAMENTOS	54.428	57.465	49.654
PROVISÕES DIVERSAS	-	11.853	16.840
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.093.437	1.557.586	1.516.726
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	128.334	-	5.869
DEBÊNTURES	779.780	1.432.298	1.373.627
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.180	9.343	10.684
ARRENDAMENTOS	171.824	96.819	96.876
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	7.319	19.126	29.670
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.202.917	133.566	(697.151)
CAPITAL SOCIAL	700.000	624.758	624.758
RESERVA DE CAPITAL	912.709	25	25
AJUSTES ACUMULADOS DE CONVERSÃO	980	(1.092)	(1.075)
RESERVA DE LUCRO	613.337	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	(24.109)	(490.125)	(1.320.859)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.355.335	2.120.017	1.544.169

Comentário do Desempenho

FLUXO DE CAIXA

R\$ MIL	9M19	9M21	9M22
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA			
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IR E CS	(28.516)	(162.589)	(205.659)
AJUSTES PARA RECONCILIAR O RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS AO CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	208.966	188.759	321.116
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	111.611	105.334	118.130
REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL (IMPAIRMENT) DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	-	-	374
RESULTADO NA VENDA/BAIXA DO IMOBILIZADO	-	15	-
PERDAS NÃO REALIZADAS COM DERIVATIVOS	(2.509)	-	-
PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS	3.889	2.976	5.671
DESPEAS DE JUROS	90.158	69.918	178.790
DESPEAS DE JUROS SOBRE CESSÃO DE RECEBÍVEIS COM DIREITO DE REGRESSO	-	-	4.451
PROVISÃO PARA PERDAS EM ESTOQUE	(9.489)	-	1.396
VARIAÇÃO CAMBIAL	70	-	(13)
CONSTITUIÇÃO PARA PERDA ESPERADA DE RECEBÍVEIS COMERCIAIS	-	-	565
PLANO DE OPÇÕES DE COMPRA DE AÇÕES	204	-	-
JUROS DE ARRENDAMENTOS	15.032	10.516	11.752
VARIAÇÃO DE ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS	(240.439)	64.379	17.373
CONTAS A RECEBER	(52.012)	4.293	21.459
ESTOQUES	(118.312)	2.614	(29.583)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(107.949)	28.717	45.864
DESPEAS ANTECIPADAS	(21.683)	(1.359)	(2.904)
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	1.196	285	(1.063)
DEPÓSITOS JUDICIAIS	1.576	490	(5.874)
FORNECEDORES	84.461	16.506	8.713
PROVISÕES DIVERSAS	-	(3.244)	(4.026)
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(26.284)	61	(15.657)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	6.136	18.434	2.538
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(3.688)	412	3.905
DEPÓSITO GARANTIA	(402)	-	-
PAGAMENTO DE CONTINGÊNCIAS	(3.478)	(2.830)	(5.999)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE (CONSUMIDO) DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(59.989)	90.549	132.830
ACRÉSCIMO DO IMOBILIZADO	(32.892)	(9.116)	(20.435)
ACRÉSCIMO DO INTANGÍVEL	(73.514)	(51.047)	(73.743)
INVESTIMENTOS EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-	(411)	(1.571)
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(106.406)	(60.574)	(95.749)
ADIÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E DEBÊNTURES	802.056	18.484	-
CAPTAÇÃO DE CESSÃO DE RECEBÍVEIS COM DIREITO DE REGRESSO	-	-	103.164
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS E DEBÊNTURES	(397.420)	-	-
PAGAMENTO DE PRINCIPAL E JUROS DE CESSÃO DE RECEBÍVEIS COM DIREITO DE REGRESSO	-	-	(89.795)
DIVIDENDOS PAGOS	(24.554)	-	-
PAGAMENTO DE ARRENDAMENTO MERCANTIL FINANCEIRO	(45.920)	(57.301)	(58.745)
PAGAMENTO DE JUROS DE EMPRÉSTIMOS E DEBÊNTURES	(72.808)	-	(295)
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE (CONSUMIDO) DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	261.354	(38.817)	(45.671)
EFEITO DE VARIAÇÃO CAMBIAL PELA CONVERSÃO DE INVESTIMENTOS NO EXTERIOR	949	(152)	104
REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	95.908	(8.994)	(8.486)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	247.735	56.214	34.155
NO FIM DO EXERCÍCIO	343.643	47.220	25.669
REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	95.908	(8.994)	(8.486)

Comentário do Desempenho

RESUMO OPERACIONAL

	3T21	3T22	vs. 3T21	VAR.%	9M21	9M22	vs. 9M21	VAR.%
TOTAL REDE								
CONSOLIDADO								
TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	227	186	(41)	-18,1%	227	186	(41)	-18,1%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	46.285	40.141	(6.144)	-13,3%	46.285	40.141	(6.144)	-13,3%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	47.966	40.554	(7.412)	-15,5%	42.747	37.695	(5.052)	-11,8%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	2.943	3.951	1.008	34,3%	7.433	11.766	4.333	58,3%
TICKET MÉDIO (EX-OUTLETS)	807	886	79	9,8%	636	849	213	33,5%
SSS (EX-OUTLETS)	66,3%	32,3%	-34P.P.	N.A.	55,0%	44,4%	-11P.P.	N.A.
VISÃO POR MARCA								
LE LIS								
TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	80	75	(5)	-6,3%	80	75	(5)	-6,3%
ÁREA DE VENDAS (M²)	25.930	24.176	(1.754)	-6,8%	25.930	24.176	(1.754)	-6,8%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	27.073	24.176	(2.897)	-10,7%	27.608	24.868	(2.740)	-9,9%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	2.346	3.413	1.067	45,5%	6.309	10.189	3.880	61,5%
TICKET MÉDIO	874	998	124	14,1%	696	935	239	34,4%
SSS	67,1%	35,8%	-31P.P.	N.A.	57,8%	46,1%	-12P.P.	N.A.
DU DALINA								
NÚMERO TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	57	39	(18)	-31,6%	57	39	(18)	-31,6%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	3.839	2.594	(1.246)	-32,4%	3.839	2.594	(1.246)	-32,4%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	4.014	2.640	(1.375)	-34,2%	4.151	2.975	(1.176)	-28,3%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	4.149	7.568	3.419	82,4%	12.802	21.692	8.891	69,5%
TICKET MÉDIO	595	618	23	3,8%	459	634	174	37,9%
SSS	27,1%	42,2%	15P.P.	N.A.	44,0%	41,1%	-3P.P.	N.A.
BO.BÔ								
NÚMERO TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	17	17	-	0,0%	17	17	-	0,0%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	1.600	1.600	-	0,0%	1.600	1.600	-	0,0%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	1.752	1.600	(152)	-8,7%	1.810	1.600	(210)	-11,6%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	6.526	9.198	2.672	40,9%	14.705	24.117	9.412	64,0%
TICKET MÉDIO	2.080	2.405	325	15,6%	1.380	2.075	695	50,4%
SSS	139,6%	30,0%	-110P.P.	N.A.	110,0%	48,4%	-62P.P.	N.A.
JOHN JOHN								
NÚMERO TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	48	46	(2)	-4,2%	48	46	(2)	-4,2%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	7.945	7.642	(303)	-3,8%	7.945	7.642	(303)	-3,8%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	8.119	7.642	(477)	-5,9%	8.177	7.708	(468)	-5,7%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	3.071	3.859	788	25,7%	6.847	10.855	4.008	58,5%
TICKET MÉDIO	631	674	42	6,6%	523	662	139	26,6%
SSS	87,2%	19,6%	-68P.P.	N.A.	48,7%	42,8%	-6P.P.	N.A.
ROSA CHÁ								
NÚMERO TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	8	-	(8)	-100,0%	8	-	(8)	-100,0%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	849	-	(849)	-100,0%	849	-	(849)	-100,0%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	886	161	(725)	-81,9%	1.001	543	(458)	-45,7%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	3.221	4.001	780	24,2%	7.779	6.111	(1.669)	-21,4%
TICKET MÉDIO	1.511	908	(603)	-39,9%	1.198	1.043	(155)	-12,9%
SSS	13,0%	-6,3%	-19P.P.	N.A.	3,4%	-6,0%	-9P.P.	N.A.
OUTLETS								
NÚMERO TOTAL DE LOJAS PRÓPRIAS	17	9	(8)	-47,1%	17	9	(8)	-47,1%
ÁREA DE VENDAS DAS LOJAS PRÓPRIAS (M²)	6.122	4.129	(1.993)	-32,6%	6.122	4.129	(1.993)	-32,6%
ÁREA MÉDIA DE VENDAS (M²)	6.122	4.336	(1.786)	-29,2%	6.266	4.653	(1.613)	-25,7%
RECEITA LÍQUIDA POR M² (R\$/M²)	3.557	2.976	(581)	-16,3%	8.283	8.499	216	2,6%
TICKET MÉDIO	275	376	102	37,0%	273	364	90	33,0%
SSS	31,8%	-28,4%	-60P.P.	N.A.	48,6%	-15,5%	-64P.P.	N.A.



BO.BÔ

RESTOQUE^{SA}

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A.

**Informações trimestrais individuais e consolidadas referentes ao
trimestre findo em
30 de setembro de 2022**

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

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

1 Contexto operacional

A Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A. ("Companhia" ou "Grupo") estabelecida no Brasil, com sede na Rua Othão, nº 405, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, constituída em 19 de abril de 1984, é uma companhia de capital aberto e está listada na B3 - Brasil, Bolsa, Balcão sob o código de negociação LLIS3.

A Companhia tem como objetivos principais: o desenvolvimento, a exploração da indústria, o comércio, a importação e a exportação de roupas e acessórios do vestuário; e o comércio de objetos de decoração, higiene e cosméticos, entre outros.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia tinha 177 lojas próprias (208 em 31 de dezembro de 2021), distribuídas entre as marcas Le Lis Blanc Deux, Dudalina, Bo.Bô, John John, e Rosa Chá; 09 outlets e 18 lojas franqueadas. Além disso, a Companhia tem 2 unidades fabris nos Estados de Goiás e Paraná e 2 centros de distribuição nos Estados de São Paulo e Goiás.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia decidiu pelo encerramento das atividades de algumas lojas, com o objetivo de maximizar a rentabilidade dos resultados e, como consequência, reconheceu redução do valor recuperável (*impairment*) dos respectivos ativos no montante de R\$ 2.964, na rubrica de ativo imobilizado e R\$ 59.349, na rubrica de ativo intangível, conforme notas explicativas 13 e 14, das demonstrações financeiras de 2021.

1.1 Restoque International LLC

Em 28 de dezembro de 2019, a Administração da Companhia decidiu pelo encerramento das atividades operacionais da Restoque LLC. O fechamento das lojas ocorreu no início de 2020. O prejuízo das operações da subsidiária, em 30 de setembro de 2022, foi de R\$ 416 (prejuízo de R\$ 442 em 30 de setembro de 2021). Seus passivos líquidos, em 30 de setembro de 2022, são de R\$ 3.216 (R\$ 3.277 em 31 de dezembro de 2021). A Controlada encontra-se dormente desde 2020.

2 Apresentação das informações trimestrais

2.1 Base de preparação

As informações trimestrais foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia conseguirá cumprir suas obrigações.

A Companhia reconheceu um prejuízo de R\$ 169.531 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, na controladora e no consolidado, impactado substancialmente pelo resultado financeiro líquido consolidado que foi uma despesa de R\$ 227.179 (Em 30 de setembro de 2021 a despesa foi de R\$ 102.952, no consolidado). O saldo do Patrimônio líquido (Passivo a descoberto) em 30 de setembro de 2022 é negativo em R\$ (697.151) ((R\$527.724) em 31 de dezembro de 2021), o passivo circulante excede o ativo circulante (CCL Negativo) em R\$

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

223.464 e R\$ 223.526 na controladora e no consolidado, respectivamente. Apesar do prejuízo, patrimônio líquido (passivo à descoberto) e do CCL negativo do período, a Administração da Companhia baseada em suas projeções, possui expectativa de continuar gerando caixa suficiente para liquidar suas obrigações de curto e longo prazo.

Conforme divulgado na nota explicativa 30, em 27 de outubro de 2022, foi realizada a homologação da conversão da dívida de debêntures.

Além disso, conforme divulgado em Ata de Assembleia Geral dos titulares de debêntures, realizada em 25 de março de 2022, foi apresentada pela emissora, a opção de conversão dos créditos representados pelas debêntures, em novas ações da Companhia. Informações adicionais sobre este assunto estão apresentados nas notas explicativas 12 e 30.

Adicionalmente, conforme divulgado na nota explicativa 12, em 18 de agosto de 2022 foi aprovado pelos debenturistas:

- Alterar a primeira data de pagamento da Remuneração para ocorrer em 30 de novembro de 2022.
- Alterar a data de realização do aumento de capital da Companhia, por meio da emissão de novas ações ordinárias da Companhia, que resulte na captação de, ao menos, R\$ 150.000, para ocorrer em 30 de novembro de 2022.

2.2 Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As informações trimestrais individuais e consolidadas para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foram elaboradas em todos os aspectos relevantes de acordo com o CPC 21 e IAS 34 aplicáveis à elaboração das informações intermediárias e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis às Informações Trimestrais (ITR).

As informações trimestrais foram aprovadas e autorizadas pelo Conselho da Administração em reunião realizada em 10 de novembro de 2022.

As informações contábeis intermediárias trimestrais foram elaboradas de maneira consistente com as políticas contábeis descritas na nota explicativa 6 das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, conseqüentemente, as mesmas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2.3 Novas normas e interpretações efetivas

Abaixo apresenta alterações recentes das normas que foram aplicadas pela Companhia, que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022 e não apresentaram efeitos nestas informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2022.

- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37).
- Revisão anual das normas IFRS 2018 – 2020
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3).

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

3 Gerenciamento de riscos financeiros

Neste trimestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

4 Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários*a. Caixa e equivalentes de caixa*

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Caixa	588	553	596	553
Bancos – Moeda nacional	1.549	2.089	1.549	2.089
Bancos – Moeda estrangeira	-	-	-	16
Total das disponibilidades	2.137	2.642	2.145	2.658
Certificado de depósito bancários (i)	6.922	8.820	6.922	8.820
Operações compromissadas com lastro em debêntures (i)	16.602	22.677	16.602	22.677
Total das aplicações financeiras	23.524	31.497	23.524	31.497
	25.661	34.139	25.669	34.155

- (i) As aplicações financeiras correspondem substancialmente a Certificados de Depósito Bancários e debêntures de terceiros remunerados pela variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI). As taxas pactuadas, que remuneram esses investimentos em moeda nacional, são de 65% a 100% da variação do CDI (65% a 85% em 31 de dezembro de 2021), não possuem cláusulas restritivas para resgate imediato, tampouco preveem perda no resgate antecipado, sendo consideradas, portanto, equivalentes de caixa.

b. Títulos e valores mobiliários

Em setembro de 2022 o saldo de R\$ 13.525 (R\$ 11.954 em dezembro de 2021) refere-se a aplicações financeiras em moeda nacional em LFSNs (Letras Financeiras Sêniores) com vencimento em 30 de janeiro de 2025, que não possuem cláusulas restritivas para liquidação imediata. A taxa pactuada, que remunera esses investimentos é de 145% da variação do CDI em 30 de setembro de 2022 (145% em 31 de dezembro de 2021).

5 Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Administradora de cartões de crédito (i)	41.917	93.512	41.917	93.512
Clientes - pessoa jurídica (ii)	110.435	85.364	110.435	85.364
Provisão para perda esperada de recebíveis comerciais (iii)	(9.736)	(14.236)	(9.736)	(14.236)
	142.616	164.640	142.616	164.640

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Circulante	138.185	156.901	138.185	156.901
Não circulante	4.431	7.739	4.431	7.739
	<u>142.616</u>	<u>164.640</u>	<u>142.616</u>	<u>164.640</u>

O saldo de “clientes - pessoa jurídica” está representado, substancialmente, por distribuidores multimarcas de vendas *online* e por vendas no atacado para diversos clientes com perfis de risco similares entre eles.

A seguir apresentamos os montantes a receber, por idade de vencimento em 30 de setembro de 2022 e dezembro de 2021:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
A vencer	133.862	153.276	133.862	153.276
Vencidos	18.491	25.600	18.491	25.600
Até 30 dias	7.803	12.114	7.803	12.114
De 31 a 60 dias	2.008	8.104	2.008	8.104
De 61 a 90 dias	1.322	1.794	1.322	1.794
Acima de 91 dias	7.359	3.588	7.359	3.588
	<u>152.353</u>	<u>178.876</u>	<u>152.353</u>	<u>178.876</u>

A movimentação da estimativa para perda está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro 2020	(18.976)	(18.976)
Realização do período	6.071	6.071
Saldo em 30 de setembro de 2021	(12.905)	(12.905)
Adição do período	(7.422)	(7.422)
Realização do período	6.091	6.091
Saldo em 31 de dezembro 2021	(14.236)	(14.236)
Adição do período	(565)	(565)
Realização do período	5.065	5.065
Saldo em 30 de setembro 2022	(9.736)	(9.736)

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

- (i) A Companhia realizou antecipação de parte de suas contas a receber junto às administradoras de meios de pagamento, sem direito de regresso, durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022. Os descontos financeiros aplicados a essas transações, foram registrados como despesas financeiras no montante de R\$ 18.321 para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 5.414 para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). O valor contábil do saldo das antecipações realizadas com as adquirentes foi de R\$ 132.317 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 107.587 em 31 de dezembro de 2021);
- (ii) A Companhia cedeu contas a receber de clientes para bancos para antecipar seu fluxo de caixa. Estas contas a receber de clientes não foram desreconhecidas do balanço, pois a Companhia reteve substancialmente todos os riscos e benefícios dos recebíveis, principalmente os riscos de crédito e de mora (pagamento atrasado). Os descontos aplicados, relacionados a essas operações de cessão de recebíveis, foram tratados como despesas financeiras. O valor recebido na transferência foi reconhecido como cessão de recebíveis com direito de regresso, no passivo circulante, em 30 de setembro de 2022 pelo montante de R\$ 44.352 (R\$26.532 em dezembro de 2021);
- (iii) Provisão constituída baseada no percentual histórico de perdas efetivas da carteira de clientes.

6 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Produtos acabados	174.686	156.523	174.686	156.523
Matérias-primas	30.838	34.547	30.838	34.547
Mercadorias em poder de terceiros	30.811	22.124	30.811	22.124
Produtos em elaboração	7.791	6.432	7.791	6.432
Importações em andamento	11.250	5.925	11.250	5.925
Embalagens	4.314	5.952	4.314	5.952
	<u>259.690</u>	<u>231.503</u>	<u>259.690</u>	<u>231.503</u>

A movimentação da provisão para obsolescência dos estoques está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro 2020	(51.998)	(51.998)
Realização do período	28.319	28.319
Saldo em 30 de setembro 2021	(23.679)	(23.679)
Adição do período	(29.093)	(29.093)
Realização do período	12.257	12.257
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(40.515)	(40.515)
Adição do período	(1.396)	(1.396)
Realização do período	14.432	14.432
Saldo em 30 de setembro 2022	(27.479)	(27.479)

Produtos acabados: Referente a provisão para perdas com o intuito de eliminar os estoques de coleções passadas no montante de R\$ 9.005 (R\$ 16.579 em 31 de dezembro de 2021).

Matérias-primas: O saldo da provisão constituída para fazer face a perdas prováveis decorrentes a não utilização de itens considerados de giro lento no montante de R\$ 18.474 (R\$ 23.936 em 31 de dezembro de 2021).

7 Impostos a recuperar

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
PIS e COFINS a recuperar				
PIS e COFINS gerado nas operações	1.325	2.776	1.325	2.776
PIS e COFINS exclusão do ICMS da base de cálculo (i)	126.401	163.344	126.401	163.344
PIS e COFINS sobre a própria base de cálculo (ii)	54.329	54.329	54.329	54.329
Provisão para perdas (ii)	(54.329)	(54.329)	(54.329)	(54.329)
	<u>127.726</u>	<u>166.120</u>	<u>127.726</u>	<u>166.120</u>
Outros impostos a recuperar				
ICMS	4.502	8.340	4.502	8.340
IRRF	867	3.864	867	3.864
IPI	1.356	1.990	1.356	1.990
Outros	562	563	562	563
	<u>135.013</u>	<u>180.877</u>	<u>135.013</u>	<u>180.877</u>

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Circulante	57.024	63.059	57.024	63.059
Não Circulante	77.989	117.818	77.989	117.818
	<u>135.013</u>	<u>180.877</u>	<u>135.013</u>	<u>180.877</u>

- (i) Em 19 de outubro de 2006 foi ajuizada em face da União Federal a Ação Declaratória individual nº 0005398-82.2006.4.04.7205 (posteriormente processo nº 5002863-41.2019.4.04.7205), requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS.

Em 7 de dezembro de 2006, o sindicato ao qual a Companhia é afiliada ajuizou ação coletiva em face da União Federal, igualmente requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS.

Em 28 de outubro de 2016, em vista das alterações trazidas pela Lei nº 12.973/14, foi ajuizado em face do Sr. Delegado da Delegacia Especial da Receita Federal do Brasil da Administração Tributária em São Paulo – SP, o Mandado de Segurança nº 0023090-89.2016.4.03.6100, também requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS.

O Supremo Tribunal Federal – STF, em 15 de março de 2017, decidiu que o ICMS não compõe a base de cálculo para cobrança do PIS e da COFINS.

Em 19 de setembro de 2018, transitou em julgado a ação coletiva acima referida, garantindo à Companhia, como associada, o reconhecimento do direito correspondente.

Em função disso, a Companhia optou pelo reconhecimento contábil dos referidos créditos fiscais para o período compreendido entre 2001 a 2011, uma vez que a Ação Declaratória e o Mandado de Segurança acima referidos ainda não haviam transitado em julgado. Em 31 de dezembro de 2018, o direito reconhecido pela Companhia, em contrapartida à rubrica de “Outras receitas operacionais”, foi de R\$ 64.578 (R\$ 32.576 de principal e R\$ 32.002 de atualização monetária).

Em 9 maio de 2019, o Mandado de Segurança acima referido transitou em julgado, garantindo à Companhia o direito ao crédito pleiteado. Em 31 de dezembro de 2019, o

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

valor reconhecido pela Companhia, em contrapartida à rubrica de “Outras receitas operacionais”, foi de R\$ 121.333(R\$ 80.078 de principal e R\$ 41.225 de atualização monetária).

Em 1º de julho de 2020, o crédito de R\$ 121.333 foi homologado através de procedimento administrativo perante a Receita Federal do Brasil, ficando assim essa parcela do crédito apta, a partir desta data, à compensação.

Em 4 de setembro de 2020, a Ação Declaratória individual acima referida transitou em julgado, garantindo à Companhia o direito ao crédito pela exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS. Considerando que a Companhia fez a incorporação da subsidiária integral em 2017, e que essa Ação Declaratória individual abrange o mesmo período da ação coletiva mencionada anteriormente e que a Companhia ainda não havia homologado o crédito de R\$ 64.578 perante a Receita Federal do Brasil, anteriormente reconhecido contabilmente, a Companhia optou por utilizar essa Ação Declaratória Individual para fins de aproveitamento futuro desse crédito. Portanto, a tal Ação Declaratória individual passa a suportar contabilmente o referido crédito, reconhecido por ocasião do trânsito em julgado da ação coletiva, além de assegurar o crédito adicional de R\$ 21.971 decorrente da própria Ação Declaratória individual. Em vista disso, em 30 de setembro de 2020, o valor adicional reconhecido pela Companhia, em contrapartida à rubrica de “Outras receitas operacionais”, foi de R\$ 21.971 (R\$ 13.928 de principal e R\$ 8.043 de atualização monetária).

Diante de todos os fatos descritos acima, a Companhia com a avaliação dos advogados externos, anteriormente com a inexistência de trânsito em julgado da repercussão geral 574.706, concluiu que, o posicionamento firmado pelo Supremo Tribunal Federal, o recurso extraordinário 574.706 foi aplicado, tendo sido reconhecido o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS nas ações judiciais da Companhia, inclusive para fins de recuperação de crédito, uma vez que se pleiteou a exclusão do ICMS incluído na base de cálculo do PIS e da COFINS, que é o ICMS destacado.

Adicionalmente, em 13 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal decidiu pela modulação dos efeitos da decisão, reconhecendo que o ICMS a ser excluído na base de cálculo do PIS e COFINS é o ICMS destacado em nota fiscal, para os contribuintes que ingressaram com medidas judiciais até 15 de março de 2017. Conforme citado acima, os processos da Companhia foram ingressados anteriormente a data limite exposta pela modulação do Supremo Tribunal Federal, concedendo a exclusão do ICMS destacado em nota fiscal.

- (ii) Em 30 de setembro de 2019, a Companhia optou em reconhecer créditos fiscais extemporâneos contingentes relativos à exclusão de PIS e COFINS em sua própria base de cálculo, no montante de R\$54.329, baseada na posição de seus consultores legais. Adicionalmente, foi constituída provisão do mesmo montante.

8 Passivo a descoberto de controlada

Conforme mencionado na nota explicativa 1, a Restoque International LLC foi constituída em 11 de abril de 2011, e tornou-se operacional durante o 4º trimestre de 2018. A Companhia detém participação de 100% da Restoque International LLC. Em 28 de dezembro de 2019 a

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

administração da Companhia decidiu pelo encerramento das atividades operacionais da subsidiária, promovendo o encerramento das atividades das lojas em 10 de janeiro de 2020.

Composição do saldo de investimentos:

	Controladora	
	30.09.2022	31.12.2021
Passivo a descoberto de controlada	(3.216)	(3.277)
	(3.216)	(3.277)

A movimentação do investimento está demonstrada a seguir:

Passivo a descoberto de controladas em 31 de dezembro de 2020	(3.199)
Aportes de capital	696
Equivalência patrimonial	(442)
Ajuste de avaliação patrimonial	(152)
Passivo a descoberto de controladas em 30 de setembro de 2021	(3.097)
Aportes de capital	373
Equivalência patrimonial	(416)
Ajuste de avaliação patrimonial	104
Passivo a descoberto de controladas em 30 de setembro de 2022	(3.216)

9 Imobilizado

Custo	Controladora e Consolidado			
	Saldo em 31.12.2021	Adições	Baixas	Saldo em 30.09.2022
Móveis e Utensílios	142.519	7.390	-	149.909
Máquinas e Equipamentos	19.070	1.113	-	20.183
Instalações	4.231	397	-	4.628
Veículos	371	-	-	371
Equipamentos de informática	34.381	1.070	-	35.451
Benfeitorias Imóveis Terceiros (i)	287.369	10.159	-	297.528
Imóvel (arrendamento financeiro)	15.053	-	-	15.053
Direito de uso (iii)	296.346	56.698	(9.022)	344.022
Terrenos	4.266	-	-	4.266
Edificações	4.375	-	-	4.375
Outros (ii)	19.448	306	-	19.754
	827.429	77.133	(9.022)	895.540

Depreciação	Controladora e Consolidado			
	Saldo em 31.12.2021	Depreciação	Baixas	Saldo em 30.09.2022
Móveis e Utensílios	(123.612)	(6.855)	-	(130.467)
Máquinas e Equipamentos	(9.222)	(744)	-	(9.966)
Instalações	(2.858)	(173)	-	(3.031)
Veículos	(362)	-	-	(362)
Equipamentos de informática	(25.455)	(2.834)	-	(28.289)
Benfeitorias Imóveis Terceiros (i)	(187.080)	(11.467)	-	(198.547)
Imóvel (arrendamento financeiro)	(9.033)	(969)	-	(10.002)
Direito de uso (iii)	(181.160)	(42.700)	-	(223.860)
Edificações	(1.319)	(177)	-	(1.496)
Outros (ii)	(17.635)	(584)	-	(18.219)
	(557.736)	(66.503)	-	(624.239)
	269.693	10.630	(9.022)	271.301

Notas Explicativas*Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A*
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Controladora e Consolidado					
Custo	Saldo em 31.12.2020	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 30.09.2021
Móveis e Utensílios	143.142	1.545	-	-	144.687
Máquinas e Equipamentos	18.281	895	-	-	19.176
Instalações	4.129	59	-	-	4.188
Veículos	398	-	(21)	-	377
Equipamentos de informática	31.955	1.560	-	172	33.687
Benfeitorias Imóveis Terceiros (i)	285.704	5.024	-	-	290.728
Imobilizado em andamento	172	-	-	(172)	-
Imóvel (arrendamento financeiro)	15.053	-	-	-	15.053
Direito de uso (iii)	255.445	38.950	(4.880)	-	289.515
Terrenos	4.266	-	-	-	4.266
Edificações	4.897	-	-	-	4.897
Outros (ii)	19.356	33	-	-	19.389
	<u>782.798</u>	<u>48.066</u>	<u>(4.901)</u>	<u>-</u>	<u>825.963</u>

Controladora e Consolidado					
Depreciação	Saldo em 31.12.2020	Depreciação	Baixas	Transferências	Saldo em 30.09.2021
Móveis e Utensílios	(115.067)	(8.513)	-	-	(123.580)
Máquinas e Equipamentos	(8.241)	(777)	-	-	(9.018)
Instalações	(2.659)	(157)	-	-	(2.816)
Veículos	(362)	(9)	6	-	(365)
Equipamentos de informática	(22.021)	(2.521)	-	-	(24.542)
Benfeitorias Imóveis Terceiros (i)	(181.688)	(11.267)	-	-	(192.955)
Imóvel (arrendamento financeiro)	(7.741)	(969)	-	-	(8.710)
Direito de uso (iii)	(120.924)	(46.100)	-	-	(167.024)
Edificações	4.348	(177)	-	-	4.171
Outros (ii)	(16.874)	(612)	-	-	(17.486)
	<u>(471.229)</u>	<u>(71.102)</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>(542.325)</u>
	<u>311.569</u>	<u>(23.036)</u>	<u>(4.895)</u>	<u>-</u>	<u>283.638</u>

- (i) Referentes às benfeitorias em lojas, as quais são depreciadas de acordo com a vida útil ou prazo contratual, de ambos, o menor.
- (ii) Referentes a manequins, cabides e correlatos.
- (iii) Os direitos de uso referem-se integralmente a contratos de arrendamento de imóveis. Adicionalmente, as adições referem-se renovações contratuais e atualizações monetárias de passivos e as baixas referem-se a encerramentos de contratos por encerramentos de lojas e não há efeito no fluxo de caixa.

10 Intangível

Consolidado					
Vida útil	Custo	Saldo em 31.12.2021	Adições	Baixa	Saldo em 30.09.2022
Definida	Desenvolvimento de coleção (i)	293.091	35.599	-	328.690
Definida	Implantação e licença de software (ii)	146.306	34.102	-	180.408

Notas Explicativas**Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A**
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Indefinida	Marcas e Patentes (iii)	127.181	-	-	127.181
Indefinida	Fundo de Comércio (iv)	42.545	4.042	(374)	46.213
Indefinida	Ágio por rentabilidade futura (iv)	210.257	-	-	210.257
		<u>819.380</u>	<u>73.743</u>	<u>(374)</u>	<u>892.749</u>

Consolidado

Vida útil	Amortização	Saldo em 31.12.2021	Adições	Baixa	Saldo em 30.09.2022
Definida	Desenvolvimento de coleção (i)	(280.918)	(32.275)	-	(313.193)
Definida	Implantação e licença de software (ii)	(72.429)	(19.352)	-	(91.781)
Indefinida	Marcas e Patentes (iii)	-	-	-	-
Indefinida	Fundo de Comércio (iv)	-	-	-	-
Indefinida	Ágio por rentabilidade futura (iv)	-	-	-	-
		<u>(353.347)</u>	<u>(51.627)</u>	<u>-</u>	<u>(404.974)</u>
		<u>466.033</u>	<u>22.116</u>	<u>(374)</u>	<u>487.775</u>

Consolidado

Vida útil	Custo	Saldo em 31.12.2020	Adições	Saldo em 30.09.2021
Definida	Desenvolvimento de coleção (i)	253.790	27.210	281.000
Definida	Implantação e licença de software (ii)	112.949	23.837	136.786
Indefinida	Marcas e Patentes (iii)	138.092	-	138.092
Indefinida	Fundo de Comércio (iv)	90.983	-	90.983
Indefinida	Ágio por rentabilidade futura (v)	706.286	-	706.286
		<u>1.302.100</u>	<u>51.047</u>	<u>1.353.147</u>

Consolidado

Vida útil	Amortização	Saldo em 31.12.2020	Adições	Saldo em 30.09.2021
Definida	Desenvolvimento de coleção (i)	(242.725)	(19.247)	(261.972)
Definida	Implantação e licença de software (ii)	(51.939)	(14.985)	(66.924)
Indefinida	Marcas e Patentes (iii)	-	-	-
Indefinida	Fundo de Comércio (iv)	-	-	-
Indefinida	Ágio por rentabilidade futura (v)	-	-	-
		<u>(294.664)</u>	<u>(34.232)</u>	<u>(328.896)</u>
		<u>1.007.436</u>	<u>16.815</u>	<u>1.024.251</u>

- (i) Referem-se aos gastos específicos incorridos no desenvolvimento de futuras coleções, os quais serão amortizados pelo período de comercialização destas (geralmente entre 6 e 8 meses).
- (ii) Trata-se de adições para projetos de vendas e-commerce e demais projetos relacionados atividades comerciais e outros, com previsão de conclusão em 2023. Na controlada o valor refere-se a compra de software para atendimento das obrigações acessórias local. Amortização efetuada pelo período de 60 meses.
- (iii) Referem-se, substancialmente, ao custo de aquisição das marcas Bo.Bô, John John, Rosa Chá, Dudalina e Motor Oil.
- (iv) Refere-se a valor de luvas pagas aos proprietários dos pontos comerciais, líquida de provisão para perda ao valor recuperável, cuja vida útil foi classificada pela Companhia como indefinida, já que a sua recuperação se dará quando da rescisão contratual pela Companhia ou da eventual alienação, quando aplicável, dos pontos comerciais.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

- (v) Refere-se ao ágio decorrente da aquisição da Dudalina S.A. no montante de R\$ 1.603.957, Fosse Cool Jeans Ltda. no montante de R\$ 13.213 e marca John John no montante de R\$ 4.603, essas empresas e a marca foram incorporadas pela Controladora. Ao longo do exercício de 2020 e 2021 foram realizadas um conjunto de análises motivadas, principalmente, pelos impactos decorrentes da Covid-19 e elevação substancial da taxa de juros mundial, que resultou, entre outros efeitos, numa provisão para perda do valor recuperável do ágio por rentabilidade futura da Dudalina S.A, no montante de R\$ 496.029 em 31 de dezembro de 2021 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 915.487), conforme mencionado na nota explicativa 1.2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, sendo o saldo líquido desta provisão em 30 de setembro de 2022 de R\$ 210.257.

Teste de redução a valor recuperável de ativos (*impairment*)

Conforme mencionado na nota 14 às demonstrações financeiras anuais em 31 de dezembro de 2021, a Companhia avalia anualmente a recuperação do valor contábil dos ativos com vida útil indefinida utilizando inicialmente o conceito do "valor em uso", através de modelos de fluxo de caixa descontado. Em caso de apuração de valor inferior ao valor contábil é feita também a apuração do preço líquido de venda para finalmente determinar se há perda a registrar.

11 Financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Financiamentos – Moeda Nacional	5.888	5.886	5.888	5.886
	<u>5.888</u>	<u>5.886</u>	<u>5.888</u>	<u>5.886</u>

	Taxas Contratuais	Vencimentos	Circulante	Não Circulante	Total em 30.09.2022
financiamentos – Moeda nacional					
<i>Finep</i> (i)	TJLP + 1,5%a.a.	entre jun/24 e jun/31	19	5.869	5.888
Total			19	5.869	5.888

- (i) No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi contratada fiança bancária como garantia do financiamento do FINEP no montante do principal e seus encargos.

12 Debêntures

Em 25 de fevereiro de 2021 as debêntures objeto do plano de recuperação extrajudicial homologado e aprovado em 26 de setembro de 2020 foram subscritas, integralizadas e registradas na Comissão de Valores Mobiliários.

A tabela abaixo demonstra os detalhes da dívida homologada convertida em Debêntures:

	1ª Série	2ª Série
Valor total	Até R\$ 605.600	R\$830.353
Garantia	Quirografia, sem garantia	Quirografia, sem garantia
Início	Junho de 2020	Junho de 2020
Vencimento	Junho de 2025 (5 anos)	Junho de 2025 (5 anos)
Amortização	Pagamento trimestral a partir de 30 de junho de 2023	Pagamento trimestral a partir de 30 de junho de 2023
Remuneração	100,00% CDI + 2,7%a.a.	100,00% CDI + 2,9%a.a.
Pagamento da remuneração	A primeira parcela será em 30 de novembro de 2022, após esta amortização, os pagamentos serão trimestrais com início em 30 de dezembro de 2022	A primeira parcela será em 30 de novembro de 2022, após esta amortização, os pagamentos serão trimestrais com início em 30 de dezembro de 2022
Saldo em 30.09.2022	739.270	1.018.275

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

A tabela a seguir demonstra o cronograma de amortização da dívida reestruturada:

Parcela	Data de amortização	Valor de amortização	
		Primeira Série	Segunda Série
1º Juros incorridos	30/11/2022	134.764	189.360
1ª Principal	30/06/2023	19.931	9.965
2ª Principal	30/09/2023	19.931	9.965
3ª Principal	30/12/2023	19.966	9.983
4ª Principal	30/03/2024	19.966	9.983
5ª Principal	30/06/2024	37.437	34.641
6ª Principal	30/09/2024	37.437	34.641
7ª Principal	30/12/2024	37.437	34.641
8ª Principal	30/03/2025	37.437	34.641
9ª Principal	30/06/2025	374.965	650.453
Total		739.270	1.018.276

Os vencimentos de curto e longo prazos das debêntures estão conforme demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Circulante	383.917	146.421	383.917	146.421
Não Circulante	1.373.627	1.432.630	1.373.627	1.432.630
	<u>1.757.544</u>	<u>1.579.051</u>	<u>1.757.544</u>	<u>1.579.051</u>

O montante registrado no passivo não circulante em 30 de setembro de 2022 apresenta o seguinte cronograma de vencimento:

Ano de vencimento	Controladora e Consolidado
2023	29.949
2024	246.183
2025	1.097.495
	<u>1.373.627</u>

Os custos de transação incorridos na captação dos recursos estão reduzindo os saldos de debêntures, evidenciando o valor líquido captado. Esses custos incorridos são amortizados pelo prazo de vencimento das debêntures. Para o período de nove meses findo em 30 de setembro 2022, a Companhia amortizou o montante de R\$ 1.204 (R\$ 1.872 em 30 de setembro de 2021) relativos aos custos de transação.

Conforme divulgado em Ata de Assembleia Geral dos titulares de debêntures, realizada em 18 de agosto de 2022, 97,5 % dos Debenturistas foram aprovadas:

- A realização de um aumento de capital privado, no montante de, no mínimo, R\$ 1.580.000 (um bilhão e quinhentos e oitenta milhões de reais) e, no máximo, R\$ 1.765.000 (um bilhão e setecentos e sessenta e cinco milhões de reais), mediante a emissão de ações ordinárias ao preço por ação de R\$ 2,10 (dois reais e dez centavos), sendo que tais ações poderão subscritas por:

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

- (i) Acionistas atuais da Companhia que venham a exercer seu direito de preferência, que poderão subscrever ações e integralizá-las em moeda corrente nacional ou com Debêntures de que sejam titulares (se aplicável); e
 - (ii) Titulares das Debêntures, caso não haja exercício do direito de preferência pelos acionistas ou caso tal exercício seja parcial, que poderão optar por:
 - (a) Subscrever e integralizar ações de emissão da Companhia com valor equivalente a 100% dos direitos creditórios decorrentes das Debêntures de que sejam titulares; ou
 - (b) Subscrever e integralizar ações de emissão da Companhia com valor equivalente a 75% dos direitos creditórios decorrentes das Debêntures de que sejam titulares; ou
 - (c) não participar do aumento de capital, mantendo as Debêntures, com as alterações descritas na Proposta da Administração para a AGD, se aprovadas.
- Conforme divulgado na nota 30 – eventos subsequentes, a reforma da Escritura da 12^a Emissão, que passará a ter vencimento de principal e juros de 20 (vinte) anos contados da data original da emissão (junho de 2040) e remuneração correspondente a TR (Taxa Referencial) +1,00% ao ano, como forma de incentivo à utilização dos créditos representados pelas Debêntures no âmbito de aumento de capital da Companhia, conforme detalhado no item 9 da Proposta da Administração para a AGD 18 de agosto de 2022. A reforma da Escritura da 12^a Emissão ficará condicionada à realização do aumento de capital referido no item abaixo;
 - A realização da 13^a Emissão de Debêntures da Companhia (“13^a Emissão”), a qual terá como público-alvo apenas debenturistas que tiverem participado de maneira parcial do aumento de capital, remanescendo com 25% de sua posição nas debêntures da 12^a Emissão (conforme opções citadas acima, que poderão utilizar os créditos correspondentes para integralização das debêntures da 13^a Emissão. Essa emissão terá prazo de vencimento final de 8 (oito) anos (outubro de 2030), remuneração correspondente a CDI (Certificado de Depósito Interbancário) +1,10% ao ano e carência de 3 (três) anos para pagamento de principal e juros.
 - Alteração da data de realização do aumento de capital da Companhia, por meio da emissão de novas ações ordinárias da Companhia, que resulte na captação de, ao menos, R\$ 150.000, em recursos imediatamente disponíveis em moeda corrente nacional, anteriormente prevista para ocorrer até o dia 30 de setembro de 2022, para que passe a ocorrer até o dia 30 de novembro de 2022. Sem prejuízo dos pagamentos em decorrência de eventual vencimento antecipado das obrigações decorrentes das debêntures ou resgate antecipado, nos termos previstos na Escritura de Emissão.

Informações adicionais sobre este assunto estão apresentadas nas notas explicativas 2 e 30.

Principais cláusulas de vencimentos antecipados (*covenants*)

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

As Debêntures possuem as seguintes principais cláusulas de vencimento antecipado, conforme previstas na Escritura negociada no âmbito do Acordo, a mensuração é feita anualmente (dezembro) com base nas respectivas demonstrações financeiras consolidadas auditadas.

- Alienação de participações societárias, ou de ativos intangíveis, fixos e/ou imobilizados que correspondam, no mínimo, de maneira individual ou agregada a 20% (vinte por cento) do EBITDA;
- Resgate ou amortização de ações, distribuição de dividendos, pagamento de juros sobre o capital próprio, empréstimos, mútuos ou a realização de quaisquer outros pagamentos a seus acionistas exclusivamente caso a Companhia esteja (a) em mora com qualquer de suas obrigações pecuniárias em relação às Debêntures; ou (b) com índice financeiro Dívida Financeira Líquida / EBITDA, superior a 1,5 vezes, apurado com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas Auditadas anuais da Companhia;
- Deixar de realizar o resgate integral das Debêntures da Primeira Série no dia 30 de junho subsequente ao encerramento do respectivo ano fiscal, caso o índice calculado pela divisão da dívida financeira líquida pelo EBITDA, seja inferior a 2,0 (duas) vezes, conforme apurado com base nas Demonstrações Financeiras Consolidadas Auditadas anuais da Companhia.

Os *Covenants* mencionados não mais serão aplicáveis a partir da data de homologação da conversão da dívida de debêntures conforme deliberado na Reunião do Conselho de Administração que ocorreu em 27 de outubro de 2022 e divulgado na nota explicativa 30 - Eventos Subsequentes.

13 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Fornecedores nacionais (i)	123.649	115.430	123.649	115.430
Fornecedores estrangeiros	1.757	1.157	1.889	1.408
	<u>125.406</u>	<u>116.587</u>	<u>125.538</u>	<u>116.838</u>

- (i) Esta rubrica inclui saldo de fornecedores que fizeram cessão de seus recebíveis com terceiros, sem alteração dos termos comerciais (*confirming*), no montante de R\$ 21.239 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 19.278 em 31 de dezembro de 2021). Estes valores estão contidos nas movimentações de saldos de fornecedores na demonstração dos fluxos de caixa.

Representado, principalmente, por contas a pagar decorrentes de compras de produtos acabados, insumos utilizados na produção, como tecidos, aviamentos e outros, e prestação de serviços referentes à confecção de produtos.

14 Obrigações tributárias

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
ICMS	39.357	54.951	39.357	54.951
Outros	639	702	639	702
	<u>39.996</u>	<u>55.653</u>	<u>39.996</u>	<u>55.653</u>
Circulante	29.312	45.681	29.312	45.681
Não Circulante (i)	10.684	9.972	10.684	9.972
	<u>39.996</u>	<u>55.653</u>	<u>39.996</u>	<u>55.653</u>

(i) Saldo refere-se a parcelamentos de ICMS, sendo o mais longo com 30 parcelas com último vencimento em 10 de março de 2025.

15 Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Salários a pagar	8.717	9.886	8.717	9.886
IR sobre Folha	2.677	4.568	2.677	4.568
Obrigações previdenciárias - FGTS/INSS	9.782	15.049	9.782	15.049
Provisão para encerramento de lojas	693	4.518	693	4.518
Provisão - férias, 13o salário e encargos	38.298	23.881	38.298	23.881
Outros	723	450	723	450
	<u>60.890</u>	<u>58.352</u>	<u>60.890</u>	<u>58.352</u>

16 Arrendamentos

A Companhia arrenda, substancialmente, imóveis onde estão localizadas suas lojas, cujos contratos de arrendamentos possuem prazo médio de 4 anos. Os contratos de arrendamento são reajustados anualmente pelo IGP-M para refletir os valores de mercado. Alguns arrendamentos proporcionam pagamentos adicionais de aluguel que são baseados em volume de receita auferido pela loja. Para certos arrendamentos, a Companhia é impedida de entrar em qualquer contrato de subarrendamento.

A Companhia também arrenda equipamentos de informática, com prazos de contrato que variam de um a três anos. Esses arrendamentos são de curto prazo e/ou arrendamentos de itens de baixo valor. A Companhia optou por não reconhecer os ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para esses arrendamentos.

A Companhia determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os “spreads” foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida da Companhia. A tabela abaixo evidência as taxas praticadas, vis-à-vis os prazos dos contratos:

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

<u>Prazos dos contratos</u>	<u>Taxa de desconto média anual</u>
1	4,93%
2	4,34%
3	4,01%
4	4,18%
5	4,54%

As informações sobre os passivos de arrendamentos para os quais a Companhia é o arrendatário são apresentadas abaixo:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Passivo de arrendamento em 31.12.2020	166.999	166.999
Adições	38.950	38.950
Pagamentos	(57.301)	(57.301)
Juros apropriados	10.516	10.516
Baixa por rescisões contratuais (i)	(4.880)	(4.880)
Passivo de arrendamento em 30.09.2021	154.284	154.284
Passivo de arrendamento em 31.12.2021	145.847	145.847
Adições	56.698	56.698
Pagamentos	(58.745)	(58.745)
Juros apropriados	11.752	11.752
Baixa por rescisões contratuais (i)	(9.022)	(9.022)
Passivo de arrendamento em 30.09.2022	146.530	146.530

(i) A baixa do direito de uso refere-se à interrupção de contratos de aluguéis das lojas da Companhia.

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Circulante	49.654	56.240	49.654	56.240
Não Circulante	96.876	89.607	96.876	89.607
	<u>146.530</u>	<u>145.847</u>	<u>146.530</u>	<u>145.847</u>

As informações relativas aos ativos por direito de uso estão divulgadas na nota explicativa 9.

Os cronogramas de amortização estão demonstrados a seguir, por ano de vencimento:

<u>Ano de vencimento</u>	<u>Controladora e Consolidado</u>
2023	9.698
2024	35.822
2025	26.973
2026	19.559
2027	4.824
	<u>96.876</u>

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

A seguir é apresentado quadro indicativo do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento. Saldos não descontados e saldos descontados a valor presente:

<u>Fluxos de Caixa</u>	<u>Nominal</u>	<u>Ajustado a valor presente</u>
Contraprestação do Arredamento	157.068	133.360
Pis /Cofins	15.512	13.170

A administração da Companhia na mensuração e na remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, utilizou-se da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação projetada nos fluxos a serem descontados. Caso a Companhia tivesse considerado a inflação (substancialmente IGP-M) em seu fluxo de caixa o efeito sobre o direito de uso e o passivo de arrendamento seria um aumento aproximado de R\$ 12.089.

Em resposta à pandemia da Covid-19, o *International Accounting Standards Board* (IASB) realizou alterações na IFRS 16 - Arrendamentos para permitir que os arrendatários não contabilizem concessões em pagamentos de arrendamento como uma modificação de contrato, se essas forem uma consequência direta dos impactos da Covid-19 e atenderem certas condições. A referida alteração foi aprovada pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e incorporada ao CPC 06 (R2).

Conforme nota explicativa 1.2.1, das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, os efeitos da pandemia sobre as operações da Companhia produziram impactos significativos sobre suas demonstrações financeiras. Como uma das medidas adotadas pela administração, está a negociação pontual de descontos em parcelas de arrendamentos, que variaram de 25% a 100% da parcela mensal pactuada em contrato.

Como consequência, a Companhia adotou as alterações realizadas pelo IASB que provêm um expediente prático opcional para arrendatários não aplicarem os requerimentos de contabilização de modificações do arrendamento para concessões em pagamentos de arrendamento que surjam como consequência direta da pandemia.

Como resultado da adoção opcional deste expediente prático, no período de nove meses, findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia reconheceu ganho de R\$ 7.645 (não ocorreram novos descontos no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022) registrado na rubrica de outras receitas operacionais (nota explicativa 23).

17 Partes relacionadas**(i) Transações e saldos com partes relacionadas**

As transações e saldos com partes relacionadas compreendem:

	<u>Restoque S.A.</u>		<u>Restoque Internacional LLC</u>	
	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
Saldos patrimoniais				
Aportes de capital em investida	373	696	-	-

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

(ii) Remuneração da Administração

Os gastos com remuneração dos administradores (conselheiros e diretores) da Companhia no período são resumidos como segue:

	Diretoria		Conselho	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Salários, honorários e encargos sociais	4.995	3.426	1.088	1.044
	<u>4.995</u>	<u>3.426</u>	<u>1.088</u>	<u>1.044</u>

18 Provisão para contingências**a) Riscos trabalhistas, cíveis e tributários**

A Companhia é parte integrante em ações judiciais e processos administrativos em decorrência do curso normal de suas operações, envolvendo questões de naturezas fiscal, cível, trabalhista e previdenciária.

	Controladora e Consolidado			
	31.12.2021	Adições / (Reversão)	Pagamentos	30.09.2022
FAP/RAT/Trabalhistas	21.828	5.243	(3.796)	23.275
Cíveis	1.791	668	(144)	2.315
Tributário	6.379	(426)	(1.873)	4.080
	<u>29.998</u>	<u>5.485</u>	<u>(5.813)</u>	<u>29.670</u>

b) Perdas possíveis

A Companhia possui outros riscos relativos a questões tributárias, cíveis, trabalhistas e previdenciários, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não determinam sua contabilização.

	30.09.2022	31.12.2021
FAP/RAT/Trabalhistas	26.986	23.256
Cíveis	17.720	13.961
Governo Estadual	41.773	37.376
Governo Federal	35.069	32.983
	<u>121.548</u>	<u>107.576</u>

c) Depósitos judiciais

A Companhia tem registrado o montante de R\$ 8.402 (R\$ 2.528 em 31 de dezembro de 2021), representado, substancialmente, por depósitos referentes ao questionamento sobre o recolhimento do Fator Acidentário de Prevenção (FAP) e processos trabalhistas.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

19 Patrimônio Líquido**a) Capital social integralizado**

Em 30 de setembro de 2022 o capital social da Companhia subscrito é de R\$ 624.758 (R\$ 624.758 em 31 de dezembro de 2021).

Conforme divulgado na Ata da Assembleia Geral extraordinária realizada em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada, por unanimidade de votos e sem quaisquer ressalvas, a redução do capital social da Companhia para absorção de parte dos prejuízos acumulados constantes das demonstrações financeiras da Companhia com data base de 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 333.992 sem cancelamento de ações, se mantendo inalterado o percentual de participação dos acionistas no capital social da Companhia, passando o capital social de R\$ 958.750 para R\$ 624.758, dividido em 68.850.829 (sessenta e oito milhões, oitocentas e cinquenta mil, oitocentas e vinte e nove) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

A composição acionária da Companhia em 30 de setembro de 2022 era a seguinte:

Acionistas	30.09.2022		31.12.2021	
	Quantidade de ações	%	Quantidade de ações	%
Marcelo Faria de Lima	20.295.118	29,48%	20.295.118	29,48%
Marcio da Rocha Camargo	10.708.600	15,55%	10.708.600	15,55%
Outros	37.847.111	54,97%	37.847.111	54,97%
Total	68.850.829	100,00%	68.850.829	100,00%

b) Resultado por ação

A tabela a seguir reconcilia o resultado líquido aos montantes usados para calcular o resultado por ação básico e diluído em 30 de setembro de 2022 e 2021.

	Controladora e Consolidado	
	30.09.2022	30.09.2021
Numerador básico:		
Prejuízo líquido alocado para ações ordinárias	(169.531)	(143.110)
Denominador básico:		
Média ponderada de ações ordinárias (em milhares)	68.851	68.851
Prejuízo por ação - Básico	(2,4623)	(2,07855)
Diluído		
Numerador diluído:		
Prejuízo líquido alocado para ações ordinárias	(169.531)	(143.111)
Denominador diluído:		
Média ponderada de ações ordinárias (em milhares)	68.851	68.851
Mais:		
Potencial incremento nas ações ordinárias em função do plano de opções de ações (em milhares)	4	3
Prejuízo por ação - diluído	(2,4622)	(2,07845)

c) Reservas de capital**(i) Reserva de ágio na emissão de ações**

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Em 21 de novembro de 2014, em Assembleia Geral Extraordinária, foi concluída a incorporação da integralidade das ações da Dudalina pela Restoque, quando então a Dudalina passou a ser subsidiária integral da Companhia. Naquela ocasião, foram emitidas 174.931.254 ações da Restoque, que representavam 50% de seu do capital, após a Incorporação. Tais ações foram atribuídas aos acionistas da Dudalina, em substituição à sua participação à época. Em decorrência de tal incorporação de ações, o capital da Companhia foi aumentado em R\$120.000, passando de R\$ 148.898 para R\$ 268.898, sendo o valor de R\$ 1.629.313 destinado à formação de reserva de capital e registrado na rubrica de reserva de ágio na emissão de ações. O saldo desta reserva em 31 de dezembro de 2020, era de R\$ 897.647. Em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada a utilização da totalidade desta reserva para absorção de parte dos prejuízos acumulados.

(ii) Plano de opção de ações

Em 13 de dezembro de 2016, foi outorgada a opção de compra de 1.000.000 (um milhão) de ações, no montante de R\$ 1.535, com volatilidade de 52,41%, a taxa livre de risco entre 13,76% e o valor justo da opção entre 0,9411 e 1,9836. O período de aquisição de direito (*vesting period*) inicia-se em 13 de dezembro de 2017 e terminou em 13 de dezembro de 2020.

O saldo desta reserva em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 6.114. Em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada a absorção parcial do referido saldo para a compensação dos prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2020, restando o montante de R\$ 25 por absorver.

Em 14 de julho de 2021, foi aprovado, o novo Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia. O Plano tem por objetivo obter um maior alinhamento dos interesses dos administradores, empregados e prestadores de serviço da Companhia ou de suas sociedades controladas, diretas ou indiretas, com os interesses dos acionistas da Companhia. As pessoas elegíveis serão selecionadas pelo Conselho da Administração. O Conselho da Administração definirá em cada contrato o prazo máximo para o exercício das opções após a data do cumprimento dos respectivos prazos de carência.

d) Reservas de lucros

(i) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício da Companhia, limitada a 20% do capital social. Sua finalidade é assegurar a integridade do capital social. Ela poderá ser utilizada somente para compensar prejuízos acumulados e aumentar o capital. Quando a Companhia apresentar prejuízo no exercício, não haverá constituição de reserva legal. O saldo da reserva legal em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 25.494. Em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada a absorção total do referido saldo para a compensação dos prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2020.

(ii) Reserva de incentivos fiscais

A Companhia firmou com o Estado de Goiás o direito de usufruir o benefício do Programa de Desenvolvimento Industrial de Goiás (PRODUZIR), a partir de março de 2017 até 31 de dezembro de 2040. Em contrapartida, o projeto prevê, basicamente, a realização de investimentos em uma planta industrial e em recursos humanos. A Companhia vem

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

cumprindo com esses investimentos na forma acordada e instalou sua planta industrial em 2017 no município de Aparecida de Goiânia/GO. Em 02 de fevereiro de 2021 a Companhia optou em realizar a migração do PRODUZIR para ProGoiás, o ProGoiás é o novo programa de incentivos fiscais do Estado de Goiás, que substitui os programas Fomentar, Produzir e Crédito Especial para Investimento. A iniciativa que terá validade até 2032, alinhado ao prazo disposto no parágrafo 2º do art. 3º da Lei Complementar nº 160, de 7 de agosto de 2017, que convalidou os incentivos fiscais concedidos pelos Estados e pelo Distrito Federal, limitando o termo final de fruição dos incentivos fiscais gozados pelos estabelecimentos industriais para essa data. A migração foi homologada em 23 de agosto de 2021 através do Termo de enquadramento.

O ProGoiás segue substancialmente a mesma base de benefício concedido anteriormente a Companhia, ou seja, o Estado de Goiás concede o benefício do Crédito Outorgado para efeito de compensação de ICMS para as empresas industriais de vestuário instaladas nesse Estado. O crédito outorgado corresponde à aplicação do percentual de 12% (doze por cento) sobre o valor da base de cálculo correspondente à operação interestadual com produto de fabricação própria destinado à comercialização ou industrialização (10% nas operações internas) e 3% para os produtos acabados adquiridos para comercialização interestadual. A Companhia tem como obrigação estar instalada e ter atividades industriais em Goiás, em contrapartida, deve realizar o depósito de 15% sobre o benefício utilizado para o Fundo PROTEGE (Fundo de Proteção Social do Estado de Goiás).

A Companhia usufruiu deste benefício cujo montante em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 47.758 (R\$ 29.036 em 30 de setembro de 2021), que foi reconhecido no mês de competência e contabilizado diretamente no resultado do período, reduzindo impostos sobre venda e o valor total do tributo devido.

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo desta reserva perfazia o montante de R\$ 64.579. Em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada a absorção total do referido saldo para a compensação dos prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2020.

(iii) Reserva de retenção de lucros para orçamento de capital

Esta reserva consiste na retenção de lucros aprovada por propostas dos órgãos da administração, baseado em orçamentos de capital previamente aprovados. O saldo desta reserva, em 31 de dezembro de 2020, é de R\$ 330.268. Em 15 de janeiro de 2021, foi aprovada a absorção total do referido saldo para a compensação dos prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2020.

20 Receita líquida de vendas

Em função das características dos negócios da Companhia, para todos os canais de venda, o tempo de reconhecimento da receita se referem a produtos transferidos em momento específico no tempo. A tabela seguinte apresenta a composição analítica da receita de vendas, desagregada por canal de venda.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Controladora			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Desagregação por canais de vendas				
Receita líquida de vendas-lojas de varejo	228.521	660.988	180.144	466.530
Receita líquida de vendas-atacado	102.487	214.345	61.739	144.543
Receita líquida de vendas-canais <i>online</i> varejo	19.629	88.411	36.466	122.535
Receita líquida de vendas-outros canais	1.140	5.099	207	656
Impostos sobre vendas	(64.498)	(180.441)	(53.510)	(145.705)
	<u>287.279</u>	<u>788.402</u>	<u>225.046</u>	<u>588.559</u>
	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Desagregação por canais de vendas				
Receita líquida de vendas-lojas de varejo	228.521	660.988	180.181	466.567
Receita líquida de vendas-atacado	102.487	214.345	61.739	144.543
Receita líquida de vendas-canais <i>online</i> varejo	19.629	88.411	36.466	122.535
Receita líquida de vendas-outros canais	1.140	5.099	207	656
Impostos sobre vendas	(64.498)	(180.441)	(53.510)	(145.705)
	<u>287.279</u>	<u>788.402</u>	<u>225.083</u>	<u>588.596</u>

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e a receita apresentada nas informações de resultado do período:

	Controladora			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Receita bruta de vendas	378.360	1.048.920	300.953	794.790
Impostos sobre vendas	(64.498)	(180.441)	(53.510)	(145.703)
Devoluções, abatimentos e cancelamentos (i)	(26.583)	(80.077)	(22.397)	(60.528)
	<u>287.279</u>	<u>788.402</u>	<u>225.046</u>	<u>588.559</u>
	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Receita bruta de vendas	378.360	1.048.920	300.990	794.827
Impostos sobre vendas	(64.498)	(180.441)	(53.510)	(145.703)
Devoluções, abatimentos e cancelamentos (i)	(26.583)	(80.077)	(22.397)	(60.528)
	<u>287.279</u>	<u>788.402</u>	<u>225.083</u>	<u>588.596</u>

- (i) De acordo com a política de devoluções da Companhia, para vendas realizadas nas lojas de varejo e online, o cliente recebe, no ato da devolução, um vale-troca no mesmo valor da mercadoria devolvida para posterior utilização em uma nova compra. Em 30 de setembro de 2022 o total de devoluções referente a vale-troca foi de R\$ 75.527 (R\$ 54.408 em 30 de setembro de 2021). O prazo para troca é de 30 dias.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

21 Custo dos produtos vendidos

	Controladora			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Custo de revenda de mercadorias	(70.625)	(217.198)	(74.994)	(210.806)
Custo de venda de itens produzidos	(41.479)	(89.983)	(22.174)	(64.451)
	<u>(112.104)</u>	<u>(307.181)</u>	<u>(97.168)</u>	<u>(275.257)</u>

	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Custo de revenda de mercadorias	(70.625)	(217.198)	(74.994)	(210.806)
Custo de venda de itens produzidos	(41.479)	(89.983)	(22.174)	(64.451)
	<u>(112.104)</u>	<u>(307.181)</u>	<u>(97.168)</u>	<u>(275.257)</u>

22 Despesas por natureza

	Controladora			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Despesas com pessoal	(62.299)	(177.376)	(56.501)	(146.432)
Despesas com ocupação (i)	(19.123)	(59.899)	(18.018)	(53.165)
Despesas com marketing	(13.356)	(39.260)	(13.945)	(37.494)
Despesas de depreciação e amortização	(47.277)	(112.861)	(34.950)	(101.057)
Comissão de cartão de crédito	(4.672)	(14.069)	(3.886)	(10.624)
Decoração de vitrine	(1.564)	(5.128)	(1.374)	(2.803)
Honorários advocatícios	(1.862)	(5.259)	(911)	(3.826)
Assessoria de informática	(872)	(2.688)	(858)	(1.956)
Outras	(14.782)	(39.983)	(7.925)	(26.167)
	<u>(165.807)</u>	<u>(456.523)</u>	<u>(138.368)</u>	<u>(383.524)</u>

	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Despesas com pessoal	(62.299)	(177.375)	(56.501)	(146.432)
Despesas com ocupação (i)	(19.123)	(59.899)	(18.018)	(53.165)
Despesas com marketing	(13.356)	(39.260)	(13.945)	(37.494)
Despesas de depreciação e amortização	(47.285)	(112.886)	(34.950)	(101.057)
Comissão de cartão de crédito	(4.672)	(14.069)	(3.886)	(10.624)
Decoração de vitrine	(1.564)	(5.128)	(1.374)	(2.803)
Honorários Advocatícios	(1.862)	(5.259)	(911)	(3.826)
Assessoria de informática	(872)	(2.688)	(858)	(1.956)
Outras	(14.902)	(40.367)	(8.229)	(26.636)
	<u>(165.935)</u>	<u>(456.931)</u>	<u>(138.672)</u>	<u>(383.993)</u>

- (i) Refere-se as despesas com aluguel variável, condomínio, fundo de promoção, IPTU e energia elétrica da administração e lojas.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Controladora				
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Despesas gerais e administrativas	(44.949)	(103.454)	(29.162)	(76.775)
Despesas com vendas	(120.858)	(353.069)	(109.206)	(306.749)
	<u>(165.807)</u>	<u>(456.523)</u>	<u>(138.368)</u>	<u>(383.524)</u>

Consolidado				
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Despesas gerais e administrativas	(45.069)	(103.838)	(29.461)	(77.239)
Despesas com vendas	(120.866)	(353.093)	(109.211)	(306.754)
	<u>(165.935)</u>	<u>(456.931)</u>	<u>(138.672)</u>	<u>(383.993)</u>

23 Outras despesas e receitas operacionais

Controladora				
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Ganhos de renegociações de contratos de arrendamento (nota 16)	-	-	-	7.645
Outras (despesas) receitas operacionais	(2.144)	(2.197)	5.400	3.382
	<u>(2.144)</u>	<u>(2.197)</u>	<u>5.400</u>	<u>11.027</u>

Consolidado				
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Ganhos de renegociações de contratos de arrendamento (nota 16)	-	-	-	7.645
Outras (despesas) receitas operacionais	(2.144)	(2.197)	5.400	3.384
	<u>(2.144)</u>	<u>(2.197)</u>	<u>5.400</u>	<u>11.029</u>

24 Resultado financeiro

Controladora				
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
<u>Despesas financeiras</u>				
Variações passivas (i)	(345)	(1.088)	(489)	(655)
Juros (ii)	(78.488)	(204.789)	(33.889)	(80.037)
Despesas bancárias	(548)	(1.832)	(706)	(1.499)
Juros de arrendamentos	(3.977)	(11.751)	(3.663)	(10.516)
Amortização do custo de transação de empréstimos e debênture	(332)	(1.204)	(936)	(1.872)
Outras	(3.740)	(11.293)	(4.789)	(10.008)
	<u>(87.430)</u>	<u>(231.957)</u>	<u>(44.472)</u>	<u>(104.587)</u>
<u>Receitas financeiras</u>				
Variações ativas (i)	257	542	41	326
Rendimento de aplicação financeira	1.274	3.045	379	750

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Outras	618	1.191	277	559
	2.149	4.778	697	1.635
Resultado Financeiro	(85.281)	(227.179)	(43.775)	(102.952)

	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 à 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 à 30.09.2021
Despesas financeiras				
Variações passivas (i)	(345)	(1.088)	(489)	(655)
Juros (ii)	(78.488)	(204.789)	(33.889)	(80.037)
Despesas bancárias	(548)	(1.840)	(711)	(1.513)
Juros de arrendamentos	(3.977)	(11.751)	(3.663)	(10.516)
Amortização do custo de transação de empréstimos e debênture	(332)	(1.204)	(936)	(1.872)
Outras	(3.740)	(11.293)	(4.789)	(10.008)
	<u>(87.430)</u>	<u>(231.965)</u>	<u>(44.477)</u>	<u>(104.601)</u>
Receitas financeiras				
Variações ativas (i)	257	542	41	326
Rendimento de aplicação financeira	1.274	3.045	379	751
Outras	618	1.191	278	560
	<u>2.149</u>	<u>4.778</u>	<u>698</u>	<u>1.637</u>
Resultado Financeiro	(85.281)	(227.187)	(43.779)	(102.964)

- (i) Referem-se, substancialmente, à variação cambial sobre os fornecedores estrangeiros.
(ii) Refere-se, substancialmente a apropriação de juros de debêntures. Em 30 de setembro de 2022 o total foi de R\$ 178.493 (R\$ 69.918 em 30 de setembro de 2021).

25 Imposto de renda e contribuição social**a) Imposto de renda e contribuição social correntes**

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente.

Impostos de renda e contribuição social diferidos

	Controladora e Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021
Ativo de imposto diferido		
Diferenças temporárias		
Provisão para estoques	9.343	13.775
Impairment de ativos não financeiros	4.862	8.333
Provisão para riscos trabalhistas e tributários	10.088	10.199
Outras provisões	11.072	11.100
Plano de opções de ações	9	9
Variação cambial diferida	30	35
Depreciação arrendamento imóvel	78.648	64.043
Juros de arrendamentos	25.137	21.141
Total diferenças temporárias	139.189	128.635
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL (i)	208.414	163.257
Total dos tributos diferidos ativos	347.603	291.892

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Passivo de imposto diferido

Amortização do fundo de comércio	(4.747)	(4.747)
Pagamento do arrendamento imóvel	(99.610)	(79.528)
Valor justo da aquisição da Dudalina S.A. (ii)	(42.536)	(43.034)
Outras	(10.611)	(10.612)
Total dos tributos diferidos passivos	<u>(157.504)</u>	<u>(137.921)</u>
Imposto de renda e contribuição diferidos líquidos	<u>190.099</u>	<u>153.971</u>

- (i) A expectativa da realização do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre a parcela remanescente de prejuízos fiscais acumulados e base negativa de contribuição social considera as projeções de lucros tributáveis futuros, descrita em Nota 25 (ii) Cronograma de realização dos Tributos Diferidos.
- (ii) Refere-se aos tributos diferidos calculados sobre os montantes identificados para determinar a diferença entre os valores de aquisição contábil e o valor justo da Dudalina S.A.

A seguir a movimentação dos saldos de ativos e passivos fiscais diferidos

	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	120.942
IRPJ e CSLL diferidos reconhecidos no resultado por diferenças temporárias	19.479
Saldo em 30 de setembro de 2021	140.421
IRPJ e CSLL diferidos reconhecidos no resultado por diferenças temporárias	13.550
Saldo em 31 de dezembro de 2021	153.971
IRPJ e CSLL diferidos reconhecidos no resultado por diferenças temporárias	36.128
Saldo em 30 de setembro de 2022	190.099

i) Tributos diferidos sobre o ágio por expectativa de rentabilidade futura decorrente da aquisição da Dudalina

Em 21 de novembro de 2014, em Assembleia Geral Extraordinária, foi concluída a incorporação de 100% das ações de emissão da Dudalina pela Restoque, quando então a Dudalina passou a ser sua subsidiária integral. Em 21 de dezembro de 2017, em Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovada a incorporação da subsidiária integral Dudalina S.A. nos termos do Protocolo e Justificação e no laudo de avaliação a valor contábil do patrimônio da Dudalina, preparado por empresa especializada.

À época foi identificado o valor justo dos ativos e passivos da Dudalina na data da aquisição, em atendimento ao CPC 15 – Combinação de negócios. Após as alocações dos valores justos dos ativos e passivos identificáveis na transação, foi gerado um ágio no montante de R\$ 1.603.957. Naquela ocasião, estava em vigor o Regime Tributário de Transição (RTT), que fazia com que os ajustes decorrentes da adoção das IFRSs no Brasil não resultassem em efeitos tributários. Antes da adoção das IFRSs no Brasil, o ágio fiscal era apurado a partir da diferença entre o valor da contraprestação paga e o valor do patrimônio líquido contábil da empresa adquirida.

Nosso entendimento, portanto, é o de que as alocações do preço de compra para fins contábeis e para fins fiscais são, conceitualmente, distintas, de modo que adotamos dois tratamentos distintos, embora resultassem de efeitos derivados de uma mesma transação.

O ágio fiscal apurado, no momento da transação, pode ser descrito como segue:

	R\$ mil
Valor pago pela aquisição do controle (a)	1.784.299
Patrimônio líquido contábil – Dudalina (b)	137.203
Valor do ágio para fins fiscais (a – b)	1.647.096

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Em 13 de maio de 2014, a Medida Provisória nº 627 foi convertida na Lei nº 12.973/14, confirmando a revogação do Regime Tributário de Transição (RTT) a partir de 2015, com opção de antecipar seus efeitos para 2014. A Restoque optou por não retroagir na adoção da Lei nº 12.973/14 e, dessa forma, essa aquisição deve ser observada no contexto do RTT. A Lei nº 12.973/14 basicamente equipara os tratamentos contábil e fiscal do ágio, ou seja, determina que para fins fiscais seja feita também a alocação do preço de compra reconhecendo os valores justos de ativos e passivos identificáveis, tal como previsto no CPC 15 – Combinação de negócios.

O art. 65 da Lei nº 12.973/14 prevê que, no caso de incorporações feitas até 31 de dezembro de 2017 e desde que a aquisição tenha ocorrido até 31 de dezembro de 2014, o tratamento fiscal anterior (Lei nº 9.532/97) seja adotado. Esse é exatamente o caso da aquisição da Dudalina.

ii) Cronograma de realização dos tributos diferidos

O montante registrado no ativo diferido líquido em 30 de setembro de 2022 apresenta o seguinte cronograma previsto de realização:

	Valor
2026	920
2027	17.195
2028	29.878
2029	34.137
A partir de 2030	107.969
	190.099

A conciliação da despesa calculada pela alíquota combinada e da despesa de imposto de renda e contribuição social do resultado é demonstrada como segue:

	Controladora			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 a 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021
Resultado antes dos impostos	(78.750)	(205.659)	(49.136)	(162.589)
Alíquota nominal - %	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL pela alíquota nominal	26.775	69.924	16.707	55.281
Adições permanentes	(248)	(602)	(250)	(509)
Prejuízo fiscal do exercício para o qual não foi constituído ativo fiscal diferido	(14.921)	(34.445)	(16.365)	(35.144)
Equivalência Patrimonial	(44)	(142)	(92)	(150)
Outras	480	1.393	-	1
	12.042	36.128	-	19.479
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período				
Diferido	(12.042)	(36.128)	-	(19.479)
Efeito do Imposto do Renda E Contribuição Social no Resultado do Exercício	(12.042)	(36.128)	-	(19.479)
Alíquota efetiva - %	-15%	-18%	0%	12%

Notas Explicativas*Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A*
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Consolidado			
	01.07.2022 à 30.09.2022	01.01.2022 a 30.09.2022	01.07.2021 à 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021
Resultado antes dos impostos	(78.750)	(205.659)	(49.136)	(162.589)
Alíquota nominal - %	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL pela alíquota nominal	26.775	69.924	16.707	55.281
Adições permanentes	(248)	(602)	(250)	(509)
Reversão e não constituição do IRPJ e CSLL por não recuperabilidade do prejuízo fiscal	(14.921)	(34.445)	(16.365)	(35.144)
Equivalência Patrimonial	-	-	-	-
Tributos diferidos de subsidiárias	(44)	(142)	(92)	(150)
Outras	480	1.393	-	1
	12.042	36.128	-	19.479
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período				
Diferido	(12.042)	(36.128)	-	(19.479)
Efeito do Imposto do Renda E Contribuição Social no Resultado do Exercício	(12.042)	(36.128)	-	(19.479)
Alíquota efetiva - %	15%	18%	0%	12%

iii) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

A tabela abaixo faz referência aos ativos fiscais diferidos que não foram reconhecidos, pois não é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar seus benefícios.

	31.12.2021		30.09.2022	
	Valor	Efeito tributário	Valor	Efeito tributário
Prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social acumulados	2.096.344	712.757	2.327.687	791.414

26 Instrumentos financeiros

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Para o exercício corrente, a divulgação do valor justo dos passivos de arrendamento não é requerida.

Ativos e passivos consolidados		Valor contábil			Total	Valor justo
		Obrigatoriamente VRJ e outros	Ativos financeiros a custo amortizado	Outros passivos financeiros		
30 de setembro de 2022						
<i>Em milhares de Reais</i>						
	Nota					Nível 2
Ativos financeiros mensurados ao valor justo						
Aplicações financeiras	4	23.524	-	-	23.524	23.524
Títulos e valores mobiliários	4	13.525	-	-	13.525	13.525
Cientes – Administradora de cartões de crédito	5	41.917	-	-	41.917	41.917
		78.966	-	-	78.966	78.966

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A.
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Caixa	4	-	596	-	596	-
Bancos em moeda nacional	4	-	1.549	-	1.549	-
Contas a receber de clientes	5	-	110.435	-	110.435	-
Outros créditos a receber		-	3.518	-	3.518	-
		-	116.098	-	116.098	-

Passivos financeiros mensurados ao valor justo**Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo**

Cessão de recebíveis com direito de regresso	5	-	-	44.352	44.352	44.352
Financiamentos	11	-	-	5.888	5.888	5.654
Debêntures	12	-	-	1.757.544	1.757.544	1.660.105
Fornecedores	13	-	-	125.538	125.538	125.538
Outras contas a pagar		-	-	14.072	14.072	-
Arrendamento	16	-	-	146.530	146.530	146.530
		-	-	2.093.924	2.093.924	1.982.179

Ativos e passivos consolidados		Valor contábil				Valor justo
		Obrigatoriamente VJR e outros	Ativos financeiros a custo amortizado	Outros passivos financeiros	Total	Nível 2
31 de dezembro de 2021						
<i>Em milhares de Reais</i>						
<i>Nota</i>						
Ativos financeiros mensurados ao valor justo						
Aplicações financeiras	4	31.497	-	-	31.497	31.497
Títulos e valores mobiliários	4	11.954	-	-	11.954	11.954
Clientes – Administradora de cartões de crédito	5	93.512	-	-	93.512	93.512
		136.963	-	-	136.963	136.963
Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Caixa	4	-	553	-	553	-
Bancos em moeda nacional e estrangeira	4	-	2.105	-	2.105	-
Contas a receber de clientes	5	-	85.364	-	85.364	-
Outros créditos a receber		-	2.454	-	2.454	-
		-	90.476	-	90.476	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo						
Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Cessão de recebíveis com direito de regresso	5	-	-	26.532	26.532	26.532
Financiamentos	11	-	-	5.886	5.886	5.886
Debêntures	12	-	-	1.579.051	1.579.051	1.526.799
Fornecedores	13	-	-	116.838	116.838	116.838
Outras contas a pagar		-	-	10.167	10.167	-
Arrendamento	16	-	-	145.847	145.847	145.847
		-	-	1.884.321	1.884.321	1.821.902

(i) Mensuração do valor justo**a. Técnicas de avaliação e inputs significativos não observáveis**

As tabelas abaixo apresentam as técnicas de valorização utilizadas na mensuração dos valores justos de Nível 2 para instrumentos financeiros mensurados ao valor justo no balanço patrimonial, assim como os inputs não observáveis significativos utilizados. Os processos de avaliação estão descritos na nota explicativa 6 das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Instrumentos financeiros mensurados ao valor justo

Tipo	Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis	Relacionamento entre os inputs significativos não observáveis e mensuração do valor justo
<i>Aplicações financeiras</i>	Aplicações financeiras em CDBs remunerados pela variação do CDI, com taxas que variavam de 65% a 100% do referido índice. Não são vendidas e são	Não aplicável.	Não aplicável.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	liquidadas diretamente com a contraparte, de modo que o valor contábil apresentado consiste numa aproximação razoável do valor justo.		
<i>Cientes – Administradoras de cartões de crédito</i>	A Companhia tem como política descontar estes recebíveis junto a instituições financeiras. Por este fato, o modelo de negócios aplicável é o de negociação constante dos recebíveis no curto prazo. O valor justo é obtido pela aplicação do desconto em relação ao valor de face dos recebíveis negociados com as instituições financeiras.	Taxa de desconto.	Não aplicável.

Instrumentos financeiros não mensurados ao valor justo

Tipo	Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis
Outros passivos financeiros	O valor justo dos saldos de contas a receber de clientes, outros créditos a receber, fornecedores, e outras contas a pagar são equivalentes a seus valores contábeis, principalmente devido aos vencimentos de curto prazo desses instrumentos.	Taxa de desconto.

O valor justo dos saldos de contas a receber de clientes, outros créditos a receber, fornecedores, e outras contas a pagar são equivalentes a seus valores contábeis, principalmente aos vencimentos de curto prazo desses instrumentos”.

(ii) Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

Risco de crédito (veja (c)(ii));
 Risco de liquidez (veja (c)(iii)); e
 Risco de mercado (veja (c)(iv)).

(iii) Estrutura de gerenciamento de risco

O Conselho de Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. A Diretoria Financeira é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia. A Diretoria reporta regularmente ao Conselho de Administração sobre suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

(iv) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Companhia.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Caixa e equivalentes de caixa e Títulos e valores mobiliários

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria de acordo com as diretrizes discutidas pelo Conselho de Administração. Os recursos excedentes são investidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual a Companhia está exposta ao risco de crédito.

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito é determinada somente em escala nacional (“Br”) para caixa equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, conforme segue:

	Consolidado
	30.09.2022
Rating Nacional de AAA até A	24.980
Rating Nacional A- até B-	13.618
	<u>38.598</u>

Contas a receber de clientes

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria.

A Diretoria Financeira estabeleceu uma política de crédito na qual cada novo cliente é analisado individualmente quanto à sua condição financeira antes de a Companhia apresentar uma proposta de limite de crédito e termos de pagamento. A revisão efetuada pela Companhia inclui a avaliação de ratings externos, quando disponíveis, demonstrações financeiras, informações de agências de crédito, informações da indústria, e, em alguns casos, referências bancárias. Limites de crédito são estabelecidos para cada cliente e são revisados trimestralmente. Vendas que eventualmente excedam esses limites exigem aprovação da Diretoria Financeira.

A Companhia não exige garantias com relação a contas a receber de clientes e outros recebíveis. Apesar disso, a Companhia monitora constante e consistentemente seus índices de inadimplência, porém, no exercício de 2021 devido à incerteza causada pela pandemia da Covid-19 a Companhia reconheceu uma provisão para perda esperada, conforme mencionado na nota explicativa 5. Em 30 de setembro de 2022, a exposição máxima ao risco de crédito para contas a receber por região geográfica era:

	Valor contábil	
	30.09.2022	31.12.2021
<i>Em milhares de Reais</i>		
Brasil	152.352	178.876
Total	<u>152.352</u>	<u>178.876</u>

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a exposição máxima ao risco de crédito para contas a receber por tipo de contraparte era:

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Valor contábil	
	30.09.2022	31.12.2021
<i>Em milhares de Reais</i>		
Clientes no atacado	110.435	85.364
Clientes no varejo	41.917	93.512
	<u>152.352</u>	<u>178.876</u>

(v) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu ‘Caixa e equivalentes de caixa’ e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (exceto ‘Fornecedores’) para os próximos 60 dias. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do ‘Contas a receber de clientes e outros recebíveis’ em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à ‘Fornecedores e outras contas a pagar’. Isso exclui o potencial impacto de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, tais como desastres naturais.

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data da demonstração financeira. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação.

30 de setembro de 2022

	Valor contábil	Total	1 ano	1 a 2	3 a 5	mais que 5 anos
<i>Em milhares de Reais</i>						
Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Cessão de recebíveis com direito de regresso	44.352	44.352	44.352	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	5.888	8.185	440	716	3.474	3.555
Debêntures	1.757.544	2.331.316	617.839	413.006	1.300.471	-
Fornecedores	125.538	125.538	125.538	-	-	-
Outras contas a pagar	14.072	14.072	14.072	-	-	-
Arrendamentos	146.530	172.580	61.522	46.956	64.073	29
	<u>2.093.924</u>	<u>2.696.043</u>	<u>863.763</u>	<u>460.678</u>	<u>1.368.018</u>	<u>3.584</u>

A divulgação apresenta os montantes dos fluxos de caixa líquidos para derivativos que são liquidados em caixa com base em sua exposição líquida e fluxos de caixa bruto de entradas e saídas para os derivativos que têm liquidação simultânea bruta.

Conforme divulgado na nota explicativa 12, a Companhia possui debêntures sem garantia que contêm cláusulas de vencimentos antecipados. O não cumprimento futuro destas cláusulas contratuais pode exigir que a Companhia pague tais operações antes da data indicada na tabela acima. Estas cláusulas contratuais restritivas são monitoradas regularmente pela tesouraria e reportada periodicamente para a Administração para garantir que o contrato esteja sendo

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

cumprido. Não é esperado que os fluxos de caixa incluídos na análise acima possam ocorrer significativamente mais cedo, ou em valores significativamente diferentes. Veja comentários adicionais na nota explicativa 30 de eventos subsequentes.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia não se utiliza de instrumentos financeiros derivativos para gerenciar riscos de mercado.

Risco cambial

O risco cambial é decorrente de operações comerciais atuais e futuras, geradas principalmente pela importação de mercadorias denominadas em dólar norte americano (USD).

Exposição ao risco cambial

Um resumo da exposição a risco cambial da Companhia, conforme reportado à Administração está apresentado abaixo:

<i>Em milhares de Reais</i>	30.09.2022		31.12.2021	
	R\$	USD	R\$	USD
Fornecedores em moeda estrangeira	1.668	328	1.313	254
Exposição líquida do balanço patrimonial	1.668	328	1.313	254
Exposição líquida	1.668	328	1.313	254

As seguintes taxas de câmbio foram aplicadas:

<i>Real</i>	Taxa média		Taxa de fechamento	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
BRL x 1 USD	5,0854	5,1693	5,4060	5,5799

Sensibilidade a taxa de câmbio

Para definição da cotação do dólar utilizada no cenário esperado, a Companhia segue projeções do mercado futuro “B3 S.A.- Brasil, Bolsa e Balcão”. O valor apresentado abaixo refere-se a estimativa de cotação para os próximos 12 meses.

	Saldo em	Cenário	stress	
	30.09.2022	Possível	25%	50%
	R\$	R\$ (i)	R\$ (i)	R\$ (i)
Ativos financeiros - Moeda Estrangeira	8	9	9	9
Fornecedores - Moeda Estrangeira	(1.757)	(1.867)	(1.895)	(1.923)
Exposição Líquida	(1.749)	(1.859)	(1.886)	(1.914)

- (i) Corresponde ao valor adicional de (despesa) ou receita, líquida, que afetaria o resultado e o patrimônio líquido se a mudança tivesse ocorrido já em 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

(vi) Risco de taxa de juros

O risco referente às taxas de juros decorre das operações de equivalentes de caixa, aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários e debêntures. A política da Companhia é a de manter 100% de seus empréstimos no mercado de debêntures, com captações remuneradas tanto a taxa de juros fixa, bem como atreladas ao CDI e, também, com variação de índices de inflação. A manutenção de ativos financeiros indexados ao CDI, bem como, o curto prazo de realização dos recebíveis corrigidos a taxas de juros fixa, garante à Companhia baixo nível de risco associado às oscilações nas taxas de juros.

A Companhia analisa sua exposição às taxas de juros de forma dinâmica. São simulados diversos cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes e hedge natural. Com base nesses cenários, a Companhia define uma mudança razoável na taxa de juros e calcula o impacto sobre o resultado. Permanentemente é efetuado acompanhamento das taxas contratadas versus taxas vigentes no mercado.

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia efetuou testes de sensibilidade para cenários dos juros (CDI em 25% ou 50% superiores e inferiores ao cenário provável), considerando as seguintes premissas: cenário esperado para taxa de juros do CDI de 12,87% a.a. A estimativa de CDI tem como base projeções do mercado futuro B3 S.A. O valor apresentado abaixo refere-se a estimativa de juros para os próximos 12 meses.

	Saldo em 30.09.2022	Cenário Possível	stress	
			25%	50%
		(i)	(i)	(i)
Aplicações Financeiras vinculadas ao CDI	23.524	3.028	3.784	4.541
Títulos e valores mobiliários	13.525	1.741	2.176	2.611
Debêntures (Passivo) (ii)	(1.757.544)	(226.196)	(282.745)	(339.294)
Exposição Líquida (i)	(1.720.495)	(221.428)	(276.785)	(332.142)

- (i) Corresponde à receita líquida, anual (isto é, 12 meses de juros), que afetaria o resultado e o patrimônio líquido, se a mudança tivesse ocorrido já em 30 de setembro de 2022.
- (ii) Conforme divulgado na nota explicativa 30, em 27 de outubro de 2022, ocorreu a homologação da conversão da dívida de debêntures.

27 Gestão de capital e liquidez

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar uma relação de capital eficiente, a fim de suportar os negócios e maximizar o valor aos acionistas. A administração de capital de giro para fazer frente aos investimentos, considera a geração de caixa operacional e quando aplicável, outras fontes de financiamento, historicamente, de longo prazo, ou seja, emissão de debêntures, empréstimos bancários dentre outros. O quadro abaixo demonstra a alavancagem da Companhia.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021
Debêntures, financiamentos e Cessão de recebíveis com direito de regresso	1.807.784	1.611.469
(-) Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários	<u>(39.194)</u>	<u>(46.109)</u>
Dívida líquida	<u>1.768.590</u>	<u>1.565.360</u>
Patrimônio líquido (i)	(697.151)	(527.724)
Alavancagem financeira (i)	(2,54)	(2,97)

- (i) Conforme divulgado na nota explicativa 30, em 27 de outubro de 2022, ocorreu a homologação da conversão da dívida de debêntures.

28 Cobertura de Seguros

A Companhia mantém seguros segundo a cobertura contratada, considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Tipo de risco	Objeto	Montante de cobertura
Transportes	Transportes nacionais e Internacionais	5.906
Responsabilidade civil	Estabelecimentos comerciais e empregador	8.000
Responsabilidade civil	Directors & Officers	50.000
Seguro empresarial	Equipamentos e lucros cessantes	316.851

29 Demonstrações dos fluxos de caixa**a. Variações do passivo decorrente de atividade de financiamento**

A Companhia apresentou as seguintes variações no passivo decorrente as atividades de financiamento no período, conforme demonstrado no fluxo de caixa.

	Variação do fluxo de caixa						Saldo em 30.09.2022
	Saldo em 31.12.2021	Adição	Pagamento	Apropriações de Juros	Adições de passivo de arrendamento	Baixa de passivo de arrendamento	
Cessão de recebíveis com direito de regresso	26.532	103.164	(89.795)	4.451	-	-	44.352
Financiamentos	5.886	-	(295)	297	-	-	5.888
Debêntures	1.579.051	-	-	178.493	-	-	1.757.544
Arrendamentos	145.847	-	(58.745)	11.752	56.698	(9.022)	146.530
	<u>1.757.316</u>	<u>103.164</u>	<u>(148.835)</u>	<u>194.993</u>	<u>56.698</u>	<u>(9.022)</u>	<u>1.954.314</u>

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

	Saldo em 31.12.2020	Variação do fluxo de caixa		Apropriações de Juros	Adições de passivo de arrendamento	Baixa de passivo de arrendamento	Saldo em 30.09.2021
		Adição	Pagamento				
Cessão de recebíveis	-	38.252	(20.795)	1.027	-	-	18.484
Debêntures	1.469.943	-	-	69.918	-	-	1.539.861
Arrendamentos	166.999	-	(57.301)	10.516	38.950	(4.880)	154.284
	1.636.942	38.252	(78.096)	81.461	38.950	(4.880)	1.712.629

A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos.

30 Eventos subsequentes

Em 4 de outubro de 2022 foi divulgado “Aviso aos Acionistas”, confirmando que foram subscritas 51.748 ações de emissão da Companhia, pelo preço de emissão de R\$ 2,10 (dois reais e dez centavos) cada, com valor total subscrito e já integralizado de R\$ 108.670,80 (cento e oito mil, seiscentos e setenta reais e oitenta centavos).

Na mesma data também foi divulgado “Aviso aos Debenturistas”, sobre o período entre o dia 6 de outubro e 10 de outubro de 2022, para transferências das Debêntures para a Companhia pelos debenturistas que tenham manifestado a sua intenção de participar do aumento de capital (“Debenturistas Participantes”).

Em 20 de outubro de 2022, foram divulgados “Fato Relevante” e “Aviso aos Debenturistas”, informando que:

- foi verificada a subscrição e integralização de ações no âmbito do Aumento de Capital correspondente a R\$ 1.637.456 (um bilhão, seiscentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil reais), superior, portanto, à subscrição mínima de R\$ 1.580.000 (um bilhão e quinhentos e oitenta milhões de reais) (“Subscrição Mínima”).
- foi convocada em 27 de outubro de 2022 a reunião do Conselho de Administração para homologar parcialmente o Aumento do Capital, considerando a verificação de subscrição em valor superior à Subscrição Mínima.
- foram cumpridas as condições suspensivas aprovadas na Assembleia Geral de Debenturistas (AGD), realizada em 18 de agosto de 2022, para efetivação das modificações aprovadas em AGD e refletidas no 6º (sexto) aditamento à Escritura da 12ª Emissão, que constou como Anexo II da referida AGD, o qual entrará em vigor no dia útil anterior à data de homologação do Aumento de Capital.
- a partir do dia 28 de outubro de 2022, as ações subscritas no âmbito do Aumento de Capital passarão a ser admitidas à negociação na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”).

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Os Debenturistas participantes que tenham optado por participar do aumento de capital com 75% dos direitos creditórios oriundos das debêntures de sua titularidade, deverão utilizar os 25% remanescentes desses direitos creditórios de sua titularidade no fechamento do dia 28 de setembro de 2022, ou conforme mencionado na Manifestação, para subscrição e integralização de debêntures da 13ª Emissão (“Novas Debêntures”). Os termos e condições das Novas Debêntures estão descritos na Proposta da Administração da Companhia aprovada na Assembleia Geral dos Debenturistas ocorrida em 18 de agosto de 2022. A 13ª Emissão será objeto de uma oferta pública, nos termos atuais na instrução CVM nº 400.

Em 27 de outubro de 2022 foi realizada a reunião do Conselho de Administração que homologou o Aumento de Capital no montante de R\$ 1.637.456 (um bilhão, seiscentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil reais), mediante a emissão de 779.741.036 (setecentos e setenta e nove milhões, setecentos e quarenta e um mil e trinta e seis) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão global de R\$ 1.637.456 (um bilhão, seiscentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil reais), sendo parte do preço de emissão, no montante de R\$ 200.000 (duzentos milhões de reais), destinado ao capital social e o montante de R\$ 1.437.456 (um bilhão, quatrocentos e trinta e sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil reais) destinado à formação de reserva de capital.

Baseado nas informações acima os seguintes efeitos contábeis serão refletidos nas demonstrações financeiras após a conversão da dívida, conforme citações abaixo:

Segue demonstrativos:**a. Impacto da conversão na dívida de debêntures:**

Debenturistas (Opções)	R\$	%
Valor total de debêntures atualizadas em 10 de outubro de 2022	1.767.742	100,0%
Valor convertido em capital (Opção 100% Conversão)	1.286.247	72,8%
Valor convertido em capital (Opção 75% Conversão)	351.101	19,9%
Valor total de debêntures convertidas em capital	1.637.347	92,6%
Valor total de debêntures remanescentes após conversão em capital	130.394	7,4%
Saldo total de Debêntures, 12o. Emissão reformada, conforme RCA 27 outubro 2022	13.361	
Saldo total de Debêntures, 12o. Emissão transformada em 13ª Emissão, conforme RCA 27 outubro 2022	117.034	
	130.395	
Ganho referente ao valor justo dívida remanescente conforme CPC 48 – Instrumentos financeiros	(12.089)	
Valor justo total das debêntures remanescentes *	118.306	

*** Saldo remanescente das debêntures, após a valor justo:**

Como requerido pelo item 3.3.2 do CPC 48, o saldo remanescente da dívida das debêntures, será contabilizado como extinção da obrigação original e o reconhecimento do novo passivo, devido as mudanças significativas realizadas em contrato.

Notas Explicativas

Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A
Informações trimestrais individuais e consolidadas
referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022

b. Impacto no Patrimônio Líquido

Abaixo demonstrativo dos efeitos da conversão da dívida, com base no saldo do Patrimônio líquido em 30 de setembro de 2022.

	Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido antes da conversão em 30 de setembro de 2022	(697.151)
Aumento de capital com conversão (i)	1.637.347
Aumento de capital com subscrição	109
Apuração do valor justo da dívida remanescente conforme CPC 48	12.089
Patrimônio Líquido após conversão da dívida	952.394

- (i) Conforme ICPC 16 Extinção de Passivos Financeiros com Instrumentos Patrimoniais itens 6 a 9, quando instrumentos patrimoniais próprios emitidos para o credor para extinguir a totalidade ou parte de um passivo financeiro, a entidade deve mensurá-los pelo valor justo dos instrumentos patrimoniais emitidos (valor justo de R\$ 1,80, utilizado com base na cotação da ação na data de 27 de outubro de 2022).

A diferença entre o valor contábil do passivo financeiro (ou parte do passivo financeiro) extinto e a retribuição paga deve ser reconhecida no resultado do período em conformidade com o item 3.3.3 do CPC 48.

	Preço	Conversão	Ações
	unitário (R\$)	(R\$ milhares)	(milhares)
Valor Contábil	2,10	1.637.347	779.689
Valor de Mercado em 27 de outubro de 2022	1,80	1.403.440	779.689
Ganho na conversão da dívida a ser reconhecido no resultado do exercício		233.907	

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Acionistas da
Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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 CPC 21(R1) 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, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6

Wagner Bottino
Contador CRC 1SP196907/O-7

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

RESTOQUE COMÉRCIO E CONFECÇÕES DE ROUPAS S.A.
NIRE nº 35.300.344.910
CNPJ/MF nº 49.669.856/0001-43

PARECER COMITÊ DE AUDITORIA
07 DE NOVEMBRO DE 2022

Os membros do Comitê de Auditoria deliberaram recomendar ao Conselho de Administração a aprovação das Informações Financeiras referentes ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022.

São Paulo, 07 de novembro de 2022.

Maria Carmen Montera

Luciana Coelho

Marcelo Epperlein

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

RESTOQUE COMÉRCIO E CONFECÇÕES DE ROUPAS S.A.
CNPJ/MF nº 49.669.856/0001-43
NIRE nº 35.300.344.910
Companhia Aberta

Os diretores da Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A. ("Companhia") abaixo relacionados, declaram que, para fins do artigo 25, § 1º, inciso VI, da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, revisaram, discutiram e concordaram com as Informações Trimestrais da Companhia, referentes ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022 e divulgadas nesta data.

São Paulo, 10 de novembro de 2022.

Livinston Martins Bauermeister
Diretor Presidente

Fernando Pedroso dos Santos
Diretor Financeiro

Rogério Okada

Diretor de Abastecimento e Logística

Renata Caldeira Viacava
Diretora de Supervisão de Lojas

Constantino Borssato
Diretor de Atacado e Franquias

Alexandre Calixto Afrange
Diretor Geral de Operações

Guilherme de Biagi Pereira
Diretor de Relações com Investidores

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

RESTOQUE COMÉRCIO E CONFECÇÕES DE ROUPAS S/A
CNPJ/MF nº 49.669.856/0001-43
NIRE nº 35.300.344.910
Companhia Aberta

Os diretores da Restoque Comércio e Confeccões de Roupas S.A. ("Companhia") abaixo relacionados, declaram que, para fins do artigo 25, § 1º, inciso V, da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, revisaram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes, elaborado pela KPMG Auditores Independentes, sobre as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022 e divulgadas nesta data.

São Paulo, 10 de novembro de 2022.

Livinston Martins Bauermeister
Diretor Presidente

Fernando Pedroso dos Santos
Diretor Financeiro

Rogério Okada

Diretor de Abastecimento e Logística

Renata Caldeira Viacava
Diretora de Supervisão de Lojas

Constantino Borssato
Diretor de Atacado e Franquias

Alexandre Calixto Afrange
Diretor Geral de Operações

Guilherme de Biagi Pereira
Diretor de Relações com Investidores