

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 - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	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 - 01/01/2024 à 30/09/2024	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	17
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	18
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	78
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	80
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	81
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	82
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	106.489
Preferenciais	0
Total	106.489
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	483.717	531.568
1.01	Ativo Circulante	169.421	176.771
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	64	21.200
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.422	5.379
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.422	5.379
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	162.935	150.192
1.01.08.03	Outros	162.935	150.192
1.01.08.03.01	Créditos Diversos	162.932	150.189
1.01.08.03.02	Bloqueios Judiciais	3	3
1.02	Ativo Não Circulante	314.296	354.797
1.02.02	Investimentos	314.296	354.797
1.02.02.01	Participações Societárias	314.296	354.797
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	314.296	354.797

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	483.717	531.568
2.01	Passivo Circulante	2.666	2.841
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.278	1.526
2.01.02	Fornecedores	424	315
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	424	315
2.01.03	Obrigações Fiscais	964	1.000
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	964	1.000
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	964	1.000
2.02	Passivo Não Circulante	68.549	57.700
2.02.04	Provisões	68.549	57.700
2.02.04.02	Outras Provisões	68.549	57.700
2.02.04.02.04	Provisão para Perdas em Investimentos	68.549	57.700
2.03	Patrimônio Líquido	412.502	471.027
2.03.01	Capital Social Realizado	1.085.845	1.085.845
2.03.02	Reservas de Capital	11.075	10.875
2.03.02.04	Opções Outorgadas	11.075	10.875
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-684.418	-625.693

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-22.432	-59.399	-25.244	-71.081
3.04.01	Despesas com Vendas	0	0	0	-7
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.927	-7.068	-928	-7.584
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-425	-979	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-20.080	-51.352	-24.316	-63.490
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-22.432	-59.399	-25.244	-71.081
3.06	Resultado Financeiro	9	674	952	7.104
3.06.01	Receitas Financeiras	10	717	999	7.412
3.06.02	Despesas Financeiras	-1	-43	-47	-308
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-22.423	-58.725	-24.292	-63.977
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-22.423	-58.725	-24.292	-63.977
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-22.423	-58.725	-24.292	-63.977
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,21055	-0,55145	-0,22811	-0,60078
3.99.01.02	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078
3.99.02.02	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-22.423	-58.724	-24.292	-63.977
4.03	Resultado Abrangente do Período	-22.423	-58.724	-24.292	-63.977

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-21.136	-28.767
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-7.132	1.539
6.01.01.01	Prejuízo do Exercício	-58.725	-63.977
6.01.01.08	Outras Receitas/(Despesas) Financeiras	-674	-7.104
6.01.01.11	Resultado Da Equivalência Patrimonial, Líquido De Impostos	51.352	63.490
6.01.01.15	Transações De Pagamento Baseado Em Ações, Liquidado Em Ações	200	1.720
6.01.01.16	Juros De Aplicações Financeiras	715	7.410
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-13.961	-30.000
6.01.02.04	Créditos Diversos E Impostos A Recuperar	-13.787	-28.471
6.01.02.07	Fornecedores e outras contas a pagar	110	-383
6.01.02.09	Obrigações Tributárias E Trabalhistas	-284	-1.146
6.01.03	Outros	-43	-306
6.01.03.04	Outros Juros Pagos	-43	-306
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-21.136	-28.767
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	21.200	53.675
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	64	24.908

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.085.845	10.875	0	-625.693	0	471.027
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.085.845	10.875	0	-625.693	0	471.027
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	200	0	0	0	200
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	200	0	0	0	200
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-58.725	0	-58.725
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-58.725	0	-58.725
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.085.845	11.075	0	-684.418	0	412.502

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.085.845	8.752	0	-540.548	0	554.049
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.085.845	8.752	0	-540.548	0	554.049
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.720	0	0	0	1.720
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.720	0	0	0	1.720
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-63.977	0	-63.977
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-63.977	0	-63.977
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.085.845	10.472	0	-604.525	0	491.792

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.077	-1.329
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-2.077	-1.329
7.03	Valor Adicionado Bruto	-2.077	-1.329
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-2.077	-1.329
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-50.632	-56.078
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-51.349	-63.490
7.06.02	Receitas Financeiras	717	7.412
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-52.709	-57.407
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-52.709	-57.407
7.08.01	Pessoal	5.283	5.462
7.08.01.01	Remuneração Direta	3.653	5.751
7.08.01.02	Benefícios	1.630	-289
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	728	1.108
7.08.02.01	Federais	728	1.108
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	6	0
7.08.03.01	Juros	6	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-58.726	-63.977
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-58.726	-63.977

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	665.990	798.795
1.01	Ativo Circulante	322.379	454.728
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	20.937	152.632
1.01.03	Contas a Receber	109.949	102.541
1.01.03.01	Clientes	109.949	102.541
1.01.04	Estoques	59.206	64.890
1.01.06	Tributos a Recuperar	100.764	97.414
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	100.764	97.414
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	31.523	37.251
1.01.08.03	Outros	31.523	37.251
1.01.08.03.01	Créditos Diversos	30.709	36.803
1.01.08.03.02	Bloqueios Judiciais	432	448
1.01.08.03.03	Instrumentos derivativos	382	0
1.02	Ativo Não Circulante	343.611	344.067
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	138.088	113.637
1.02.01.04	Contas a Receber	7.116	3.713
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	7.116	3.713
1.02.01.07	Tributos Diferidos	53.473	35.687
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	53.473	35.687
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	77.499	74.237
1.02.01.10.03	Bloqueios Judiciais	77.499	74.237
1.02.03	Imobilizado	161.526	187.744
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	54.442	64.946
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	107.084	122.798
1.02.04	Intangível	43.997	42.686
1.02.04.01	Intangíveis	43.997	42.686
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	43.997	42.686

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	665.990	798.795
2.01	Passivo Circulante	131.851	195.375
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.752	10.510
2.01.01.01	Obrigações Sociais	10.752	10.510
2.01.01.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.752	10.510
2.01.02	Fornecedores	50.658	88.236
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	48.411	83.395
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.247	4.841
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.407	6.903
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.407	6.903
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	5.407	6.903
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	16.140	36.042
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	16.140	36.042
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	16.140	36.042
2.01.05	Outras Obrigações	47.005	51.574
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	35	35
2.01.05.01.01	Débitos com Coligadas	35	35
2.01.05.02	Outros	46.970	51.539
2.01.05.02.04	Adiantamento a Clientes	11.958	15.572
2.01.05.02.06	Passivo de Arrendamento	34.897	35.967
2.01.05.02.07	Instrumentos Derivativos	115	0
2.01.06	Provisões	1.889	2.110
2.01.06.02	Outras Provisões	1.889	2.110
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	1.317	1.414
2.01.06.02.04	Provisões para Contingências	572	696
2.02	Passivo Não Circulante	121.637	132.393
2.02.02	Outras Obrigações	94.986	109.168
2.02.02.02	Outros	94.986	109.168
2.02.02.02.03	Passivo de Arrendamento	94.986	109.168
2.02.03	Tributos Diferidos	0	62
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	62
2.02.04	Provisões	26.651	23.163
2.02.04.02	Outras Provisões	26.651	23.163
2.02.04.02.01	Provisões para Garantias	10.614	10.921
2.02.04.02.04	Provisão para Contingências	16.037	12.242
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	412.502	471.027
2.03.01	Capital Social Realizado	1.085.845	1.085.845
2.03.02	Reservas de Capital	11.075	10.875
2.03.02.04	Opções Outorgadas	11.075	10.875
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-684.418	-625.693

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	150.917	432.744	123.813	398.703
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-84.286	-238.827	-70.882	-225.837
3.03	Resultado Bruto	66.631	193.917	52.931	172.866
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-85.744	-252.221	-76.911	-236.510
3.04.01	Despesas com Vendas	-66.682	-198.146	-57.651	-174.084
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.371	-63.568	-19.328	-63.503
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-160	-545	-267	-704
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	469	10.038	335	1.781
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-19.113	-58.304	-23.980	-63.644
3.06	Resultado Financeiro	-3.309	-421	-312	-333
3.06.01	Receitas Financeiras	465	23.947	9.795	39.262
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.774	-24.368	-10.107	-39.595
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078
3.99.01.02	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078
3.99.02.02	ON	-0,21055	-0,55146	-0,22811	-0,60078

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-22.422	-58.725	-24.292	-63.977

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-74.909	-121.351
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	5.420	-21.089
6.01.01.01	Prejuízo do Exercício	-58.725	-63.977
6.01.01.02	Depreciação	17.108	16.548
6.01.01.03	Amortização	8.974	9.134
6.01.01.04	Depreciação - Direito De Uso	30.074	27.529
6.01.01.05	Atualização Monetária Sobre Empréstimos	4.439	1.338
6.01.01.06	Juros Passivos De Arrendamento	8.971	10.195
6.01.01.07	Juros Sobre Antecipação De Recebíveis	9.286	11.549
6.01.01.08	Outras Receitas/(Despesas) Financeiras	0	-21.411
6.01.01.09	Provisões Para Contingências	3.671	7.641
6.01.01.10	Provisões	-404	-226
6.01.01.12	Resultado Da Alienação De Imobilizado E Intangível	-84	-57
6.01.01.13	Perda Por Redução Ao Valor Recuperável Do Contas A Receber	545	704
6.01.01.14	Provisão Para Obsolescência	786	2.073
6.01.01.15	Transações De Pagamento Baseado Em Ações, Liquidado Em Ações	200	1.720
6.01.01.16	Juros De Aplicações Financeiras	-8.909	-23.849
6.01.01.17	Outras receitas	-10.512	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-57.009	-54.312
6.01.02.01	Contas A Receber	-7.953	19.967
6.01.02.02	Estoques	4.898	22.778
6.01.02.03	Depósitos E Bloqueios Judiciais	-3.246	-5.694
6.01.02.04	Créditos Diversos E Impostos A Recuperar	-7.933	-25.696
6.01.02.07	Fornecedores e outras contas a pagar	-37.578	-58.117
6.01.02.09	Obrigações Tributárias E Trabalhistas	-1.316	-2.717
6.01.02.10	Adiantamentos De Clientes	-3.614	-4.827
6.01.02.11	Partes Relacionadas	0	-6
6.01.02.12	Instrumentos derivativos ativos	-382	0
6.01.02.13	Instrumentos derivativos passivos	115	0
6.01.03	Outros	-23.320	-45.950
6.01.03.01	Pagamento De Juros Sobre Empréstimos E Financiamentos	-5.016	-1.688
6.01.03.02	Pagamento De Juros Sobre Passivo De Arrendamento	-9.018	-10.195
6.01.03.03	Pagamento De Juros De Antecipação De Recebíveis	-9.286	-11.549
6.01.03.04	Outros Juros Pagos	0	-6.663
6.01.03.05	Pagamento de Contingências	0	-15.855
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.897	33.078
6.02.01	Resgate de Aplicações Financeiras	8.909	47.690
6.02.03	Recursos Provenientes Da Alienação De Ativo Imobilizado	2.284	84
6.02.04	Aquisição Do Ativo Imobilizado	-8.805	-3.667
6.02.05	Aquisição Do Ativo Intangível	-10.285	-11.029
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-48.889	-10.243
6.03.03	Captação De Empréstimos	26.843	33.931
6.03.04	Pagamento De Empréstimos E Financiamentos	-46.168	-19.982

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03.05	Pagamento De Passivo De Arrendamento	-29.564	-24.192
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-131.695	-98.516
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	152.632	236.323
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	20.937	137.807

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.085.845	10.875	0	-625.693	0	471.027	0	471.027
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.085.845	10.875	0	-625.693	0	471.027	0	471.027
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	200	0	0	0	200	0	200
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	200	0	0	0	200	0	200
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-58.725	0	-58.725	0	-58.725
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-58.725	0	-58.725	0	-58.725
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.085.845	11.075	0	-684.418	0	412.502	0	412.502

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.085.845	8.752	0	-540.548	0	554.049	0	554.049
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.085.845	8.752	0	-540.548	0	554.049	0	554.049
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.720	0	0	0	1.720	0	1.720
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.720	0	0	0	1.720	0	1.720
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-63.977	0	-63.977	0	-63.977
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-63.977	0	-63.977	0	-63.977
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.085.845	10.472	0	-604.525	0	491.792	0	491.792

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	513.457	465.237
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	501.333	463.778
7.01.02	Outras Receitas	12.669	2.163
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-545	-704
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-371.479	-337.836
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-238.827	-225.837
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-132.652	-111.999
7.03	Valor Adicionado Bruto	141.978	127.401
7.04	Retenções	-51.917	-51.480
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-51.917	-51.480
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	90.061	75.921
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.241	33.395
7.06.02	Receitas Financeiras	20.241	33.395
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	110.302	109.316
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	110.302	109.316
7.08.01	Pessoal	57.916	56.254
7.08.01.01	Remuneração Direta	39.273	38.860
7.08.01.02	Benefícios	16.240	15.168
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.403	2.226
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	72.370	70.783
7.08.02.01	Federais	42.171	42.121
7.08.02.02	Estaduais	29.958	28.371
7.08.02.03	Municipais	241	291
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	38.741	46.256
7.08.03.01	Juros	19.503	23.462
7.08.03.02	Aluguéis	17.447	12.433
7.08.03.03	Outras	1.791	10.361
7.08.03.03.01	Outras Remunerações	1.969	2.881
7.08.03.03.02	Ajuste a Valor Presente	-178	7.480
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-58.725	-63.977
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-58.725	-63.977

Comentário do Desempenho

MOBLY

Relatório da Administração
dos Resultados do

Terceiro trimestre de 2024

MBLY

B3 LISTED NM

Comentário do Desempenho

DESTAQUES DO 3T24	3
MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO	4
DESEMPENHO FINANCEIRO	6
Gross Merchandise Value (GMV)	7
Lucro Bruto (Margem de Contribuição I)	8
Custos Logísticos	8
Marketing & Despesas com Vendas	9
Despesas Operacionais e com Pessoal Administrativo	10
EBITDA e EBITDA Ajustado	10
EBIT	11
Resultado do Período e Resultado Financeiro	11
ÚLTIMAS LOJAS ABERTAS	12
ANEXO I	13
ANEXO II	14
ANEXO III	16
ANEXO IV	18
GLOSSÁRIO	19

Comentário do Desempenho

DESTAQUES DO 3T24**GMV
TOTAL****R\$ 197,4 MM****+9,2% a/a****GMV
Marketplace****R\$ 65,8MM****+40,9% a/a****RECEITA OP.
LÍQUIDA****R\$ 150,9 MM****+21,9% a/a****MARGEM DE
CONTRIBUIÇÃO I****44,2%****+1,4 p.p. a/a****MARGEM DE
CONTRIBUIÇÃO II****30,3%****+0,7 p.p. a/a****MARGEM DE
CONTRIBUIÇÃO III****15,3%****-0,2 p.p. a/a****MARGEM
EBITDA****-0,9%****+4,1 p.p. a/a****MARGEM
EBITDA AJ.****-0,7%****+3,8 p.p. a/a****MARGEM
LÍQUIDA****-14,9%****+4,8 p.p. a/a**

Comentário do Desempenho

No terceiro trimestre de 2024, a Mobly apresentou mais um período de forte desempenho em termos de GMV, com crescimento próximo de dois dígitos na comparação com o mesmo período de 2023 (+9%) para R\$197 milhões. Novamente, a nossa expansão foi impulsionada pela maior relevância em canais de vendas de terceiros (marketplaces), com +41% a/a. Com efeito da curva de reconhecimento de receita e evidenciando a tendência positiva observada na Companhia, a Receita Operacional Líquida teve seu crescimento acelerado para 22%, no 3T24 y/y.

Vale destacar, ainda, a importante performance observada em nossas lojas físicas, com crescimento de 3,6% no 3T24 a/a, mesmo com o fechamento de duas lojas no período, como parte das ações realizadas pela Companhia com foco na rentabilidade das operações. Em mesmas lojas, a evolução a/a atingiu 4,8% no 3T24.

Tal crescimento, mais uma vez, se dá em meio a um cenário de ganho de Margem de Contribuição I, resultado da nossa busca pelo melhor equilíbrio entre crescimento e rentabilidade.

Após a necessidade de um ajuste na estrutura logística, com importante impacto no 2T24, conseguimos equalizar a operação, com expressiva redução dos custos no mês de setembro. Com níveis semelhantes das Despesas com Marketing, Pessoas e Opex, o EBITDA Ajustado da Companhia atingiu -R\$1,0 milhão, marginalmente em linha com o trimestre imediatamente anterior e R\$4,5 milhões melhor na comparação a/a.

Por fim, em agosto, anunciamos a assinatura de um acordo para que a Mobly assumisse o controle da Tok&Stok, após o cumprimento de determinadas condições precedentes. A operação foi concluída já após o fechamento do trimestre, no dia 8 de novembro.

Com isso, nos tornamos uma das maiores empresas de móveis do Brasil. Em uma análise dos resultados de 2023, a Receita Líquida da nova companhia teria atingido R\$1,6 bilhão, 199% maior do que o observado na Mobly. O Lucro Bruto seria de R\$825 milhões (+251%), com margem bruta de 50,9% (+7,5 p.p.).

A Mobly fortalecerá ainda mais a sua presença no mercado por meio da diversificação e complementaridade do portfólio de produtos e serviços, combinando a sólida e reconhecida reputação das marcas, atingindo públicos diversos em todos os segmentos de mercado. Temos

Comentário do Desempenho com convicção de que, impulsionados pela captura das sinergias apresentadas, teremos um negócio combinado com forte geração de caixa.

Expressamos a nossa gratidão aos acionistas, clientes e demais *stakeholders* da Mobly, em meio a jornada para nos tornarmos a maior e melhor empresa de móveis e decoração do país.

A DIRETORIA.

DESEMPENHO FINANCEIRO

Comentário do Desempenho

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
GMV *	197,4	180,8	9,2%	600,7	559,5	7,4%
Receita operacional líquida	150,9	123,8	21,9%	432,7	398,7	8,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	(84,3)	(70,9)	18,9%	(238,8)	(225,8)	5,8%
(=) Lucro Bruto	66,6	52,9	25,9%	193,9	172,9	12,2%
% da Receita Líquida	44,2%	42,8%	1,4 p.p	44,8%	43,4%	1,5 p.p
(-) Custos logísticos	(20,9)	(16,3)	28,7%	(61,0)	(51,7)	18,2%
% da Receita Líquida	(13,9%)	(13,1%)	-0,7 p.p	(14,1%)	(13,0%)	-1,1 p.p
(=) Margem de Contribuição II	45,7	36,7	24,6%	132,9	121,2	9,6%
% da Receita Líquida	30,3%	29,6%	0,7 p.p	30,7%	30,4%	0,3 p.p
(-) Mkt & despesas c/ vendas	(22,6)	(17,4)	29,6%	(69,2)	(55,5)	24,6%
% da Receita Líquida	(15,0%)	(14,1%)	-0,9 p.p	(16,0%)	(13,9%)	-2,1 p.p
(=) Margem de Contribuição III	23,1	19,2	20,1%	63,7	65,7	(3,0%)
% da Receita Líquida	15,3%	15,5%	-0,2 p.p	14,7%	16,5%	-1,8 p.p
(-) Pessoal administrativo	(11,4)	(11,3)	0,8%	(35,0)	(35,1)	(0,2%)
% da Receita Líquida	(7,5%)	(9,1%)	1,6 p.p	(8,1%)	(8,8%)	0,7 p.p
(-) Despesas operacionais	(12,8)	(13,5)	(5,4%)	(34,4)	(41,1)	(16,2%)
% da Receita Líquida	(8,5%)	(10,9%)	2,4 p.p	(8,0%)	(10,3%)	2,4 p.p
(=) EBITDA Ajustado	(1,1)	(5,6)	(80,3%)	(5,7)	(10,4)	(45,4%)
% da Receita Líquida	(0,7%)	(4,5%)	3,8 p.p	(1,3%)	(2,6%)	1,3 p.p
(+/-) Efeitos não-recorrentes	(0,3)	(0,6)	(50,4%)	(0,7)	(1,7)	(60,1%)
(=) EBITDA	(1,4)	(6,2)	(77,3%)	(6,4)	(12,2)	(47,5%)
% da Receita Líquida	(0,9%)	(5,0%)	4,1 p.p	(1,5%)	(3,1%)	1,6 p.p
(-) D&A	(17,7)	(17,8)	(0,3%)	(51,9)	(51,5)	0,8%
(=) EBIT	(19,1)	(24,0)	(20,3%)	(58,3)	(63,6)	(8,4%)
% da Receita Líquida	(12,7%)	(19,4%)	6,7 p.p	(13,5%)	(16,0%)	2,5 p.p
Resultado financeiro, líquido	(3,3)	(0,3)	960,6%	(0,4)	(0,3)	27,1%
(=) Resultado do período	(22,4)	(24,3)	(7,7%)	(58,7)	(64,0)	(8,2%)
% da Receita Líquida	(14,9%)	(19,6%)	4,8 p.p	(13,6%)	(16,0%)	2,5 p.p
(=) Resultado ajustado do período	(22,1)	(23,7)	(6,6%)	(58,0)	(62,3)	(6,8%)
% da Receita Líquida	(14,6%)	(19,1%)	4,5 p.p	(13,4%)	(15,6%)	2,2 p.p

*Gross Merchandise Value - valor de todas as mercadorias movimentadas pela Mobly, excluindo boletos não pagos

Comentário do Desempenho **Gross Merchandise Value (GMV)**

Gross Merchandise Value (GMV) em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
Website	58,8	62,0	(5,1%)	191,6	194,2	(1,3%)
Marketplace	65,8	46,7	40,9%	183,8	135,9	35,3%
Lojas	59,9	57,8	3,6%	182,8	183,2	(0,2%)
Sellercenter	10,0	9,7	2,3%	32,4	32,5	(0,2%)
Outras Receitas	3,0	4,6	(33,8%)	10,0	13,7	(26,7%)
GMV	197,4	180,8	9,2%	600,7	559,5	7,4%
Receita Op. Líquida	150,9	123,8	21,9%	432,7	398,7	8,5%

No 3T24, observamos mais um período de forte crescimento de GMV da Companhia, 9,2% a/a para R\$197,4 milhões, com forte contribuição dos nossos itens vendidos em lojas de terceiros (marketplaces), que totalizaram R\$65,8 milhões ou +40,9% a/a no período. Vale destacar que essa performance se deu tanto pelo aumento de penetração em portais nos quais já estávamos presentes, como Mercado Livre, como pela adesão a novos parceiros no trimestre, como Shopee.

Vale destacar também a importante performance observada em nossas lojas físicas, com crescimento de 3,6% a/a, mesmo com o fechamento de duas lojas no período (Megastore Sorocaba e Outlet Marechal Tito), como parte das ações realizadas pela Companhia com foco na rentabilidade das operações. Em mesmas lojas, a evolução a/a atingiu 4,8% no 3T24.

Em Outras Receitas, a queda observada no trimestre e no ano em relação aos mesmos períodos de 2023, -33,8% e -26,7%, respectivamente, deve-se à mudança na estratégia do Cartão Mobly, com redução na oferta de crédito e foco em um perfil mais rentável de venda.

No acumulado de 2024, o crescimento do GMV foi de 7,4% para R\$600,7 milhões, também com forte performance dos marketplaces (+35,3%).

Com o efeito da curva de entrega dos itens vendidos, a Receita Líquida da Companhia atingiu o expressivo crescimento de 21,9% no trimestre a/a e 8,5% na comparação anual, para R\$150,9 milhões e R\$432,7 milhões, respectivamente.

Comentário do Desempenho **Lucro Bruto (Margem de Contribuição I)**

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
Receita Op. Líquida	150,9	123,8	21,9%	432,7	398,7	8,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	(84,3)	(70,9)	18,9%	(238,8)	(225,8)	5,8%
(=) Lucro Bruto	66,6	52,9	25,9%	193,9	172,9	12,2%
% da Receita Líquida	44,2%	42,8%	1,4 p.p	44,8%	43,4%	1,5 p.p

O Lucro Bruto da Companhia apresentou crescimento de 25,9% no 3T24, na comparação anual, resultado da melhor performance de vendas, bem como de melhores negociações na compra de matéria-prima e produtos para revenda de nossos fornecedores.

Adicionalmente, no 3T24, a Mobly reavaliou a norma contábil de ajuste a valor presente e entendeu que não há componentes de financiamento que obriguem a contabilização de tal montante. Dessa forma, a Companhia reverteu os saldos acumulados contabilizados em 2024, afetando o Lucro Bruto positivamente em R\$3,0 milhões.

No acumulado de 2024, o Lucro Bruto da Companhia totalizou R\$193,9 milhões, com crescimento de 12,2% a/a.

A margem bruta da Companhia atingiu 44,2% no trimestre (+1,4 p.p. a/a) e 44,8% nos 9M24 (+1,5 p.p. a/a).

Custos Logísticos

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(-) Transportes	(15,6)	(11,3)	38,3%	(45,1)	(36,2)	24,6%
(-) Meios de Pagamento	(2,1)	(2,0)	2,6%	(6,4)	(6,5)	(0,4%)
(-) Pessoas - Logística	(3,1)	(2,7)	15,2%	(9,0)	(8,3)	7,9%
(-) Perda de Crédito Esperada	(0,2)	(0,3)	(40,1%)	(0,5)	(0,7)	(22,7%)
(-) Custos Logísticos	(20,9)	(16,3)	28,7%	(61,0)	(51,7)	18,2%
% da Receita Líquida	(0,1)	(0,1)	-0,7 p.p	(0,1)	(0,1)	-1,1 p.p

Os Custos Logísticos da Companhia incluem despesas com transportes, meios de pagamento, pessoas ligadas às atividades logísticas e perdas de créditos esperadas.

Comentário do Desempenho
No 3T24, os Custos Logísticos da Mobly apresentaram aumento de 28,7% a/a, impulsionados pelo crescimento nos custos com Transportes, que foram 38,3% maiores do que os observados no mesmo período do ano anterior.

Após a necessidade de um ajuste na estrutura logística, conseguimos equalizar a operação, com expressiva redução dos custos no mês de setembro, quando os custos com Transportes atingiram o patamar de 8,1% (10,3% no 3T24).

No acumulado do ano, os Custos Logísticos atingiram R\$61,0 milhões em setembro, +18,2% a/a, também pelo crescimento dos custos com Transportes, que atingiram R\$45,1 milhões no período (+24,6% a/a).

Marketing & Despesas com Vendas

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(-) Propaganda e Publicidade	(16,6)	(12,1)	36,9%	(51,5)	(39,3)	31,1%
(-) Pessoas - Vendas	(6,0)	(5,3)	13,1%	(17,6)	(16,2)	8,8%
(-) Mkt & despesas c/ vendas	(22,6)	(17,4)	29,6%	(69,2)	(55,5)	24,6%
% da Receita Líquida	(15,0%)	(14,1%)	-0,9 p.p	(16,0%)	(13,9%)	-2,1 p.p

As despesas relacionadas a marketing e vendas englobam investimentos em publicidade, propaganda e pessoal diretamente envolvido nas atividades de vendas.

Durante o 3T24, a Mobly ainda apresentou gastos com Marketing mais elevados do que os observados historicamente, resultado de alguns efeitos pontuais de migração de plataformas ao longo do período. É importante ressaltar que tais ajustes já foram realizados até o final do mês de setembro.

Dessa forma, os gastos com Marketing e Despesas com Vendas atingiram R\$22,6 milhões ou 15,0% da Receita Líquida no 3T24, , +29,6% ou -0,9 p.p. na comparação a/a, respectivamente. No acumulado do ano, o aumento foi de 24,6% a/a, para R\$69,2 milhões (16,0% da Receita Líquida, -2,1 p.p. a/a).

Comentário do Desempenho **Despesas Operacionais e com Pessoal Administrativo**

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(-) Pessoal - Administrativo	(11,4)	(11,3)	0,8%	(35,0)	(35,1)	(0,2%)
(-) Despesas Comerciais	(8,7)	(9,7)	(10,6%)	(26,3)	(26,1)	1,1%
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(4,6)	(4,2)	10,3%	(18,6)	(16,8)	10,6%
(+/-) Outras (Despesas) / Receitas Op. Líquidas	0,5	0,3	40,0%	10,5	1,8	491,0%
(-) Despesas Fixas e Pessoal Administrativo	(24,2)	(24,8)	(2,5%)	(69,4)	(76,2)	(8,8%)
% da Receita Líquida	(16,0%)	(20,0%)	4,0 p.p	(16,0%)	(19,1%)	3,1 p.p

No 3T24, as Despesas Operacionais e com Pessoal Administrativo diminuíram 2,5% a/a, para R\$24,2 milhões, reforçando a abordagem focada em disciplina de custos da companhia. No acumulado do ano, a redução foi de 8,8% vs 9M23, para R\$69,4 milhões, com benefício da habilitação dos créditos de DIFAL (R\$9,3 milhões), referentes a processos judiciais que transitaram em julgado em alguns Estados.

EBITDA e EBITDA Ajustado

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(=) Margem de Contribuição III	23,1	19,2	20,1%	63,7	65,7	(3,0%)
(-) Pessoal - Administrativo	(11,4)	(11,3)	0,8%	(35,0)	(35,1)	(0,2%)
(-) Despesas Op. e de Capital	(12,8)	(13,5)	(5,4%)	(34,4)	(41,1)	(16,2%)
(=) EBITDA Ajustado	(1,1)	(5,6)	(80,3%)	(5,7)	(10,4)	(45,4%)
% da Receita Líquida	(0,7%)	(4,5%)	3,8 p.p	(1,3%)	(2,6%)	1,3 p.p
(+/-) Efeitos não-recorrentes	(0,3)	(0,6)	(50,4%)	(0,7)	(1,7)	(60,1%)
(=) EBITDA	(1,4)	(6,2)	(77,3%)	(6,4)	(12,2)	(47,5%)
% da Receita Líquida	(0,9%)	(5,0%)	4,1 p.p	(1,5%)	(3,1%)	1,6 p.p

Considerando os efeitos mencionados anteriormente, o EBITDA Ajustado da Companhia atingiu -R\$1,1 milhão ou -0,7% da Receita Líquida, marginalmente em linha com o trimestre imediatamente anterior e R\$4,5 milhões melhor na comparação a/a. No acumulado do ano, o EBITDA Ajustado foi de

Comentário do Desempenho - R\$5,7 milhões, ou 1,3% da Receita Líquida, R\$5,8 milhão ou 1,6 p.p. melhor que os 9M24, respectivamente.

Considerando os efeitos não-recorrentes, referentes ao provisionamento do pagamento de stock options para funcionários-chave da Administração, conforme o programa de incentivo a colaboradores da Companhia, o EBITDA finalizou o trimestre em -R\$1,4 milhão (-0,9% da Receita Líquida) e -R\$6,4 milhões nos 9M24 (-1,5% da Receita Líquida).

EBIT

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(=) EBITDA	(1,4)	(6,2)	(77,3%)	(6,4)	(12,2)	(47,5%)
(-) Depreciação e Amortização	(17,7)	(17,8)	(0,3%)	(51,9)	(51,5)	0,8%
(=) EBIT	(19,1)	(24,0)	(20,3%)	(58,3)	(63,6)	(8,4%)
% da Receita Líquida	(12,7%)	(19,4%)	6,7 p.p	(13,5%)	(16,0%)	2,5 p.p

Incluindo os efeitos de Depreciação e Amortização, o EBIT da Mobly apresentou melhora nas comparações do trimestre e acumulado do ano. No 3T24, o indicador alcançou -R\$19,1 milhões (+R\$4,9 milhões a/a), enquanto que no acumulado do ano, o valor foi de -R\$58,3 milhões (+R\$5,3 milhões a/a).

Resultado do Período e Resultado Financeiro

em R\$ milhões	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
(=) EBIT	(19,1)	(24,0)	(20,3%)	(39,2)	(39,7)	(1,2%)
(-) Despesas financeiras	(3,8)	(10,1)	(62,7%)	(20,6)	(29,5)	(30,2%)
(+) Receitas financeiras	0,5	9,8	(95,3%)	23,5	29,5	(20,3%)
(=) Resultado do Período	(22,4)	(24,3)	(7,7%)	(36,3)	(39,7)	(8,5%)
% da Receita Líquida	(14,9%)	(19,6%)	4,8 p.p	(8,4%)	(10,0%)	1,6 p.p
(=) Resultado ajustado do período	(22,1)	(23,7)	(6,6%)	(58,0)	(62,3)	(6,8%)
% da Receita Líquida	(14,6%)	(19,1%)	4,5 p.p	(13,4%)	(15,6%)	2,2 p.p

Comentário do Desempenho

O resultado financeiro do 3T24 representou uma despesa de R\$3,3 milhões, com impacto negativo da reavaliação de norma contábil de ajuste a valor presente acima mencionada (-R\$2,0 milhões). No acumulado do ano, o resultado foi positivo em R\$2,9 milhões, principalmente pelo efeito no 2T24 da atualização monetária (R\$3,8 milhões) dos créditos de DIFAL referentes a processos judiciais que transitaram em julgado em alguns Estados.

Considerando os efeitos mencionados anteriormente, a Companhia registrou prejuízo líquido de R\$22,1 milhões no 3T24 e R\$58,0 milhões no acumulado do ano, +R\$1,6 milhão e +R\$4,3 milhões em relação aos mesmos períodos de 2023, respectivamente.

ÚLTIMAS LOJAS ABERTAS

Megastore Belo Horizonte

Localizada na Rua Maria Luiza Santiago, 25 - Belo Horizonte, Minas Gerais, é a primeira loja da Mobly fora do estado de São Paulo. A loja conta com uma área de 1.400 m². A unidade conta com o ship from store, pegue e leve de móveis e venda de acessórios.



Comentário do Desempenho

em R\$ mil	3T24	3T23	Var	9M24	9M23	Var
Receita operacional líquida	150.917	123.813	21,9%	432.744	398.703	8,5%
Custo dos produtos vendidos	(84.283)	(70.882)	18,9%	(238.827)	(225.837)	5,8%
Lucro bruto	66.634	52.931	25,9%	193.917	172.866	12,2%
Receitas (despesas) operacionais						
Despesas comerciais	(66.682)	(57.651)	15,7%	(198.146)	(174.084)	13,8%
Despesas gerais e administrativas	(19.371)	(19.328)	0,2%	(63.568)	(63.503)	0,1%
Perda de crédito esperada	(160)	(267)	(40,1%)	(545)	(704)	(22,6%)
Outras (despesas) receitas operacionais líquidas	469	335	40,0%	10.039	1.781	463,7%
Prejuízo antes do resultado financeiro e do imposto de renda e contribuição social	(19.110)	(23.980)	(20,3%)	(58.303)	(63.644)	(8,4%)
Despesas financeiras	(3.774)	(10.107)	(62,7%)	(24.368)	(39.595)	(38,5%)
Receitas financeiras	465	9.795	(95,3%)	23.947	39.262	(39,0%)
Resultado financeiro, líquido	(3.309)	(312)	NA	(421)	(333)	NA
Prejuízo do exercício	(22.419)	(24.292)	(7,7%)	(58.724)	(63.977)	(8,2%)
Prejuízo atribuível a sócios controladores	(22.419)	(24.292)	(7,7%)	(58.724)	(63.977)	(8,2%)
Básico	(0,21053)	(0,22812)	(7,7%)	(0,54247)	(0,60078)	(9,7%)
Diluído	(0,21053)	(0,22812)	(7,7%)	(0,54247)	(0,60078)	(9,7%)

Comentário do Desempenho

em R\$ mil	3T 24	4T 23	Var
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	20.937	152.632	-86,3%
Contas a receber	109.949	102.541	7,2%
Estoques	59.206	64.890	-8,8%
Impostos a recuperar	100.764	97.414	3,4%
Depósitos e bloqueios judiciais	432	448	-3,6%
Instrumentos Derivativos	382	-	NA
Créditos diversos	30.709	36.803	-16,6%
Total do ativo circulante	322.379	454.728	-29,1%
Não circulante			
Impostos a recuperar	53.473	35.687	49,8%
Depósitos e bloqueios judiciais	77.499	74.237	4,4%
Créditos diversos	7.116	3.713	91,7%
Imobilizado	54.442	64.946	-16,2%
Direito de uso	107.084	122.798	-12,8%
Intangível	43.997	42.686	3,1%
Total do ativo não circulante	343.611	344.067	-0,1%
Total do ativo	665.990	798.795	-16,6%
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	40.627	73.149	-44,5%
Risco Sacado	10.066	15.122	-33,4%
Salários e encargos sociais	10.752	10.510	2,3%
Impostos a recolher	5.407	6.903	-21,7%
Empréstimos e financiamentos	16.140	36.042	-55,2%
Adiantamentos de clientes	11.958	15.572	-23,2%
Passivo de arrendamento	34.897	35.967	-3,0%
Partes relacionadas - Passivo	-	-	NA
Provisão para contingências	572	696	-17,8%
Provisões	1.317	1.414	-6,9%
Instrumentos Derivativos	115	-	NA
Total do passivo circulante	131.851	195.375	-32,5%
Não circulante			

Comentário do Desempenho

Provisão para contingências	16.037	12.242	31,0%
Impostos a recolher	-	62	-100,0%
Provisões	10.614	10.921	-2,8%
Passivo de arrendamento	94.986	109.168	-13,0%
Total do passivo não circulante	121.637	132.393	-8,1%
Patrimônio líquido			
Capital social	1.085.845	1.085.845	0,0%
Reservas de Capital	11.075	10.875	1,8%
Prejuízos acumulados	(684.418)	(625.693)	9,4%
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas	412.502	471.027	-12,4%
Total do patrimônio líquido	412.502	471.027	-12,4%
Total do passivo e patrimônio líquido	665.990	798.795	-16,6%

Comentário do Desempenho

em R\$ mil		9M 24	9M 23
Fluxo de caixa das atividades operacionais	Prejuízo do exercício	(58.724)	(63.977)
	Depreciação	17.108	16.548
	Amortização	8.974	9.134
	Depreciação - direito de uso	30.074	27.529
	Juros passivos de arrendamento	8.971	10.195
	Juros sobre antecipação de recebíveis	9.286	11.549
	Juros e atualização monetária sobre empréstimos	4.439	1.338
	Outras receitas/(despesas) financeiras	-	(21.411)
	Provisões para contingências	3.671	7.641
	Provisões	(404)	(226)
	Resultado da alienação de imobilizado e intangível	(84)	(57)
	Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	545	704
	Provisão para obsolescência	786	2.073
	Provisão para programa de incentivo a longo prazo	200	1.720
	Outras receitas	(10.512)	-
Juros de aplicações financeiras	(8.909)	(23.849)	
Varição nos ativos operacionais	Contas a receber	(7.953)	19.967
	Estoques	4.898	22.778
	Depósitos e bloqueios judiciais	(3.246)	(5.694)
	Créditos diversos e impostos a recuperar	(7.933)	(25.696)
	Instrumentos derivativos	(382)	-
Varição nos passivos operacionais	Fornecedores e outras contas a pagar	(37.578)	(58.117)
	Obrigações tributárias e trabalhistas	(1.316)	(2.717)
	Adiantamentos de clientes	(3.614)	(4.827)
	Partes Relacionadas	-	(6)
	Instrumentos derivativos	115	-
Caixa utilizado nas atividades operacionais	Caixa utilizado nas atividades operacionais	(51.588)	(75.401)
	Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(5.016)	(1.688)
	Pagamento de juros sobre passivo de arrendamento	(9.018)	(10.195)
	Pagamento de juros de antecipação de recebíveis	(9.286)	(11.549)
	Outros juros pagos	-	(6.663)
	Pagamento de contingências	-	(15.855)
	Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	(74.908)	(121.351)
Fluxo de caixa das atividades de	Resgate de aplicação financeira	8.909	47.690
	Recursos provenientes da alienação de ativo imobilizado	2.284	84

Comentário de Desempenho

	Aquisição do ativo imobilizado	(8.805)	(3.667)
	Aquisição do ativo intangível	(10.285)	(11.029)
	Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento	(7.897)	33.078
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	Captação de empréstimos	26.843	33.931
	Pagamento de empréstimos e financiamentos	(46.168)	(19.982)
	Pagamento de passivo de arrendamento	(29.564)	(24.192)
	Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	(48.889)	(10.243)
	Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	(131.694)	(98.516)
	Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	152.632	236.323
	Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	20.937	137.807

Videoconferência de Resultados

12 de novembro de 2024 (Terça-Feira)

EM PORTUGUÊS

15h00 - Horário de Brasília (BRT)

[CLIQUE AQUI](#)

EM INGLÊS (TRADUÇÃO SIMULTÂNEA)

13h00 - Horário de Nova York (EST)

[CLIQUE AQUI](#)

AVISO LEGAL

As afirmações contidas neste documento relacionadas a perspectivas sobre os negócios, projeções sobre resultados operacionais e financeiros e aquelas relacionadas a perspectivas de crescimento da Mobly são meramente projeções e, como tais, são baseadas exclusivamente nas expectativas da diretoria sobre o futuro dos negócios. Essas expectativas dependem, substancialmente, das aprovações e licenças necessárias para homologação dos projetos, condições de mercado, do desempenho da economia brasileira, do setor e dos mercados internacionais e, portanto, sujeitas a mudanças sem aviso prévio. O presente relatório de desempenho inclui dados contábeis e não contábeis tais como, operacionais, financeiros pro forma e projeções com base na expectativa da Administração da Companhia. Os dados não contábeis não foram objeto de revisão por parte dos auditores independentes da Companhia.

GLOSSÁRIO

Comentário do Desempenho

1P

Produtos do estoque da Companhia comercializados nas plataformas on-line.

CAPITAL DE GIRO

Calculado como a soma de dias de contas a receber de clientes (usando GMV como base) e dias de estoque, menos os dias de fornecedores, considerando GMV e CMV nos últimos 12 meses.

DESPESAS COM VENDAS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS (SG&A)

Ajustadas SG&A excluindo os efeitos da consolidação das transportadoras subsidiárias.

DÍVIDA (CAIXA) LÍQUIDA

Calculada como a soma de endividamento de curto prazo e longo prazo, menos disponibilidades e contas a receber de cartão de crédito líquido de antecipação.

EBITDA AJUSTADO (LAJIDA)

Lucro operacional antes de juros, impostos, depreciação e amortização e excluindo outras receitas/despesas operacionais e equivalência patrimonial.

FIRST ORDER PROFITABILITY

Rentabilidade do Primeiro Pedido: é a comparação da margem de contribuição no primeiro pedido de novos clientes com o Custo de Aquisição do Cliente (CAC).

GERAÇÃO (CONSUMO) DE CAIXA

Como forma de capturar todos os efeitos, a geração ou consumo de caixa é medida pela variação da dívida líquida em relação ao trimestre anterior, sempre desconsiderando eventuais recursos de operações de aumento de capital.

GMV (GROSS MERCHANDISE VOLUME)

Vendas de mercadorias próprias, vendas realizadas no Marketplace e outras receitas, antes dos cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos.

GMV E-COMMERCE (GROSS MERCHANDISE VALUE)

Montante transacionado em R\$ em nosso site, incluindo os valores de 1P e 3P, antes dos cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos

GMV TOTAL BRUTO

Montante transacionado em R\$ em nosso site e lojas, antes de cancelamentos e impostos. Exclui boletos não pagos.

GMV TOTAL LÍQUIDO

Montante transacionado em R\$ em nosso site e lojas, líquido de cancelamentos e bruto de impostos.

LEAD TIME

Tempo decorrido entre o princípio e o fim de um processo, ou, aquele permitido para que o processo se complete.

LUCRO BRUTO AJUSTADO

Lucro bruto excluindo os efeitos da consolidação das transportadoras subsidiárias.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO I

Lucro bruto. Permite ver a contribuição de uma venda após a dedução do custo dos produtos vendidos.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO II

Lucro bruto após a dedução das despesas ligadas à logística (frete e pessoas de armazém) e aos meios de pagamento.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO III

Margem de contribuição II após deduzidas as despesas de marketing, despesas com pessoal de lojas e pessoal de pós-vendas.

MARKETPLACE OU 3P

Produtos de parceiros ("sellers") comercializados nas plataformas on-line.

PARTICIPAÇÃO MARKETPLACE

Vendas do Marketplace sobre o GMV consolidado total.

REVERSA

Produtos devolvidos por motivos diversos, como avarias ou apenas por decisão do cliente de devolver.

SAME DAY DELIVERY

Entrega no mesmo dia.

SELLER

Todos aqueles que vendem seus produtos no marketplace.

SELLERCENTER

Serviço disponível para que os sellers utilizem nosso marketplace para realizarem suas vendas.

VENDAS MESMAS LOJAS

Receita de lojas em operação há mais de doze meses.

Mobly S.A.

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

Ref.: Relatório nº 244TU-007-PB-RM1



Índice

	Página
Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR	3
Informações trimestrais	5
Notas explicativas às informações trimestrais para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024	12

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

Ao Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Mobly S.A.
São Paulo – SP

**Grant Thornton Auditores
Independentes Ltda.**

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar, Itaim Bibi - São Paulo (SP)
Brasil
T +55 11 3886-5100
www.grantthornton.com.br

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Mobly S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance 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). A 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

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

Conclusão sobre as informações intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 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 2024, 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 na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores correspondentes ao exercício e período comparativos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023, apresentados para fins de comparação foram, respectivamente, auditados e revisados por outro auditor independente, cujo relatórios sobre a auditoria e revisão foram, respectivamente, emitidos em 25 de março de 2024 e 9 de novembro de 2023, sem modificações.

São Paulo, 08 de novembro de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Régis Eduardo Baptista dos Santos
Contador CRC 1SP-255.954/O-0

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	64	21.200	20.937	152.632
Contas a receber	6	-	-	109.949	102.541
Estoques	7	-	-	59.206	64.890
Créditos diversos	8	162.932	150.189	30.709	36.803
Depósitos e bloqueios judiciais	9	3	3	432	448
Impostos a recuperar	10	6.422	5.379	100.764	97.414
Instrumentos derivativos ativos	17,1	-	-	382	-
Total do ativo circulante		169.421	176.771	322.379	454.728
Ativo não circulante					
Investimentos	12	314.296	354.797	-	-
Impostos a recuperar	10	-	-	53.473	35.687
Depósitos e bloqueios judiciais	9	-	-	77.499	74.237
Créditos diversos	8	-	-	7.116	3.713
Total do realizável a longo prazo		314.296	354.797	138.088	113.637
Imobilizado	13	-	-	54.442	64.946
Direito de uso	21	-	-	107.084	122.798
Intangível	14	-	-	43.997	42.686
Total do ativo não circulante		314.296	354.797	343.611	344.067
Total do ativo		483.717	531.568	665.990	798.795

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

[Em milhares de reais]

Passivo e patrimônio líquido

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo circulante					
Fornecedores e outras contas a pagar	15	424	315	40.627	73.149
Risco sacado	15.1	-	-	10.066	15.122
Salários e encargos sociais	16	1.278	1.526	10.752	10.510
Impostos a recolher	-	964	1.000	5.407	6.903
Empréstimos e financiamentos	17	-	-	16.140	36.042
Adiantamentos de clientes	18	-	-	11.958	15.572
Passivo de arrendamento	21	-	-	34.897	35.967
Provisão para contingências	19	-	-	572	696
Provisões	20	-	-	1.317	1.414
Instrumentos derivativos	17.1	-	-	115	-
Total do passivo circulante		2.666	2.841	131.851	195.375
Passivo não circulante					
Provisão para perdas em investimentos	12	68.549	57.700	-	-
Provisão para contingências	19	-	-	16.037	12.242
Impostos a recolher	-	-	-	-	62
Provisões	20	-	-	10.614	10.921
Passivo de arrendamento	21	-	-	94.986	109.168
Total do passivo não circulante		68.549	57.700	121.637	132.393
Patrimônio líquido					
Capital social	22	1.085.845	1.085.845	1.085.845	1.085.845
Reserva de capital	-	11.075	10.875	11.075	10.875
Prejuízos acumulados	-	(684.418)	(625.693)	(684.418)	(625.693)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		412.502	471.027	412.502	471.027
Total do patrimônio líquido		412.502	471.027	412.502	471.027
Total do passivo e patrimônio líquido		483.717	531.568	665.990	798.795

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações do resultado
para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

[Em milhares de reais]

Notas	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado		
	01/07/2024	01/01/2024 a	01/07/2024	01/01/2024 a	01/07/2023	01/01/2023 a	01/07/2023	01/01/2023 a	
	a	30/09/2024	a	30/09/2024	a	30/09/2023	a	30/09/2023	
Receita operacional líquida	23 (a)	-	-	150.917	432.744	-	-	123.813	398.703
Custo dos produtos vendidos	23 (b)	-	-	(84.286)	(238.827)	-	-	(70.882)	(225.837)
Lucro bruto		-	-	66.631	193.917	-	-	52.931	172.866
Despesas comerciais	24.a	-	-	(66.682)	(198.146)	-	(7)	(57.651)	(174.084)
Despesas gerais e administrativas	24.b	(1.927)	(7.068)	(19.371)	(63.568)	(928)	(7.584)	(19.328)	(63.503)
Resultado de equivalência patrimonial	12	(20.080)	(51.352)	-	-	(24.316)	(63.490)	-	-
Perda de crédito esperada	-	-	-	(160)	(545)	-	-	(267)	(704)
Outras receitas operacionais	25.a	-	-	1.653	12.669	-	-	566	2.162
Outras despesas operacionais	25.b	(425)	(979)	(1.184)	(2.631)	-	-	(231)	(381)
(Despesas) receitas operacionais		(22.432)	(59.399)	(85.744)	(252.221)	(25.244)	(71.081)	(76.911)	(236.510)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(22.432)	(59.399)	(19.113)	(58.304)	(25.244)	(71.081)	(23.980)	(63.644)
Despesas financeiras	26	(1)	(43)	(3.774)	(24.368)	(47)	(308)	(10.107)	(39.595)
Receitas financeiras	26	10	717	465	23.947	999	7.412	9.795	39.262
Resultado financeiro, líquido		9	674	(3.309)	(421)	952	7.104	(312)	(333)
Prejuízo do período		(22.423)	(58.725)	(22.422)	(58.725)	(24.292)	(63.977)	(24.292)	(63.977)
Prejuízo atribuível a sócios controladores	-	(22.423)	(58.725)	(22.420)	(58.725)	(24.292)	(63.977)	(24.292)	(63.977)
Prejuízo por ação - em R\$	22								
Básico	-	(0,20153)	(0,55146)	(0,20153)	(0,55146)	(0,22811)	(0,60078)	(0,22811)	(0,60078)
Diluído	-	(0,20153)	(0,55146)	(0,20153)	(0,55146)	(0,22811)	(0,60078)	(0,22811)	(0,60078)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações do resultado
para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

[Em milhares de reais]

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Prejuízo do período	(22.423)	(58.725)	(22.422)	(58.725)	(24.292)	(63.977)	(24.292)	(63.977)
Total dos resultados abrangentes do período	(22.423)	(58.725)	(22.422)	(58.725)	(24.292)	(63.977)	(24.292)	(63.977)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Notas	Capital social	Reservas de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2023		1.085.845	8.752	(540.548)	554.049
Transações de pagamento baseado em ações	11.1		1.720		1.720
Prejuízo do período	-			(63.977)	(63.977)
Saldos em 30 de setembro de 2023		1.085.845	10.472	(604.525)	491.792
Saldos em 01 de janeiro de 2024		1.085.845	10.875	(625.693)	471.027
Transações de pagamento baseado em ações	11.1		200		200
Prejuízo do período	-			(58.725)	(58.725)
Saldos em 30 de setembro de 2024		1.085.845	11.075	(684.418)	412.502

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

[Em milhares de reais]

Notas	Controladora		Consolidado		
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Prejuízo do período		(58.725)	(63.977)	(58.725)	(63.977)
Ajustes para					
Depreciação	13	-	-	17.108	16.548
Amortização	14	-	-	8.974	9.134
Depreciação - direito de uso	21	-	-	30.074	27.529
Juros e atualização monetária sobre empréstimos		-	-	4.439	1.338
Juros passivos de arrendamento	21	-	-	8.971	10.195
Juros sobre antecipação de recebíveis	26	-	-	9.286	11.549
Outras (receitas)/despesas financeiras	26	(674)	(7.104)	-	(21.411)
Provisões para contingências	19	-	-	3.671	7.641
Provisões	20	-	-	(404)	(226)
Resultado da equivalência patrimonial	12	51.352	63.490	-	-
Resultado da alienação de imobilizado e intangível	25b	-	-	(84)	(57)
Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber	6	-	-	545	704
Provisão para realização dos estoques	-	-	-	786	2.073
Provisão para programa de incentivo a longo prazo	11.1	200	1.720	200	200
Juros de aplicações financeiras	26	715	7.410	(8.909)	(23.849)
Outras receitas		-	-	(10.512)	-
Varição nos ativos operacionais					
Contas a receber	-	-	-	(7.953)	19.967
Estoques	-	-	-	4.898	22.778
Depósitos e bloqueios judiciais	9	-	-	(3.246)	(5.694)
Créditos diversos e impostos a recuperar	-	(13.787)	(28.471)	(7.933)	(25.696)
Instrumentos derivativos	-	-	-	(382)	-
Varição nos passivos operacionais					
Fornecedores e outras contas a pagar	-	110	(383)	(37.578)	(58.117)
Salários e encargos sociais e impostos a recolher	-	(284)	(1.146)	(1.316)	(2.717)
Adiantamentos de clientes	-	-	-	(3.614)	(4.827)
Contas a pagar para partes relacionadas	-	-	-	-	(6)
Instrumentos derivativos passivos	-	-	-	115	-
Caixa utilizado nas atividades operacionais					
		(21.093)	(28.461)	(51.589)	(75.401)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais					
		(21.136)	(28.767)	(74.909)	(121.351)
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Resgate de aplicação financeira		-	-	8.909	47.690
Recursos provenientes da alienação de ativo imobilizado	25	-	-	2.284	84
Aquisição do ativo imobilizado	13	-	-	(8.805)	(3.667)
Aquisição do ativo intangível	14	-	-	(10.285)	(11.029)
Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento					
		-	-	(7.897)	33.078
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Captação de empréstimos	17	-	-	26.843	33.931
Pagamento de empréstimos e financiamentos	17	-	-	(46.168)	(19.982)
Pagamento de passivo de arrendamento	21	-	-	(29.564)	(24.192)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de financiamento					
		-	-	(48.889)	(10.243)
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa					
		(21.136)	(28.767)	(131.695)	(98.516)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5	21.200	53.675	152.632	236.323
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	5	64	24.908	20.937	137.807
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa					
		(21.136)	(28.767)	(131.695)	(98.516)
Transações que não afetaram caixa					
Adições do ativo de direito de uso	21	-	-	15.643	6.210
Reavaliação do ativo de direito de uso	21	-	-	1.510	8.218
Desreconhecimento do ativo de direito de uso	21	-	-	(2.793)	4.309
Créditos diversos (subarrendamentos)	8	-	-	-	4.309
Baixa de estoques	7	-	-	-	9.542

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

Mobly S.A.

Demonstrações dos valores adicionados
para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

[Em milhares de reais]

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas		-	-	513.457	465.237
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	-	501.333	463.778
Outras receitas	25.a	-	-	12.669	2.163
Perdas de crédito esperadas	6	-	-	(545)	(704)
Insumos adquiridos de terceiros		(2.077)	(1.329)	(371.479)	(337.836)
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	-	(238.827)	(225.837)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-	(2.077)	(1.329)	(132.652)	(111.999)
Valor adicionado bruto		(2.077)	(1.329)	141.978	127.401
Depreciação e amortização	-	-	-	(51.917)	(51.480)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		(2.077)	(1.329)	90.061	75.921
Valor adicionado recebido em transferência		(50.632)	(56.078)	20.241	33.395
Resultado de equivalência patrimonial	12	(51.349)	(63.490)	-	-
Receitas financeiras	26	717	7.412	20.241	33.395
Valor adicionado total a distribuir		(52.709)	(57.407)	110.302	109.316
Distribuição do valor adicionado		(52.709)	(57.407)	110.302	109.316
Pessoal		5.283	5.462	57.916	56.254
Remuneração direta	-	3.653	5.751	39.273	38.860
Benefícios	-	1.630	(289)	16.240	15.168
F.G.T.S.	-	-	-	2.403	2.226
Impostos, taxas e contribuições		728	1.108	72.371	70.783
Federais	-	728	1.108	42.172	42.121
Estaduais	-	-	-	29.958	28.371
Municipais	-	-	-	241	291
Remuneração de capitais de terceiros		6	-	38.741	46.256
Juros	-	6	-	19.503	23.462
Aluguéis	-	-	-	17.447	12.433
Ajuste a valor presente	-	-	-	(178)	7.480
Outras	-	-	-	1.969	2.881
Remuneração de capitais próprios		(58.725)	(63.977)	(58.725)	(63.977)
Prejuízos no período	-	(58.725)	(63.977)	(58.725)	(63.977)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras trimestrais.

Notas Explicativas

1. Contexto operacional

A Mobly S.A. (“Mobly” ou “Companhia”), é uma sociedade anônima, domiciliada no Brasil. O endereço registrado do escritório da Companhia é na Avenida das Nações Unidas, 16.737, Sala 3, Várzea de Baixo – São Paulo/SP e tem por objeto social a participação em outras sociedades, como sócia ou acionista, no país ou no exterior.

As informações financeiras trimestrais consolidadas relacionadas ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo”). A controlada Mobly Comércio Varejista Ltda., que iniciou suas operações em novembro de 2011, está envolvida principalmente no setor varejista de móveis, artigos de decoração e utilidades domésticas, voltada para transações de venda via internet diretamente com o consumidor (B2C) e indiretamente com o intermediário de empresas parceiras (B2B). A Mobly Hub Transportadora Ltda. (“Transportadora”) tem como objeto social a exploração de atividades relacionadas à logística de móveis para terceiros. A Mobly Tech tem como objeto social o desenvolvimento de programas de computador e prestação de serviços de tecnologia da informação para terceiros.

Em 30 de setembro de 2024 o Grupo possui 17 lojas próprias e 4 centros de distribuição (19 lojas próprias e 5 centros de distribuição em 31 de dezembro de 2023), sendo os 4 localizados na região sudeste.

O Grupo vende principalmente através do seu Website www.mobly.com.br e de suas lojas físicas.

Seus produtos são subdivididos em sete categorias: móveis, infantil, utilidades domésticas, jardim e lazer, reforma e garagem, eletro e outros, e faz parte de suas atividades operacionais a intermediação de serviços, como assistência técnica, montagem, garantia estendida, cartão *private label* e Mobly Decora software de realidade aumentada do Grupo (detalhado na Nota Explicativa nº 14) através de parcerias.

O Grupo é controlado pela Home24 Holding GmbH & Co.Kg. A controladora final é a XXXLutz Group.

O Grupo reconheceu prejuízo líquido de R\$ 58.724 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 63.977 em 30 de setembro de 2023) e teve utilização de caixa líquido nas atividades operacionais de R\$ 74.909 para os nove meses findo em 30 de setembro de 2024 (R\$ 97.502 de caixa operacional consumido em 30 de setembro de 2023). O Grupo atua fortemente na redução de custos operacionais e não operacionais; na abertura de novas lojas (megastores); implantação de novos negócios e na expansão do novo modelo operacional. A administração tem uma expectativa razoável de que o Grupo terá recursos suficientes, tanto pela operação quanto com suas linhas de crédito disponíveis, para garantir a manutenção / estabilidade / sustentabilidade da operação em um futuro previsível e, portanto, com base no seu julgamento, concluiu que a incerteza remanescente não é material.

2. Base de preparação das informações financeiras trimestrais

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras trimestrais individuais relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com os pronunciamentos técnicos CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, que inclui as disposições da Lei das Sociedades por Ações, normas e procedimentos contábeis emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as informações financeiras trimestrais consolidadas relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com os pronunciamentos técnicos CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, que inclui as disposições da Lei das Sociedades por Ações, normas e procedimentos contábeis emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitido pelo International Accounting Standards Board (IASB).

O Comitê de Auditoria recomendou a aprovação das informações financeiras trimestrais em 07 de novembro de 2024, e o Conselho de Administração aprovou a emissão das informações financeiras trimestrais em 08 de novembro de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas**2.2. Base de mensuração**

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo custo amortizado e valor justo.

2.3. Moeda de apresentação

Estas informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Conversão de saldos denominados em moeda estrangeira

De acordo com o CPC 02 (R2)/IAS 21 – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações financeiras.

- Receitas, despesas e fluxos de caixa denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio oficial divulgada pelo Banco Central do Brasil (Bacen) nas datas de cada transação; e
- Ativos e passivos monetários são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio oficial divulgada pelo Banco Central do Brasil (Bacen) nas datas de apresentação.

Todos esses valores estão liquidados a valores de mercado vigentes no fechamento das taxas de câmbio. Os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbio sobre os ativos e passivos são reconhecidos como receitas e despesas financeiras.

2.4. Base de apresentação

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram preparadas para atualizar os usuários sobre eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, publicadas em 25 de março de 2024. As políticas contábeis, estimativas e julgamentos, gestão de riscos e métodos de mensuração são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais.

2.5. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações financeiras trimestrais, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

O Grupo reavaliou a norma contábil de ajuste a valor presente, e saldos acumulados contabilizados refletidos nas NEs de Receita, Custo e Resultado Financeiro Líquido. No balanço estavam registrados ajustes nas notas de Contas a Receber, Contas a Pagar e Estoques

Exceto pelo disposto no parágrafo acima, não houve outras mudanças em estimativas e julgamentos da Administração em relação aos utilizados e divulgados nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

3. Novas práticas contábeis

As seguintes alterações em normas contábeis são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024:

● **Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 40/IFRS 7)** – As alterações introduzem novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores ("Risco Sacado") que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliarem os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade ao risco de liquidez.

A Companhia está avaliando o impacto das alterações, principalmente no que diz respeito à obtenção de informações adicionais necessárias para atender às novas exigências de divulgação e irá implementar referidas divulgações para o exercício a se encerrar em 31 de dezembro de 2024.

4. Informações por segmento

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais.

O principal órgão tomador de decisões do Grupo, responsável pela definição da alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais é o Conselho de Administração.

O Conselho de Administração considera o Grupo como um único segmento operacional e reportável, monitorando as operações, tomando decisões sobre a alocação de recursos e avaliando o desempenho com base em um único segmento operacional. Os administradores analisam os dados financeiros relevantes e informação desagregada é revista apenas ao nível da receita (Nota Explicativa nº 23), não havendo correspondente detalhe em quaisquer margens ou níveis de rentabilidade.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Bancos	62	65	722	1.270
Aplicações financeiras	2	21.135	20.215	151.362
Total	64	21.200	20.937	152.632

O Grupo possui aplicações financeiras de liquidez imediata em Certificados de Depósito Bancário ("CDB") em bancos de primeira linha, à taxa ponderada de 96,22% dos Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI") (102% em 31 de dezembro de 2023), podendo ser resgatados a qualquer momento com o próprio órgão emissor do instrumento financeiro sem perda da remuneração contratada.

A exposição do Grupo aos riscos de mudança nas taxas de juros e a análise de sensibilidade referente aos ativos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 28.

Notas Explicativas

6. Contas a receber

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Títulos a receber - marketplace	48.158	33.165
Títulos a receber - adquirentes (i)	49.102	55.610
Títulos a receber - boletos	1.257	3.944
Títulos a receber - PIX	581	550
Títulos a receber - outros	4.983	2.346
Títulos a receber - Cartão Mobly	7.567	8.080
Perda de crédito esperada	(1.699)	(1.154)
Total	109.949	102.541

(i) O Grupo antecipou os recebíveis de cartão de crédito através da operadora PayPal. O montante de recebíveis antecipados de adquirentes foi de R\$ 139.996 durante os nove meses de 2024 (R\$ 156.169 durante o ano de 2023). Os valores representam os recebíveis com a administradora de cartões de crédito e vendas com parceiros (marketplace). Os valores são apresentados líquidos de taxas da administração e dos recursos antecipados pelos cartões.

A análise do vencimento dos títulos a receber de clientes é como segue:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Títulos a vencer	108.687	101.911
Vencidos		
Até 30 dias	211	350
Acima de 30 e menor que 60 dias	169	237
Acima de 60 dias	2.581	1.197
Perda de crédito esperada	(1.699)	(1.154)
Total	109.949	102.541

A administração julga suficiente a provisão constituída no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e exercício findo em 31 de dezembro de 2023, respectivamente, para cobrir possíveis perdas sobre os valores a receber de clientes do Grupo.

Provisões para perda de crédito esperada

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(1.154)	(5.213)
Adições, líquida de reversões	(545)	(881)
Baixas (i)	-	4.940
Total	(1.699)	(1.154)

(i) As baixas dizem respeito a títulos vencidos a mais de 360 dias, os quais o Grupo entende não haver possibilidade de recebimento seja devido à saúde financeira do cliente ou por outros fatores como tentativas exauridas de cobrança. As provisões foram baixadas de acordo com as baixas dos respectivos títulos vencidos.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas**7. Estoques**

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Mercadoria para revenda	37.033	32.068
Matérias-primas	7.388	16.992
Estoques faturados e não entregues	7.790	9.292
Estoques em trânsito	4.905	5.424
Outros	2.090	1.114
Total	59.206	64.890

Os estoques foram reduzidos ao valor realizável líquido, já deduzidos na composição acima, no montante de R\$ 5.772 em 30 de setembro de 2024 (R\$5.221 em 31 de dezembro de 2023). Essa redução foi reconhecida como custo dos produtos vendidos.

Provisões para realização de estoques

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(5.221)	(13.676)
Adições	(786)	(1.371)
Baixas	235	9.826
Total	(5.772)	(5.221)

8. Créditos diversos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Partes relacionadas (Nota Explicativa nº 11)	162.059	149.794	-	-
Adiantamentos a fornecedores	304	207	9.048	16.763
Adiantamentos de importação	-	-	5.306	5.911
Depósito caução	-	-	1.581	2.172
Ressarcimento transportes (ii)	-	-	6.627	2.042
Adiantamentos para/ aquisição de imobilizados	-	-	501	1.538
Bens recebidos de terceiros em comodato	-	-	1.506	2.632
Outros créditos	570	188	8.405	2.985
Subarrendamentos (i)	-	-	4.851	6.473
Total	162.933	150.189	37.825	40.516
Circulante	162.933	150.189	30.709	36.803
Não circulante	-	-	7.116	3.713

(i) Saldo refere-se aos subarrendamentos de parte da Loja Villa-Lobos localizada em São Paulo – SP (arrendado até maio de 2031) (Nota Explicativa nº 21).

(ii) O aumento dessa conta está relacionado a cobrança indevida de transportadores que será ressarcido a Mobly.

Notas Explicativas**9. Depósitos e bloqueios judiciais**

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Depósitos tributários	76.444	73.038
Depósitos trabalhistas	662	763
Bloqueios judiciais	432	448
Outros depósitos judiciais	393	436
Total	77.931	74.685
Circulante	432	448
Não circulante	77.499	74.237

A movimentação dos depósitos é como segue:

Saldo em 1º de janeiro de 2024	74.685
Adições	3.821
Baixas	(5.083)
Atualização monetária	4.508
Saldo em 30 de setembro de 2024	77.931

(i) Os principais depósitos judiciais encontram-se, essencialmente, detalhados a seguir:

(a) PIS e Cofins (base de cálculo PIS e Cofins)

Em 23 de outubro de 2020 após o entendimento da 4ª turma do TRF3, o recurso de apelação da Fazenda sobre o mandado de Segurança no. 5025689-4/2.018.4.03.6100 foi julgado desfavorável ao Grupo e sentenciado em 04 de novembro de 2020. Em razão disso, o tema subiu para o STF como repercussão geral e será julgado em mais uma instância. Com base nesta última decisão, o Grupo passou a fazer o depósito em juízo do montante suspenso no valor de R\$ 37.300 (sendo R\$ 3.821 referente a 2024, R\$ 5.376 referente a 2023, R\$ 6.751 ao exercício de 2022, R\$ 7.911 ao exercício de 2021, R\$ 7.121 ao exercício de 2020, R\$ 5.002 ao exercício de 2019 e R\$ 1.318 ao exercício de 2018) até o julgamento final do processo. Os valores estão atualizados pela taxa Selic. O Grupo, amparado por seus assessores jurídicos, considerou esta ação como possível de êxito (Nota Explicativa nº 19.a).

(b) Diferencial de alíquotas - Difal

O Grupo realizou depósitos pertinentes à Difal (Diferencial de Alíquota Entre os Estados). Em dezembro de 2020 o Grupo ingressou com ação nos Estados pleiteando o seu direito ao não recolhimento da Difal, pois esse tema no Brasil estava como repercussão geral no Supremo Tribunal Federal (STF) e as chances de êxito vinham evoluindo a favor dos contribuintes. O Grupo, com o apoio de seus assessores jurídicos, avaliou que tal norma está em desacordo com alguns princípios ou hierarquias das leis brasileiras, e avaliou o ingresso de tal ação judicial como de êxito provável. Como o Grupo já detém ação judicial em curso questionando a legalidade da cobrança, o efeito suspensivo é imediato a partir da data em que houve o ingresso da ação, com isso o Grupo realizou depósitos judiciais até que a ação seja julgada. O montante em 30 de setembro de 2024 totaliza R\$ 37.761. Com a instituição da Lei Complementar 190 de 2022, sancionada em 05 de janeiro de 2022, o Grupo, com apoio de seus assessores jurídicos, avaliou parte dos estados como perda provável e, parte dos estados como perda possível para os depósitos realizados a partir de abril de 2022 (Nota Explicativa nº 19.a). Algumas sentenças de 2021 já foram julgadas favoráveis à Companhia e o valor acumulado de R\$ 17.031 (do quais R\$ 10.483 foi restituído em 2023 e R\$ 1.819 em 2022) foi restituído em conta corrente.

Algumas sentenças foram julgadas e o Grupo detém uma liminar deferida que garante a suspensão da exigibilidade do tributo em alguns Estados, não sendo necessário o depósito judicial para a competência de 2022. Os Estados nos quais tal liminar foi deferida são: Espírito Santo e Sergipe. Após julgamento da liminar não houve depósitos judiciais para estes Estados, referentes a esse processo.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

De 2023 em diante a Companhia voltou a recolher, integralmente, os valores devidos a título de diferencial de alíquotas, respeitando, assim, o princípio da anterioridade tributária prevista na Constituição Federal.

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele exercício, publicadas em 25 de março de 2024.

10. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
ICMS a recuperar (i)	-	-	79.890	64.244
PIS a recuperar	-	-	10.973	10.052
Cofins a recuperar	-	-	50.754	46.499
IPI a recuperar	-	-	1.502	1.437
IRRF sobre aplicações	5.457	5.061	7.715	10.551
Outros créditos (ii)	965	318	3.403	318
Total	6.422	5.379	154.237	133.101
Circulante	6.422	5.379	100.764	97.414
Não circulante	-	-	53.473	35.687

(i) O aumento na conta de ICMS a recuperar refere-se ao registro dos valores de diferencial de alíquota (Difal de não contribuinte) provenientes dos processos transitados em julgado em 2023 e 2024 referente aos períodos de 2016 a 2020.

(ii) O aumento de outros créditos refere-se a retenção na fonte de IRRF sobre aplicações financeiras que foram transformadas em saldo a saldo negativo de IRPJ no final do exercício.

11. Partes relacionadas

Os saldos ativos e passivos do período e exercício findos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, relativos às operações com partes relacionadas estão detalhadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
	Ativo (i)	Ativo (i)	Passivo (ii)	Passivo (ii)
Conta corrente				
Mobly Comércio Varejista Ltda.	134.573	122.063	-	-
Mobly Hub Transportadora Ltda.	26.115	26.370	-	-
Mobly Tech Ltda.	1.371	1.361	-	-
Club of Style	-	-	(36)	(35)
Total	162.059	149.794	(36)	(35)
Circulante	162.059	149.794	(36)	(35)

(i) Os montantes em 30 de setembro de 2024 referem-se a saldos transferidos para a Mobly Comércio Varejista Ltda., Mobly Hub Transportadora Ltda. e Mobly Tech Ltda, por meio de contrato de conta corrente entre as partes, com vencimento previsto para 01 de abril de 2025. Não há incidência de juros (Nota Explicativa nº 8); e

(ii) As transações com a Club of Style (registrado em “fornecedores e outras contas a pagar”, conforme Nota Explicativa nº 15) referem-se a análise de qualidade para as aquisições de mercadorias importadas para revenda. Estas transações não representaram impactos materiais nos resultados consolidados do Grupo.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

	Ativo (passivo)		Receitas (despesas)	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Operações entre controladas				
Mobly Hub Transportadora Ltda.				
- Serviços de transportes (iii)	4.744	-	3.824	-
Mobly Tech Ltda.				
- Serviços de tecnologia (iv)	1.036	-	1.263	-
Total	5.780	-	5.087	-

(iii) Refere-se a prestação de serviços de transporte da Mobly Hub para a Mobly Varejista; e

(iv) Refere-se a prestação de serviços de tecnologia da Mobly Tech para a Mobly Varejista.

11.1. Remuneração dos administradores

Até 30 de setembro de 2024 e 2023 foram registrados, a título de remuneração a diretores e administradores, os montantes relacionados a seguir:

Remuneração	Controladora			
	30/09/2024		30/09/2023	
	Conselho de Administração	Diretoria Estatutária	Conselho de Administração	Diretoria Estatutária
Remuneração fixa e variável	983	5.689	689	5.625
Total	983	5.689	689	5.625

Remuneração	Consolidado			
	30/09/2024		30/09/2023	
	Conselho de Administração	Diretoria Estatutária	Conselho de Administração	Diretoria Estatutária
Remuneração fixa e variável (i)	983	12.260	689	11.125
Total	983	12.260	689	11.125

(i) O aumento na remuneração da Diretoria Estatutária no Consolidado decorre principalmente do custo de rescisões da Diretoria que ocorreram em abril de 2024 no valor de R\$ 830.

Programa de opção de compra de ações**(i) Programa de opção de compra de ações (liquidável em ações)****(a) Descrição dos acordos de programa de opção de compra de ações**

Em 1º de Abril de 2021 o Grupo estabeleceu um programa de opção de compra de ações que deu direito ao pessoal-chave da administração e à alta administração à compra de ações na Companhia.

Em 1º de Abril de 2021, em 14 de junho de 2022, em 12 de maio de 2023 e em 14 de agosto de 2024 foram realizadas outorgas destas opções ao pessoal-chave da administração e à alta administração. De acordo com o programa, as opções podem ser exercidas pelo preço de mercado das ações após seu vesting e o período de espera de 3 anos.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

Data da outorga/beneficiários	Número de ações (em unidades)	Condições de aquisição de direito	Vida contratual da opção
Outorga de opções para pessoal - chave da Administração			
Em 1º de abril de 2021	270.284	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 14 de junho de 2022	660.500	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 12 de maio de 2023	618.000	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 14 de agosto de 2024	517.500	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Outorga de opções para alta Administração			
Em 1º de abril de 2021	798.675	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 14 de junho de 2022	479.205	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 12 de maio de 2023	638.999	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Em 14 de agosto de 2024	750.379	Vesting de 1/12 por trimestre durante 3 anos a partir da outorga desde que o funcionário permaneça vinculado a companhia	6 anos após a outorga
Total de opções de ações	4.733.542		

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas**(b) Mensuração de valor justo**

O modelo de *Black-Scholes* foi utilizado para a valoração do valor justo da opção e seu registro no resultado. Foram consideradas as premissas de volatilidade, taxa de juros livre de risco, prêmio estimado entre outros. Considerando que não há histórico extenso de negociação na bolsa de valores das ações da Companhia, foi utilizada a volatilidade com base no índice do Ibovespa e de ações de empresas com modelos de negócios similares, e com maiores históricos de negociação. As premissas, assim como as despesas reconhecidas no resultado estão apresentadas conforme quadro a seguir.

	Programa de opção de compra de ações					
	Pessoal-chave da Administração		Pessoal-chave da Administração		Pessoal-chave da Administração	
	Alta administração	Alta administração	Alta administração	Alta administração	Alta administração	Alta administração
	2024	2024	2023	2023	2022	2022
Valor justo na data de outorga	1,31	1,31	1,14	1,14	0,65	0,65
Preço de exercício	2,69	2,69	1,97	1,97	3,38	3,38
Volatilidade esperada (média ponderada)	55,72%	55,72%	71,08%	71,08%	56,00%	56,00%
Vida da opção (expectativa de vida média ponderada)	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses	Entre 4 anos e 4 anos e 6 meses
Dividendos esperados	-	-	-	-	-	-

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas**(c) Conciliação das opções de ações em circulação**

As opções de ações em circulação estão resumidas a seguir:

Opções de ações em circulação (em unidades):	Número de opções de ações em circulação	Média ponderada do preço do período
Existentes em 1º de janeiro de 2024	3.775.767	8,11
Perdidas durante o período	(310.104)	5,79
Outorgadas durante o período	1.267.879	2,69
Existentes em 30 de setembro de 2024	4.733.542	6,80

Não houve opções exercidas durante os períodos de 2023 e 2022.

As opções de compra de ações podem ser exercidas em caso de desligamento do profissional da Companhia e após cumprido o período de vesting.

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

(d) Despesas reconhecidas no resultado

As despesas provenientes de transações do programa baseado em ações foram reconhecidas no resultado como despesas gerais e administrativas (Nota Explicativa nº 24.b) conforme montantes demonstrados no quadro a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Despesa proveniente de transações de pagamento com base em ações	200	1.720	200	1.720

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas**12. Investimentos e provisão para perdas em investimentos****Movimentação dos investimentos em controladas**

A movimentação dos investimentos em controladas, apresentado nas informações financeiras intermediárias individuais, é como segue:

Posição em 30 de setembro de 2024

Controladas	Participação		Ativo		Passivo				Receita Líquida	Lucro (Prejuízo) Líquido do período	
	Quotas / Ações	%	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante	Reserva de capital	Capital social			Patrimônio líquido
Mobly Comércio Varejista Ltda.	346.951	100	308.562	388.409	271.652	111.023	2.369	906.952	314.296	425.453	(40.256)
Mobly Hub Transportadora Ltda.	01	100	10.921	14.954	83.204	-	685	476	(57.329)	11.115	(10.196)
Mobly Tech Ltda.	01	100	1.315	14.161	26.696	-	269	01	(11.220)	1.263	(648)

Movimentação	Saldo inicial (31.12.2023)	Transações de pagamento baseado em ações	Equivalência patrimonial	Saldo final (30.09.2024)
Mobly Comércio Varejista Ltda.	354.797	(245)	(40.256)	314.296
Mobly Hub Transportadora Ltda.	(47.106)	(27)	(10.196)	(57.329)
Mobly Tech Ltda.	(10.594)	22	(648)	(11.220)
Total	297.097	(250)	(51.100)	245.747

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele exercício, publicadas em 25 de março de 2024

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

13. Imobilizado

Composição do imobilizado

	Consolidado			
	Custo	Depreciação	30/09/2024	31/12/2023
Benfeitorias	75.723	(41.636)	34.087	38.255
Equipamentos de informática	17.443	(11.830)	5.613	6.683
Estruturas	20.041	(15.880)	4.161	6.798
Móveis e utensílios	8.943	(2.872)	6.071	6.603
Máquinas, equipamentos e ferramentas	5.086	(1.539)	3.547	3.427
Pallets	3.141	(3.039)	102	499
Veículos	1.358	(667)	691	2.519
Equipamentos de telefonia	530	(360)	170	162
Total	132.265	(77.823)	54.442	64.946

A movimentação do custo ao longo dos nove meses foi de:

	Consolidado			
	01/01/2024	Adições	Baixas	30/09/2024
Benfeitorias (ii)	69.040	6.723	(40)	75.723
Equipamentos de informática	16.555	1.309	(421)	17.443
Estruturas	20.041	-	-	20.041
Móveis e utensílios	8.812	147	(16)	8.943
Máquinas, equipamentos e ferramentas	4.599	530	(43)	5.086
Pallets	3.215	21	(95)	3.141
Veículos	4.399	-	(3.041)	1.358
Equipamentos de telefonia	475	75	(20)	530
Total	127.136	8.805	(3.676)	132.265

(i) Os veículos baixados até o período findo em 30 de setembro de 2024 referem-se à venda de caminhões para terceiros.

(ii) As adições referem-se principalmente à abertura da nova loja em Belo Horizonte.

A movimentação da depreciação ao longo dos nove meses foi de:

	Consolidado			
	01/01/2024	Adições	Baixas	30/09/2024
Benfeitorias	(30.785)	(10.851)	-	(41.636)
Equipamentos de informática	(9.872)	(1.958)	-	(11.830)
Estruturas	(13.243)	(2.637)	-	(15.880)
Móveis e utensílios	(2.209)	(663)	-	(2.872)
Máquinas, equipamentos e ferramentas	(1.172)	(367)	-	(1.539)
Pallets	(2.716)	(418)	95	(3.039)
Veículos	(1.880)	(166)	1.379	(667)
Equipamentos de telefonia	(313)	(48)	1	(360)
Total	(62.190)	(17.108)	1.475	(77.823)

A Companhia efetuou testes de *impairment* do ativo imobilizado do Grupo em 31 de dezembro de 2023 e não identificou a necessidade de reconhecimento de perda por *impairment*.

A administração considera todo o ativo imobilizado como uma única unidade geradora de caixa (UGC), devido à operação de vendas e-commerce e presencialmente nas lojas físicas utilizarem a mesma estrutura operacional.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

14. Intangível**Composição do intangível**

	Consolidado			
	Custo	Amortização	30/09/2024	31/12/2023
Softwares - gerados internamente	61.835	(45.696)	16.139	18.493
Softwares - gerados int. em desenv.	22.257	-	22.257	17.510
Decorado - modelos para o site (i)	13.945	(12.991)	954	1.363
Marcas e patentes	60	-	60	60
Softwares - adquiridos de terceiros	11.755	(7.168)	4.587	5.260
Total	109.852	(65.855)	43.997	42.686

A movimentação do intangível ao longo dos nove meses foi de:

	Consolidado			
	01/01/2024	Adições	Transferências	30/09/2024
Softwares - gerados internamente	57.352	-	4.484	61.836
Softwares - gerados int. em desenv.	17.510	9.230	(4.484)	22.256
Decorado - modelos para o site (i)	13.548	397	-	13.945
Marcas e patentes	60	-	-	60
Softwares - adquiridos de terceiros	11.097	658	-	11.755
Total	99.567	10.285	-	109.852

Notas Explicativas

A movimentação da amortização ao longo dos nove meses foi de:

	Consolidado		
	01/01/2024	Adições	30/09/2024
Softwares - gerados internamente	(38.859)	(6.837)	(45.696)
Decorado - modelos para o site (i)	(12.185)	(806)	(12.991)
Softwares - adquiridos de terceiros	(5.837)	(1.331)	(7.168)
Total	(56.881)	(8.974)	(65.855)

(i) Decorado são modelos 3D utilizados na aplicação de realidade aumentada em nosso aplicativo. Estes modelos são desenvolvidos por um parceiro especializado, elaborados em uma seleção de itens elencada pela Mobly produtos ou categorias, e são disponibilizados na plataforma da Mobly. Os modelos podem ser acessados por nossos clientes a fim de renderizar os produtos selecionados, que podem ser visualizados com a funcionalidade de realidade aumentada.

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

15. Fornecedores e outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores e outras contas a pagar (i)	-	-	16.827	45.646
Serviços de marketing	-	-	11.213	11.915
Fretes (i)	-	-	6.250	7.342
Aluguéis a pagar e outros serviços	423	315	6.337	8.246
Total	424	315	40.627	73.149

(i) A redução refere-se a Black Friday ocorrida no último trimestre de 2023.

15.1 Risco sacado

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Risco sacado (i)	9.499	14.117
Juros incorridos	567	1.005
Total	10.066	15.122

(i) O Grupo celebrou contratos de risco sacado durante o segundo semestre de 2022, no exercício de 2023, e nos nove meses de 2024 com uma instituição bancária, por opção exclusiva de determinados fornecedores, sem alteração das condições de compra originalmente definidas (prazos de pagamentos e preços negociados).

16. Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Salários e encargos sociais a pagar	175	182	1.290	1.697
Provisão de férias e décimo terceiro	-	-	6.204	4.409
Provisão para bônus	1.103	1.344	3.133	4.275
Outros	-	-	125	129
Total	1.278	1.526	10.752	10.510

Notas Explicativas

17. Empréstimos e financiamentos

	Vencimento	Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023
Financiamento - Emp.4131 (i)	30/11/2024	10.103	17.154
Financiamento - Emp.4131 (i)	31/12/2024	6.037	18.888
Total		16.140	36.042

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é como segue:

	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2024	36.042
Captação	26.843
Pagamento principal	(46.168)
Pagamento de juros	(1.877)
Pagamento variação cambial	(3.139)
Variação cambial	3.542
Juros	897
Saldo em 30 de setembro de 2024	16.140

(i) Nas operações de Emp. 4131 o prazo dos contratos é de 180 dias. Nessa operação o montante total é protegido contra oscilações de câmbio via NDF com base em um dólar/euro futuro já fixado no início da operação.

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

17.1. Instrumentos financeiros derivativos

A empresa não efetua aplicações de caráter especulativo. Os instrumentos financeiros derivativos da Mobly são registrados ao seu valor justo e estão assim sumariados:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
Ativo circulante		
Contratos a termo-NDF	382	-
Passivo		
Passivo circulante		
Contratos a termo-NDF	115	-

Operações de NDF

A Companhia mantém contratos a termo de moedas com o objetivo de proteger o seu fluxo de caixa futuro contra as oscilações de câmbio. Os contratos a termo de moedas têm prazo médio de 180 dias entre a data de contratação e seu vencimento. No hedge de valor justo as variações são contabilizadas no resultado juntamente com as variações no item sendo protegido.

18. Adiantamentos de clientes

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes	2.961	4.758
Receita futura (i)	8.997	10.814
Total	11.958	15.572

(i) Refere-se aos pedidos que foram faturados e não entregues aos clientes, seu reconhecimento deve acontecer em uma data posterior aos períodos de 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

19. Provisão para contingências

O Grupo, com apoio de seus assessores jurídicos, na análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas esperadas com as ações em curso.

A composição da provisão para contingências encontra-se detalhada a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Contingências cíveis	11.513	7.769
Contingências trabalhistas	1.536	1.500
Contingências fiscais (ii)	3.560	3.669
Total	16.609	12.938
Circulante (i)	572	696
Não circulante	16.037	12.242

(i) Os processos classificados como passivo circulante tratam-se, essencialmente, de processos judiciais movidos por consumidores, os quais possuem um prazo de execução médio inferior a 12 meses;

(ii) O montante refere-se ao Diferencial de alíquota do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS destinados a operações ao consumidor final, em que o Grupo discute administrativamente e judicialmente e entende que as chances de perda para alguns Estados são prováveis e, portanto, foi constituída provisão. Os demais processos sobre esse tema estão descritos no item a seguir no tópico Contingências Possíveis. Além da provisão, o Grupo constituiu depósito judicial conforme descrito na Nota Explicativa nº 9;

A movimentação das contingências prováveis é como segue:

Saldo em 1º de janeiro de 2024	12.938
Adições	3.296
Atualização monetária	375
Saldo em 30 de setembro de 2024	16.609

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

(a) Contingências possíveis

O Grupo é parte em ações judiciais e processos administrativos perante alguns tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

Existem processos avaliados pelo Grupo, com apoio de seus assessores jurídicos como sendo de risco possível, relacionados a processos cíveis no montante de R\$ 1.927 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 859 em 31 de dezembro de 2023) e trabalhistas no montante de R\$ 3.395 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 4.331 em 31 de dezembro de 2023)

O Grupo ingressou com ações judiciais para pleitear a inconstitucionalidade da inclusão do PIS e Cofins em suas próprias bases. Com a sistemática da não-cumulatividade para fins de apuração de PIS e Cofins, o Grupo requereu o direito de excluir os valores do PIS e Cofins das suas próprias bases de cálculo de contribuições. Esta ação, amparada por seus assessores jurídicos, foi considerada como possível de êxito sendo o seu montante na data base de 30 de setembro de 2024 no valor de R\$37.301 (R\$ 31.496 em 31 de dezembro de 2023). O valor está integralmente depositado em juízo, conforme Nota Explicativa no 9. Os números mencionados estão atualizados pela taxa Selic.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

O grupo ingressou com novas ações judiciais em 2022 para suspender a exigibilidade da cobrança do Difal (diferencial de alíquotas) pelo fato de a Lei que o instituiu, a Lei Complementar 190 de 2022, ter sido sancionada apenas no dia 05 de janeiro de 2022. Com base na Constituição Federal em seu artigo 150, inciso III, alínea B, é inconstitucional a cobrança de quaisquer tributos no mesmo exercício financeiro em que tenha sido publicada a lei que os instituiu ou aumentou. Dessa forma, a Companhia passou a depositar judicialmente os valores apurados a partir de abril de 2022 pelo fato dos Estados, responsáveis pela cobrança do tributo, respeitarem apenas o princípio nonagesimal, ou seja, passando a cobrar noventa dias após a publicação da Lei.

Em 29 de novembro de 2023, o STF (Supremo Tribunal Federal) realizou o julgamento da matéria nas ADIs (Ações Diretas de Inconstitucionalidade) 7066, 7070 e 7078 e, diante da não publicação do inteiro teor do acórdão, nem dos termos específicos da tese firmada pelo Tribunal e tampouco o julgamento do tema 1.266 de repercussão geral, além do descumprimento das Unidades Federativas quanto a necessidade de publicação de Lei Estadual de forma tempestiva, nossos assessores jurídicos classificam as chances de êxito como possíveis.

O montante apurado em 30 de setembro de 2024 representa R\$ 23.020 (R\$18.500 em 31 de dezembro de 2023) depositados judicialmente e R\$ 573 (R\$ 774 em 31 de dezembro de 2023) são o montante com exigibilidade suspensa, não sendo necessário efetuar os depósitos judiciais (Nota Explicativa nº 9). Os números mencionados estão atualizados pela taxa Selic. A partir de 2023 o grupo voltou a recolher, integralmente, os valores devidos a título de diferencial de alíquotas, cessando, portanto, os depósitos judiciais.

O Grupo apropria créditos de PIS e Cofins referente às despesas com Marketing, Marketplace e Data Center. Para apropriação de créditos dessa natureza, o Grupo foi amparado por seus assessores jurídicos que avaliaram as chances de êxito como “possível”. O montante de créditos dessa natureza apropriado pelo grupo em 30 de setembro de 2024 representa R\$ 8.256 (R\$ 7.150 em 31 de dezembro de 2023) para o PIS e R\$ 38.026 (R\$ 32.936 em 31 de dezembro de 2023) para o Cofins.

O Grupo apropria créditos de PIS e COFINS referente à inclusão do ICMS e do IPI na base de cálculo dos créditos. Para apropriação de créditos dessa natureza, o Grupo foi amparado por seus assessores jurídicos que avaliaram as chances de êxito como “possível”. O montante de créditos dessa natureza apropriado pelo grupo em 30 de setembro de 2024 representa R\$ 1.109 para o PIS e para a Cofins R\$ 5.110.

20. Provisões

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Provisões para restituições (i)	10.614	10.921
Provisão para devolução de produtos	1.317	1.414
Total	11.931	12.335
Circulante	1.317	1.414
Não circulante	10.614	10.921

(i) Refere-se a estimativa de custos a serem incorridos pelo Grupo na desmontagem, remoção e restituição dos imóveis arrendados, após o fim do prazo de locação destes ativos.

Notas Explicativas

Movimentação das provisões	Consolidado		
	Restituições	Devoluções	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2024	10.921	1.414	12.335
Adições/reversões	(307)	(97)	(404)
Saldo em 30 de setembro de 2024	10.614	1.317	11.931

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

21. Ativos de direito de uso e passivos de arrendamento

a) Arrendamentos como arrendatário

O Grupo atua como arrendatário em contratos principalmente relacionados a imóveis (lojas físicas, centros de distribuição e unidades administrativas). Desde o ano de 2019 o Grupo reconhece esses contratos de acordo com o CPC 06 (R2)/IFRS 16, no balanço patrimonial como direito de uso e passivo de arrendamento.

A movimentação do direito de uso, durante o período findo em 30 de setembro de 2024, foi a seguinte:

Direito de uso	Consolidado			Total
	Imóveis	Equipamentos	Veículos	
Saldo em 1º de janeiro de 2024	106.769	2.780	13.249	122.798
Adições	15.615	28	-	15.643
Baixas	(2.793)	-	-	(2.793)
Desreconhecimento (i)	1.510	-	-	1.510
Depreciação	(26.048)	(676)	(3.350)	(30.074)
Saldo em 30 de setembro de 2024	95.052	2.132	9.899	107.084

(i) Refere-se ao subarrendamento de parte da loja Villa Lobos para a Cobasi.

Passivo de arrendamento	Consolidado			Total
	Imóveis	Equipamentos	Veículos	
Saldo em 1º de janeiro de 2024	131.024	3.375	10.736	145.135
Adições	12.822	28	-	12.850
Pagamento de passivo de arrendamento	(25.189)	(680)	(2.185)	(28.054)
Pagamento de juros de passivo de arrendamento	(8.110)	(121)	(788)	(9.018)
Apropriação de juros	8.062	121	788	8.971
Saldo em 30 de setembro de 2024	118.609	2.723	8.551	129.883
Circulante				34.897
Não circulante				94.986

O Grupo chegou às suas taxas de desconto com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da companhia ("spread" de crédito). Os "spreads" foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida da Companhia. A tabela a seguir evidencia as taxas praticadas, vis-à-vis os prazos dos contratos.

Prazo dos contratos	Taxa % a.a.
Até 5 anos	De 5,1% a 12,9%
De 6 a 7 anos	De 9,5% a 13,1%
Acima de 7 anos	De 7,3% a 12,1%

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

	2024		2023	
	Nominal	Ajustado a valor presente	Nominal	Ajustado a valor presente
Contraprestações do arrendamento	154.593	129.883	175.453	145.135
PIS/Cofins potencial (9,25%) (i)	(14.299)	(12.014)	(16.229)	(13.425)

(i) Potenciais créditos de PIS e Cofins gerados pelas despesas com arrendamentos.

Considerando as orientações de divulgação do Ofício Circular 02/20 da CVM, os fluxos de caixa contratuais em 30 de setembro de 2024 estão descritos na Nota Explicativa nº 28 c. (v) – risco de liquidez.

A movimentação referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

b) Arrendamentos como arrendador

(i) Arrendamento financeiro

O Grupo possui subarrendamentos sobre parte do direito de uso de edifícios, sendo um onde funciona uma de suas lojas físicas na capital paulista, e outro em um de seus Centros de Distribuição. O Grupo classificou estes arrendamentos como financeiros porque transferem substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade dos ativos.

Em milhares de reais	2024	2023
Menos de 1 ano	1.904	3.145
1 a 2 anos	1.985	1.896
2 a 3 anos	1.985	1.896
3 a 4 anos	2.150	2.528
Total	8.024	9.465

22. Patrimônio líquido

Composição societária

Em 30 de setembro de 2024 a composição acionária da Companhia está assim apresentada, sendo todas as ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal:

	Quantidade de Ações (em unidades)	Participação %
Acionistas controladores	54.482.042	51,16
Administração	7.563.417	7,10
Ações em circulação	44.444.445	41,74
Total	106.489.904	100,00

Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2024, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$ 1.085.846, dividido em 106.489.904 unidades de ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal (106.489.904 unidades de ações em 31 de dezembro de 2023).

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

Prejuízo por ação

O cálculo do prejuízo básico e diluído por ação foi baseado no prejuízo líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação.

	Nove meses findos			
	Básico		Diluído	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Prejuízo do período	(58.725)	(63.977)	(58.725)	(63.977)
Média ponderada de ações durante o período (em milhares)	106.490	106.490	106.490	106.490
Prejuízo líquido por ação atribuível aos acionistas do Grupo - em R\$	(0,55146)	(0,6008)	(0,55146)	(0,6008)

23. Receita operacional líquida e custos dos produtos vendidos

a) Receita operacional líquida

	Consolidado			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Revenda de mercadorias - website	64.259	192.362	57.973	190.818
Revenda de mercadorias - marketplace	60.325	158.545	37.345	118.152
Revenda de mercadorias - lojas	56.607	162.760	48.171	158.832
Receita de prestação de serviço (i)	5.880	24.993	9.972	27.808
Revenda de mercadorias - outros	1.171	4.069	1.083	2.846
Retornos	(12.833)	(35.442)	(9.273)	(30.215)
Impostos sobre vendas	(24.492)	(74.543)	(21.458)	(69.538)
Total	150.917	432.744	123.813	398.703

(i) O aumento do valor refere-se principalmente aos serviços prestados com o Cartão Mobly (private label). Toda a receita do Grupo é realizada em território brasileiro, e não há concentração significativa de clientes.

b) Custos dos produtos vendidos

	Consolidado			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Custo dos produtos vendidos - Webshop	(21.714)	(77.195)	(26.642)	(88.274)
Custo dos produtos vendidos - Mktplace	(28.728)	(75.276)	(18.039)	(57.317)
Custo dos produtos vendidos - Lojas	(27.458)	(77.425)	(25.272)	(81.552)
Custo dos produtos vendidos - Serviços	(5.101)	(9.509)	(1.879)	(3.555)
Custo dos produtos vendidos - Outros	(1.285)	576	950	4.861
Total	(84.286)	(238.827)	(70.882)	(225.837)

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

24. Despesas comerciais, gerais e administrativas por natureza

a) Despesas comerciais

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Transportes (i)	(15.590)	(45.085)	(11.269)	(36.177)
Propaganda e publicidade (ii)	(16.571)	(51.519)	(12.102)	(39.294)
Pessoal	(9.141)	(26.601)	(8.030)	(24.510)
Meios de pagamento	(2.099)	(6.440)	(2.045)	(6.468)
Aluguel, condomínio e IPTU	(1.706)	(4.190)	(1.007)	(1.995)
Depreciação e amortização	(14.629)	(42.160)	(14.529)	(41.580)
Despesas judiciais	(326)	(1.109)	(1.202)	(2.904)
Segurança	(499)	(1.582)	(315)	(749)
Tecnologia da Informação e Telecomunicações	(658)	(2.076)	(663)	(1.973)
Locação de equipamentos	(660)	(2.029)	(1.457)	(4.261)
Energia, água e gás	(892)	(3.244)	(829)	(2.190)
Consultoria e assessoria	(5)	(203)	(226)	(1.003)
Chapas - carregamento e descarregamento	(1.170)	(3.764)	(1.063)	(3.207)
Outras despesas	(2.736)	(8.144)	(2.914)	(7.773)
Total	(66.682)	(198.146)	(57.651)	(174.084)

(i) Em 2023 tivemos estorno de provisões em aberto relacionadas a gasto com transportes.

(ii) O aumento do valor refere-se principalmente a comissões de afiliados de marketplace.

b) Despesas gerais e administrativas

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Pessoal	(1.599)	(5.973)	(486)	(6.261)
Tecnologia da Informação	(16)	(47)	(18)	(80)
Despesas judiciais	(52)	(172)	(74)	(194)
Outras despesas	(260)	(879)	(350)	(1.049)
Total	(1.927)	(7.071)	(928)	(7.584)

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Pessoal	(11.693)	(35.192)	(11.922)	(36.773)
Depreciação e amortização	(3.070)	(9.757)	(3.228)	(9.901)
Tecnologia da Informação	(1.963)	(9.321)	(2.832)	(9.180)
Aluguel, condomínio e IPTU	(13)	(26)	(16)	(11)
Telecomunicações	(30)	(74)	(37)	(109)
Despesas judiciais	(1.674)	(6.822)	(510)	(4.905)
Outras despesas	(928)	(2.376)	(783)	(2.624)
Total	(19.371)	(63.568)	(19.328)	(63.503)

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

25. Outras receitas e despesas operacionais

a) Outras receitas

	Consolidado			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Efeitos tributários não recorrentes (i)	1.185	10.512	-	-
Receitas de subarrendamentos	207	1.147	113	503
Remuneração das operações de risco sacado	261	926	453	1.602
Ganho líquido na venda de ativo imobilizado	-	84	-	57
Total	1.653	12.669	566	2.162

(i) Os valores são receitas relacionadas a efeitos tributários não recorrentes. Trata-se de processos judiciais de DIFAL (Diferencial de alíquota de ICMS) que transitaram em julgado cujos créditos foram apurados e habilitados a partir do segundo trimestre de 2024.

b) Outras despesas

	Controladora			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Despesas de due diligence e outras	(425)	(979)	-	-
Total	(425)	(979)	-	-

	Consolidado			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Cartão Mobly	(167)	(482)	(109)	(218)
Despesas de due diligence e outras	(932)	(2.149)	(122)	(163)
Perda na venda de ativo imobilizado	(85)	-	-	-
Total	(1.184)	(2.631)	(231)	(381)

26. Resultado financeiro, líquido

	Controladora			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Despesas financeiras				
Juros sobre parcelamento de impostos	-	(6)	-	-
Outras despesas financeiras	(1)	(37)	(47)	(308)
Total	(1)	(43)	(47)	(308)
Receitas financeiras				
Juros de aplicações financeiras	10	715	999	7.410
Descontos financeiros obtidos	-	2	-	2
Total	10	717	999	7.412

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas financeiras				
Juros sobre antecipação de recebíveis	(2.761)	(9.286)	(3.080)	(11.549)
Ajuste a valor presente (i)	3.103	178	(2.565)	(7.480)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(476)	(1.081)	(1)	(12)
Variações monetárias passivas	(716)	(3.842)	(381)	(2.885)
Juros sobre arrendamentos	(2.614)	(8.207)	(3.176)	(10.195)
Juros sobre parcelamento de impostos	(151)	(835)	(463)	(1.648)
Atualizações monetárias	(45)	(544)	(24)	(811)
Outras despesas financeiras	(114)	(751)	(417)	(5.015)
Total	(3.774)	(24.368)	(10.107)	(39.595)
Receitas financeiras				
Ajuste a valor presente (i)	(4.041)	1.863	3.337	9.805
Variação monetária ativa	2.711	13.120	1.523	5.427
Juros de aplicações financeiras	1.754	8.909	4.935	23.849
Descontos financeiros obtidos	41	55	-	181
Total	465	23.947	9.795	39.262

(i) O Grupo reavaliou a norma contábil de ajuste a valor presente e entendeu que não há componentes de financiamento materiais que obriguem a contabilização de tal montante. Dessa forma o Grupo reverteu os saldos acumulados contabilizados refletidos nas notas explicativas de receita, custo e resultado financeiro líquido. No balanço estavam registrados ajustes nas notas de Contas a Receber, Contas a Pagar e Estoques.

27. Imposto de renda e contribuição social**27.1. Reconciliação da alíquota efetiva**

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Prejuízo contábil do período	(22.423)	(58.725)	(24.292)	(63.977)
IRPJ e CSLL - 34%	7.624	19.967	8.259	21.752
Diferenças permanentes	-	-	-	-
IR/CS sobre Resultado de equivalência patrimonial	(6.827)	(17.460)	(8.267)	(21.587)
Ativo fiscal diferido não reconhecido sobre prejuízo fiscal e sobre diferenças temporárias	797	2.507	(8)	165
Imposto de renda e contribuição social corrente no resultado do período/exercício	-	-	-	-
Alíquota de Imposto Efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Prejuízo contábil do período	(22.423)	(58.725)	(24.292)	(63.977)
IRPJ e CSLL - 34%	7.624	19.967	8.259	21.752
Diferenças permanentes	(679)	4.210	3.336	(2.600)
Ativo fiscal diferido não reconhecido sobre prejuízo fiscal e sobre diferenças temporárias	6.944	24.176	4.923	19.152
Imposto de renda e contribuição social corrente no resultado do período/exercício	-	-	-	-
Alíquota de Imposto Efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Em 30 de setembro de 2024, o Grupo possuía prejuízo fiscal acumulado no montante de R\$ 552.745 (R\$ 497.841 em 31 de dezembro de 2023) para compensação com lucros tributáveis futuros. Conforme legislação fiscal vigente, a referida compensação está limitada, anualmente, a 30% do lucro tributável, não havendo, entretanto, prazo de prescrição.

O Grupo não constituiu ativos fiscais diferidos, pois não é provável que lucros tributáveis no curto prazo estejam disponíveis para que o Grupo possa utilizar seus benefícios.

28. Instrumentos financeiros

O Grupo mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. O Grupo não efetua aplicações de carácter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo, foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Os julgamentos foram requeridos na interpretação dos dados de mercado para produzir as estimativas dos valores de realização mais adequados. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes a serem realizados no mercado de troca corrente.

a) Classificação contábil e valores justos dos instrumentos financeiros

Todos os ativos e passivos do Grupo são mensurados ao custo amortizado e, em todos os casos, o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

As equivalentes de caixa são investimentos de curto prazo com taxas pós-fixadas.

As contas a receber de clientes são de curto prazo e já são ajustadas pela perda esperada.

Os valores a pagar a fornecedores são devidos no curto prazo.

b) Política de gestão de riscos

O Grupo possui uma política para gerenciamento de riscos cujo controle e gestão é de responsabilidade da Diretoria Financeira, que se utiliza de instrumentos de controle e profissionais capacitados na mensuração, na análise e na gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de carácter especulativo.

Notas Explicativas

c) Administração financeira de risco

As operações do Grupo estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

(i) Risco de preço das mercadorias vendidas ou insumos adquiridos

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos produtos comercializados ou produzidos pelo Grupo e dos demais insumos utilizados no processo de produção. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos do Grupo. Para mitigar esses riscos, o Grupo monitora permanentemente os mercados locais e internacionais, buscando antecipar-se ao movimento de preço.

(ii) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo 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 do Grupo. Os valores contábeis desses ativos representam a exposição máxima do crédito.

Grande parte dos recebíveis do Grupo são provenientes de vendas de Marketplace onde a contraparte é a companhia cujo website o consumidor usou para efetuar a compra. Dessa forma, as contrapartes são companhias de varejo de grande porte, para os quais o Grupo nunca experienciou inadimplência ou atraso no pagamento, e não tem expectativa de incorrer prejuízo significativo no futuro, portanto, o Grupo não registra provisões para estes recebíveis.

Uma parte dos recebíveis do Grupo são provenientes de parcelamentos de cartões de crédito. As contrapartes são adquirentes e subadquirentes de grande porte, para os quais o Grupo nunca experienciou inadimplência ou atraso no pagamento, e não tem expectativa de incorrer prejuízo significativo no futuro, portanto, o Grupo não registra provisões para estes recebíveis.

O Grupo passou a operar cartões *private label* em parceria com a empresa administradora de meios de pagamento WayUp a partir de outubro de 2022. Essa solução de pagamento gera recebíveis que são analisados conforme curva de mercado e, a partir das análises, são provisionadas perdas para o saldo total de recebíveis. Essas perdas foram provisionadas com base na curva de vencimentos projetada pela administradora de pagamentos com base no histórico de mercado. O critério será revisado quando a Companhia tiver base histórica para analisar a metodologia. As provisões se encontram nos montantes apresentados como perda de crédito esperada (Nota Explicativa nº 6).

O Grupo constituiu provisão especificamente para a sua carteira de contas a receber decorrente das receitas geradas por vendas a pessoas jurídicas por meio de boleto bancário. O Grupo faz uma análise individualizada de cada cliente, verificando a necessidade de provisionamento de acordo com o risco apresentado para cada caso.

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	5	64	21.200	20.937	152.632
Contas a receber	6	-	-	109.949	102.541
Exposição total		64	21.200	130.886	255.173

(iii) Contas a receber

A exposição do Grupo ao risco de crédito de contas a receber é influenciada principalmente pelas receitas de vendas usando o cartão Mobly e vendas feitas para pessoas jurídicas por meio de boleto bancário. Os demais saldos de contas a receber são garantidos por grandes players do mercado, o Grupo fez uma avaliação de risco dessas empresas e não constitui nenhuma provisão para estes saldos.

A administração não exige garantias com relação a contas a receber de clientes e outros recebíveis.

Notas Explicativas

(iv) Avaliação da perda esperada de crédito para clientes individuais

Como avaliado na nota de risco de crédito, o Grupo realiza uma avaliação de risco de crédito a nível do cliente e, com base nessa informação, avalia o risco de crédito para todos os seus clientes. Quando um risco material é identificado, é constituída uma provisão do valor a receber correspondente.

(v) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo 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 do Grupo 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 do Grupo.

O Grupo mantém uma relação próxima com instituições financeiras para garantir linhas de crédito aprovadas. Além disso, o Grupo também pode negociar os termos com os fornecedores, e antecipar seus recebíveis de cartão de crédito, se necessário.

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

Passivos financeiros não derivativos	Nota explicativa	Valor Contábil	Fluxos de caixa contratuais Controladora				
			Valor total	Menos de 1 mês	1-3 meses	4-12 meses	Maior que 1 ano
Fornecedores e outras contas a pagar	15	423	423	423	-	-	-

Passivos financeiros não derivativos	Nota explicativa	Valor Contábil	Fluxos de caixa contratuais Controladora				
			Valor total	Menos de 1 mês	1-3 meses	4-12 meses	Maior que 1 ano
Fornecedores e outras contas a pagar	15	40.627	40.627	28.627	7.817	4.183	-
Risco sacado	15.1	10.066	10.066	-	9.577	489	-
Passivos de arrendamentos	21	129.883	129.883	2.906	8.869	23.122	94.986
Empréstimos e financiamentos	17	16.140	16.140	-	16.140	-	-
Total		196.716	196.716	31.533	42.403	27.794	94.986

(vi) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

(vii) Risco de taxa de juros

A exposição ao risco da taxa de juros é decorrente da exposição a taxas de juros flutuantes vinculadas ao "Certificado de Depósito Interbancário (CDI)", relacionado a aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos em reais.

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais
Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

A tabela a seguir demonstra a sensibilidade a uma mudança razoavelmente possível nas taxas de juros atuais sobre empréstimos. Com todas as variáveis mantidas constantes, o resultado do Grupo antes do imposto de renda é afetado pelo impacto na taxa de juros flutuante.

Exclusivamente para fins de análise de sensibilidade, o Grupo considerou uma diminuição da taxa de juros do CDI de 25% e 50% de variações, respectivamente, no potencial impacto no resultado dos instrumentos financeiros. Em 30 de setembro de 2024 foi considerado o cenário base atual e de aumento e queda nas taxas de juros. Os efeitos esperados das receitas de aplicações financeiras para os próximos 3 meses são como segue:

Saldo em 30/09/2024	Controladora	Consolidado
Aplicações financeiras (Nota Explicativa nº 5)	2	20.215
Total	2	20.215
Exposição líquida	2	20.215
Impacto no resultado financeiro		
Cenário Base - 11,75 % a.a.	-	564
Aumento 25% - 14,69 % a.a.	-	705
Aumento 50% - 17,63 % a.a.	-	846
Redução 25% - 8,81 % a.a.	-	423
Redução 50% - 5,88 % a.a.	-	282

A análise de risco de taxa referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

(viii) Risco cambial

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pelo Grupo para a aquisição de insumos. Os resultados do Grupo não estão suscetíveis a variações significativas em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os seus passivos em dólar norte-americano, uma vez que a administração entende que o risco cambial não é relevante.

O risco cambial é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de uma exposição flutuem devido a mudanças nas taxas de câmbio. A exposição do Grupo ao nível do consolidado ao risco de mudanças nas taxas de câmbio refere-se aos fornecedores estrangeiros em dólar no montante de R\$2.247 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 4.841 em 31 de dezembro de 2023). Os empréstimos da operação FINIMP e 4131 somam R\$ 16.140 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 21.872 em 31 de dezembro de 2023) e são acordados no modelo Non Deliverable Forward (NDF). Nas transações desse tipo, estabelece-se de forma antecipada a taxa cambial da operação, eliminando a exposição do contrato ao risco cambial.

As operações de swap permutam os riscos cambiais decorrentes de parte do financiamento à importação por derivativos atrelados ao Certificado de Depósito Interbancário, reduzindo a exposição do Grupo às oscilações cambiais. Os contratos habilitados possuem o vencimento de 180 dias.

O Grupo realizou uma análise de sensibilidade, apresentando alterações de aumento e redução em 25% nas taxas de câmbio esperadas.

Saldo em 30 de setembro de 2024	Consolidado
Fornecedores estrangeiros	2.247
Saldo (R\$)	2.247
Saldo (USD)	412
Impacto no resultado financeiro	
Cenário base - 5,40	2.247
Aumento 25% - 6,81	2.808
Redução 25% - 4,09	1.685

Notas explicativas da administração as informações financeiras trimestrais

Referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (valores expressos em milhares de reais)

Notas Explicativas

A análise de risco cambial referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada nas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas relativas àquele período, publicadas em 25 de março de 2024.

29. Eventos subsequentes

Em 08 de novembro de 2024, foi consumado o fechamento da operação de contribuição, ao capital social da Companhia, de ações ordinárias de emissão da Estok Comércio e Representações S.A. (“Tok&Stok”) representativas de 61,11% do capital social votante e total da Tok&Stok. Dessa forma, a partir de 08 de novembro de 2024, a Companhia assume o controle da Tok&Stok.

A operação busca fortalecer a presença da Companhia no mercado por meio da diversificação e complementaridade do portfólio de produtos e serviços, uma vez que irá combinar a sólida e reconhecida reputação das marcas, atingindo públicos diversos em todos os segmentos de mercado.

Conforme publicado anteriormente, a Mobly identificou possíveis sinergias significativas para impulsionar a geração de caixa ao longo do tempo, com capacidade de aumentar gradualmente, resultando em um incremento anual adicional de R\$ 80,0 milhões a R\$ 135,0 milhões ao ano.

As principais sinergias incluem: (i) Custos: ganhos diretos em aquisições devido à verticalização, otimização de compras indiretas e utilização do melhor dos dois modelos de transporte para otimizar os custos logísticos. (ii) Tributos: aproveitamento de benefícios fiscais e créditos de ambas as companhias. (iii) Outros: vendas cruzadas, aprimoramento do e-commerce e ampliação do portfólio de produtos com prateleira infinita.

O aumento do capital social da Companhia e a emissão de debêntures conversíveis pela Companhia, fruto da transação para a aquisição do controle da Tok&Stok, cujo prazo para exercício de direito de preferência pelos Srs. acionistas encontra-se atualmente em curso, serão oportunamente homologados pelo Conselho de Administração, conforme prazos e procedimentos divulgados por meio de Avisos aos Acionistas.

Victor Pereira Noda
Diretor Presidente

Marcelo Rodrigues Marques
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Cleberson dos Santos Alves
Contador CRC SP-349301/O-1

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

Comentário sobre o comportamento das projeções empresariais

Conforme fato relevante divulgado em 9 de agosto de 2024, foi celebrado pela Companhia e pelos acionistas controladores da Estok Comércio e Representações S.A. (“**Tok&Stok**” e, em conjunto com a Companhia, “**Companhias**”) um Acordo de Contribuição (*Contribution Agreement*) para fins de um aumento de capital da Companhia, por meio da contribuição, na data de fechamento, das ações emitidas pela Tok&Stok de titularidade dos acionistas controladores da Tok&Stok, sujeito ao cumprimento de determinadas condições precedentes. A operação foi concluída em 8 de novembro, resultando na titularidade, pela Companhia, do controle da Tok&Stok (“**Operação**”). No âmbito da Operação, a Companhia identificou potenciais sinergias significativas que poderão impulsionar a geração de caixa ao longo do tempo, conforme descritas abaixo.

A MOBLY S.A. apresenta projeções, estimativas, expectativas e declarações futuras da Companhia, considerando os efeitos esperados da Operação. Tais projeções, estimativas, expectativas e declarações futuras têm por embasamento, em grande parte, as expectativas atuais, estimativas das projeções futuras e tendências que afetam ou podem vir a afetar o setor de atuação das Companhias, suas participações de mercado, seus negócios, suas operações e seus resultados. Embora a Companhia acredite que estas estimativas e declarações futuras encontram-se baseadas em premissas razoáveis, conforme acima descritas, estas estimativas e declarações estão sujeitas a diversos riscos, incertezas e suposições fora do controle da Companhia, incluindo (sem limitação) os fatores de riscos que foram descritos nos itens 4.1 a 4.3 do Formulário de Referência.

Nesse sentido, as informações apresentadas acima refletem as expectativas da Companhia, sujeitas a riscos e incertezas, sendo dados estimativos e indicativos que não constituem promessa de desempenho. Tais expectativas dependem das condições do mercado e do cenário econômico brasileiro e dos setores em que as Companhias atuam. Qualquer alteração na percepção ou nos fatores abaixo descritos pode fazer com que os resultados concretos sejam diferentes das projeções apresentadas. Sobre as incertezas relacionadas à divulgação de projeções, veja também o fator de risco “a Companhia divulga determinada projeção que pode não se materializar e, conseqüentemente, impactar negativamente o resultado da Companhia” no item 4.1 do Formulário de Referência

(a) objeto da projeção

A projeção divulgada pela Companhia tem por objeto o potencial aumento gradual da geração de caixa da Companhia ao longo do tempo, em caso de implementação da Operação.

(b) período projetado e o prazo de validade da projeção

De acordo com uma análise detalhada conduzida por consultores contratados pela Companhia, em caso de implementação da Operação, a geração de caixa da Companhia tem o potencial de aumentar gradualmente, podendo resultar em um incremento anual adicional de R\$80 milhões a R\$135 milhões ao ano ao longo de um período de cinco anos.

(c) premissas da projeção, com a indicação de quais podem ser influenciadas pela administração da Companhia e quais escapam ao seu controle

As principais premissas consideradas para a elaboração da projeção descrita acima foram: (i) o fechamento da Operação e a conseqüente implementação das transações nela previstas, nos termos do fato relevante divulgado em 9 de agosto de 2024; (ii) ganhos diretos em aquisições devido à verticalização, otimização de compras indiretas e utilização do melhor dos dois modelos de

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

transporte para otimizar os custos logísticos; (iii) aproveitamento de benefícios e créditos fiscais das Companhias; e (iv) vendas cruzadas, aprimoramento do *e-commerce* e ampliação do portfólio de produtos com prateleira infinita.

Todas as premissas consideradas estão sujeitas a fatores de influência externa que escapam ao controle da administração da Companhia. Caso qualquer premissa sofra alterações que causem impacto relevante nessas estimativas, a Companhia pode revisá-las para patamares superiores ou inferiores em comparação às originalmente apresentadas.

(a) Acompanhamento das projeções da Companhia:

Não aplicável, uma vez que o fechamento da operação ocorreu em 8 de novembro de 2024.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Ao Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Mobly S.A.
São Paulo – SP
Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Mobly S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance 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). A 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

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

Conclusão sobre as informações intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 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 2024, 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 na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores correspondentes ao exercício e período comparativos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023, apresentados para fins de comparação foram, respectivamente, auditados e revisados por outro auditor independente, cujo relatórios sobre a auditoria e revisão foram, respectivamente, emitidos em 25 de março de 2024 e 9 de novembro de 2023, sem modificações.

São Paulo, 08 de novembro de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP-025.583/O-1

Régis Eduardo Baptista dos Santos

Contador CRC 1SP-255.954/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos diretores

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

(a) revisaram, discutiram e concordaram com as informações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 30 de setembro de 2023 e 2024; e

(b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de auditoria da Grant Thornton Auditores Independentes Ltda., emitido em 08 de novembro de 2024, sobre as demonstrações contábeis relativas aos exercícios sociais encerrados em 30 de setembro de 2023 e 2024.

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

Declaração dos diretores

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

(a) revisaram, discutiram e concordaram com as informações financeiras relativas aos exercícios sociais encerrados em 30 de setembro de 2023 e 2024; e

(b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de auditoria da Grant Thornton Auditores Independentes Ltda., emitido em 08 de novembro de 2024, sobre as demonstrações contábeis relativas aos exercícios sociais encerrados em 30 de setembro de 2023 e 2024.