

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas

**Livetech da Bahia Indústria e Comércio
S.A.**

30 de setembro de 2021
com Relatório sobre a Revisão de Informações Contábeis
Intermediárias Individuais e Consolidadas

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório de revisão do auditor independente	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Demonstrações do valor adicionado	10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	11

Relatório sobre a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos
Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.
São Paulo - SP

Introdução

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

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com 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). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com 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.

Ênfase - reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na nota explicativa 2.2, em decorrência das mudanças de política contábil ou correção de erros identificados pela Companhia, os valores correspondentes referentes ao período anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro). Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

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 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se 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.

São Paulo, 16 de novembro de 2021.

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



Bruno Mattar Galvão
Contador CRC-1SP267770/O-6-T-CE

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Balancos patrimoniais
30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	167.862	33.219	174.452	37.785
Investimentos de curto prazo	4.2	262.416	52.046	262.416	52.046
Contas a receber, líquidas	5	185.539	161.578	187.426	162.581
Impostos a recuperar	6.1	57.329	20.885	57.840	22.762
Instrumentos financeiros derivativos	27	7.252	8.088	7.252	8.088
Estoques	7	192.104	134.180	201.459	138.780
Adiantamentos a fornecedores	11	55.609	33.753	60.784	34.927
Partes relacionadas	22	7.027	3.991	-	-
Despesas antecipadas		1.530	182	1.530	183
Total do ativo circulante		936.668	447.922	953.159	457.152
Não circulante					
Contas a receber, líquidas	5	83.213	43.590	83.213	43.590
Depósitos judiciais		109	-	109	-
Instrumentos financeiros derivativos	27	9.101	6.122	9.101	6.122
Impostos diferidos	6.2	15.809	15.231	15.809	15.231
Ativo de direito de uso	17	3.240	5.313	3.240	5.313
Investimento	8	4.650	2.509	-	-
Imobilizado, líquido	9	413.536	345.787	413.675	345.930
Intangível, líquido	10	54.672	37.969	54.675	37.972
Total do ativo não circulante		584.330	456.521	579.822	454.158
Total do ativo		1.520.998	904.443	1.532.981	911.310

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	12	149.957	144.369	161.497	149.074
Pessoal, encargos e benefícios sociais	13	10.814	24.198	10.898	24.269
Impostos a recolher	14	16.679	7.096	17.172	8.907
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	318.017	195.861	318.017	195.861
Dividendos a pagar	21	-	15.006	-	15.006
Instrumentos financeiros derivativos	27	7.013	-	7.013	-
Arrendamentos mercantis	17	2.083	2.650	2.083	2.650
Partes relacionadas	22	302	309	302	309
Outras obrigações	18	44.841	44.945	44.707	45.225
Receita diferida	15	1.442	7.545	1.442	7.545
		551.148	441.979	563.131	448.846
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	350.468	328.808	350.468	328.808
Instrumentos financeiros derivativos	27	1.498	-	1.498	-
Provisões para demandas judiciais	19	479	479	479	479
Receita diferida	15	-	437	-	437
Arrendamentos mercantis	17	1.245	2.781	1.245	2.781
		353.690	332.505	353.690	332.505
Patrimônio líquido					
Capital social	20	298.030	86.666	298.030	86.666
Reservas de capital	20	236.632	10.000	236.632	10.000
Reservas de lucro	20	33.225	33.225	33.225	33.225
Lucros acumulados	20	48.274	-	48.274	-
Outros resultados abrangentes	20	(1)	68	(1)	68
		616.160	129.959	616.160	129.959
Total do passivo e patrimônio líquido		1.520.998	904.443	1.532.981	911.310

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

Nota	Controladora				Consolidado				
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	
	(reapresentado)				(reapresentado)				
Receita líquida	23	282.826	773.325	194.483	500.794	288.186	790.454	198.064	506.469
Custo das vendas e serviços	24	(204.963)	(559.389)	(131.899)	(337.701)	(208.713)	(571.710)	(134.412)	(341.029)
Lucro bruto		77.863	213.936	62.584	163.093	79.473	218.744	63.652	165.440
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas com Pessoal	25	(18.587)	(45.588)	(13.413)	(39.632)	(18.927)	(46.266)	(13.480)	(39.794)
Despesas Comerciais	25	(18.811)	(54.576)	(13.030)	(28.681)	(18.960)	(55.063)	(13.163)	(29.010)
Despesas gerais e administrativas	25	(5.089)	(21.098)	(4.819)	(10.919)	(5.241)	(21.516)	(4.949)	(11.537)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	25	(2.110)	2.323	(989)	(3.989)	(2.360)	1.493	(1.179)	(4.516)
Equivalência patrimonial	25	715	2.137	555	730	-	-	-	-
		(43.882)	(116.802)	(31.696)	(82.491)	(45.488)	(121.352)	(32.771)	(84.857)
Lucro antes do resultado financeiro, impostos de renda e contribuição social		33.981	97.134	30.888	80.602	33.985	97.392	30.881	80.583
Receitas financeiras		19.005	68.098	16.989	45.326	19.013	68.129	17.015	45.377
Despesas financeiras		(32.787)	(96.403)	(17.345)	(73.188)	(32.799)	(96.692)	(17.365)	(73.219)
Resultado financeiro	26	(13.782)	(28.305)	(356)	(27.862)	(13.786)	(28.563)	(349)	(27.842)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		20.199	68.829	30.532	52.740	20.199	68.829	30.532	52.740
Imposto de renda e contribuição social correntes	21	(3.934)	(21.133)	(7.671)	(13.736)	(3.934)	(21.133)	(7.671)	(13.736)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	(4.166)	578	984	3.408	(4.166)	578	984	3.408
Lucro líquido do período		12.099	48.274	23.845	42.412	12.099	48.274	23.845	42.412
Atribuíveis a:									
Acionistas controladores									
Lucro por ação atribuível aos acionistas controladores (expresso em R\$ por ação)									
Lucro básico, e diluído, por ação	20						0,9696		0,9469

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020 (reapresentado)	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020 (reapresentado)
Lucro líquido do período	12.099	48.274	23.845	42.412	12.099	48.274	23.845	42.412
Outros resultados abrangentes líquidos a serem reclassificados para resultado do período								
Ajuste de conversão de balanço	(158)	(69)	60	75	(158)	(69)	60	75
Resultado abrangente do período	11.941	48.205	23.905	42.487	11.941	48.205	23.905	42.487
Atribuíveis a:								
Acionistas controladores	11.941	48.205	23.905	42.487	11.941	48.205	23.905	42.487

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Capital social		Reserva de capital	Reserva de lucros					Total do patrimônio líquido
	Capital social	Gastos com emissão de ações	Ágio subscrição	Reserva legal	Subvenção para investimentos	Reserva de retenção de lucros	Outros resultados abrangentes	Lucros/prejuízos acumulados	
Saldo em 31 de dezembro de 2019	86.666	-	10.000	2.834	4.526	-	1	(29.816)	74.211
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	42.412	42.412
Ajuste conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	75	-	75
Saldo em 30 de setembro de 2020 (reapresentado)	86.666	-	10.000	2.834	4.526	-	76	12.596	116.698
Saldo em 31 de dezembro de 2020	86.666	-	10.000	6.363	11.961	14.901	68	-	129.959
Aumento de capital social	226.632	-	-	-	-	-	-	-	226.632
Gastos com emissão de ações	-	(15.268)	-	-	-	-	-	-	(15.268)
Ágio na subscrição de ações	-	-	226.632	-	-	-	-	-	226.632
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	48.274	48.274
Ajuste conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)
Saldo em 30 de setembro de 2021	313.298	(15.268)	236.632	6.363	11.961	14.901	(1)	48.274	616.160

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	48.274	42.412	48.274	42.412
Ajuste para conciliar o resultado do período com o caixa das atividades operacionais	189.354	127.339	191.474	128.990
Depreciação e amortização	99.562	69.151	99.584	69.129
Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	20.723	9.657	20.723	9.657
Provisão para obsolescência de estoques	117	3.379	117	3.379
Provisão para processos judiciais e outros, líquida	-	(77)	-	(77)
Marcação a mercado de derivativos	(4.664)	(22.159)	(4.664)	(22.159)
Resultado de equivalência patrimonial	(2.137)	(730)	-	-
Receita de aplicação financeira em investimentos de curto prazo	(2.578)	(95)	(2.578)	(95)
Despesas de juros e variação cambial	46.344	47.617	46.305	48.561
Despesas de ajuste a valor presente	4.497	276	4.497	276
Baixa de ativo imobilizado e intangível	260	484	260	484
Despesa com remuneração baseada em ação	7.253	9.279	7.253	9.279
Provisão para Imposto de renda e contribuição social	20.555	13.376	20.555	13.376
Tributos e contribuições sociais diferidos	(578)	(2.819)	(578)	(2.820)
Redução (aumento) dos ativos:	(199.512)	(68.665)	(207.785)	(63.636)
Contas a receber	(88.866)	(73.853)	(89.750)	(80.174)
Impostos a recuperar	(36.444)	(13.407)	(35.078)	(13.904)
Estoques	(57.077)	26.527	(61.832)	38.969
Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	(20.579)	(7.656)	(24.580)	(8.250)
Despesas antecipadas	(1.348)	(276)	(1.347)	(276)
Liquidação de derivativos	4.802	-	4.802	-
Aumento (redução) dos passivos:	(73.709)	(7.089)	(68.610)	(8.479)
Fornecedores	8.939	47.256	15.757	39.222
Impostos a recolher	(5.260)	(9.150)	(6.578)	(8.667)
Pessoal, encargos e benefícios sociais	(20.637)	2.542	(20.624)	2.565
Receita diferida	(6.540)	(13.897)	(6.540)	(13.897)
Partes relacionadas	(7)	267	(7)	267
Outras obrigações	(60)	(2.092)	(474)	4.046
Pagamento de juros	(52.273)	(36.514)	(52.273)	(36.514)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	2.129	4.499	2.129	4.499
Pagamento de processos judiciais e outros				
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) nas atividades operacionais:	(35.593)	93.997	(36.647)	99.287

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Atividades de investimentos:				
Mútuo ativo com partes relacionadas	(3.115)	(2.752)	-	-
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(182.122)	(167.416)	(182.140)	(167.416)
Aumento de capital em investida	(50)	(493)	-	-
Aquisição em investimento de curto prazo	(260.500)	(7.938)	(260.500)	(7.938)
Resgates dos investimentos de curto prazo	52.708	4.200	52.708	4.201
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos:	(393.079)	(174.399)	(389.932)	(171.153)
Atividades de financiamentos:				
Ingresso de novos empréstimos e debêntures	275.461	218.997	275.461	218.998
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	(124.928)	(82.862)	(124.928)	(82.862)
Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	(2.367)	(2.346)	(2.367)	(4.553)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(15.006)	(4.796)	(15.006)	(4.796)
Aumento de capital e reservas - oferta pública inicial de ações, líquido dos gastos com emissão	430.155	-	430.155	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento:	563.315	128.993	563.315	126.787
	134.643	48.591	136.736	54.921
Efeito de variação cambial sobre o caixa e equivalentes de caixa	-	-	(69)	74
Variação no caixa líquido da Companhia	134.643	48.591	136.667	54.995
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	33.219	27.222	37.785	28.228
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	167.862	75.813	174.452	83.223

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
		(reapresentado)		(reapresentado)
Receitas				
Venda de mercadoria, produtos e serviços	901.804	594.696	920.417	617.141
Outras receitas	8.790	585	8.790	66
Provisão (reversão) de créditos de liquidação duvidosa	(20.722)	(9.657)	(20.722)	(9.657)
Insumos adquiridos de terceiros	889.872	585.624	908.485	607.550
Custo produtos, mercadorias e serviços vendidos	(442.595)	(261.765)	(456.633)	(282.189)
Materiais, energia, serviço terceiros, outros	(62.428)	(30.596)	(63.463)	(31.218)
Perda/recuperação de valores ativos	(117)	(3.377)	(117)	(3.377)
Outros	(1.842)	(586)	(1.909)	(586)
	(506.982)	(296.324)	(522.122)	(317.370)
Valor adicionado bruto	382.890	289.300	386.363	290.180
Retenções				
Depreciação e amortização	(99.562)	(69.112)	(99.584)	(69.122)
Valor adicionado líquido produzido	283.328	220.188	286.779	221.058
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	2.137	730	-	-
Receitas financeiras	42.492	19.422	42.492	19.422
Outras	28.037	25.904	28.037	25.904
Valor adicionado total a distribuir	355.994	266.244	357.308	266.384
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta	31.635	28.804	32.217	28.967
Participação dos empregados nos lucros	4.025	3.611	4.025	3.611
Benefícios	4.446	3.916	4.480	3.916
FGTS	1.584	1.253	1.584	1.253
Outros	530	78	593	78
	42.220	37.662	42.899	37.825
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	136.850	94.142	136.987	94.142
Estaduais	15.740	15.929	15.740	15.929
Municipais	19.671	6.383	19.671	6.383
	172.261	116.454	172.398	116.454
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	93.099	69.567	93.099	69.544
Aluguéis	140	149	638	149
Outros	-	-	-	-
	93.239	69.716	93.737	69.693
Remuneração de capitais de próprios				
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	-	-	-
Lucro retido no período	48.274	42.412	48.274	42.412
Valor adicionado total a distribuir	355.994	266.244	357.308	266.384

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A. (“Companhia” ou “WDC” ou “WDC Networks”), está sediada na Rodovia BA 262 Rodovia Ilhéus x Uruçuca Km 2,8, Ilhéus/BA, é uma empresa de tecnologia, que fabrica e distribui produtos de tecnologia da informação, telecomunicações e segurança eletrônica com 100% de capital nacional e atua no Brasil desde 2004.

A Companhia atua na distribuição de produtos de nichos de mercado com altas taxas de crescimento, tais como internet banda-larga, segurança eletrônica, conectividade de dados e telefonia, áudio e vídeo profissional, infraestrutura de *datacenter* e Iota (internet das coisas) no segmento B2B.

2. Base de elaboração e apresentação informações contábeis intermediárias

A emissão das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foi aprovada pela Administração em 16 de novembro de 2021.

As informações contábeis intermediárias da Companhia, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021 compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board* (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

A Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que ela e suas controladas possuem recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em milhares de reais (exceto quando mencionado de outra forma), moeda funcional e de apresentação e foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios e suporte financeiro da Companhia.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

As Informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (ii) valor justo de ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios.

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2020, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais. Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020, emitidas em 16 de fevereiro de 2021 e foram aplicadas de modo consistente no período comparativo apresentado.

Os eventos subsequentes foram avaliados até 16 de novembro de 2021, data em que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram aprovadas pelo Conselho de Administração. As IFRS não requerem a apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), sendo considerada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das Informações contábeis intermediárias.

2.1. Base de consolidação

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de regular as políticas financeiras e operacionais que geralmente acompanham uma participação de mais do que metade dos direitos a voto. A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. Elas deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle termina.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.1. Base de consolidação--Continuação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações financeiras da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2021. Nas informações contábeis intermediárias individuais da controladora as informações financeiras das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

O exercício social das controladas é coincidente com o da Controladora e as práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme por todas as entidades consolidadas.

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e suas controladas, apresentadas a seguir:

Controladas	Porcentagem de participação	
	30/09/2021	31/12/2020
Livotech Colômbia, S.A.S ("WDC Colômbia")	100%	100%
Wdcnet Usa, Corp ("WDC US")	100%	100%
Livotech Panamá, S.A ("WDC Panamá")	100%	100%
Livotech Franchising Administração Ltda ("Livotech Franchising")	100%	100%

Os principais procedimentos de consolidação são:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas consolidadas; e
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas.

2.2. Reapresentação das informações contábeis intermediárias

Durante a elaboração das informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2020, a Administração identificou ajustes (em decorrência de mudanças de políticas contábeis e erros).

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Reapresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

Demonstrações do resultado do período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2020

Referência	Controladora			Consolidado			
	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	
Receitas líquidas	D	500.794	-	500.794	506.469	-	506.469
Custo das vendas	D	(337.701)	-	(337.701)	(341.029)	-	(341.029)
Lucro bruto		163.093	-	163.093	165.440	-	165.440
Receitas (despesas) operacionais							
Despesas com pessoal	A	(35.926)	(3.706)	(39.632)	(36.088)	(3.706)	(39.794)
Despesas comerciais	D	(28.681)	-	(28.681)	(29.010)	-	(29.010)
Despesas administrativas	D	(10.919)	-	(10.919)	(11.537)	-	(11.537)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	D	(3.989)	-	(3.989)	(4.517)	-	(4.517)
Equivalência patrimonial		730	-	730	-	-	-
		<u>(78.785)</u>	<u>(3.706)</u>	<u>(82.491)</u>	<u>(81.152)</u>	<u>(3.706)</u>	<u>(84.858)</u>
Lucro antes do resultado financeiro		84.308	(3.706)	80.602	84.288	(3.706)	80.582
Resultado financeiro líquido	D	(27.862)	-	(27.862)	(27.842)	-	(27.842)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		56.446	(3.706)	52.740	56.446	(3.706)	52.740
Imposto de renda e contribuição social corrente	B	(14.762)	1.026	(13.736)	(14.762)	1.026	(13.736)
Imposto de renda e contribuição social diferido	B	3.570	(162)	3.408	3.570	(162)	3.408
Lucro líquido do período		<u>45.254</u>	<u>(2.842)</u>	<u>42.412</u>	<u>45.254</u>	<u>(2.842)</u>	<u>42.412</u>
Atribuíveis a:							
Acionistas controladores		45.254	2.842	42.412	45.254	2.842	42.412

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Reapresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

Demonstrações dos resultados abrangentes em 30 de setembro de 2020

Referência	Controladora			Consolidado			
	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	
Lucro líquido do período	A/B	45.254	(2.842)	42.412	45.254	(2.842)	42.412
Outros resultados abrangentes líquidos a serem reclassificados para o resultado do período		75	-	75	75	-	75
Ajuste de conversão de balanço		-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do período		45.329	(2.842)	42.487	45.329	(2.842)	42.487
Atribuíveis a:							
Acionistas controladores		45.329	(2.842)	42.487	45.329	(2.842)	42.487

Demonstrações dos fluxos de caixa em 30 de setembro de 2020

Referência	Controladora			Consolidado			
	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	
Lucro líquido do exercício	A/B	45.254	2.842	42.412	45.254	2.842	42.412
Ajustes para conciliar o resultado do exercício com o caixa das atividades operacionais	A/B	109.579	(17.968)	127.547	110.270	(17.009)	127.279
(Redução) aumento dos ativos		(167.657)	(343.875)	176.218	(162.090)	(343.337)	181.247
(Redução) aumento dos passivos	A/B	107.418	353.625	(246.207)	103.763	352.155	(248.392)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		94.594	(5.376)	99.970	97.197	(5.349)	102.546
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(174.996)	(598)	(174.398)	(175.067)	(3.885)	(171.182)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento		128.993	1.142	127.851	128.993	1.066	127.927
Varição no caixa líquido da Companhia		48.591	(4.832)	53.423	51.123	(8.168)	59.291
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		27.222	4.832	22.390	28.228	4.295	23.933
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		75.813	-	75.813	79.351	(3.873)	83.224
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		-	-	-	-	-	-

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Reapresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

Demonstrações do valor adicionado em 30 de setembro de 2020

	Referência	Controladora			Consolidado		
		Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados	Originalmente apresentado	Ajustes	Valores reapresentados
Valor adicionado total a distribuir	E/C	152.814	113.431	266.245	153.686	112.699	266.385
Distribuição do valor adicionado							
Pessoal	A	28.254	9.330	37.584	28.415	9.332	37.747
Outros	A	5.702	(5.624)	78	5.702	(5.624)	78
		33.956	3.706	37.662	34.117	3.708	37.825
Impostos, taxas e contribuições							
Federais	C	9.572	84.571	94.143	9.572	84.571	94.143
Estaduais	C	5.189	10.740	15.929	5.189	10.740	15.929
Municipais		726	5.657	6.383	726	5.657	6.383
	B/E	15.487	100.968	116.455	15.487	100.968	116.455
Remuneração de capitais de terceiros	B/E	58.117	11.599	69.716	58.098	11.595	69.693
Remuneração de capitais próprios							
Lucro retido do período	F	45.254	(2.842)	42.412	45.984	(3.572)	42.412
Valor adicionado total distribuído		152.814	113.431	266.245	153.686	112.699	266.385

Ajustes

Os saldos dos períodos de 30 de setembro de 2020, estão sendo reapresentados em razão da mudança de política contábil adotada pela Companhia e correção de erros conforme abaixo:

- Ajuste relacionado a apropriação de despesas de plano de remuneração baseado em ações durante o período de *vesting* e reclassificação entre linhas das demonstrações do fluxo de caixa relativas a este mesmo assunto.
- Ajuste proveniente do efeito do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre as despesas do plano de remuneração baseado em ações.
- Ajustes referente a apresentação do PIS e COFINS sobre vendas e taxas realocadas nas respectivas linhas de impostos federais e impostos, taxas e contribuições.
- Outros ajustes pulverizados e de arredondamento para melhor apresentação das informações contábeis intermediárias.
- Redistribuição das riquezas e do valor adicionado.
- Ajuste do consolidado referente a eliminação de resultado das controladas.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Reapresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

Ajustes--Continuação

Os ajustes apresentados acima não afetam o balanço patrimonial do exercício de 31 de dezembro de 2020, apresentados como para fins de comparabilidade às informações financeiras intermediárias.

Além disso, as informações das seguintes notas explicativas relativas aos períodos findos em 30 de setembro de 2020, estão sendo reapresentados em razão da correção de erros no número de ações em circulação e lucro por ação identificados após a emissão das informações contábeis intermediárias, conforme abaixo:

	<u>Controladora</u>	<u>Controladora</u>
	<u>Originalmente apresentado</u>	<u>Reapresentado</u>
	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2020</u>
Lucro líquido do período	45.254	42.412
Média ponderada das ações no período	89.584	44.792
Lucro básico por ação - (em reais)	0,505	0,9469

2.3. Novas normas, alterações e interpretações de normas

Novas normas, alterações e interpretações de normas em vigor

A partir de 01 de janeiro de 2021 estão vigentes as alterações nos seguintes pronunciamentos, sem impactos significativos nas informações contábeis intermediárias da Companhia:

- CPC 50 /IFRS 17 Contrato de seguros;
- Adicionalmente, no período findo em 30 de setembro de 2021 não entraram em vigor normas ou pronunciamentos, emitidos em períodos anteriores, com impacto sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Eventos especiais ocorridos durante o período

3.1. Efeito do Novo Coronavírus das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

A Companhia continua monitorando e trabalhando ativamente nas medidas de prevenção para auxiliar no controle da disseminação do Coronavírus (COVID-19).

Entre as medidas adotadas pela Companhia destacam-se:

- Criação de comitê de prevenção para avaliar continuamente a evolução do COVID-19, seus possíveis impactos e medidas necessárias;
- Novos procedimentos de proteção aos colaboradores e terceiros que atuam em nossas instalações, seguindo determinações de distanciamento, higiene e limpeza da OMS e outras fontes confiáveis;
- Retorno gradual dos colaboradores em home office, utilizando o sistema híbrido, com protocolo de retorno e garantia de distanciamento e higienização para todos;
- Aprovação pelo comitê para os eventos e viagens de negócios nacionais e internacionais;

Destaca-se que a Companhia não adotou no período medidas de redução salarial e de jornada dos seus colaboradores, nem promoveu reduções de equipes fora do curso normal de suas operações.

Características operacionais

O negócio da WDC Networks é resiliente devido a algumas de suas características:

- Aproximadamente 40% de suas receitas são recorrentes, e com contratos de longo prazo;
- Baixa concentração de receita: maior cliente representa 6% da receita da Companhia;
- Empresa com alto nível de governança corporativa, e geradora de caixa;
- Maioria das vendas já aconteciam de forma remota.

Potenciais impactos em nossa operação

Desde o início da pandemia, a Companhia não sofreu impacto material negativo em seus resultados decorrente do novo cenário econômico ocasionado pelo Coronavírus, assim, não teve suas operações interrompidas, ainda que temporariamente e parcialmente de forma remota e segue operando normalmente.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Eventos especiais ocorridos durante o período--Continuação

3.1. Efeito do Novo Coronavírus das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Potenciais impactos em nossa operação--Continuação

Embora não tenha sofrido impacto, alguns temas merecem destaque:

- No período houve maior demanda por conectividade e serviços on-line incrementou volumes de produtos no segmento de Telecom, devido à maior essencialidade deste tipo de serviço;
- Grandes projetos continuaram a gerar novas demandas, devido ao escopo de longo prazo de tais clientes;
- Inadimplência tem afetado pequeno número de clientes, dessa forma, não possuímos motivos, para efetuar provisões adicionais para perda esperada.

A Companhia entende que está tomando as medidas adequadas para prevenir a disseminação do Covid-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período que perdurar a pandemia. Embora as operações ou situação financeira da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a Administração não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia, sendo certo de que segue avaliando constantemente os impactos sobre as suas operações e se compromete a informar possíveis novos cenários e medidas necessárias a serem adotadas.

A Companhia continua operando e reafirmando o compromisso com a segurança dos colaboradores, e garantindo o atendimento aos clientes. Entende-se que diante do impacto limitado nas operações da Companhia e resultados financeiros, não existe a necessidade de reconhecimento de perdas ou necessidades de provisionamentos adicionais até o momento.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

4. Caixa e equivalentes de caixa e Investimentos de curto prazo

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa os valores que são realizáveis e conversíveis imediatamente em caixa.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalente de caixa	14.943	32.412	21.533	36.978
Aplicações financeiras (a)	152.919	807	152.919	807
Total	167.862	33.219	174.452	37.785

(a) Em 30 de setembro de 2021, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) eram remuneradas por uma taxa média de 105% do CDI (105% do CDI em 31 de dezembro de 2020) com liquidez diária resgatáveis junto ao próprio emissor, sem perda significativa de valor.

4.2. Investimentos de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Certificados de depósitos bancários (b)	262.416	52.046	262.416	52.046
Total	262.416	52.046	262.416	52.046

(b) Em 30 de setembro de 2021, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) eram remuneradas por uma taxa média de 105% do CDI (100% do CDI em 31 de dezembro de 2020) o qual possui prazo para resgate pré acordado de 120 dias.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber venda mercadoria	244.518	187.800	246.405	188.803
Contas a receber locação	71.515	43.926	71.515	43.926
Contas a receber bruto	316.033	231.726	317.920	232.729
Provisão para perdas de crédito esperadas	(47.281)	(26.558)	(47.281)	(26.558)
Total	268.752	205.168	270.639	206.171
Circulante	185.539	161.578	187.426	162.581
Não circulante	83.213	43.590	83.213	43.590

	Controladora e Consolidado
Movimentação das provisões para perdas de crédito esperadas:	
Em 31 de dezembro de 2019	(13.833)
Adições	(11.998)
Em 30 de setembro de 2020	(25.831)
Em 31 de dezembro de 2020	(26.558)
Adições	(20.723)
Em 30 de setembro de 2021	(47.281)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Títulos a vencer	239.503	162.498	241.390	163.504
Títulos vencidos de - 0 a 30 dias	10.099	16.741	10.099	16.741
Títulos vencidos de - 31 a 90 dias	9.414	15.513	9.414	15.513
Títulos vencidos de - 91 a 180 dias	12.862	7.124	12.862	7.124
Títulos vencidos de - 181 a 270 dias	8.233	6.440	8.233	6.437
Títulos vencidos de - 271 a 365 dias	6.788	13.283	6.788	13.283
Títulos vencidos acima de 365 dias	29.134	10.127	29.134	10.127
Total	316.033	231.726	317.920	232.729

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

5. Contas a receber--Continuação

5.1. Contas a receber de locação e aluguéis mínimos futuros

A Companhia possui como linha de negócios a locação de equipamentos. Tais locações tem prazo médio de 60 meses e os aluguéis mínimos são fixos, sujeitos a reajuste anual conforme índice de inflação.

Os recebimentos mínimos futuros de tais locações estão demonstrados abaixo:

Controladora e Consolidado		
Recebimentos mínimos de locação	30/09/2021	31/12/2020
2021	66.924	211.516
2022	204.917	101.532
2023	133.534	47.482
2024	86.604	27.699
2025	60.099	11.053
2026	12.016	-
Total	564.094	399.282

Tais contratos de locação geraram receitas no período findo em 30 de setembro de 2021 no montante de R\$215.994 (R\$ 186.809 em 30 de setembro de 2020), e estão divulgadas na Nota 23.

A receita a ser reconhecida em períodos futuros relacionada a esses contratos de locação está demonstrada abaixo:

Período de reconhecimento	30/09/2021	31/12/2020
2021	67.929	207.699
2022	205.354	107.001
2023	133.534	51.267
2024	86.604	28.253
2025	60.099	13.044
2026	12.016	-
Total	565.536	407.264

Para os contratos em que o prazo de recebimento é inferior ao período de locação, a Companhia reconhece uma receita diferida correspondente aos montantes recebidos em adiantamento.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

6. Impostos a recuperar e diferidos

6.1. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
IRRF a recuperar	592	439	592	439
IRPJ e CSLL a compensar	22.197	3.378	22.197	3.378
PIS e COFINS a recuperar (a)	10.493	1.991	10.493	1.991
ICMS a compensar	23.166	13.141	23.166	13.141
IPI a compensar	697	1.324	697	1.324
PIS e COFINS Diferido	163	601	163	601
Outros	21	11	532	1.888
Total	57.329	20.885	57.840	22.762

(a) Em 17 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal ("STF") decidiu pela Repercussão Geral da RE 574.706 (Tema 69) que excluiu o ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS a partir de 15/03/2017. A Companhia, baseada na opinião de seus assessores legais, apurou o montante de ICMS na base de PIS e COFINS referente ao período de abril de 2017 a maio de 2021, totalizando R\$8.595. Tal montante foi reconhecido no período findo em 30 de junho de 2021 na rubrica de outras receitas operacionais. A partir da decisão do STF, a Companhia passou a excluir o ICMS da base de PIS e COFINS.

6.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos referem-se a:		
Tributos ativos:		
Provisão para devedores duvidosos	9.086	4.981
Provisão de perda por desvalorização de estoque	3.735	3.695
Provisão de remuneração baseada em ações	-	5.006
Ajuste à valor presente combinação de negócios	39	60
Ajuste à valor presente contas a receber	2.093	543
Provisão para contingências fiscais	163	163
Provisão receita diferida (MAXBR)	492	1.742
Tributos passivos:		
Derivativos - Swap	588	(688)
Amortização fiscal do ágio gerado na aquisição da Munddo	(387)	(271)
Ativo (passivo) fiscal diferido. líquido	15.809	15.231

6.2.1. Estimativa de recuperação dos créditos

Tributos e contribuições sociais diferidos	
2021	8.299
2022	5.104
2023	2.406
Total	15.809

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Matérias-primas	6.189	8.882	6.189	8.882
Mercadorias	105.144	75.812	110.311	80.412
Estoque em trânsito	60.237	31.693	64.425	31.693
Produtos acabados	25.098	27.500	25.098	27.500
Software para revenda	8.716	3.455	8.716	3.456
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável (a)	(13.280)	(13.162)	(13.280)	(13.163)
Total	192.104	134.180	201.459	138.780

	Controladora e Consolidado
Provisão obsoletos	
Em 31 de dezembro de 2019	(9.069)
Adições	(3.379)
Reversões	-
Em 30 de setembro de 2020	(12.448)
Em 31 de dezembro de 2020	(13.163)
Adições	(6.628)
Reversões	6.511
Em 30 de setembro de 2021	(13.280)

(a) Refere-se aos valores das perdas estimadas para redução ao valor realizável e obsolescência dos estoques. Os valores das adições e reversões estão incluídos nos custos das mercadorias vendidas (DRE).

8. Investimento

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Wdc Us	1.659	1.414
Wdc Colômbia	2.779	598
Livotech Panamá	163	497
Livotech Franchising	49	-
	4.650	2.509

30/09/2021				
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo) do período
Direta				
Wdc Us	100%	1.659	3.332	180
Wdc Colômbia	100%	2.779	13.481	2.315
Wdc Panamá	100%	163	1.684	(357)
Franchising	100%	49	-	(1)
Total		4.650	18.497	2.137

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

8. Investimento--Continuação

31/12/2020					
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo)do período	
Direta					
Wdc Us	100%	1.414	5.259	503	
Wdc Colômbia	100%	598	7.921	448	
Wdc Panamá	100%	497	16.771	(26)	
Total		2.509	29.951	925	

Movimentação de investimentos	Wdc Usa	Wdc Colômbia	Wdc Panamá	Wdc Franchising	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.414	598	497		2.509
Aumento de capital	-	-	-	50	50
Resultado do período	180	2.315	(357)	(1)	2.137
Varição cambial investimento (a)	41	(108)	(2)	-	(69)
Outras variações	24	(26)	25	-	23
Saldo em 30 de setembro de 2021	1.659	2.779	163	49	4.650

(a) No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foi gerado um valor de R\$69 relativo aos efeitos da variação cambial derivados da conversão para reais das informações contábeis intermediárias das controladas sediadas no exterior, originalmente elaboradas em dólares norte-americanos (USD), pesos colombianos (COP). Estes efeitos são registrados como "Outros Resultados Abrangentes" no Patrimônio Líquido.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2021

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

9. Imobilizado

	Controladora							Total
	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Veículos	Produtos para locação	Máquinas e equipamentos	Edificações	Outros	
Taxa anual de depreciação (%)	10%	20%	20%	20%	10%	4%	10%	
Em 31 de dezembro de 2019	712	909	553	235.666	279	-	1.055	239.174
Adições	89	161	198	145.035	2	563	428	146.476
Baixas	-	(4)	(65)	(416)	-	-	1	(484)
Depreciação	(85)	(206)	(142)	(60.373)	(29)	-	(26)	(60.861)
Em 30 de setembro 2020	716	860	544	319.912	252	563	1.458	324.305
Adições	8	39	-	46.260	5	-	-	46.312
Baixas	-	-	(106)	(307)	-	(1)	-	(414)
Depreciação	(30)	(70)	(43)	(24.256)	(10)	-	(7)	(24.416)
Em 31 de dezembro de 2020	694	829	395	341.609	247	562	1.451	345.787
Adições	59	474	-	153.596	109	-	79	154.317
Baixas	-	-	(139)	(121)	-	-	-	(260)
Depreciação	(88)	(259)	(82)	(85.658)	(31)	(169)	(21)	(86.308)
Em 30 de setembro de 2021	665	1.044	174	409.426	325	393	1.509	413.536
Em 31 de dezembro de 2019								
Custo	1.282	1.819	1.142	379.930	413	-	1.207	385.793
Depreciação acumulada	(571)	(911)	(589)	(144.263)	(135)	-	(150)	(146.619)
Valor residual líquido	711	908	553	235.667	278	-	1.057	239.174
Em 30 de setembro de 2020								
Custo	1.372	1.950	1.194	507.252	415	563	1.624	514.370
Depreciação acumulada	(656)	(1.090)	(650)	(187.340)	(163)	-	(166)	(190.065)
Valor residual líquido	716	860	544	319.912	252	563	1.458	324.305
Em 31 de dezembro de 2020								
Custo	1.381	1.989	943	542.915	420	562	1.624	549.834
Depreciação acumulada	(687)	(1.160)	(548)	(201.306)	(173)	-	(173)	(204.047)
Valor residual líquido	694	829	395	341.609	247	562	1.451	345.787
Em 30 de setembro de 2021								
Custo	1.440	2.463	483	670.136	529	561	1.703	677.315
Depreciação acumulada	(775)	(1.419)	(309)	(260.710)	(204)	(168)	(194)	(263.779)
Valor residual líquido	665	1.044	174	409.426	325	393	1.509	413.536

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2021

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

9. Imobilizado--Continuação

	Consolidado							Total
	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Veículos	Produtos para locação	Máquinas e equipamentos	Edificações	Outros	
Taxa anual de depreciação (%)	10%	20%	20%	20%	10%	4%	10%	
Em 31 de dezembro de 2019	726	974	553	235.666	279	-	1.055	239.253
Adições	92	187	198	145.035	2	563	428	146.505
Baixas	-	(4)	(65)	(416)	-	-	1	(484)
Depreciação	(85)	(214)	(142)	(60.373)	(29)	-	(26)	(60.869)
Em 30 de setembro 2020	733	943	544	319.912	252	563	1.458	324.405
Adições	18	78	-	46.260	5	-	-	46.361
Baixas	-	-	(106)	(307)	-	(1)	-	(414)
Depreciação	(30)	(76)	(43)	(24.256)	(10)	-	(7)	(24.422)
Em 31 de dezembro de 2020	721	945	395	341.609	247	562	1.451	345.930
Adições	61	487	-	153.596	109	-	79	154.332
Baixas	-	-	(139)	(121)	-	-	-	(260)
Depreciação	(90)	(276)	(82)	(85.658)	(31)	(169)	(21)	(86.327)
Em 30 de setembro de 2021	692	1.156	174	409.426	325	393	1.509	413.675
Em 31 de dezembro de 2019								
Custo	1.298	1.886	1.142	379.929	414	-	1.205	385.874
Depreciação acumulada	(572)	(912)	(589)	(144.263)	(135)	-	(150)	(146.621)
Valor residual líquido	726	974	553	235.666	279	-	1.055	239.253
Em 30 de setembro de 2020								
Custo	1.389	2.041	1.194	507.252	415	563	1.624	514.478
Depreciação acumulada	(656)	(1.098)	(650)	(187.340)	(163)	-	(166)	(190.073)
Valor residual líquido	733	943	544	319.912	252	563	1.458	324.405
Em 31 de dezembro de 2020								
Custo	1.409	2.121	943	542.915	420	562	1.624	549.994
Depreciação acumulada	(688)	(1.176)	(548)	(201.306)	(173)	-	(173)	(204.064)
Valor residual líquido	721	945	395	341.609	247	562	1.451	345.930
Em 30 de setembro de 2021								
Custo	1.471	2.608	483	670.136	529	561	1.703	677.491
Depreciação acumulada	(779)	(1.452)	(309)	(260.710)	(204)	(168)	(194)	(263.816)
Valor residual líquido	692	1.156	174	409.426	325	393	1.509	413.675

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

10. Intangível

Controladora	Licenças de software	Software para locação	Carteira de clientes	Ágio incorporação (a)	Marcas e patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	27%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2019	2.645	-	11.441	2.275	2	16.363
Adições	157	20.772	-	-	10	20.939
Amortização	(947)	(1.672)	(2.986)	-	-	(5.605)
Em 31 de setembro de 2020 (reapresentado)	1.855	19.100	8.455	2.275	12	31.697
Adições	247	8.679	-	-	3	8.929
Amortização	(325)	(1.197)	(1.135)	-	-	(2.657)
Em 31 de dezembro de 2020	1.777	26.582	7.320	2.275	15	37.969
Adições	959	26.843	-	-	3	27.805
Amortização	(1.209)	(6.389)	(3.504)	-	-	(11.102)
Em 30 de setembro de 2021	1.527	47.036	3.816	2.275	18	54.672

Consolidado	Licenças de software	Software para locação	Carteira de clientes	Ágio incorporação (a)	Marcas e patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	27%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2019	2.647	-	11.441	2.275	2	16.365
Adições	157	20.772	-	-	10	20.939
Amortização	(947)	(1.672)	(2.986)	-	-	(5.605)
Em 31 de setembro de 2020 (reapresentado)	1.857	19.100	8.455	2.275	12	31.699
Adições	248	8.679	-	-	3	8.930
Amortização	(325)	(1.197)	(1.135)	-	-	(2.657)
Em 31 de dezembro de 2020	1.780	26.582	7.320	2.275	15	37.972
Adições	959	26.843	-	-	3	27.805
Amortização	(1.209)	(6.389)	(3.504)	-	-	(11.102)
Em 30 de setembro de 2021	1.530	47.036	3.816	2.275	18	54.675

(a) Ágio decorrente de expectativa de rentabilidade futura (Aquisição Munddo).

11. Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamentos a fornecedores nacionais	9.841	7.894	15.016	9.068
Adiantamentos a fornecedores internacionais	45.768	25.859	45.768	25.859
Total	55.609	33.753	60.784	34.927

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais	50.659	61.500	61.404	66.205
Fornecedores internacionais	99.298	82.869	100.093	82.869
Total	149.957	144.369	161.497	149.074

13. Pessoal, encargos e benefícios sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
PLR e bônus	4.068	5.738	4.068	5.738
Férias e 13º salário	5.165	2.153	5.165	2.153
INSS a recolher	730	711	730	711
FGTS a recolher	158	238	158	238
IRRF	389	612	389	612
Pagamentos baseados em ações	-	14.723	-	14.723
Outros	304	23	388	94
Total	10.814	24.198	10.898	24.269

14. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
IRPJ e CSLL a recolher	13.108	5.428	13.108	6.964
IPI a recolher	2.570	55	2.570	55
ICMS a recolher	27	676	27	676
IRRF	24	34	24	34
Impostos federais (parcelamento)	303	467	303	467
Outros	647	436	1.140	711
Total	16.679	7.096	17.172	8.907

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

15. Receitas diferidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Receita diferida contratos de locação (a)	1.442	7.982	1.442	7.982
Total	1.442	7.982	1.442	7.982
Circulante	1.442	7.545	1.442	7.545
Não circulante	0	437	0	437

(a) Receita de locação de arrendamento mercantil operacional, proveniente de contratos de locação de ativos, reconhecida no resultado durante o prazo do arrendamento.

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

A composição da posição de empréstimos, financiamentos e debentures contraídos pela Companhia e vigentes na data de encerramento destas informações contábeis intermediárias está apresentada a seguir:

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A composição de empréstimos e financiamentos contraídos pela Companhia está apresentada a seguir:

a) Empréstimos em moeda nacional

Instituição financeira	Encargos anuais	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
							30/09/2021		31/12/2020	
							Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil		Sep-22	Capital de giro	CDI + 3,20%	Aval + Duplicatas	5.160	-	-	-	
Banco Banco do Brasil	9,24% a 9,84%	Oct-24	Capital de giro	CDI + 2,98% a 3,59%	Imóvel Duplicatas	17.3	20.619	19.474	26.190	33.011
Banco BBM Bocom		Mar-24	Capital de giro	CDI + 3,90% a 4,50%	Aval + Duplicatas	9.000	12.224	-	-	
Banco BNDES	17,96%	Dec-23	Capital de giro	IPCA + 7,71%	Aval + Duplicatas	13.333	16.892	13.333	26.972	
Banco BTG	8,70% a 9,42%	Dec-23	Capital de giro	CDI + 2,45% a 2,85%	Duplicatas	17.3 (a)	95.139	64.523	13.333	66.698
Banco CCB	8,75% e 10,55%	Apr-24	Capital de giro	CDI + 2,05% a 4,30%	Duplicatas	10.567	15.975	6.667	11.677	
Banco CEF S.A	8,43% e 8,68%	jun/24	Capital de giro	CDI + 2,18% a 2,43%	Aval + Duplicatas	16.291	20.652	9.091	10.613	
Banco Citi		Feb-25	Capital de giro	CDI + 3,00% a 3,50%	Aval + Duplicatas	12.525	28.859	-	-	
Banco Daycoval	14,57%	Jul-21	Capital de giro	14,57%	Aval + Duplicatas	-	-	1.094	164	
Banco Santander	8,95% a 10,56%	Mar-23	Capital de giro	CDI + 2,50% e 10,56%	Aval + Duplicatas	13.914	4.957	27.250	14.380	
Banco Votorantim	8,95% a 11,85%	Mar-24	Capital de giro	CDI + 2,70% a 5,60%	Duplicatas	15.553	15.577	16.144	26.670	
						212.101	199.133	113.102	190.185	

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Empréstimos em moeda estrangeira

Instituição financeira	Encargos anuais	Vencimento	Modalidade	Moeda	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
								30/09/2021		31/12/2020	
								Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil	9,25% a 9,90%	Jul-24	Finimp	Euro	3,00% a 3,65%	Duplicatas		23.997	25.716	24.011	12.609
Banco BBM Bocom	9.23%	Nov-24	Capital de giro	Dólar	LIBOR + 2,98%	Duplicatas		5.035	8.637	14.449	11.962
Banco Bradesco S.A.	9.75%	May-24	Capital de giro	Dólar	3.50%	Duplicatas		14.139	27.287	-	-
Banco Citi	6.25%	Oct-22	Capital de giro	Dólar	LIBOR	Duplicatas	17.3 (b)	10.894	5.538	23.812	27.569
Banco Votorantim	9,90% e 10,07%	Jul-25	Capital de giro	Dólar	3,65% a 3,82%	Duplicatas		14.423	30.793	-	-
								68.488	97.971	62.271	52.141

Conforme detalhado na nota 27 (b), para todos os empréstimos em moeda estrangeira a Companhia possui contratado instrumentos derivativos de proteção cambial (*swap* cambial).

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

c) Debêntures

Instituição financeira	Encargos anuais	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
							30/09/2021		31/12/2020	
							Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Itaú	7.75%	Nov-22	Debêntures	CDI + 1,50%	Aval + Duplicatas	17.3 (c)	18.393	2.208	18.543	18.359
Banco Itaú Asset	9.25%	Nov-24	Debêntures	CDI + 3,00%	Aval + Duplicatas	17.3 (c)	11.111	28.998	1.111	38.927
Banco Bradesco S.A.	9.25%	Nov-24	Debêntures	CDI + 3,00%	Aval + Duplicatas	17.3 (c)	7.924	22.158	833	29.195
							37.428	53.364	20.488	86.482
Circulante							318.017	-	195.861	-
Não circulante							-	350.468	-	328.808

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures está demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>357.687</u>
Novas dívidas	219.000
Encargos financeiros	44.600
Pagamento de juros	(36.514)
Pagamento de principal	<u>(82.862)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>501.911</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>524.669</u>
Novas dívidas	275.461
Encargos financeiros	45.556
Pagamento de juros	(52.273)
Pagamento de principal	<u>(124.928)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>668.485</u>

16.1. Cláusulas restritivas (Covenants)

A Companhia possui cláusulas restritivas em empréstimos, financiamentos e debêntures que restringem a habilidade na tomada de determinadas ações, e podem requerer o vencimento antecipado ou o refinanciamento das dívidas se a Companhia não cumprir com estas cláusulas restritivas.

Os índices e os montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas possuem periodicidade anual, ou seja, devem ser medidas e apresentadas nos encerramentos de exercícios.

Em 31 de dezembro de 2020 todos os índices financeiros foram cumpridos.

- (a) Quanto ao Banco BTG Pactual S.A, que exigia apresentação de tais informações anuais e semestrais, tiveram renegociação das dívidas excluindo essa cláusula dos contratos.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

17. Arrendamentos mercantis

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Ativo		
Direito de uso do ativo	3.240	5.313
Total	3.240	5.313
Passivo		
Arrendamento de imóveis	3.328	5.431
Total	3.328	5.431
Passivo circulante	2.083	2.650
Passivo não circulante	1.245	2.781

As movimentações do direito de uso dos ativos arrendados no período é como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	4.452
Ingressos	3.023
Depreciação	(2.147)
Saldo em 30 de setembro de 2020	5.328
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.313
Ingressos	1.294
Baixas	(1.233)
Depreciação	(2.134)
Saldo em 30 de setembro de 2021	3.240

As movimentações do direito de uso dos passivos arrendados no período é como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	4.509
Pagamentos	(2.348)
Ingressos	3.023
Encargos	248
Saldo em 30 de setembro de 2020	5.432
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.431
Pagamentos	(2.367)
Baixas	(1.233)
Ingressos	1.294
Encargos	203
Saldo em 30 de setembro de 2021	3.328

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

17. Arrendamentos mercantis--Continuação

Os vencimentos futuros do passivo de arrendamento são como segue:

<u>Aging realização</u>	
2021	617
2022	1.867
2023	556
2024	288
	<u>3.328</u>

No reconhecimento inicial, para determinação do valor justo de arrendamento, aplicou-se a taxa de desconto nominal aos pagamentos mínimos previstos, considerando-se o prazo de vigência do contrato de arrendamento. Em 30 de setembro de 2021 o prazo médio dos arrendamentos era de 25 meses.

18. Outras obrigações

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contratos com terceiros (a)	2.697	6.774	2.697	6.774
Adiantamento de cliente	14.157	27.319	14.157	27.319
Venda para entrega futura (b)	16.017	9.980	16.017	9.980
Obrigações com terceiros (c)	11.970	872	11.836	1.152
Total	44.841	44.945	44.707	45.225
Circulante	44.841	44.945	44.707	45.225
Não circulante	-	-	-	-

(a) Refere-se a compra de ativos com da Axyon Distribuidora Ltda. com o único intuito de adquirir o direito exclusivo de 100% dos contratos atuais e futuros dos clientes, e o direito exclusivo de aquisição de produtos de tecnologia da informação e de telecomunicações de determinados fornecedores.

(b) O saldo dessa conta é composto em sua totalidade por notas de simples faturamento, que aguardam a definição do cliente sobre o destino da mercadoria (produtos de energia solar). Quando destinada, é gerada a nota de venda futura e reconhecida a receita.

(c) Saldo refere-se a obrigações com terceiros existentes na data-base em que a nacionalização dos softwares/ trâmites aduaneiros estão em andamento.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

19. Provisões para demandas judiciais

Contingências classificadas como perdas prováveis

	Trabalhistas	Tributárias	Controladora e Consolidado	
			Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2019	-	556	-	556
Ingressos	-	365	-	365
Baixas	-	(441)	-	(441)
Atualização monetária	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2020	-	479	-	479
Em 31 de dezembro de 2020	-	479	-	479
Ingressos	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-
Atualização monetária	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2021	-	479	-	479

A Companhia está envolvida em determinados assuntos legais oriundos do curso normal de seus negócios, que incluem processos tributários e cíveis.

A Companhia classifica os riscos de perda nos processos legais como “prováveis”, “possíveis” ou “remotos”. A provisão registrada em relação à tais processos é determinada pela Administração da Companhia, com base na análise de seus assessores jurídicos, e refletem razoavelmente as perdas prováveis estimadas.

A Administração da Companhia acredita que a provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis, constituída de acordo com o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais, conforme apresentado a seguir:

Tributárias

A Companhia possui discussões judiciais junto a Anatel por possíveis produtos em descumprimento ao que determina a agência reguladora. O saldo registrado em 30 de setembro de 2021 referente essas discussões perfaz o montante de R\$479 (R\$479 em 31 de dezembro de 2020).

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisões para demandas judiciais--Continuação

Contingências classificadas como perdas possíveis

	Trabalhistas	Tributárias	Controladora e Consolidado	
			Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2019	-	1.400	149	1.549
Ingressos	-	-	67	67
Baixas	-	(109)	-	(109)
Atualização monetária	-	8	-	8
Em 30 de setembro de 2020	-	1.299	216	1.515
Em 31 de dezembro de 2020	51	1.409	216	1.676
Ingressos	-	3.631	-	3.631
Baixas	-	(3.967)	(106)	(4.073)
Atualização monetária	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2021	51	1.073	110	1.234

Em 30 de setembro de 2021, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$1.234 (R\$1.676 em 31 de dezembro de 2020).

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital social

O capital social em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 298.030 (86.666 em 31 de dezembro de 2020), totalmente subscrito e integralizado representado por ações sem valor nominal. O capital social é composto pelas integralizações efetivamente ocorridas totalizando R\$ 313.298, e deduzindo os gastos com emissão de ações de R\$ 15.268.

Em 15 de fevereiro de 2021, foi realizada Assembleia Geral Extraordinária (AGE) que deliberou o grupamento da totalidade das 89.583.722 (oitenta e nove milhões, quinhentos e oitenta e três mil e setecentos e vinte e duas) ações ordinárias da Companhia na proporção de 2 (duas) ações para formar 1 (uma) ação, resultando numa nova quantidade de 44.791.861 (quarenta e quatro milhões, setecentos e noventa e um mil, oitocentos e sessenta e uma) ações ordinárias.

Em 22 de julho de 2021, foi realizada Reunião do Conselho de Administração (RCA) que autorizou o aumento do capital social da Companhia mediante a emissão de 19.400.000 (dezenove milhões e quatrocentas mil) ações no âmbito da oferta pública inicial (IPO).

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

20.1. Capital social--Continuação

Em 24 de agosto de 2021, foi realizada Reunião do Conselho de Administração (RCA) que autorizou o aumento do capital social da Companhia mediante a emissão de 137.200 (cento e trinta e sete mil e duzentas) ações referentes ao lote suplementar no âmbito da oferta pública inicial (IPO).

A composição acionária em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 é como segue:

Acionista	30/09/2021		31/12/2020	
	Ações ordinárias		Ações ordinárias (a)	
	Quantidade (em milhares de ações)	%	Quantidade (em milhares de ações)	%
Vanderlei Rigatieri Junior	22.908	35,61%	45.815	51,14%
2B Capital - Brasil Capital de Crescimento	19.339	30,06%	38.678	43,18%
Francisco Sérgio Day de Toledo	2.545	3,96%	5.091	5,68%
2B Capital - FIP Multiestratégia Multisetorial Plus IE - Free Float	6.465	10,05%	-	0,00%
Outros - Free Float	13.072	20,32%	-	0,00%
Total de ações	64.329	100,00%	89.584	100,00%

(a) Não considera os efeitos do grupamento de ações, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 24 de agosto de 2021.

20.2. Reserva legal

É constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício social, em conformidade com o art. 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital. Em 30 de setembro de 2021 não houve constituição.

20.3. Dividendos

O estatuto social da Companhia estabelece um dividendo mínimo obrigatório de 25%, calculado sobre o lucro líquido anual ajustado na forma prevista no artigo 202 da Lei 6.404/1976. Demonstramos a seguir o cálculo de dividendos deliberados para o exercício de 2020:

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

20.3. Dividendos--Continuação

	<u>31/12/2020</u>
Lucro líquido do exercício	70.587
Reserva de subvenção	(7.435)
Apropriação da reserva legal	(3.529)
Total	<u>59.623</u>
Lucro líquido ajustado	59.623
Distribuição	
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	(14.906)
Dividendos adicionais	-
Reserva de retenção de lucros	(14.901)
Absorção de prejuízos acumulados	29.816

20.4. Reserva para subvenção de investimentos

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possui um saldo no montante de R\$11.961 referente ao incentivo fiscal de redução de 75% do imposto de renda até o ano calendário de 2024 despacho decisório da Receita Federal nº 129/2015, calculados com base no lucro da exploração, relativamente a Fabricação e Montagem de Equipamentos de Comunicação e Segurança. O resultado obtido com este benefício fiscal é reconhecido como receita ou redução de despesas no resultado do período e transferido para conta de reserva de subvenção no patrimônio líquido. No período findo em 30 de setembro de 2021 não houve destinação desta reserva.

20.5. Reserva de ágio na subscrição de ações

Em 17 de abril de 2017, foi aprovado o aumento de capital, no valor de R\$30.000 com emissão de 28.036.726 ações ordinárias, totalmente subscrito pela 2B Capital, nos termos do boletim de subscrição pelo preço de R\$40.000, sendo que do preço total de emissão de ações, R\$30.000 são destinados a formação do capital social e o saldo, no valor de R\$10.000 é destinado a conta de reserva de capital a título de ágio na subscrição de ações.

Em 22 de julho de 2021, a oferta pública de distribuição primária de 19.400.000 (dezenove milhões e quatrocentas mil) novas ações de emissão da Companhia ("Oferta Primária"), ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames ("Ações"), ao preço de R\$23,20 por Ação ("Preço por Ação"), perfazendo o montante total de R\$450.080. O valor de R\$ 225.040 será destinado como aumento da conta de capital social da Companhia, e o montante de R\$ R\$225.040 será destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

20.5. Reserva de ágio na subscrição de ações--Continuação

Em 24 de agosto de 2021, houve a fixação do preço emissão das ações ordinárias de R\$ 23,20 (vinte e três reais e vinte centavos): (a) o valor de R\$ 11,60 (onze reais e sessenta centavos) sendo destinado a conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$1.591 em aumento do capital social; e (b) o valor remanescente destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, totalizando R\$1.591;

20.6. Reserva de retenção de lucros

A Companhia constituiu Reserva Especial sobre os lucros não distribuídos nos termos do § 4º (Artigo 202 da Lei nº 6.404), e, se não absorvidos por prejuízos em exercícios subsequentes, deverão ser pagos como dividendo assim que o permitir a situação financeira da companhia. Os lucros não destinados nos termos dos arts. 193 a 197 deverão ser distribuídos como dividendos.

20.7. Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela média ponderada das ações ordinárias em circulação durante o período, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020 (reapresentado)	30/09/2021	30/09/2020 (reapresentado)
Lucro líquido do período	48.274	42.412	48.274	42.412
Média ponderada das ações no período (a)	49.785	44.792	49.785	44.792
Lucro básico por ação - (em reais)	0,9696	0,9469	0,9696	0,9469

(a) Em conexão com Assembleia Geral Extraordinária realizada em 24 de agosto de 2021, foi aprovado o grupamento de ações, conforme divulgado na Nota 20.1. Desta forma, a média ponderada das ações em circulação foi ajustada e está refletindo os efeitos do grupamento de ações para todos os períodos apresentados.

A Companhia não possui nenhum instrumento que tem efeito diluidor. Desta forma, o lucro diluído por ações é equivalente ao lucro por ação básico.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

21. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
		(reapresentado)		(reapresentado)
Lucro antes dos tributos	68.829	52.740	68.829	52.740
Alíquota de (34%)	34%	34%	34%	34%
Despesa referente ao IRPJ e CSLL sobre o lucro	23.402	17.932	23.402	17.932
		-		-
<u>Adições / (exclusões) sobre as diferenças permanentes:</u>				
Despesas indedutíveis	1.767	508	1.767	508
Apropriação das receitas diferidas (MAXBr)	(825)	(2.802)	(825)	(2.802)
Outros (AVP, equivalência patrimonial e outros)	(721)	(18)	(721)	(18)
Benefícios fiscais (SUDENE/PAT)	(3.068)	(5.292)	(3.068)	(5.292)
Imposto de renda corrente e contribuição social corrente	(21.133)	(13.736)	(21.133)	(13.736)
Imposto de renda diferido e contribuição social diferido	578	3.408	578	3.408
Alíquota efetiva do IR/CS	29,86%	19,58%	29,86%	19,58%

22. Transações e saldos com partes relacionadas

Remuneração dos Administradores e partes relacionadas

O montante de remuneração pago pela Companhia aos seus Conselheiros de Administração e Diretores Estatutários foram registradas nas rubricas de despesas gerais e administrativas.

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
		(reapresentado)
Remuneração da diretoria executiva (fixa)	2.712	2.243
Bônus por desempenho (variável)	1.616	1.308
Pagamento baseado em ações	7.253	9.279
Total	11.581	12.830

Para o período findo em 30 de setembro de 2021 e para o período findo em 30 de setembro de 2020, nossos Conselheiros e Diretores não receberam quaisquer benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

22. Transações e saldos com partes relacionadas--Continuação

Compromissos com partes relacionadas

Os principais saldos com partes relacionadas decorrem de transações com empresas relacionadas com a Companhia, as quais foram realizadas em preços e condições negociados entre as partes, como segue:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Ativo		
Mútuo partes relacionadas - Colômbia (a)	6.483	3.991
Aporte Panamá (AFAC)	544	-
Total	7.027	3.991
	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Passivo		
Remuneração avalistas (b)	302	309
Total	302	309
	30/09/2021	30/09/2020
Resultado		
Remuneração avalistas (b)	3.211	3.128
Total	3.211	3.128

(a) Contrato de mútuo com partes relacionadas efetuados na subsidiária Colômbia.

(b) Contrato dos diretores Vanderlei Rigatieri e Francisco Sergio Day Toledo, como garantidores/Avalistas de obrigações assumidas pela companhia, taxas aplicáveis melhores que as praticadas em mercado.

Além das transações listados acima, a Companhia possui um contrato de locação com partes relacionadas junto a PDV Industrialização de Equipamentos Eletrônicos Ltda, empresa detida pelos sócios Vanderlei Rigatieri e Sergio Toledo. As informações referentes ao contrato de locação encontram-se demonstradas a seguir:

Modalidade	30/09/2021			30/09/2020	
	Ativo	Passivo	Resultado	Passivo	Resultado
Locação imóvel	240	240	360	-	360
Locação empilhadeira	254	254	160	-	87
	494	494	520	-	447

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

22. Transações e saldos com partes relacionadas--Continuação

Compromissos com partes relacionadas--Continuação

As locações não possuem previsão contratual para aplicação de juros, sendo reajustados apenas nas renovações ou mediante aditivos. As transações são realizadas em condições acordadas entre as partes. Os contratos estão abrangidos pela norma IFRS 16 e, portanto, os montantes são apresentados nas rubricas de Arrendamentos Mercantis e Direito de uso (nota 19). A PDV não é consolidada na Companhia.

As locações não possuem previsão contratual para aplicação de juros, sendo reajustados apenas nas renovações ou mediante aditivos. As transações são realizadas em condições acordadas entre as partes, respeitando condições de mercado.

23. Receita de contrato com cliente

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita bruta de vendas	706.488	417.616	723.712	423.312
Receita bruta de locação	215.994	186.809	215.994	186.809
Receita bruta	922.482	604.425	939.706	610.121
(-) Impostos sobre o faturamento	(131.508)	(96.067)	(131.603)	(96.067)
(-) Devoluções	(17.649)	(7.564)	(17.649)	(7.585)
Receita líquida	773.325	500.794	790.454	506.469

24. Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Custo de mercadorias vendidas	(442.595)	(261.765)	(454.915)	(265.090)
Custos com depreciação	(92.537)	(60.807)	(92.537)	(60.807)
Custos de importação e frete	(18.572)	(8.035)	(18.572)	(8.035)
Custos com pessoal	(2.426)	(2.534)	(2.426)	(2.534)
Provisão para obsolescência de estoques	(117)	(3.379)	(117)	(3.379)
Serviços prestados pessoa jurídica	(1.301)	(634)	(1.301)	(634)
Outros custos	(1.841)	(547)	(1.842)	(550)
Custos totais	(559.389)	(337.701)	(571.710)	(341.029)

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

25. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Pessoal	(45.588)	(39.632)	(46.266)	(39.794)
Frete e armazenagem	(17.726)	(13.449)	(18.074)	(13.777)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(20.723)	(9.657)	(20.723)	(9.657)
Marketing e publicidade	(1.113)	(661)	(1.113)	(661)
Representação comercial	(14.585)	(4.308)	(14.724)	(4.309)
Viagens e estadias	(429)	(606)	(429)	(606)
Despesas tributárias	1.714	1.239	1.714	1.239
Serviços prestados pessoa jurídica	(15.787)	(3.814)	(16.183)	(4.422)
Depreciação e amortização	(7.025)	(8.344)	(7.047)	(8.354)
Conservação e reparo	(1.592)	(934)	(1.592)	(934)
Despesas de consumo	(2.252)	(1.404)	(3.082)	(1.931)
Crédito de PIS e COFINS	8.547	-	8.547	-
Outras receitas/despesas operacionais	(2.380)	(1.651)	(2.380)	(1.651)
Equivalência patrimonial	2.137	730	-	-
	(116.802)	(82.491)	(121.352)	(84.857)
Despesas com pessoal	(45.588)	(39.632)	(46.266)	(39.794)
Despesas comerciais	(54.576)	(28.681)	(55.063)	(29.010)
Despesas administrativas	(21.098)	(10.919)	(21.516)	(11.537)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	4.460	(3.259)	1.493	(4.516)

26. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
	(reapresentado)		(reapresentado)	
Receitas financeiras	68.098	45.326	68.129	45.377
Variação cambial	27.682	14.986	27.702	15.037
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	28.037	25.904	28.037	25.904
Juros ativos	7.970	4.150	7.981	4.150
Rendimentos de investimento de curto prazo	4.219	102	4.219	102
Outras receitas financeiras	190	184	190	184
Despesas financeiras	(96.403)	(73.188)	(96.692)	(73.219)
Variação cambial	(23.628)	(17.754)	(23.631)	(17.754)
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	(23.373)	-	(23.373)	-
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(36.189)	(46.413)	(36.189)	(46.413)
Remuneração avalistas	(3.211)	(3.128)	(3.211)	(3.128)
Descontos concedidos	(350)	(771)	(350)	(771)
IOF e IR sobre empréstimos	(1.862)	(3.147)	(1.861)	(3.147)
Despesas bancárias	(1.229)	(910)	(1.504)	(941)
Outras despesas financeiras	(6.561)	(1.065)	(6.573)	(1.065)
Resultado financeiro	(28.305)	(27.862)	(28.563)	(27.842)

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros

a) Considerações sobre riscos

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber e notas de crédito) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica em manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade em conta corrente disponíveis para utilização imediata através de contas garantidas, empréstimos bancários derivativos e mútuos com partes relacionadas.

Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis. A Companhia possui empréstimos e financiamentos junto às principais instituições financeiras para fazer frente às necessidades de caixa para investimentos e crescimento. Em decorrência dessas transações, a Companhia está exposta ao risco de dívidas referenciadas em CDI.

Risco de câmbio

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais da Companhia (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional da Companhia). A Companhia gerencia seu risco de câmbio por meio de transações de compras de mercadorias com fornecedores estrangeiros, as quais se espera que ocorram dentro do período de 12 meses desde a realização da compra até a quitação da invoice do fornecedor.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

b) Mensuração do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá:

- No mercado principal para o ativo ou passivo.
- Na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo. O mercado principal ou mais vantajoso deve ser acessível pela Companhia.

O valor justo de um ativo ou passivo é mensurado com base nas premissas que os participantes do mercado utilizariam ao definir o preço de um ativo ou passivo, presumindo que os participantes do mercado atuam em seu melhor interesse econômico. A mensuração do valor justo de um ativo não financeiro leva em consideração a capacidade do participante do mercado de gerar benefícios econômicos utilizando o ativo em seu melhor uso possível ou vendendo-o a outro participante do mercado que utilizaria o ativo em seu melhor uso.

A Companhia utiliza técnicas de avaliação que são apropriadas nas circunstâncias e para as quais haja dados suficientes disponíveis para mensurar o valor justo, maximizando o uso de dados observáveis relevantes e minimizando o uso de dados não observáveis. Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas informações contábeis intermediárias são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita a seguir, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- Nível 2 - Técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.
- Nível 3 - Técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

Para ativos e passivos reconhecidos nas informações contábeis intermediárias de forma recorrente, a Companhia determina se ocorreram transferências entre níveis da hierarquia, reavaliando a categorização (com base na informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo como um todo) no fim de cada período de divulgação. Quando aplicável, os avaliadores externos serão envolvidos na avaliação de ativos e passivos significativos.

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

b) Mensuração do valor justo--Continuação

O envolvimento de avaliadores externos é decidido anualmente pela administração, após discussão com a administração e respectiva aprovação dela recebida. Os critérios de seleção incluem conhecimentos de mercado, reputação, independência e verificação se as normas profissionais são cumpridas. Normalmente, há rodízio de avaliadores a cada três anos. A administração decide, após discussão com os avaliadores externos da Companhia, que técnicas de avaliação e informações são utilizadas em cada caso.

Em cada data de reporte, a administração analisa as movimentações nos valores dos ativos e passivos que devem ser mensurados ou reavaliados de acordo com as políticas contábeis da Companhia. Para fins desta análise, a administração confirma as principais informações utilizadas na última avaliação, confrontando as informações constantes no cálculo da avaliação com os contratos e demais documentos relevantes.

A administração, em conjunto com os avaliadores externos da Companhia também comparam cada movimentação no valor justo de cada ativo e passivo com as respectivas fontes externas com o objetivo de determinar se a movimentação é aceitável.

Para fins de divulgações do valor justo, a Companhia determinou classes de ativos e passivos com base na natureza, características e riscos do ativo ou passivo e o nível da hierarquia do valor justo, conforme acima explicado. As correspondentes divulgações ao valor justo de instrumentos financeiros e ativos não financeiros mensurados ao valor justo ou no momento da divulgação dos valores justos são resumidas nas respectivas notas.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro de 2021, bem como seus respectivos valores de mercado, estão divulgados a seguir:

	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Custo amortizado	174.452	37.785	174.452	37.785
Investimentos de curto prazo	Nível 1	Custo amortizado	262.416	52.046	262.416	52.046
Contas a receber, líquidas	Nível 2	Custo amortizado	270.639	206.171	270.639	206.171
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	16.353	14.210	16.353	14.210
Total			723.860	310.212	723.860	310.212
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	161.497	149.074	161.497	149.074
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	668.485	524.669	668.485	524.669
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	8.511	-	8.511	-
Arrendamentos	Nível 2	Custo amortizado	3.328	5.431	3.328	5.431
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	302	309	302	309
Outras obrigações	Nível 2	Custo amortizado	44.707	45.225	44.707	45.225
Total			886.830	724.708	886.830	724.708

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

b) Mensuração do valor justo--Continuação

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

Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante o período findo em 30 de setembro de 2021.

b.1) *Exposição ao risco de moeda estrangeira*

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, foram realizadas operações de swap para converter para US\$ o fluxo de caixa de certas dívidas em R\$ referentes a contratos de empréstimos e financiamentos, com taxas indexadas principalmente ao CDI. Nestas operações de swap, a Companhia paga taxas fixas em US\$ e recebe remuneração em R\$ atrelada às taxas de juros das dívidas protegidas. A taxa média de câmbio considerada para o dólar na data base de 30 de setembro de 2021 foi obtida na Bloomberg, no valor de R\$5,4428.

Contratos	Valor referência	30/09/2021		
		Valor justo		
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	Posição líquida
SWAP	184.130	164.442	(172.284)	(7.842)
		Ativo		16.353
		Passivo		(8.511)
		31/12/2020		
		Valor justo		
Contratos	Valor referência	Ajuste a receber	Ajuste a pagar	Posição líquida
SWAP	65.035	58.925	(44.715)	14.210
		Ativo		14.210
		Passivo		-

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	Consolidado							
	Em 31 de dezembro de 2019	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Incorporação	Variação cambial ou juros passivos	Novos contratos	Integralização de capital	Em 30 de setembro de 2020
Empréstimos e financiamentos	357.687	(119.377)	44.599	-	-	219.000	-	501.909
Dividendos a pagar	4.896	(4.796)	-	-	-	-	-	100
Duplicatas descontadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital social	86.666	-	-	-	-	-	-	86.666

	Consolidado							
	Em 31 de dezembro de 2020	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Incorporação	Variação cambial e/ou juros passivos	Novos contratos de dívida	Integralização de capital	Em 30 de setembro de 2021
Empréstimos e financiamentos	524.669	(177.201)	35.987	-	-	285.030	-	668.485
Dividendos a pagar	15.006	(15.006)	-	-	-	-	-	-
Capital social	86.666	-	-	-	-	-	211.364	298.030

d) Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas contas correntes em moeda estrangeira, equivalentes de caixa e empréstimos e financiamentos bem como as operações com risco na taxa de juros classificados em equivalentes de caixa, debêntures e empréstimos, aos quais a Companhia estava exposta na data base de 30 de setembro de 2021, foram definidos três cenários diferentes.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

d) Análise de sensibilidade--Continuação

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras (Banco Central), foi obtida a projeção da moeda estrangeira, CDI e Libor para cada uma das transações analisadas, sendo este definido como cenário provável (cenário 1); a partir deste, foram calculadas variações de 25% (cenário 2) e 50% (cenário 3). Para cada cenário foi apresentado a seguir o novo saldo contábil considerando a taxa de stress:

Consolidado (valores em R\$/mil)		Projeção Receitas Financeiras					
Aplicações financeiras - Consolidado	Taxa de juros	30/09/2021	Cenário				Cenário IV 50%
			Cenário I -50%	Cenário II -25%	Cenário Provável 2,75%	Cenário III 25%	
Caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo	CDI	436.867	6.007	9.010	12.014	15.017	18.021
Empréstimos, financiamentos e debêntures:							
Banco do Brasil	CDI	(40.093)	(1.399)	(2.098)	(2.798)	(3.497)	(4.197)
Banco BNDES	IPCA	(30.226)	(2.207)	(3.310)	(4.413)	(5.517)	(6.620)
Banco BTG	CDI	(159.662)	(2.339)	(3.508)	(4.678)	(5.847)	(7.016)
Banco CCB	CDI	(26.541)	(574)	(862)	(1.149)	(1.436)	(1.723)
Banco CEF S.A	CDI	(36.943)	(555)	(832)	(1.110)	(1.387)	(1.665)
Banco Itaú Unibanco	CDI	(20.600)	(541)	(812)	(1.083)	(1.353)	(1.624)
Banco Itaú Asset	CDI	(40.109)	(934)	(1.402)	(1.869)	(2.336)	(2.803)
Banco Bradesco	CDI	(30.082)	(171)	(256)	(342)	(427)	(512)
Banco Bradesco	CDI	(41.426)	(236)	(354)	(472)	(590)	(709)
Banco Santander	CDI	(18.871)	(1.393)	(2.089)	(2.786)	(3.482)	(4.179)
Banco Votorantim	CDI	(76.346)	(1.436)	(2.153)	(2.871)	(3.589)	(4.307)
Banco ABC Brasil	CDI	(54.873)	(1.389)	(2.084)	(2.779)	(3.473)	(4.168)
Banco BBM Bocom	CDI	(34.897)	(855)	(1.283)	(1.711)	(2.138)	(2.566)
Banco Citi	CDI	(57.815)	(1.555)	(2.333)	(3.111)	(3.888)	(4.666)
SWAP - Banco ABC	Euro / CDI	4.103	2.108	3.162	4.216	5.270	6.324
SWAP - Citibank	Libor / Dólar / CDI	3.653	1.877	2.815	3.753	4.692	5.630
SWAP - Bocom	Dólar / CDI	6	3	5	7	8	10
SWAP - Votorantim	Dólar / CDI	(721)	(370)	(556)	(741)	(926)	(1.111)
SWAP - Bradesco	Dólar / CDI	800	411	617	822	1.028	1.234
Subtotal		(660.643)	(11.555)	(17.333)	(23.115)	(28.888)	(34.668)
Cenários de variações de indexadores:							
(i) Dólar		5,44	2,79	4,19	5,59	6,99	8,38
(i) Euro		6,30	3,24	4,85	6,47	8,09	9,71
(ii) CDI		0,03	0,02	0,02	0,03	0,04	0,05
(iii) LIBOR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(iv) IPCA		0,10	0,06	0,08	0,11	0,14	0,17

(*) As operações de empréstimos em moeda estrangeira possuem proteção (*hedge*) contratados junto aos mesmos bancos através de *swap* cambial.

Fontes:

(i) Dólar/Euro - PTAX Banco Central do Brasil; (ii) CDI - Banco Central do Brasil; (iii) Libor - Global Rates; (iv) IPCA - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

28. Informações por segmento

A Administração definiu o modelo estratégico do negócio, baseando as decisões da Companhia entre os segmentos: Telecom e Corporativo. Os segmentos possuem diferentes dinâmicas de atendimento, tipos de produtos e modelos de negócios. O segmento de Telecom engloba o mercado de internet banda larga fixa, incluindo produtos de fibra ótica e FTTH (*fiber to the home*), redes de dados, *wi-fi*, dentre outros. O segmento Corporativo engloba o mercado de consumo B2B (empresas), incluindo produtos de segurança eletrônica, cyber segurança, infraestrutura de data centers, automação predial e residencial, áudio e vídeo profissional, painéis de LED, geradores de energia fotovoltaica, dentre outros.

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2021

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

28. Informações por segmento--Continuação

As informações dos segmentos da Companhia (rubricas do Consolidado) estão incluídas nas tabelas a seguir:

	Telecom				Corporativo				Total			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/06/2020	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/06/2020	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Receita bruta venda mercadorias e serviços	96.538	295.452	99.082	230.024	170.314	428.260	72.680	193.287	266.852	723.712	171.762	423.311
Receita bruta TaaS (locações diferidas)	60.643	181.588	56.628	160.942	12.172	34.406	9.701	25.867	72.815	215.994	66.329	186.809
Receita bruta, com diferimento	157.181	477.040	155.710	390.966	182.486	462.666	82.381	219.154	339.667	939.706	238.091	610.120
(-) Impostos sobre Faturamento	(23.805)	(72.097)	(24.257)	(60.100)	(23.086)	(59.506)	(12.962)	(35.967)	(46.891)	(131.603)	(37.219)	(96.067)
(-) Devoluções	(757)	(8.418)	(1.328)	(3.772)	(3.833)	(9.231)	(1.480)	(3.813)	(4.590)	(17.649)	(2.808)	(7.585)
Receita líquida	132.619	396.525	130.125	327.094	155.567	393.929	67.939	179.374	288.186	790.454	198.064	506.469
Custo das vendas	(87.589)	(255.707)	(80.723)	(202.744)	(121.124)	(316.003)	(53.689)	(138.285)	(208.713)	(571.710)	(134.412)	(341.029)
Lucro bruto	45.030	140.818	49.402	124.350	34.443	77.926	14.250	41.089	79.473	218.744	63.652	165.440
Despesas operacionais	(17.836)	(50.935)	(16.995)	(44.703)	(27.652)	(70.417)	(15.776)	(40.154)	(45.488)	(121.352)	(32.771)	(84.857)
Resultado financeiro	(12.666)	(23.555)	964	(22.229)	(1.120)	(5.008)	(1.313)	(5.613)	(13.786)	(28.563)	(349)	(27.842)
Lucro líquido antes dos impostos	14.528	66.328	33.371	57.418	5.671	2.501	(2.839)	(4.678)	20.199	68.829	30.532	52.741
Imposto de renda e contribuição social	(7.887)	(19.368)	(6.115)	(9.445)	(213)	(1.187)	(572)	(883)	(8.100)	(20.555)	(6.687)	(10.328)
Lucro líquido do exercício	6.641	46.960	27.256	47.973	5.458	1.314	-3.411	-5.561	12.099	48.274	23.845	42.412
% sobre receita líquida	4,32%	11,6%	20,95%	14,7%	3,41%	0,3%	-5,02%	-3,1%	3,83%	6,0%	12,04%	8,4%

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

28. Informações por segmento--Continuação

Contas patrimoniais por segmento

	Telecom		Corporativo		Total	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber, líquidas	181.488	152.875	89.151	53.296	270.639	206.171
Estoques	83.195	52.116	118.264	86.664	201.459	138.780
Imobilizado	323.714	263.944	89.961	81.986	413.675	345.930
Outros ativos	363.218	118.115	283.990	102.314	647.208	220.429
Total do ativo	951.615	587.050	581.366	324.260	1.532.981	911.310
Fornecedores	96.293	79.815	65.204	69.259	161.497	149.074
Empréstimos e financiamentos	523.110	392.890	145.375	131.779	668.485	524.669
Receita diferida	1.442	7.982	0	0	1.442	7.982
Outros passivos e patrimônio líquido	378.574	148.265	322.983	81.320	701.557	229.585
Total do passivo + PL	999.419	628.952	533.562	282.358	1.532.981	911.310

a) Informações sobre concentração de clientes

No período findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia não possui qualquer cliente que represente individualmente 10% ou mais das vendas consolidadas da Companhia.

Analisando individualmente os segmentos, temos: (i) no segmento Telecom, um cliente representou 7,7% do total de vendas do segmento (ou 4,3% do total de vendas consolidadas); e (ii) no segmento Corporativo, um cliente representou 4,2% do total de vendas do segmento (ou 1,9% do total de vendas consolidada)

b) Informações geográficas

	Subsidiárias no país		Subsidiárias no exterior	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita líquida	773.325	500.794	18.497	5.675
Ativo não circulante	584.330	576.977	142	103

Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2021

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

29. Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguro por montantes considerados pela Administração suficientes para a cobertura de riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. A cobertura de seguros abrange a Matriz fabril estabelecida no Polo Industrial de Ilhéus, escritório localizado em São Paulo, Filiais comerciais estabelecidas em São Paulo e Filial fabril estabelecida em Extrema, Minas Gerais.

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Danos materiais	116.895	119.948
Responsabilidade civil	25.290	12.841
Outros	360	729