

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

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

Notas Explicativas	34
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	83
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	84
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	85

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	78.450
Preferenciais	0
Total	78.450
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	157.471	155.856
1.01	Ativo Circulante	1.948	1.908
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.706	1.706
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.706	1.706
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	1.706	1.706
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	242	202
1.01.08.03	Outros	242	202
1.01.08.03.01	Outros Créditos	239	202
1.01.08.03.02	Partes Relacionandas	3	0
1.02	Ativo Não Circulante	155.523	153.948
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.030	1.363
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	628	372
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	628	372
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	402	991
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	402	991
1.02.02	Investimentos	154.469	152.561
1.02.02.01	Participações Societárias	154.469	152.561
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	154.469	152.561
1.02.04	Intangível	24	24
1.02.04.01	Intangíveis	24	24
1.02.04.01.02	Valor Original	24	24

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	157.471	155.856
2.01	Passivo Circulante	407	251
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	254	199
2.01.01.01	Obrigações Sociais	254	199
2.01.02	Fornecedores	108	4
2.01.03	Obrigações Fiscais	45	48
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	45	48
2.01.03.01.02	Imposto a Pagar	45	48
2.02	Passivo Não Circulante	26.468	27.268
2.02.02	Outras Obrigações	12.104	4.911
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	12.104	4.911
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	12.104	4.911
2.02.04	Provisões	10.717	17.779
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	10.717	17.779
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	10.717	17.779
2.02.05	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	3.647	4.578
2.02.05.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	3.647	4.578
2.02.05.01.01	Provisão para Passivo Descoberto	3.647	4.578
2.03	Patrimônio Líquido	130.596	128.337
2.03.01	Capital Social Realizado	199.211	199.211
2.03.02	Reservas de Capital	599	599
2.03.02.08	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-66.580	-70.534
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-2.634	-939
2.03.06.03	Outros Resultados Abrangentes	-2.634	-939

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	12.352	4.451	4.801	27.431
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-892	-2.973	-739	-2.818
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	2.128	2.889	-38	1.163
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	11.116	4.535	5.578	29.086
3.04.06.01	Equivalência Patrimonial	11.116	4.535	5.578	29.086
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	12.352	4.451	4.801	27.431
3.06	Resultado Financeiro	-134	-497	-141	-147
3.06.01	Receitas Financeiras	11	11	-96	-88
3.06.02	Despesas Financeiras	-145	-508	-45	-59
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	12.218	3.954	4.660	27.284
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	12.218	3.954	4.660	27.284
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	12.218	3.954	4.660	27.284
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0,0504	0	0,3478
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0,0504	0	0,3478

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	12.218	3.954	4.660	27.284
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.320	-1.695	-31	-250
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-1.320	-1.695	-31	-250
4.03	Resultado Abrangente do Período	10.898	2.259	4.629	27.034

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	0	-3.310
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-581	-1.802
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	3.954	27.284
6.01.01.02	Equivalência Patrimonial	-4.535	-29.086
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	581	-1.508
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	0	11
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	589	196
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (circulante e não circulante)	-36	-2.460
6.01.02.08	Fornecedores	104	1.327
6.01.02.09	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	55	-53
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e recuperar	-3	102
6.01.02.11	Provisões	-2.889	-1.616
6.01.02.14	Demais Obrigações	0	-121
6.01.02.16	Transações com Partes Relacionadas	6.934	1.106
6.01.02.19	Indenizações Trabalhistas, Tributárias, e Cíveis - Pagos	-4.173	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	3.309
6.02.05	Contratos de Mutuo com Partes Relacionadas	0	3.309
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	0	-1
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	0	1

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	3.954	-1.695	2.259
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.954	0	3.954
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-1.695	-1.695
5.05.03.02	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	-1.695	-1.695
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	199.211	599	0	-66.580	-2.634	130.596

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	199.211	-2.075	0	-83.331	-10.793	103.012
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	199.211	-2.075	0	-83.331	-10.793	103.012
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	17.205	9.829	27.034
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	27.284	0	27.284
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-10.079	9.829	-250
5.05.02.06	Outras	0	0	0	-8.663	8.663	0
5.05.02.07	Ajuste de Variação Cambial	0	0	0	-1.416	1.166	-250
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	199.211	-2.075	0	-66.126	-964	130.046

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	7.062	3.320
7.01.02	Outras Receitas	7.062	3.320
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.419	-3.699
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.419	-3.699
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.643	-379
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.643	-379
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	4.546	28.998
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	4.535	29.086
7.06.02	Receitas Financeiras	11	-88
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	6.189	28.619
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	6.189	28.619
7.08.01	Pessoal	1.460	1.073
7.08.01.01	Remuneração Direta	1.370	1.069
7.08.01.02	Benefícios	90	9
7.08.01.03	F.G.T.S.	0	-5
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	267	203
7.08.02.01	Federais	263	201
7.08.02.03	Municipais	4	2
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	508	59
7.08.03.01	Juros	508	59
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	3.954	27.284
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.954	27.284

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	484.679	429.991
1.01	Ativo Circulante	346.168	326.900
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	41.742	87.468
1.01.01.02	Depósitos Bancários de Curto Prazo	10.298	16.680
1.01.01.03	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	31.444	70.788
1.01.02	Aplicações Financeiras	5.480	0
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	5.480	0
1.01.02.01.03	Títulos e Valores Mobiliários	5.480	0
1.01.03	Contas a Receber	107.709	95.121
1.01.03.01	Clientes	107.709	95.121
1.01.04	Estoques	103.285	81.442
1.01.06	Tributos a Recuperar	34.860	25.226
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	34.860	25.226
1.01.06.01.01	Impostos a Compensar	22.861	14.842
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	11.999	10.384
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	53.092	37.643
1.01.08.03	Outros	53.092	37.643
1.01.08.03.01	Outros Créditos	53.092	37.643
1.02	Ativo Não Circulante	138.511	103.091
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	59.005	26.404
1.02.01.04	Contas a Receber	56.739	13.294
1.02.01.04.01	Clientes	14.659	0
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	42.080	13.294
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.266	13.110
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	892	1.373
1.02.01.10.07	Aplicações Financeiras em Garantia	1.374	11.737
1.02.03	Imobilizado	37.770	38.702
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	37.770	38.702
1.02.03.01.01	Valor original	71.962	66.983
1.02.03.01.02	(-) Depreciações Acumuladas	-34.192	-28.281
1.02.04	Intangível	41.736	37.985
1.02.04.01	Intangíveis	41.736	37.985
1.02.04.01.02	Valor Original	72.792	62.162
1.02.04.01.05	(-) Amortizações Acumuladas	-31.056	-24.177

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	484.679	429.991
2.01	Passivo Circulante	182.353	172.079
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	25.839	24.660
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	25.839	24.660
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Sociais	25.839	24.660
2.01.02	Fornecedores	60.188	62.497
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	15.460	17.011
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	44.728	45.486
2.01.02.02.01	Fornecedores Estrangeiros	44.728	45.486
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.656	16.236
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.870	11.338
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	5	196
2.01.03.01.02	impostos a Recolher	5.455	4.013
2.01.03.01.03	Parcelamento de Tributos	2.410	7.129
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	1.387	4.371
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	399	527
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	24.973	24.719
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	8.745	10.087
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	8.745	10.087
2.01.04.02	Debêntures	10.530	10.546
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.698	4.086
2.01.05	Outras Obrigações	58.969	41.517
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	373	6
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	373	6
2.01.05.02	Outros	58.596	41.511
2.01.05.02.04	Risco Sacado	10.005	1.110
2.01.05.02.05	Outros Valores a Pagar	1.007	766
2.01.05.02.06	Operações Financeiras	45.826	32.770
2.01.05.02.07	Adiantamento de Clientes	1.758	6.865
2.01.06	Provisões	2.728	2.450
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	803	766
2.01.06.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	803	766
2.01.06.02	Outras Provisões	1.925	1.684
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	1.205	952
2.01.06.02.04	Outros	720	732
2.02	Passivo Não Circulante	171.730	129.575
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	93.105	83.088
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	60.791	42.206
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	60.791	42.206
2.02.01.02	Debêntures	13.045	20.859
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	19.269	20.023
2.02.02	Outras Obrigações	56.069	15.502
2.02.02.02	Outros	56.069	15.502
2.02.02.02.03	Operações Financeiras	41.682	13.225
2.02.02.02.04	Parcelamento de Tributos	2.289	1.176

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.02.02.02.05	Fornecedores	676	1.101
2.02.02.02.06	Outras Contas a Pagar	875	0
2.02.02.02.07	Operações com Cotas Senior FIDC	10.547	0
2.02.04	Provisões	22.556	30.985
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	22.556	30.985
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	5.487	6.897
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	12.946	20.348
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	219	254
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	3.904	3.486
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	130.596	128.337
2.03.01	Capital Social Realizado	199.211	199.211
2.03.01.01	Subscrito	199.211	199.211
2.03.02	Reservas de Capital	599	599
2.03.02.09	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-66.580	-70.534
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.634	-939

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	103.096	260.745	90.471	246.119
3.01.01	Receita Operacional Bruta	124.145	327.513	124.077	336.070
3.01.02	Deduções sobre a Receita Bruta	-21.049	-66.768	-33.606	-89.951
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-69.806	-178.638	-57.654	-158.003
3.03	Resultado Bruto	33.290	82.107	32.817	88.116
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-19.166	-67.161	-23.982	-63.450
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.884	-24.666	-7.517	-22.387
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-16.584	-49.393	-15.176	-41.618
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-7.643	-22.779	-6.016	-19.013
3.04.02.04	Despesas de Pesquisa e Desenvolvimento	-8.941	-26.614	-9.160	-22.605
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	6.898	0	555
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	5.302	0	-1.289	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	14.124	14.946	8.835	24.666
3.06	Resultado Financeiro	-1.906	-11.083	-4.630	-4.134
3.06.01	Receitas Financeiras	5.674	17.346	2.871	12.486
3.06.02	Despesas Financeiras	-7.580	-28.429	-7.501	-16.620
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	12.218	3.863	4.205	20.532
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	91	331	-6.529
3.08.01	Corrente	0	91	331	-6.529
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	12.218	3.954	4.536	14.003
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	0	0	124	13.281
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	12.218	3.954	4.660	27.284
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0,0504	0	0,3478
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0,0504	0	0,1693

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	12.218	3.954	4.660	27.284
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.320	-1.695	-31	-250
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-1.320	0	-31	-250
4.02.03	Outros	0	-1.695	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	10.898	2.259	4.629	27.034
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	10.898	2.259	4.629	27.034

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-60.068	27.874
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	9.769	51.393
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	3.863	33.813
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	12.787	11.044
6.01.01.04	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	278	-391
6.01.01.05	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-7.428	-911
6.01.01.06	Juros, Variações Monetárias e Cambiais	3.702	2.335
6.01.01.08	Provisões para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	-3.076	1.511
6.01.01.09	Provisão para Obsolescência dos Estoques	1.156	3.345
6.01.01.10	Baixa de Imobilizado e Intangível	332	418
6.01.01.14	Atualização de Juros Captação de Debentures	3.321	91
6.01.01.15	Amortização de Gastos Captação de Debentures	187	138
6.01.01.20	Indenizações Trabalhistas, Tributárias e Cíveis - Pagas	-5.353	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-74.904	-23.519
6.01.02.01	Clientes	-19.819	-3.214
6.01.02.02	Estoques	-22.999	-24.691
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-9.634	-2.578
6.01.02.05	Depósitos Judiciais	481	991
6.01.02.06	Fornecedores	-2.734	8.318
6.01.02.07	Demais Contas a Receber	-2.722	-4.704
6.01.02.08	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	1.179	4.424
6.01.02.09	Arrendamento Mercantil	-3.366	3.830
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e Recuperar	-5.467	701
6.01.02.11	Transações com Partes Relacionadas	367	-2.854
6.01.02.12	Adiantamento de Clientes	-5.107	8.318
6.01.02.14	Demais obrigações	1.116	-3.508
6.01.02.15	Encargos de Dívidas - Pagos	-6.290	-2.023
6.01.02.16	Imposto de renda e contribuição social pagos	91	-6.529
6.01.03	Outros	5.067	0
6.01.03.01	Obrigações com Cotas Senior FIDC	5.067	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.351	-12.254
6.02.01	Investimentos (vendas e aquisições líquidas)	-11.714	-20.067
6.02.05	Aplicações Financeiras em Garantia	10.363	7.813
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	17.388	5.147
6.03.01	Captações de Empréstimos e Financiamentos	24.844	17.843
6.03.03	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Principal	-8.351	-7.349
6.03.04	Risco Sacado	8.895	-14
6.03.07	Pagamento de Debentures	-8.000	-5.333
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-1.695	-250
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-45.726	20.517
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	87.468	64.680
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	41.742	85.197

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337	0	128.337
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337	0	128.337
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	3.954	-1.695	2.259	0	2.259
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.954	0	3.954	0	3.954
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-1.695	-1.695	0	-1.695
5.05.02.06	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	-1.695	-1.695	0	-1.695
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-66.580	-2.634	130.596	0	130.596

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	199.211	-2.075	0	-83.331	-10.793	103.012	0	103.012
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	-2.075	0	-83.331	-10.793	103.012	0	103.012
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	17.205	9.829	27.034	0	27.034
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	27.284	0	27.284	0	27.284
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-10.079	9.829	-250	0	-250
5.05.02.06	Outras	0	0	0	-8.663	8.663	0	0	0
5.05.02.07	Ajuste de VAriação Cambial	0	0	0	-1.416	1.166	-250	0	-250
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	-2.075	0	-66.126	-964	130.046	0	130.046

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	330.937	344.352
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	318.616	326.114
7.01.02	Outras Receitas	4.893	17.327
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	7.428	911
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-151.990	-130.479
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-111.737	-100.508
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-40.253	-29.971
7.03	Valor Adicionado Bruto	178.947	213.873
7.04	Retenções	-12.787	-11.044
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-12.787	-11.044
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	166.160	202.829
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	17.346	12.486
7.06.02	Receitas Financeiras	17.346	12.486
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	183.506	215.315
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	183.506	215.315
7.08.01	Pessoal	78.176	69.927
7.08.01.01	Remuneração Direta	59.402	52.259
7.08.01.02	Benefícios	14.811	14.324
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.963	3.344
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	70.372	98.367
7.08.02.01	Federais	48.326	68.353
7.08.02.02	Estaduais	19.670	28.298
7.08.02.03	Municipais	2.376	1.716
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	31.004	19.737
7.08.03.01	Juros	28.429	16.620
7.08.03.02	Aluguéis	2.575	3.117
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	3.954	27.284
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.954	27.284

Comentário do Desempenho

Release de Resultados

3T22



Padtec Holding S.A.
10 de novembro de 2022



Webcast de Resultados

11 de novembro, sexta-feira, às 11h00 (horário de São Paulo)

Por plataforma eletrônica Zoom.

Acesse www.padtec.com.br para se inscrever.

Padtec

Relações com Investidores

ri@padtec.com.br

(19) 2104-9703

padtec.com

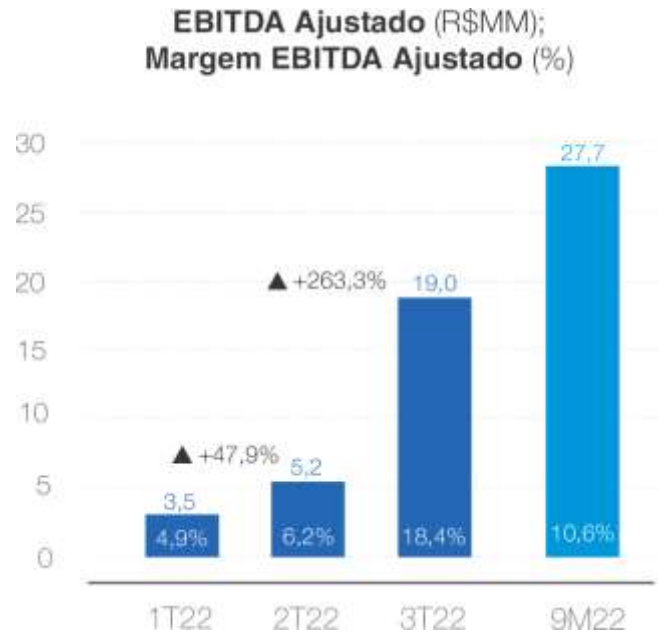


Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T22

Campinas, SP, 10 de novembro de 2022. A Padtec Holding S.A. (B3: PDTC3) (e em conjunto com suas controladas, em especial a Padtec S.A., “Companhia” ou “Padtec”), apresenta seus resultados referentes ao terceiro trimestre de 2022 (“3T22”), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”). Para efeitos de uma melhor comparação com os períodos anteriores, a Companhia apresenta em seu *website* informações consolidadas combinadas, considerando a Padtec S.A. como sendo sua subsidiária integral desde janeiro de 2018.

- Destaques do 3T22:**



Multinacional brasileira de sistemas para transporte óptico de alta capacidade e soluções de missão crítica em telecomunicações

Forte demanda das soluções Padtec nos ambientes doméstico e internacional

Lançamento da nova plataforma para gestão de infraestrutura de telecom: Smart Site

Renovação de contrato relevante na vertical de Serviços Premium

Estruturas de financiamento próprio ajudam a manter a evolução nas vendas

- Aceleração da demanda por equipamentos Padtec no 2º semestre de 2022.
- Receitas brutas de R\$ 121,4 milhões, 17,3% maior que o 2T22.
- Receitas brutas com sistemas de transporte óptico (equipamentos DWDM) de R\$ 107,2 milhões, 17,1% acima do 2T22.
- Receitas advindas do mercado externo mais que dobraram no 3T22 (R\$ 36,1 milhões) em comparação ao 2T22 (R\$ 18,7 milhões).
- Receitas brutas com Serviços Premium de R\$ 14,2 milhões, 19,1% acima do 2T22.
- Lucro bruto de R\$ 33,3 milhões, incremento de 18,3% sobre o 2T22, com margem bruta de 32,3%.
- EBITDA somou R\$ 19,0 milhões (e margem EBITDA de 18,4%), mais de três vezes o valor do 2T22, R\$ 5,2 milhões (e margem EBITDA de 6,2%).
- EBITDA registrado no 9M22, R\$ 27,7 milhões (e margem EBITDA de 10,6%), não teve nenhum impacto de efeitos não recorrentes.
- Lucro líquido de R\$ 12,2 milhões, ante prejuízo de R\$ 3,8 milhões no 2T22.

Comentário do Desempenho

- Investimentos de R\$ 9,5 milhões em P&D, totalizando R\$ 30,4 milhões no 9M22 (correspondente a 12% da receita no período).
- Dívida líquida de R\$ 50 milhões, composta por dívida de R\$ 93,1 milhões e recursos em caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras em garantia de R\$ 43,1 milhões.
- Lançamento do Smart Site: plataforma para gestão remota de sites de telecom, que já está em fase de testes para contratação por clientes relevantes.
- Anúncio de acordo com a Zanecom, consultoria angolana que atua como integradora de soluções de tecnologia da informação e comunicação, para oferta de soluções DWDM na África Subsaariana: uma nova fronteira geográfica.

R\$ mil	Indicadores Financeiros Selecionados - Combinado									
	1T21	2T21	3T21	4T21	9M2021	2021	1T22	2T22	3T22	9M2022
Receita Bruta	86.133	119.554	120.427	122.658	326.114	448.772	93.748	103.470	121.398	318.616
Lucro Bruto	23.341	31.958	32.817	34.493	88.116	122.609	20.665	28.152	33.290	82.107
Resultado Líquido	11.721	10.903	4.660	(1.734)	27.284	25.550	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954
Resultado Líquido Ajustado	(2.774)	10.505	4.536	2.156	12.267	14.423	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954
EBITDA Ajustado	5.814	15.323	12.837	13.418	33.974	47.392	3.533	5.224	18.976	27.733
Mg EBITDA Ajustado	8,8%	17,1%	14,2%	13,7%	13,8%	13,8%	4,9%	6,2%	18,4%	10,6%
Dívida Bruta	81.071	79.502	88.212	83.698	88.212	83.698	78.334	93.857	93.111	93.111
Dívida Líquida	11.823	3.981	(8.567)	(15.507)	(8.567)	(15.507)	1.709	20.650	49.995	49.995

- Padtec: aproximando as pessoas e o mundo

A Padtec é uma importante ferramenta de conexão que ultrapassa as fronteiras geográficas e contribui para a construção de uma sociedade cada vez mais digitalizada e ainda mais ativa em todas as classes sociais e faixas etárias.

A Companhia está constantemente atenta às demandas dos segmentos de telecomunicações e tecnologia e às necessidades de seus clientes por novos produtos e serviços, que podem ser desenvolvidos internamente ou em parcerias com outros atores desse ecossistema. E para alcançar seus objetivos, a Padtec analisa continuamente as opções de crescimento, orgânicas e inorgânicas, que contribuam para acelerar seu crescimento econômico, através de mais vendas nos mercados doméstico e latino-americano e também em outras fronteiras geográficas, além de complementar suas linhas de produtos e serviços. Hoje a Companhia já está presente em 80% dos países latino-americanos, com equipes comerciais e técnicas locais na Argentina, na Colômbia, no Chile e representação comercial nos Estados Unidos da América. Também possui um acordo com a Televisión, multinacional de origem espanhola referência em soluções para infraestruturas de telecomunicações, visando a expansão de suas operações na Europa, Oriente Médio e África (EMEA).

Ainda como parte de sua estratégia de expansão internacional, a Companhia anunciou em outubro um acordo com a Zanecom, consultoria angolana que atua como integradora de soluções de tecnologia da informação e comunicação. Pelo acordo, as soluções DWDM (Dense Wavelength Division Multiplexing) desenvolvidas pela Padtec passam a fazer parte da linha de produtos da Zanecom, contribuindo para a expansão das operações da empresa brasileira na África Subsaariana. A África apresenta grande potencial de crescimento para redes de comunicação de alta capacidade, pois o processo de digitalização e o consumo de bens e serviços online aceleraram rapidamente naquela região do globo.

Comentário do Desempenho

O sucesso do leilão do 5G no Brasil, realizado há um ano atrás, estimula investimentos na construção de redes de comunicação em todo o país, de modo a preparar as infraestruturas para a próxima geração de aplicativos, atender à necessidade de maior capacidade de dados e os serviços de banda larga que deverão surgir com as novas redes. Para suportar o 5G, investimentos em redes ópticas de alta capacidade são mandatórios e resultarão em maior demanda por soluções DWDM – tecnologia que permite maior conectividade e melhor qualidade nos serviços de dados. Contribuindo para esse aumento na procura por sistemas de transporte óptico, tem-se a entrada de novas empresas de redes neutras, as redes privadas voltadas para a indústria, a implantação de *data centers* e o desenvolvimento de novos provedores regionais. Contudo, é imperativo entender que a construção da rede 5G é uma jornada, que não se completa de um dia para o outro.

Em outubro, a Padtec em conjunto com outras empresas de tecnologia e de telecom instalou uma luminária 5G inteligente na Prefeitura de Campina Grande (no estado da Paraíba), com o objetivo de proporcionar uma demonstração pública por 60 dias sobre o impacto das novas tecnologias, como 5G e IoT (Internet das Coisas), no cotidiano das pessoas. Dentre as funcionalidades incorporadas neste equipamento, destacam-se um sistema de gestão do serviço de iluminação, que permite identificar falhas e fazer o controle da intensidade da iluminação de forma remota, e uma câmera, que poderá ter recursos de identificação facial e diversos outros *softwares* analíticos de extrema importância para a cidade. A luminária também possui uma antena celular 5G para captar e transmitir sinais para os *smartphones* detentores dessa tecnologia, além de conectividade Wi-Fi, transformando esse equipamento em uma unidade de serviços, e demonstrando, na prática, como deve ser uma “cidade inteligente”. Através de sua participação nessa iniciativa, a Padtec ajuda a fomentar o desenvolvimento tecnológico nacional, a apoiar os avanços da pesquisa e do desenvolvimento no campo das redes 5G e a contribuir para o crescimento de um ecossistema na área de sistemas ópticos, reforçando sua posição de líder tecnológico no segmento.

- **Smart Site: a plataforma da Padtec para gestão remota de sites de telecom**

Sempre atenta às necessidades apresentadas por seus clientes, a Padtec lançou há algumas semanas um novo serviço: o Smart Site, uma plataforma em nuvem voltada para a gestão remota e em tempo real de ambientes de rede (*sites*) de operadoras e provedores de internet localizados nas diversas regiões do Brasil. Em breve, esse serviço também será oferecido aos clientes fora do país.

O Smart Site possui interface gráfica intuitiva e dispõe de recursos que centralizam a operação do prestador de serviços, permitindo o gerenciamento completo de seus *sites* (sistemas de segurança – com sensores de presença, câmeras e controle de acesso, energia, temperatura e umidade, sistemas de ar condicionado), de onde estiver, pois os dados de telemetria são lidos por sensores e os comandos são enviados remotamente para atuadores instalados em cada *site* monitorado. Um diferencial importante deste novo serviço está na possibilidade de uso de sistemas (*softwares*) e equipamentos já instalados nos ambientes dos clientes, sem necessidade de realização de novos investimentos. A gestão de *sites* em tempo real em um único ambiente web, de forma remota, simples e centralizada, por meio de recursos de automação e funcionalidades que descomplicam a rotina de monitoramento e controle de *sites* distribuídos muitas vezes por regiões muito distantes, resulta em ganhos de eficiência e de produtividade.

O Smart Site permite à Padtec oferecer a seus clientes uma ferramenta completa e eficaz para lidar com as complexidades inerentes à gestão dos ambientes de rede, minimizando os riscos de interrupção de operações críticas.

Comentário do Desempenho

- A agenda ESG na Padtec

A cada dia que passa, a conectividade assume mais importância em questões relacionadas aos temas ESG, uma vez que é o principal meio que possibilita a implementação de novas tecnologias e otimização de recursos naturais disponíveis. É possível ampliar exponencialmente o compartilhamento de dados e de informações, alcançando mais pessoas e lugares diferentes, com maior rapidez e eficiência, sem que haja degradação do ambiente (poluição, resíduos, etc). Aqui na Padtec, o compromisso com a sustentabilidade é real e reforçado diariamente junto a todos os públicos de interesse.

Em outubro, a Companhia passou pela 1ª Auditoria de Supervisão da Certificação ISO 14001, resultando na confirmação da certificação de seu Sistema de Gestão Ambiental (SGA) conforme essa norma.

Dentre as iniciativas desenvolvidas no 3T22 no pilar Social, destaca-se o treinamento gratuito no âmbito do ISP Meeting Business, realizado em Sobral, no interior cearense, destinado a apoiar o desenvolvimento de empresas da região e fomentar a formação de mão de obra especializada na área de comunicações ópticas. O curso foi ministrado no laboratório de redes ópticas do ICETEL – Instituto Cearense de Tecnologia, Empreendedorismo e Liderança, um espaço idealizado e inaugurado em 2019 por meio de parceria com a Padtec, equipado com produtos de última geração desenvolvidos pela Companhia.

Outra ação foi a participação no projeto Espaços Sustentáveis, uma iniciativa destinada a revitalizar espaços públicos por meio de oficinas gratuitas para pessoas atendidas por instituições sociais de São Paulo. Nessa edição, o espaço escolhido para revitalização foi a praça localizada em frente ao Centro de Convenções da Unicamp e as oficinas gratuitas tiveram mais de 90 horas de duração e contaram com a participação de 20 jovens atendidos pelo projeto Resgate de Efraim, de Campinas, que aprenderam com uma equipe de arte-educadores técnicas de pintura e grafite, paisagismo e desenvolvimento de mobiliário urbano. O resultado foi um espaço totalmente revitalizado e com novos ambientes de convivência para os alunos da universidade. O patrocínio desse projeto é uma das ações do programa de responsabilidade social Padtec Iluminar, que tem entre os pilares a destinação de parte do ICMS devido para iniciativas socioculturais e esportivas de instituições de todo o estado de São Paulo. Iniciativas como essa reforçam o posicionamento da Padtec como empresa que, além do foco em inovação tecnológica, também tem a atenção voltada ao desenvolvimento social das regiões onde atua, buscando o empoderamento da comunidade e o incentivo ao cuidado com o meio ambiente.

Visando o contínuo desenvolvimento de seus colaboradores, a Padtec lançou o Programa de Mentoria Técnica, cujo propósito é acelerar o grau de maturidade técnica dos mentorados, estimular e oferecer condições objetivas de transmissão do conhecimento de profissionais experientes para os mais jovens, promover colaboração, discussões, reflexões e exposições em questões presentes e futuras e garantir a sustentabilidade do conhecimento técnico, contribuindo para a perenidade dos negócios. Cada edição do Programa terá duração de 6 meses.

Como forma de desenvolver e manter um relacionamento de qualidade junto aos seus diversos *stakeholders*, a Padtec participa periodicamente de encontros técnicos e feiras de negócios com provedores de internet e direcionadas a outras classes de clientes, além de seminários com parceiros e fornecedores.

Comentário do Desempenho

- O resultado da Companhia no 3T22

O ano de 2022 continua apresentando desafios significativos para o Brasil e também para os demais países do mundo, em diversas frentes – macroeconômica, política, além da persistente crise de suprimentos para microeletrônica. A Padtec segue bem posicionada no ecossistema de telecomunicações para lidar com esses desafios e oferece, de forma competitiva, soluções e serviços inovadores e no estado-da-arte da tecnologia.

Receita Operacional

Nos últimos dois anos, a revolução digital, acelerada com a pandemia de Covid-19, fez com que o mundo e as sociedades ficassem cada vez mais digitalmente conectados, acelerando as tendências de *e-commerce*, *anywhere work* e *home office*. Em 2020 e 2021, grande parte dos clientes da Padtec realizaram expansões, melhorias e investimentos, preparando-se para o aumento no tráfego de dados em suas redes de fibra óptica, originado por maior demanda pelos usuários finais de internet. Esse incremento nos investimentos aconteceu de forma acelerada no Brasil e com ritmo menor em outras geografias das Américas.

Nos primeiros meses de 2022, verificou-se no mercado doméstico um desaquecimento na demanda interna e um crescimento das vendas no mercado internacional. No Brasil, isso é explicado tanto em função dos maciços investimentos em reforço de infraestrutura mencionados anteriormente quanto por razões macroeconômicas (encarecimento nos custos de financiamento, elevação nas taxas de juros e aumento na inflação). Entretanto, no segundo semestre de 2022, quando a taxa de juros SELIC parece ter encontrado um “teto”, os operadores voltaram aos projetos de aumento de capacidade, já apresentando uma clara reaceleração da demanda doméstica. Do lado dos provedores de acesso à internet (cujo movimento de consolidação segue forte), aqueles que tem uma estrutura maior estão se capitalizando e, assim, fazendo novos investimentos, enquanto que os menores, cientes das vantagens dos equipamentos DWDM, estão migrando para essa tecnologia que garante mais capacidade, qualidade e eficiência energética. Importante registrar que dados de mercado indicam que ainda existem mais de 20 milhões de domicílios no Brasil sem qualquer tipo de conexão à internet. Por fim, dados históricos relativos ao mercado de sistemas de transporte óptico mostram que os segundos semestres dos anos costumam ser mais aquecidos que os meses anteriores.

Para a Unidade de Negócio de Sistemas DWDM a Padtec possui resumidamente dois modelos de entrega aos clientes.

No primeiro modelo o cliente compra um projeto “*turn key*”, no qual a Padtec será responsável não apenas pela fabricação e entrega dos equipamentos, mas também pela sua instalação, comissionamento e todos os testes de funcionamento do projeto, conferindo ao cliente uma rede óptica de transporte totalmente pronta para entrar em operação. Neste modelo normalmente o processo de contas a receber divide-se em duas componentes:

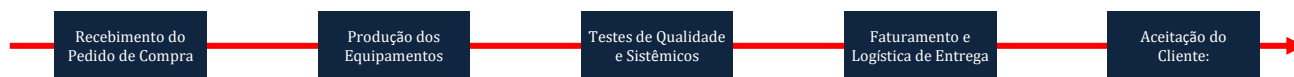
- Equipamentos: inicia-se após o faturamento e entrega nos *sites* do cliente;
- Serviços: inicia-se após a entrega do projeto completo, instalado, comissionado, testado e com a documentação completa.

O diagrama a seguir ilustra de forma simplificada o modelo de fornecimento “*turn key*”:

Comentário do Desempenho



Alternativamente, o cliente da Padtec pode adquirir apenas os equipamentos DWDM e ele mesmo se responsabilizar pela instalação do projeto, usando recursos humanos próprios devidamente treinados pela Companhia e aptos à execução dos serviços técnicos necessários. Neste modelo de fornecimento o fluxo de entrega é mais simples, conforme apresentado no diagrama a seguir. O processo de contas a receber inicia-se quando da entrega dos equipamentos ao cliente.



Como pode-se notar acima, o ciclo de vendas da Companhia é relativamente extenso e eventuais alterações nas “vendas” podem levar mais de 45 dias para serem contabilizadas no faturamento.

No tocante aos resultados do 3T22, a Padtec experimentou uma retomada nos volumes de vendas com conversão em receita operacional bruta de R\$ 121,4 milhões, 17,3% maior que o registrado no 2T22, R\$ 103,5 milhões, e cerca de 1% acima do 3T21, R\$ 120,4 milhões.

No 9M22, a receita operacional bruta alcançou R\$ 318,6 milhões, frente a R\$ 326,1 milhões no mesmo período de 2021.

O montante registrado com receitas com sistemas de transporte óptico, R\$ 107,2 milhões, equivale a 88% do total obtido no 3T22, 17,1% acima do auferido no 2T22 e 1,6% abaixo do 3T21.

As receitas com equipamentos DWDM advindas do mercado externo seguem crescendo em ritmo acelerado e aumentaram 152% no 9M22 (R\$ 66,7 milhões) em relação ao 9M21 (R\$ 26,5 milhões), contribuindo com 21% do total auferido entre janeiro e setembro de 2022. Essas receitas mais que dobraram entre o 3T22 e o 2T22, passando de R\$ 18,7 milhões para R\$ 39,1 milhões. E na comparação com o 1T22, R\$ 8,9 milhões, cresceram mais de quatro vezes.

Como forma de estar próxima às necessidades de seus clientes, a Padtec busca facilitar o acesso aos recursos financeiros necessários às aquisições de seus produtos. Assim, a Companhia disponibiliza operações financeiras de Vendor, descontos à *forfait* e fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC Sifra e FIDC Funttel Padtec). Exemplo disso é o investimento da Forte Telecom, *carrier of carriers* do Rio de Janeiro, em transponders de 800 Gb/s da Padtec, anunciado recentemente e realizado com recursos do FIDC Funttel Padtec.

As receitas com Serviços Premium, compreendendo serviços de alta tecnologia que auxiliam na operação e desenvolvimento das redes de dados dos clientes da Companhia, somaram R\$ 14,2 milhões no 3T22, 19,1% acima do 2T22 e 23,9% maior que o 3T21.

Em agosto, foi celebrada a parceria com FiBrasil, operadora brasileira de redes neutras, com foco na gestão da operação de redes de comunicação desta operadora, incluindo monitoramento e suporte técnico por meio do Centro de Operações de Rede (ou NOC, do inglês Network Operations Center) da Padtec.

Comentário do Desempenho

E em outubro, a Telebras – Telecomunicações Brasileiras S.A. anunciou que a Padtec S.A. foi a vencedora do pregão eletrônico realizado para a operação e manutenção, pelos próximos três anos, de sua rede interna em todo o Brasil. Assim, a Companhia seguirá prestando esses serviços para a Telebras, tal qual já ocorre atualmente.

R\$ mil	RECEITA BRUTA										3T2022 x	3T2022 x	9M2022 x
	1T2021	2T2021	3T2021	4T2021	9M2021	2021	1T2022	2T2022	3T2022	9M2022	3T2021	2T2022	9M2021
Negócio DWDM	72.705	106.303	108.991	110.540	287.999	398.539	83.563	91.575	107.231	282.369	-1,6%	17,1%	-2,0%
Negócio Serviço Premium	13.428	13.250	11.438	12.117	38.116	50.233	10.185	11.895	14.167	36.247	23,9%	19,1%	-4,9%
Receita Total	86.133	119.554	120.427	122.657	326.114	448.771	93.748	103.470	121.398	318.616	0,8%	17,3%	-2,3%

Lucro Bruto

O lucro bruto totalizou R\$ 33,3 milhões no 3T22, aumento de 18,3% sobre o 2T22, R\$ 28,1 milhões, e de 1,4% em relação ao 3T21, R\$ 32,8 milhões. No 3T22 a margem bruta registrada pela Companhia foi de 32,3%.

No 9M22, o lucro bruto somou R\$ 82,1 milhões com margem bruta de 31,5%, frente a R\$ 88,1 milhões no mesmo período de 2021, com margem bruta de 35,8%.

Despesas / Receitas Operacionais

O reajuste nos salários dos empregados aprovado no Acordo Coletivo 2022, o aumento nas viagens corporativas e maiores taxas de inflação justificam o incremento nas despesas operacionais no 9M22 em comparação a 9M21.

No 3T22, as despesas administrativas somaram R\$ 7,6 milhões, 7,3% abaixo do 2T22, R\$ 8,3 milhões, e 27,1% acima do 3T21, R\$ 6,0 milhões. Entre janeiro e setembro de 2022, foram gastos R\$ 22,8 milhões, 19,8% maior que no mesmo período de 2021, R\$ 19,0 milhões.

Já as despesas comerciais foram de R\$ 7,9 milhões no 3T22, redução de 9,9% em relação ao 2T22, R\$ 8,8 milhões, porém 4,9% acima dos gastos do 3T21, R\$ 7,5 milhões. No 9M22, essas despesas somaram R\$ 24,7 milhões, incremento de 10,2% sobre 9M21, R\$ 22,4 milhões.

No 3T22, foram investidos R\$ 9,5 milhões em pesquisa e desenvolvimento ("P&D"), 9,5% abaixo do 2T22, R\$ 10,4 milhões, e 15,8% abaixo do 3T21, R\$ 11,2 milhões. Como o valor registrado no Demonstrativo de Resultados ("DRE") apresenta o efeito de diferimentos, naquele relatório essas despesas somam R\$ 8,9 milhões no 3T22, frente a R\$ 9,2 milhões tanto no 2T22 como no 3T21. No 9M22 foram investidos R\$ 30,4 milhões em P&D (R\$ 26,6 milhões registrados no DRE), montante equivalente aos investimentos realizados no 9M21, R\$ 30,6 milhões (R\$ 22,6 milhões registrados no DRE).

As outras receitas operacionais somaram R\$ 5,3 milhões no 3T22, impactadas por movimentações realizadas nas classificações das provisões para contingências fiscais e trabalhistas e reversões nas provisões para créditos de liquidação duvidosa. No 9M22, essa rubrica totaliza receitas de R\$ 6,9 milhões.

Comentário do Desempenho

Resultado Financeiro

No 3T22, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 1,9 milhão, frente a perda de R\$ 4,9 milhões no 2T22 e perda de R\$ 4,6 milhões no 3T21.

As receitas financeiras somaram R\$ 5,7 milhões (R\$ 5,8 milhões no 2T22 e R\$ 2,9 milhões no 3T21), positivamente impactadas por receitas de aplicações financeiras e variação cambial ativa. As despesas financeiras foram de R\$ 7,6 milhões (R\$ 10,7 milhões no 2T22 e R\$ 7,5 milhões no 3T21), compostas por despesas com juros de empréstimos e financiamentos e variações cambiais passivas.

No 9M22 o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 11,1 milhões, comparado a perda de R\$ 4,1 milhões no 9M21.

Resultado do Período

A Padtec obteve lucro líquido de R\$ 12,2 milhões no 3T22, frente a prejuízo de R\$ 3,8 milhões no 2T22 e lucro líquido de R\$ 4,7 milhões no 3T21.

Entre janeiro e setembro de 2022, o lucro líquido totalizou R\$ 4,0 milhões e no 9M21, foi R\$ 27,3 milhões. O resultado do 9M21 foi impactado pelo registro de R\$ 13,3 milhões originados por operações descontinuadas, sendo R\$ 12 milhões relativos ao recebimento da terceira e última parcela relativa à venda da divisão de Sistemas Submarinos e R\$ 1,3 milhão advindos da venda de participação societária remanescente na Batanga, empresa investida da então Ideiasnet S.A. Não houve resultado de operações descontinuadas no ano de 2022.

Adicionalmente ao resultado contábil, a Companhia apresenta abaixo seu resultado líquido ajustado, desconsiderando, tal qual faz no EBITDA Ajustado, os efeitos não recorrentes. Nos nove primeiros meses de 2022 não houve nenhum ajuste referente a efeitos não recorrentes e, portanto, não há variação entre o resultado líquido e o resultado líquido ajustado. Entretanto, no mesmo período de 2021, foram descontados os seguintes ajustes: (i) do terceiro milestone relativo ao desinvestimento da divisão de negócio de Sistemas Submarinos realizada em 2019 (receita líquida dos efeitos tributários), (ii) da venda de participação societária remanescente na Batanga, e (iii) de créditos tributários habilitados para compensação, resultantes de decisão favorável definitiva em processo acerca da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/Cofins.

R\$ mil	Resultado Líquido Ajustado									
	1T21	2T21	3T21	4T21	9M2021	2021	1T22	2T22	3T22	9M2022
Conciliação do Resultado Líquido e Resultado Líquido Ajustado										
Resultado Líquido	11.721	10.903	4.660	(1.734)	27.284	25.550	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954
Crédito PIS e Cofins	(1.736)	-	-	-	(1.736)	(1.736)	-	-	-	-
Efeito da Venda de Unidades de Negócios e Outros	(12.759)	(398)	(124)	-	(13.281)	(13.281)	-	-	-	-
Oferta Pública de Ações Não Realizada em 2021	-	-	-	3.890	-	3.890	-	-	-	-
Resultado Líquido Ajustado	(2.774)	10.505	4.536	2.156	12.267	14.423	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954

EBITDA Ajustado

A Companhia considera o EBITDA, que corresponde ao lucro líquido, acrescido do imposto de renda e contribuição social, das despesas de depreciação e amortização e do resultado financeiro, um importante

Comentário do Desempenho

parâmetro para os investidores, pois fornece informação relevante sobre seus resultados operacionais e de rentabilidade.

	EBITDA Ajustado									
R\$ mil	1T21	2T21	3T21	4T21	9M2021	2021	1T22	2T22	3T22	9M2022
Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA										
Lucro Líquido	11.721	10.903	4.660	(1.734)	27.284	25.550	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954
Depreciação e Amortização	3.143	3.899	4.002	4.257	11.044	15.301	3.750	4.185	4.852	12.787
Resultado Financeiro	(168)	(328)	4.630	4.770	4.134	8.904	4.259	4.918	1.906	11.083
Imposto de Renda e Contribuição Social	5.613	1.247	(331)	2.235	6.529	8.764	1	(92)	-	(91)
EBITDA	20.309	15.721	12.961	9.528	48.991	58.519	3.533	5.224	18.976	27.733
Crédito PIS e Cofins	(1.736)	-	-	-	(1.736)	(1.736)	-	-	-	-
Efeito da Venda de Unidades de Negócios e Outros	(12.759)	(398)	(124)	-	(13.281)	(13.281)	-	-	-	-
Oferta Pública de Ações Não Realizada em 2021	-	-	-	3.890	-	3.890	-	-	-	-
EBITDA Ajustado	5.814	15.323	12.837	13.418	33.974	47.392	3.533	5.224	18.976	27.733
Margem EBITDA Ajustado	8,8%	17,1%	14,2%	13,7%	13,8%	13,8%	4,9%	6,2%	18,4%	10,6%

No 3T22, o EBITDA somou R\$ 19,0 milhões (com margem EBITDA de 18,4%), atingindo R\$ 27,7 milhões (com margem EBITDA de 10,6%) no 9M22. Nos nove primeiros meses de 2022, não houve nenhum ajuste referente a efeitos não recorrentes, portanto não há variação entre o EBITDA e o EBITDA Ajustado.

No 9M21, o EBITDA da Companhia foi de R\$ 49,0 milhões e o EBITDA Ajustado, após descontados os efeitos não recorrentes (i) do terceiro *milestone* relativo ao desinvestimento da divisão de negócio de Sistemas Submarinos realizada em 2019 (receita líquida dos efeitos tributários), (ii) da venda de participação societária remanescente na Batanga, empresa que foi investida da então Ideiasnet, e (iii) de créditos tributários habilitados para compensação, resultantes de decisão favorável definitiva em processo acerca da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/Cofins, somou R\$ 34,0 milhões. A margem EBITDA Ajustado foi de 13,8%.

Endividamento, caixa e estrutura de capital

Ao final de setembro de 2022, os empréstimos e financiamentos totalizam R\$ 69,6 milhões (ante R\$ 52,3 milhões em dezembro de 2021), compostos por linhas de crédito para capital de giro captadas junto ao Banco Safra, Banco ABC Brasil e Banco Daycoval no montante de R\$ 16,5 milhões e recursos tomados com a FINEP no valor de R\$ 53,1 milhões.

A evolução do endividamento da Companhia é explicada por incremento nas linhas de crédito concedidas pela FINEP (aumento de R\$ 24,8 milhões em relação a dezembro de 2021), que fazem parte de contratos celebrados em fevereiro de 2020, julho de 2021 e março de 2022 e cujos recursos são destinados a investimentos em novos produtos e tecnologias e liberados de acordo com os desembolsos e comprovações da execução do plano estratégico de inovação da controlada Padtec S.A.

Em dezembro de 2020, a Padtec S.A. emitiu R\$ 40,0 milhões em debêntures simples não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição pública, colocadas com esforços restritos nos termos da Instrução CVM 476 e vencimento em dezembro de 2024. Os recursos líquidos captados por meio desta emissão foram destinados ao reperfilamento e alongamento das dívidas da Companhia. O saldo das debêntures no 3T22 totaliza R\$ 23,6 milhões (frente a R\$ 31,4 milhões no encerramento de 2021).

Comentário do Desempenho

Entre janeiro e setembro de 2022 foram pagos R\$ 11,3 milhões correspondentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos.

O endividamento total da Companhia ao final do 9M22, somando os empréstimos, financiamentos e debêntures, é de R\$ 93,1 milhões, 11,2% a mais que o registrado em dezembro de 2021, R\$ 83,7 milhões. A distribuição entre obrigações de curto prazo, 21% do total, no valor de R\$ 19,3 milhões, e de longo prazo, 79% do total, R\$ 73,8 milhões, demonstra o bom perfil da dívida da Companhia. O custo médio de captação foi de 9,43% ao ano (frente a 9,9% ao ano em 2021).

R\$ mil					CONSOLIDADO	
Modalidade	Taxa Pactuada	Taxa Efetiva Média Anual	Vencimentos	Garantia	30/09/22	31/12/21
Capital de Giro - Safra	CDI + 5,53% ao ano	19,33%	de 22/10/20 a 23/09/25	-	7.366	8.602
Capital de Giro - Daycoval	CDI + 5,9% ao ano	19,72%	de 29/07/20 a 30/09/24	Recebíveis	3.314	7.646
Capital de Giro - ABC Brasil	CDI + 4,38% ao ano	18,13%	de 23/12/20 a 23/05/24	Recebíveis	5.797	7.801
Finep	TR + 2,30% e 2,80% ao ano	5,03%	de 15/02/20 a 15/03/42	Fiança bancária	53.059	28.244
					69.536	52.293
Debêntures Padtec S.A.	CDI + 3,80% ao ano	17,52%	de 21/06/21 a 21/12/24	-	23.575	31.405
					93.111	83.698
Curto prazo					19.275	20.633
Longo prazo					73.836	63.065
					93.111	83.698

Cronograma por Ano de Vencimento - R\$ mil							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 em diante	total
Empréstimos e financiamentos	2.198	10.098	9.941	3.425	3.425	40.449	69.536
Debêntures	2.159	10.749	10.667	-	-	-	23.575
Total	4.357	20.847	20.608	3.425	3.425	40.449	93.111

Os montantes disponíveis em caixa e equivalentes em caixa ao final de setembro de 2022 totalizavam R\$ 41,7 milhões (ante R\$ 87,5 milhões em dezembro de 2021) e as aplicações financeiras em garantia, R\$ 1,4 milhão (frente a R\$ 11,8 milhões ao final de 2021), totalizando R\$ 43,1 milhões. A redução de R\$ 30,1 milhões ocorrida entre junho e setembro de 2022 é explicada pelo aumento no financiamento de clientes com caixa próprio, acarretando no aumento do ciclo financeiro e com reflexo no incremento de cerca de 61% nos valores registrados no Contas a Receber de Clientes da Companhia nesse período.

Cerca de 93% dos valores alocados em aplicações financeiras em garantia correspondem a aplicações realizadas em cotas do fundo FIC FIDC OSHER, cuja finalidade é financiar clientes e antecipar seus recebíveis. O valor restante garante operações de financiamentos de clientes por intermédio do BRDE, com recursos da FINEP.

Ao final de setembro de 2022, a dívida líquida era de R\$ 50 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA Ajustado¹ de 1,22 e relação dívida líquida/patrimônio líquido de 0,38. Apesar do incremento registrado na dívida líquida em relação ao trimestre anterior, a Companhia considera que sua estrutura de capital permite

¹ LTM EBITDA Ajustado corresponde ao somatório do EBITDA Ajustado registrado nos últimos doze meses.

Comentário do Desempenho

a condução de suas operações de forma segura e sustentável, mantendo disponíveis operações de financiamento corrente para seus clientes.



*dados combinados em 2018, 2019 e 2020

Coobrigações

Para facilitar a aquisição de seus produtos e serviços de implantação por clientes que não têm acesso direto às linhas de financiamento disponíveis no mercado, a Padtec realiza operações financeiras de Vendedor, em fundo de investimento em direitos creditórios (FIDC Sifra, constituído em outubro de 2019 e administrado pelo Grupo Sifra) e descontos à *forfait*.

Ao final do 9M22, a Companhia tinha em seu balanço patrimonial operações dessa natureza no valor de R\$ 87,5 milhões, dados em garantia a financiamentos tomados por alguns de seus clientes. Cerca de 52% dessas obrigações são de curto prazo (48% longo prazo) e a contrapartida desses lançamentos consta no ativo circulante e no ativo não circulante. O aumento de 90,3% registrado entre setembro de 2022 e dezembro de 2021 (quando essas operações somavam R\$ 46,0 milhões) deve-se ao incremento na concessão de financiamentos aos clientes, principalmente com o início da oferta de descontos à *forfait* no 1T22 (entre o 3T22 e o 2T22, houve crescimento de 16% nessas operações).

As operações de Vendedor, que consistem na concessão de créditos através de Contratos de Promessa de Financiamento celebrados entre instituições financeiras e clientes da Padtec e cujos recursos são utilizados para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia, totalizaram R\$ 58,2 milhões (frente a R\$ 44,8 milhões no final de 2021).

As operações realizadas por meio do FIDC Sifra, no qual a Padtec possui 25% de participação e tem funcionamento semelhante às operações de Vendedor, somaram R\$ 0,2 milhão (R\$ 1,2 milhão em dezembro de 2021).

Por fim, as operações de *forfait*, que consistem no financiamento de vendas internacionais baseado no princípio de desconto dos recebíveis, que garantem prazo e melhores condições aos clientes fora do Brasil, tiveram início em 2022 e até setembro já totalizaram R\$ 29,1 milhões.

Essas transações vêm sendo realizado pela Companhia há cerca de cinco anos. Já foram concedidos créditos para mais de 30 clientes e a carteira é bastante pulverizada, contribuindo para a gestão adequada do risco

Comentário do Desempenho

financeiro e manutenção da inadimplência próxima de zero. Para mitigação do risco de crédito de suas contrapartes, a Padtec realiza um rigoroso acompanhamento junto a cada um de seus clientes.

FIDC Funttel Padtec

Adicionalmente aos instrumentos acima informados, no final de 2021, a Companhia estruturou um fundo de investimento em direitos creditórios em conjunto com a BNDES Participações S.A. – BNDESPAR (“BNDESPAR”) e para a integralização de suas cotas são utilizados recursos captados junto ao Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações (“FUNTTEL”). O FIDC Funttel Padtec tem como cotista sênior a BNDESPAR e cotista subordinado, a controlada Padtec S.A. O fundo teve início no 2T22 e seu objetivo consiste em, através da concessão de crédito aos clientes da Padtec, estimular o processo de inovação tecnológica, incentivar a capacitação de recursos humanos, fomentar a geração de empregos e promover o acesso de pequenas e médias empresas a recursos de capital, de modo a ampliar a competitividade da indústria brasileira de telecomunicações. Até 9M22, os cotistas do fundo disponibilizaram R\$ 13,0 milhões e foram concedidos créditos no valor de R\$ 8,5 milhões para nove clientes da Padtec.

O FIDC Funttel Padtec é consolidado na Companhia conforme as regras do Pronunciamento Técnico CPC 36 (R3) Demonstrações Consolidadas, correlacionado às Normas Internacionais de Contabilidade – IFRS 10 (IASB - BV 2012). Entretanto, para fins do presente Release de Resultados, os valores do FIDC Funttel Padtec não são considerados para os cálculos e análises apresentadas na seção “Endividamento, caixa e estrutura de capital”.

- Investimentos

A Padtec investe, em média, 13% de sua receita anual em pesquisa e desenvolvimento com o objetivo de continuar fornecendo soluções capazes de se adaptar às constantes mudanças e evoluções do mercado, para que pessoas, empresas e a sociedade permaneçam conectadas. Para isso, a Companhia possui parcerias com universidades e centros de pesquisa, que contribuem para ampliar e diversificar a gama de inovações tecnológicas que permitem manter sua competitividade e estar sempre na fronteira do conhecimento de sua área de atuação. Apenas no ano de 2022, a Padtec obteve o registro de quatro novas patentes de invenção no Instituto Nacional de Propriedade Intelectual - INPI, alcançando a marca de sete patentes concedidas de um total de mais de 15 depositadas.

No 3T22, foram investidos R\$ 9,5 milhões, incluindo despesas com P&D e valores alocados no ativo intangível, ante R\$ 10,4 milhões no 2T22 e R\$ 11,2 milhões no 3T21. Entre janeiro e setembro de 2022, a Companhia investiu R\$ 30,4 milhões, em linha com o montante alocado no 9M21, R\$ 30,6 milhões.



Comentário do Desempenho

O mercado de telecomunicações demanda capacidades cada vez maiores com o menor impacto possível em seus custos. Visando atender essa necessidade, as principais linhas de produtos da Padtec vêm se concentrando no aumento de taxas de transmissão, com novos *transponders* operando a centenas de gigabits por segundo. Isso resultou no desenvolvimento da geração de *transponders* de 800 Gb/s e 1,2 Tb/s e, mais recentemente, na nova linha de 400 Gb/s. Esses produtos possibilitam a otimização da operação dos provedores de internet, uma vez que é possível transportar mais dados com uma quantidade menor de equipamentos. Isso reduz o custo por bit transmitido, bem como o consumo de energia e de espaço, que são escassos nos ambientes de telecomunicações.

A Padtec criou, em 2019, o programa batizado de Movimento Inovação, que tem como objetivo identificar, em parceria com suas equipes de trabalho, formas inovadoras e criativas de impulsionar negócios e criar novas *startups*, dentro e fora das suas principais áreas de atuação. A ideia é pensar a inovação como um processo gerenciado, com método e ferramentas adequadas. Essa abordagem cria as condições necessárias para que a inovação ocorra de maneira intencional e controlada, resultando em uma série de avanços tecnológicos e de negócios.

Para o futuro, os planos da Padtec incluem a ampliação da liderança no mercado brasileiro, a expansão da presença no mercado internacional (com foco na América Latina, Estados Unidos e Europa), o desenvolvimento de novos produtos e soluções que acompanham as tendências de evolução para redes SDN (*Software Defined Networks*) e em mais recursos de inteligência, com ROADMs (*Reconfigurable Optical Add-Drop Multiplexer*) de baixo custo. Soluções para o controle e gerenciamento de infraestruturas de telecomunicações e para a otimização de operações da rede, como o Smart Site, compõem as principais linhas a serem seguidas no lançamento de novos serviços.

• Demonstração de Resultados – Consolidado

	CONSOLIDADO									
	1T21	2T21	3T21	4T21	9M2021	2021	1T22	2T22	3T22	9M2022
Receita operacional bruta	86.133	119.554	120.427	122.658	326.114	448.772	93.748	103.470	121.398	318.616
Impostos incidentes sobre as vendas	(19.854)	(30.185)	(29.956)	(25.037)	(79.995)	(105.032)	(20.991)	(18.578)	(18.302)	(57.871)
Receita operacional líquida	66.279	89.369	90.471	97.621	246.119	343.740	72.757	84.892	103.096	260.745
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(42.938)	(57.411)	(57.654)	(63.128)	(158.003)	(221.131)	(52.092)	(56.740)	(69.806)	(178.638)
Lucro bruto	23.341	31.958	32.817	34.493	88.116	122.609	20.665	28.152	33.290	82.107
Despesas / receitas operacionais										
Despesas administrativas	(6.462)	(6.535)	(6.016)	(8.756)	(19.013)	(27.769)	(6.889)	(8.247)	(7.643)	(22.779)
Despesas comerciais	(7.769)	(7.101)	(7.517)	(9.175)	(22.387)	(31.562)	(8.028)	(8.754)	(7.884)	(24.666)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	(5.591)	(7.854)	(9.160)	(10.889)	(22.605)	(33.494)	(8.438)	(9.235)	(8.941)	(26.614)
Outras receitas (despesas) operacionais	888	956	(1.289)	(402)	555	153	2.473	(877)	5.302	6.898
	(18.934)	(20.534)	(23.982)	(29.222)	(63.450)	(92.672)	(20.882)	(27.113)	(19.166)	(67.161)
Resultado do exercício antes dos impostos	4.407	11.424	8.835	5.271	24.666	29.937	(217)	1.039	14.124	14.946
Despesas financeiras	(5.332)	(3.787)	(7.501)	(9.088)	(16.620)	(25.708)	(10.158)	(10.691)	(7.580)	(28.429)
Receitas financeiras	5.500	4.115	2.871	4.318	12.486	16.804	5.899	5.773	5.674	17.346
							-	-	-	-
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras	4.575	11.752	4.205	501	20.532	21.033	(4.476)	(3.879)	12.218	3.863
Imposto de renda e contribuição social										
Corrente	(5.613)	(1.247)	331	(2.235)	(6.529)	(8.764)	(1)	92	-	91
Diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro (prejuízo) do período proveniente de oper. em continuidade	(1.038)	10.505	4.536	(1.734)	14.003	12.269	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954
Operações descontinuadas										
Resultado líquido das operações descontinuadas	12.759	398	124	-	13.281	13.281	-	-	-	-
Lucro do período proveniente de operações descontinuadas	12.759	398	124	-	13.281	13.281	-	-	-	-
Lucro do período	11.721	10.903	4.660	(1.734)	27.284	25.550	(4.477)	(3.787)	12.218	3.954

Comentário do Desempenho

- Balanco Patrimonial – Consolidado

(Em milhares de Reais)

Consolidado			Consolidado		
	30/09/22	31/12/21		30/09/22	31/12/21
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	41.742	87.468	Empréstimos e financiamentos	8.745	10.087
Títulos e valores mobiliários	5.480	-	Debêntures	10.530	10.546
Contas a receber de clientes	107.709	95.121	Operações de arrendamento mercantil	5.698	4.086
Estoques	103.285	81.442	Fornecedores	60.188	62.497
Impostos a recuperar	34.860	25.226	Risco sacado	10.005	1.110
Operações financeiras	45.826	32.770	Operações financeiras	45.826	32.770
Outros créditos	7.266	4.873	Partes relacionadas	373	6
			Impostos e contribuições a pagar	7.246	9.107
Total do ativo circulante	346.168	326.900	Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	2.410	7.129
Não circulante			Obrigações sociais	25.839	24.660
Contas a receber de clientes	14.659	-	Provisões diversas	2.728	2.450
Aplicações financeiras em garantia	1.374	11.737	Adiantamento de clientes	1.758	6.865
Operações financeiras	41.682	13.225	Outras contas a pagar	1.007	766
Depósito Judicial	892	1.373			
Outros créditos	398	69	Total do passivo circulante	182.353	172.079
			Não circulante		
Imobilizado	37.770	38.702	Provisões para riscos trabalhistas e tributários	22.556	30.985
Intangível	41.736	37.985	Empréstimos e financiamentos	60.791	42.206
Total do ativo não circulante	138.511	103.091	Debêntures	13.045	20.859
Total do ativo	484.679	429.991	Fornecedores	676	1.101
			Operações de arrendamento mercantil	19.269	20.023
			Operações financeiras	41.682	13.225
			Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	2.289	1.176
			Obrigações com cotas senior FIDC	10.547	-
			Outras contas a pagar	875	-
			Total do passivo não circulante	171.730	129.575
			Total do passivo	354.083	301.654
			Patrimônio líquido		
			Capital social	199.211	199.211
			Lucros / prejuízos acumulados	(66.580)	(70.534)
			Ajuste ou conversão de balanço	599	599
			Outros resultantes abrangentes	(2.634)	(939)
			Total do patrimônio líquido	130.596	128.337
			Total do passivo e patrimônio líquido	484.679	429.991

Este material pode conter projeções e/ou estimativas de eventos futuros. O uso dos termos "antecipa", "acredita", "espera", "estima", "planeja", "prevê", "projeta", entre outros, pretende sinalizar possíveis tendências e declarações que, evidentemente, envolvem incertezas e riscos, sendo que os resultados futuros podem diferir das expectativas atuais. Declarações prospectivas baseiam-se em diversos pressupostos e fatores, inclusive nas condições econômicas, de mercado e do setor, além de fatores operacionais. Quaisquer alterações nesses pressupostos e fatores podem levar a resultados práticos diferentes das expectativas atuais. Não se deve confiar plenamente nessas declarações prospectivas. Declarações prospectivas refletem somente opiniões na data em que foram elaboradas e apresentadas. A Companhia não está obrigada a atualizá-las diante de novas informações ou novos desdobramentos. A Companhia não se responsabiliza por operações que sejam realizadas ou por decisões de investimentos que sejam feitos com base nessas projeções e estimativas. Por fim, as informações financeiras pró-forma contidas neste material não foram auditadas, e, portanto, podem diferir dos resultados finais auditados.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.					
Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021					
(Em milhares de Reais)					
Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	-	41.742	87.468
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	5.480	-
Contas a receber de clientes	6	-	-	107.709	95.121
Estoques	7	-	-	103.285	81.442
Impostos a recuperar	8	1.706	1.706	34.860	25.226
Partes relacionadas	11	3	-	-	-
Operações financeiras	18	-	-	45.826	32.770
Outros créditos	10	239	202	7.266	4.873
Total do ativo circulante		1.948	1.908	346.168	326.900
Não circulante					
Contas a receber de clientes	6	-	-	14.659	-
Partes relacionadas	11	628	372	-	-
Aplicações financeiras em garantia	9	-	-	1.374	11.737
Operações financeiras	18	-	-	41.682	13.225
Depósito judicial	24.2	402	991	892	1.373
Outros créditos	10	-	-	398	69
Investimentos	12.1	154.469	152.561	-	-
Imobilizado	13	-	-	37.770	38.702
Intangível	14	24	24	41.736	37.985
Total do ativo não circulante		155.523	153.948	138.511	103.091
Total do ativo		157.471	155.856	484.679	429.991

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.					
Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021					
(Em milhares de Reais)					
		Controladora		Consolidado	
Passivo	Nota	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Circulante					
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	8.745	10.087
Debêntures	16	-	-	10.530	10.546
Operações de arrendamento mercantil	17	-	-	5.698	4.086
Fornecedores	20	108	4	60.188	62.497
Risco sacado	21	-	-	10.005	1.110
Partes relacionadas	11	-	-	373	6
Impostos e contribuições a pagar	22	45	48	7.246	9.107
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	23	-	-	2.410	7.129
Obrigações sociais	25	254	199	25.839	24.660
Provisões diversas	24.1	-	-	2.728	2.450
Operações financeiras	18	-	-	45.826	32.770
Adiantamento de clientes		-	-	1.758	6.865
Outras contas a pagar		-	-	1.007	766
Total do passivo circulante		407	251	182.353	172.079
Não circulante					
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	24.2	10.717	17.779	22.556	30.985
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	60.791	42.206
Debêntures	16	-	-	13.045	20.859
Fornecedores	20	-	-	676	1.101
Operações de arrendamento mercantil	17	-	-	19.269	20.023
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	23	-	-	2.289	1.176
Partes relacionadas	11	12.104	4.911	-	-
Operações financeiras	18	-	-	41.682	13.225
Obrigações com cotas senior FIDC	19	-	-	10.547	-
Provisão para passivo a descoberto	12.2	3.647	4.578	-	-
Outras contas a pagar		-	-	875	-
Total do passivo não circulante		26.468	27.268	171.730	129.575
Total do passivo		26.875	27.519	354.083	301.654
Patrimônio líquido					
Capital social	27.1	199.211	199.211	199.211	199.211
Prejuízos acumulados		(66.580)	(70.534)	(66.580)	(70.534)
Ágio em transação de capital		599	599	599	599
Outros resultantes abrangentes	27.3	(2.634)	(939)	(2.634)	(939)
Total do patrimônio líquido		130.596	128.337	130.596	128.337
Total do passivo e patrimônio líquido		157.471	155.856	484.679	429.991

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.

Demonstrações de resultados para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

(Em milhares de Reais)

		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
		Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Operações continuadas									
Receita operacional líquida	29	-	-	103.096	90.471	-	-	260.745	246.119
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	30	-	-	(69.806)	(57.654)	-	-	(178.638)	(158.003)
Lucro bruto		-	-	33.290	32.817	-	-	82.107	88.116
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas administrativas	31.1	(892)	(739)	(7.643)	(6.016)	(2.973)	(2.818)	(22.779)	(19.013)
Despesas comerciais	31.1	-	-	(7.884)	(7.517)	-	-	(24.666)	(22.387)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	31.1	-	-	(8.941)	(9.160)	-	-	(26.614)	(22.605)
Resultado de equivalência patrimonial	12.5	11.116	5.578	-	-	4.535	29.086	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	31.2	2.128	(38)	5.302	(1.289)	2.889	1.163	6.898	555
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras		12.352	4.801	14.124	8.835	4.451	27.431	14.946	24.666
Resultado financeiro									
Receitas financeiras	32.1	11	1	5.674	3.301	11	9	17.346	13.016
Despesas financeiras	32.2	(145)	(142)	(7.580)	(7.931)	(508)	(156)	(28.429)	(17.150)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		12.218	4.660	12.218	4.205	3.954	27.284	3.863	20.532
Imposto de renda e contribuição social Corrente	33	-	-	-	331	-	-	91	(6.529)
Lucro do período proveniente de operações em continuidade		12.218	4.660	12.218	4.536	3.954	27.284	3.954	14.003
Operações descontinuadas									
Resultado líquido das operações descontinuadas	34	-	-	-	124	-	-	-	13.281
Lucro do período proveniente de operações descontinuadas		-	-	-	124	-	-	-	13.281
Lucro líquido do período		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Resultado atribuível aos:									
Acionistas controladores		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Lucro líquido do período		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Lucro por ação									
Lucro por ação básico e diluído	28			-		0,0504	0,3478	0,0504	0,3478
Lucro por ação das operações continuadas									
Lucro por ação básico e diluído das operações continuadas	28					0,0504	0,3478	0,0504	0,1785
Lucro por ação das operações descontinuadas									
Lucro por ação básico e diluído das operações descontinuadas	28					-	-	-	0,1693

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas**Padtec Holding S.A.****Demonstrações do resultado abrangente para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021**

(Em milhares de Reais)

	Período 1° de julho a 30 de setembro		Período 1° de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora e Consolidado		Controladora e Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Lucro do período	12.218	4.660	3.954	27.284
Itens que poderão ser reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado:				
Outros resultados abrangentes				
Ajustes de conversão de balanço das controladas no exterior	(1.320)	(31)	(1.695)	(250)
Resultado abrangente do período	10.898	4.629	2.259	27.034
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	10.898	4.629	2.259	27.034
Resultado abrangente do período	10.898	4.629	2.259	27.034

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora e Consolidado						
	Capital social	Reservas de capital	Ágio em transação de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajuste acumulado de conversão	Lucros / prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	199.211	(2.674)	599	(8.663)	(2.130)	(83.331)	103.012
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	27.284	27.284
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	8.663	-	(8.663)	-
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	-	-	1.166	(1.416)	(250)
Saldos em 30 de setembro de 2021	199.211	(2.674)	599	-	(964)	(66.126)	130.046
Saldos em 31 de dezembro de 2021	199.211	-	599	-	(939)	(70.534)	128.337
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	3.954	3.954
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	-	-	(1.695)	-	(1.695)
Saldos em 30 de setembro de 2022	199.211	-	599	-	(2.634)	(66.580)	130.596

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.

Demonstrações do fluxo de caixa para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Lucro do período antes dos impostos	3.954	27.284	3.863	33.813
Ajustes para reconciliar o resultado líquido do período com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	12.787	11.044
Juros e variações monetária sobre empréstimos	-	-	3.702	2.335
Juros e variações monetária sobre debêntures	-	-	3.321	91
Amortização de gastos com captação de debêntures	-	-	187	138
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(7.428)	(911)
Constituição (reversão) de provisões diversas	-	-	278	(391)
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	(2.889)	(1.616)	(3.076)	1.511
Provisões para obsolescência dos estoques	-	-	1.156	3.345
Resultado de equivalência patrimonial	(4.535)	(29.086)	-	-
Baixa de ativo imobilizado e intangível	-	-	332	418
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	-	-	(19.819)	(3.214)
Estoques	-	-	(22.999)	(24.691)
Impostos a recuperar	-	11	(9.634)	(2.578)
Transações com partes relacionadas	(259)	1.106	-	-
Depósito judicial	589	196	481	991
Outros créditos	(36)	(2.460)	(2.722)	(4.704)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:				
Operações de arrendamento mercantil	-	-	(3.366)	3.830
Fornecedores	104	1.327	(2.734)	8.318
Obrigações sociais	55	(53)	1.179	4.424
Impostos a pagar e contribuições	(3)	102	(5.467)	701
Transações com partes relacionadas	7.193	-	367	(2.854)
Obrigações com cotas sênior FIDC	-	-	5.067	-
Adiantamento de clientes	-	-	(5.107)	8.318
Outras contas a pagar	-	(121)	1.116	(3.508)
Indenizações trabalhistas, tributários e civis - pagos	(4.173)	-	(5.353)	-
Imposto de renda e contribuição social - pagos	-	-	91	(6.529)
Encargos de empréstimos e financiamento - pagos	-	-	(2.952)	-
Encargos de debêntures - pagos	-	-	(3.338)	(2.023)
Caixa líquido aplicado (gerado pelas) atividades operacionais	-	(3.310)	(60.068)	27.874
luxos de caixa das atividades de investimentos				
Aplicações financeiras em garantia	-	-	10.363	7.813
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(11.714)	(20.067)
Contrato de mútuo partes relacionadas	-	3.309	-	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimentos	-	3.309	(1.351)	(12.254)
luxos de caixa das atividades de financiamentos				
Risco sacado	-	-	8.895	(14)
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	24.844	17.843
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-	(8.351)	(7.349)
Pagamento de debêntures - principal	-	-	(8.000)	(5.333)
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de financiamentos	-	-	17.388	5.147
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	-	(1)	(45.726)	20.517
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	1	87.468	64.680
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	-	-	41.742	85.197
Transações que não afetam o caixa				
Direito de uso de locação	-	-	4.224	-
Títulos e valores mobiliários	-	-	5.480	-

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.

Demonstrações do valor adicionado para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
1 - Receitas	7.062	3.320	330.937	344.352
1.1. Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	318.616	326.114
1.2. Provisão para devedores duvidosos	-	-	7.428	911
1.3. Outras receitas	7.062	3.320	4.893	17.327
2 - Insumos adquiridos de terceiros	(5.419)	(3.699)	(151.990)	(130.479)
2.1. Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(111.737)	(100.508)
2.2. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(5.419)	(3.699)	(40.253)	(29.971)
3 - Retenções	-	-	(12.787)	(11.044)
3.1. Depreciação e amortização	-	-	(12.787)	(11.044)
4 - Valor adicionado líquido	1.643	(379)	166.160	202.829
5 - Valor adicionado recebido em transferência	4.546	29.095	17.346	13.016
5.1. Resultado de equivalência patrimonial	4.535	29.086	-	-
5.2. Receitas financeiras	11	9	17.346	13.016
6 - Valor adicionado total a distribuir	6.189	28.716	183.506	215.845
7 - Distribuição do valor adicionado	6.189	28.716	183.506	215.845
7.1. Pessoal e encargos	1.460	1.073	78.176	69.927
Remuneração direta	1.370	1.069	59.402	52.259
Benefícios	90	9	14.811	14.324
FGTS	-	(5)	3.963	3.344
7.2. Impostos, taxas e contribuições	267	203	70.372	98.367
Federais	263	201	48.326	68.353
Estaduais	-	-	19.670	28.298
Municipais	4	2	2.376	1.716
7.3. Remuneração do capital de terceiros	508	156	31.004	20.267
Despesas financeiras	508	156	28.429	17.150
Aluguéis	-	-	2.575	3.117
7.4. Remuneração do capital próprio	3.954	27.284	3.954	27.284
Lucro líquido do período	3.954	27.284	3.954	27.284

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1. Contexto operacional

A Padtec Holding S.A. (“Companhia”, B3: PDTC3), iniciou suas operações como empresa de investimentos em projetos de Internet em 2000, ano em que abriu seu capital na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”). Seu foco consistia em investir em empresas de tecnologia com rápido crescimento em diversas áreas de atuação, como SaaS (do inglês *Software as a Service*) na indústria de segurança e construção, tecnologia no setor financeiro e de pagamentos, *digital commerce*, mídia digital, mobilidade, banda larga e óptica. Durante muitos anos, a Companhia se posicionou como uma *venture capital* de tecnologia no Brasil, participando ativamente de todos os estágios de desenvolvimento de suas investidas, consolidou-se como referência no setor e foi sinônimo de empreendedorismo com alto nível de Governança Corporativa.

Em 2015, já em processo de desinvestimento e após a venda da maior parte de seus ativos, iniciou um processo de simplificação da sua estrutura societária, que culminou em junho de 2020 com a incorporação de ações de emissão da Padtec S.A. e a consequente conversão da Padtec S.A. em sua subsidiária integral.

Em abril de 2022 foram iniciadas as operações do FIDC Funttel Padtec, fundo de investimento em direitos creditórios em conjunto com o BNDES Participações S.A. – BNDESPAR, constituído por prazo indeterminado, com o propósito de concessão de crédito aos clientes da Companhia. O capital integralizado do FIDC Funttel Padtec será de até R\$100 milhões, contando com aportes de até R\$80 milhões da BNDESPAR (cota seniores) e de até R\$20 milhões da Padtec S.A. (cotas subordinadas) e terá a administração exercida pela Capitalys Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

A Companhia possui participações diretas e indiretas nas seguintes controladas e fundo de investimento:

	Participação %			
	30/09/22		31/12/21	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Chenonceau Participações S.A. (a)	100,00%	-	100,00%	-
Automatos Participações Ltda. (b)	100,00%	-	100,00%	-
Padtec S.A. (c)	100,00%	-	100,00%	-
Sucursal Argentina (d)		100,00%		100,00%
Padtec EUA (e)		100,00%		100,00%
Padtec Colômbia (f)		100,00%		100,00%
Padtec Chile (g)		100,00%		100,00%
Padtec Soluções Para Redes Ltda. (h)		100,00%		-
FIDC FUNTTEL PADTEC - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (i)		20,00%		-

- a) Chenonceau Participações S.A é uma empresa não operacional que tem como objetivo deter participações em outras empresas. Atualmente não detém nenhum investimento.
- b) Automatos Participações Ltda. é uma empresa não operacional que tem como objetivo deter participações em outras empresas. Atualmente não detém nenhum investimento.
- c) Padtec S/A, é uma empresa capital fechado, que realiza o desenvolvimento, fabricação e comercialização de soluções “*turnkey*” para sistemas ópticos. Seu portfólio inclui equipamentos para acesso corporativo, Data Center Interconnect, Storage Area Network Extension, redes metropolitanas e redes multi-terabit de longa distância terrestre.

PADTEC HOLDING S.A. **Notas Explicativas**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

- d) Padtec Sucursal Argentina é uma empresa operacional estabelecida na Argentina, constituída em 2007. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- e) Padtec EUA é uma empresa operacional estabelecida nos Estados Unidos da América, no estado de Georgia, constituída em 2014. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- f) Padtec Colômbia é uma empresa operacional estabelecida na Colômbia, constituída em 2014. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- g) Padtec Chile é uma empresa operacional estabelecida no Chile, constituída em 2019, sendo 100% das ações de sua emissão subscritas pela Padtec Sucursal Argentina. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção.
- h) Padtec Soluções Para Redes Ltda, é uma empresa de capital fechado, dedicada a locação de equipamentos e soluções para sistemas ópticos. Seu portfólio inclui equipamentos de locação para acesso corporativo, Data Center Interconnect, Storage Area Network Extension, redes metropolitanas e redes multi-terabit de longa distância terrestre.
- i) FIDC Funttel Padtec - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios foi constituído com o objetivo de proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seus recursos preponderantemente em direitos creditórios provenientes de transações de Contratos de Compra e Venda de Equipamentos celebrados entre a Padtec S.A., na qualidade de vendedora, e seus clientes, na qualidade de compradores. O fundo é administrado pela Captalys D.T.V.M. Ltda. A investida Padtec S.A. possui cotas subordinadas do fundo (apresentada no balanço patrimonial individual da investida no grupo de títulos e valores imobiliários). Também foram emitidas cotas seniores para terceiros apresentadas no fundo como patrimônio líquido e nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia no grupo do passivo (Nota Explicativa nº 19).

2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

2.1. Base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com o IAS 34 - “*Interim Financial Reporting*”, emitido pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - “*Demonstração Intermediária*” e apresentadas de forma condizente com as normas aprovadas e expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, portanto, ambas devem ser lidas em conjunto.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

As informações financeiras intermediárias consolidadas incluem as informações financeiras da Padtec Holding S.A. e das empresas nas quais a Companhia mantém o controle direta ou indiretamente, detalhadas na Nota Explicativa nº 1, cujos períodos sociais e práticas contábeis são coincidentes. As controladas diretas e indiretas são consolidadas desde a data de aquisição, que corresponde à data na qual a Companhia obteve o respectivo controle.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão divulgadas e correspondem às informações utilizadas na sua gestão.

A autorização para a emissão destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foi dada pela Administração em 10 de novembro de 2022.

2.2. Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas tendo como base o custo histórico.

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia (Controladora). A moeda funcional das controladas situadas no exterior, corresponde a moeda corrente de seus respectivos países. Os efeitos de conversão da moeda funcional das controladas no exterior para o real são contabilizados no patrimônio líquido como outros resultados abrangentes – efeitos de conversão de investimentos no exterior. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas nas notas Explicativas nº 3.1 a nº 3.17 divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, publicadas em 15 de março de 2022. O reflexo das mudanças nas políticas contábeis, também é esperado nas demonstrações financeiras consolidadas para o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2022.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
Depósitos bancários à vista	10.298	16.680
Aplicações financeiras de liquidez imediata	31.444	70.788
	41.742	87.468

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a investimentos em CDB (Certificado de Depósito Bancário), mantidas em instituições financeiras de primeira linha, remunerados entre as taxas de 99% a 112% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário), e estão sujeitas a um baixo risco de mudança de valor (97% a 105% em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
FIDC Funttel Padtec - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios		
Cotas de Fundos da ICVM 409	5.274	-
Títulos Públicos Federais	206	-
Total	5.480	-

A aplicação no fundo de investimento em direitos creditórios é diversificada em cotas de outros fundos de investimento com liquidez imediata, títulos públicos e direitos creditórios oriundos de operações geradas pela investida Padtec S.A. (Notas Explicativas nº 6 e nº 19).

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
Contas a Receber:		
Denominado em moeda nacional	74.839	68.134
Denominado em moeda estrangeira (a)	42.462	30.265
FIDC FUNTTEL - Padtec (b)	7.452	-
	124.753	98.399
(+) Provisão Projeto V.tal (c)	-	5.388
(+) Recuperação Judicial Oi (d)	2.451	1.828
(-) Provisão para reconhecimento de receita fora do período de competência (e)	(2.487)	(717)
(-) Perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa (f)	(2.349)	(9.777)
	122.368	95.121
Ativo circulante	107.709	95.121
Ativo não circulante	14.659	-
	122.368	95.121

a) No consolidado, é representado por US\$7.854 em 30 de setembro de 2022 (US\$5.423 em 31 de dezembro de 2021).

b) Créditos referentes à consolidação do FIDC FUNTTEL PADTEC, conforme Nota Explicativa nº19.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

- c) A controlada Padtec S.A. possuía contrato com a operadora de telecomunicações Vtal (anteriormente chamada de “Oi”) para fornecimento de equipamentos, materiais e prestação de serviços para implantação de novos sistemas DWDM, bem como para a expansão da rede. Em 30 de setembro de 2022 a Companhia não possui saldo a faturar referente a esse contrato.
- d) O Grupo Oi requereu pedido de recuperação judicial em 20 de junho de 2016, com base na Lei de Recuperação Judicial e Falências (Lei nº 11.101/2005). Em 20 de dezembro de 2017, a controlada Padtec S.A. aderiu à Cláusula 4.3.6 do Plano de Recuperação Judicial da Oi, que define que: “Os pagamentos dos títulos que fazem parte da recuperação judicial serão pagos com carência de 20 anos, contados a partir da data de homologação, em 5 parcelas anuais, iguais e sucessivas, acrescida de TR ao ano, vencendo a primeira parcela no último dia útil do prazo de carência referido acima”.
- e) Provisão para estorno do reconhecimento de receita fora do período de competência (“cut-off”).
- f) As perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa têm base nas premissas do CPC 48 – Instrumentos financeiros, e considera a análise do nível de perdas históricas e o conhecimento e acompanhamento da situação individual dos clientes. A provisão para perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa tem base nas premissas do CPC 48 – Instrumentos financeiros e considera a análise do nível de perdas históricas e o conhecimento e acompanhamento da situação individual de seus clientes, sendo considerada suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. A Administração monitora constantemente todos os títulos e a situação individual dos seus clientes, assim como a qualidade do crédito concedido. Quando o resultado destas avaliações pressupõe riscos de realização dos créditos, são efetuadas negociações para acompanhamento dos prazos junto a esses clientes. Com base nessas avaliações, a Administração entende que os valores provisionados em 30 de setembro de 2022 são suficientes para cobrir as possíveis perdas com inadimplência.

Abaixo estão apresentados os valores do Contas a Receber de Clientes a vencer e já vencidos, por tempo de vencimento.

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
A vencer	115.853	72.942
Vencidos de 01 a 30 dias	2.906	3.201
Vencidos de 31 a 60 dias	1.253	3.034
Vencidos de 61 a 90 dias	359	2.826
Vencidos de 91 a 120 dias	175	786
Vencidos de 121 a 150 dias	94	424
Vencidos de 151 a 180 dias	70	2.370
Vencidos de 181 a 360 dias	1.079	1.631
Vencidos há mais de 361 dias	2.964	11.185
	124.753	98.399

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

A movimentação das perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa é como segue:

	Consolidado			
	31/12/21	30/09/22		
	Saldo inicial	Adição	Reversão	Saldo final
(-) Perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa	(9.777)	(1.424)	8.852	(2.349)
Total	(9.777)	(1.424)	8.852	(2.349)

As movimentações referem-se à efetivação de perdas reconhecidas no resultado da Companhia e a renegociação e recebimento de clientes que estavam provisionadas como perdas. (nota explicativa 31.2)

7. ESTOQUES

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
Produtos acabados	25.778	17.216
Produtos em elaboração	2.156	1.626
Matérias-primas	49.968	50.201
Material de revenda	3.982	3.937
Importação em andamento	13.723	5.683
Estoque em poder de terceiros (a)	22.168	16.113
Provisão para obsolescência e giro lento (b)	(14.490)	(13.334)
	103.285	81.442

- a) Referem-se substancialmente à matéria-prima em processo de industrialização e empréstimo de equipamentos em garantia para clientes.
- b) Refere-se à provisão para obsolescência e giro lento nos estoques. Para essa estimativa foram considerados estoques descontinuados, materiais fora do parâmetro de qualidade e os itens sem movimento no estoque, cuja possibilidade de realização seja considerada pela Administração como baixa, visto que há novas tecnologias e/ou soluções disponíveis no mercado. Esta provisão é constituída com base na análise dos preços de venda praticados, líquidos dos efeitos de tributos e despesas fixas incorridas nos esforços de vendas.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

A movimentação das provisões para obsolescência e giro lento é como segue:

	Consolidado			
	31/12/21	30/09/22		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Saldo final
Estoque	(11.275)	(3.042)	3.015	(11.302)
Estoque em poder de terceiros	(2.059)	(1.450)	321	(3.188)
Total	(13.334)	(4.492)	3.336	(14.490)

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	2.619	611
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	238	417
Crédito financeiro (a)	-	-	8.499	5.293
Programa de integração social - PIS	-	-	230	161
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	-	-	986	680
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL (b)	-	-	2.083	1.572
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ (b)	1.706	1.706	7.593	7.672
Imposto sobre serviço - ISS	-	-	213	760
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	-	-	690	681
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	-	-	2.323	1.140
Retenção de impostos órgãos públicos	-	-	4.928	3.380
Outros	-	-	4.458	2.859
	1.706	1.706	34.860	25.226

- a) Crédito Financeiro: Em dezembro de 2019 foi publicada a alteração da Lei nº 8.248/1991 (Lei de Informática) pela Lei nº 13.969/2019, com vigência a partir de 1 de abril de 2020 até dezembro de 2029. Assim, o incentivo fiscal passou a ser o recebimento de crédito financeiro proporcional aos investimentos em pesquisa e desenvolvimento (P&D) feitos antecipadamente. O crédito financeiro é calculado trimestralmente e utilizado para pagar tributos federais controlados pela Secretária da Receita Federal do Brasil.
- b) Saldos oriundos de pagamentos a maior decorrentes das antecipações mensais obrigatórias.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM GARANTIA

Em 30 de setembro de 2022, a controlada Padtec S.A. possui R\$1.374 (R\$11.737 em 31 de dezembro de 2021) registrado em aplicações financeiras dadas em garantia, sendo:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Banco Andbank (a)	1.272	5.408
Banco Bradesco (b)	-	5.364
Outros	102	965
	1.374	11.737
Ativo não circulante	1.374	11.737
	1.374	11.737

- a) Operação de FIDC junto ao Grupo Sifra no montante de R\$1.272 (R\$5.408 em 31 de dezembro de 2021) em cotas do FIC FIDC OSHER, aplicação de longo prazo cuja finalidade é financiar clientes e antecipar recursos (recebíveis). A taxa média de remuneração é de 110% do CDI.
- b) Aplicação financeira no Banco Bradesco no valor R\$5.364 em 31 de dezembro de 2021, modalidade CDB, dado em garantia da carta de fiança que garante uma dívida tomada junto ao FINEP. A taxa média de remuneração é de 99% do CDI. Em 30 de setembro de 2022 a Companhia não possui saldo referente a essas aplicações.

10. OUTROS CRÉDITOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Créditos de valores a receber (a)	-	-	2.440	2.265
Depósito caução aluguel	-	-	149	163
Adiantamento folha de pagamento	-	-	773	609
Adiantamento a fornecedores	99	99	1.987	821
Prêmio seguros a apropriar	140	103	1.507	430
Outras contas a receber	-	-	808	654
	239	202	7.664	4.942
Ativo circulante	239	202	7.266	4.873
Ativo não circulante	-	-	398	69
	239	202	7.664	4.942

- (a) Valores a receber do Grupo Mecominas, remunerado a 100% do CDI com vencimento renegociado no primeiro trimestre de 2023.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

11. PARTES RELACIONADAS

A Companhia possui as seguintes empresas como acionistas detentores de participação relevante em seu capital social (participação superior a 5% (cinco por cento) do capital social):

- a) Fundação CPqD – Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações, e
- b) BNDES Participações S.A. – BNDESPAR

As participações diretas e indiretas da Companhia em suas controladas estão descritas na Nota Explicativa nº 1.

Foram considerados como partes relacionadas os acionistas com participação relevante indicados acima, as controladas e coligadas, as entidades com controle conjunto e as entidades sob o controle comum e que de alguma forma exerçam influências sobre a Companhia e suas controladas.

As principais naturezas e transações estão relacionadas a seguir:

- a) **Mútuo:** Transações financeiras realizadas entre a Companhia e suas controladas. Os saldos dos contratos de mútuo são atualizados com juros de 2% ao mês, com vencimento de 24 meses.
- b) **Venda de produtos:** Vendas de produtos acabados entre a controlada Padtec S.A. e suas controladas no exterior, realizadas em condições consideradas pela Companhia como sendo semelhantes às de mercado à época de cada negociação, em consonância com as políticas internas preestabelecidas pela Administração.
- c) **Outros ativos e passivos:** Transações efetuadas entre a Fundação CPQD e a Padtec S.A., referentes a despesas com infraestrutura e despesas administrativas conforme rateio definido pelas partes em contrato.
- d) **Serviços de desenvolvimento tecnológico:** Convênio com a Fundação CPqD para a realização de atividades de pesquisa e desenvolvimento. Os valores de serviços tecnológicos com a Fundação CPqD são resultados dos investimentos da Companhia e suas controladas em um centro de excelência em comunicação óptica visando ao desenvolvimento de tecnologias inovadoras para uso em toda gama de soluções ofertadas pela Padtec S.A. ao mercado, realizados a preços e em condições de mercado.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	Controladora				Consolidado		
	30/09/22		31/12/21		30/09/22		31/12/21
	Automatos	Chenonceau	Padtec	Total	Fundação CPqD	Total	Total
Ativo							
Mútuo (a)	631	-	-	631	372	-	-
	631	-	-	631	372	-	-
Ativo circulante	3	-	-	3	-	-	-
Ativo não circulante	628	-	-	628	372	-	-
	631	-	-	631	372	-	-
Passivo							
Aluguel	-	-	-	-	-	286	-
Outros serviços (c)	-	-	-	-	-	87	6
Mútuo (a)	-	872	11.232	12.104	4.911	-	-
	-	872	11.232	12.104	4.911	373	6
Passivo circulante	-	-	-	-	-	373	6
Passivo não circulante	-	872	11.232	12.104	4.911	-	-
	-	872	11.232	12.104	4.911	373	6

	Consolidado					
	30/09/22					30/09/21
	Fundação CPqD	Padtec Argentina	Padtec Colômbia	Padtec EUA	Total	Total
Receitas						
Vendas de produtos (b)	-	7.886	13.579	781	22.246	14.362
	-	7.886	13.579	781	22.246	14.362
Despesas / Custos						
Serviços de desenvolvimento tecnológico (d)	116	-	-	-	116	-
Outros serviços (c)	2	-	-	-	2	11
	118	-	-	-	118	11

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração da Companhia, de suas controladas ou de seus controladores também são considerados Partes Relacionadas à Companhia (vide a Política para Transações com Partes Relacionadas da Padtec Holding S.A.).

A remuneração paga aos Diretores, aos membros dos Conselhos de Administração e Fiscal, quando instalado, e aos membros do Comitê de Auditoria é estabelecida pela Assembleia Geral de Acionistas e segue padrões de mercado. O montante total máximo global (abrangendo remuneração fixa e variável) aprovado em Assembleia Geral de Acionistas, realizada em 28 de abril de 2022, é de R\$ 9.114. A remuneração anual efetivamente paga ao pessoal-chave da Administração inclui os valores relativos a pró-labores mensais, bônus relativos a performance do ano anterior, contribuições para previdência oficial e para previdência privada:

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	30/09/22	30/09/21
Benefícios de curto prazo		
Salários incluindo bônus	4.672	2.815
INSS	497	365
Previdência Privada	197	158
Total Remuneração	5.366	3.338

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus colaboradores, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social, conforme descrito na Nota Explicativa nº 26.

A Companhia não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego para com seus Administradores, tampouco oferece outros benefícios de longo prazo, como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de membros da Administração, além daqueles definidos no contrato de trabalho, celebrado entre cada um deles e a Companhia.

Os valores constantes da tabela acima estão incluídos no total das “despesas trabalhistas e encargos sociais” que constam da tabela da Nota Explicativa nº 31.1.

12. INVESTIMENTOS E PROVISÃO PARA PASSIVO DESCOBERTO

As informações contábeis resumidas das controladas da Companhia, incluindo os valores totais de ativos, passivos, passivo a descoberto, receitas e prejuízo do período, estão apresentadas a seguir:

12.1. Composição dos investimentos

	Controladora	
	30/09/22	31/12/21
Participação em controladas:		
Chenonceau Participações S.A.	1.259	1.188
Padtec S.A.	153.210	151.373
	154.469	152.561

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

12.2. Provisão para passivo a descoberto

	Controladora	
	30/09/22	31/12/21
Participação em controladas:		
Automatos Participações Ltda.	(3.647)	(4.578)
	(3.647)	(4.578)

12.3. Resumo das informações financeiras das controladas diretas

	Automatos Participações Ltda.		Chenonceau Participações S.A.		Padtec S.A.	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Capital social	15.966	15.966	18.696	18.696	230.003	230.003
Total de ativos	80	30	1.269	1.188	486.897	432.257
Total de passivos	3.727	4.608	10	-	333.687	280.884
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	(3.647)	(4.578)	1.259	1.188	153.210	151.373
Resultado do período	932	(690)	72	894	3.531	29.665
Quantidade de ações (em milhares)	15.966	15.966	18.696	18.696	230.003	230.003
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	15.966	15.966	18.696	18.696	230.003	230.003
Percentual de participação	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

12.4. Resumo das informações financeiras das controladas indiretas

	Padtec S.A Sucursal Argentina		Padtec EUA		Padtec Colômbia		Padtec Soluções Para Redes Ltda (a)	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Capital social	2.160	2.160	23.346	19.556	16.400	949	-	-
Total de ativos	14.600	8.252	590	262	28.033	16.717	-	-
Total de passivos	11.588	5.588	877	2.111	17.414	19.029	-	-
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	3.012	2.664	(287)	(1.849)	10.619	(2.312)	-	-
Resultado do período	1.400	1.212	(2.476)	(3.363)	(1.626)	(3.860)	-	-
Quantidade de ações (em milhares)	2.160	2.160	23.346	19.556	16.400	1.456	100	-
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	2.160	2.160	23.346	19.556	16.400	1.456	100	-
Percentual de participação	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%

(a) Apresentado em quantidades de cotas.

PADTEC HOLDING S.A. **Notas Explicativas**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

12.5.Movimentação dos investimentos na Controladora

	Automatos Participações Ltda.		Chenonceau Participações S.A.		Padtec S.A.		Total	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Saldo inicial dos investimentos	-	-	1.187	294	151.374	121.933	152.561	122.227
Saldo inicial perda de investimento	(4.578)	(3.888)	-	-	-	-	(4.578)	(3.888)
Resultado da equivalência patrimonial	932	(733)	72	882	3.531	28.937	4.535	29.086
Ajuste de conversão de balanço das controladas no exterior	-	-	-	-	(1.695)	(250)	(1.695)	(250)
Outros	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-
Saldo da provisão para perdas em controladas	3.647	4.621	-	-	-	-	3.647	4.621
Saldo final dos investimentos	-	-	1.259	1.176	153.210	150.620	154.469	151.796

PADTEC HOLDING S.A. **Notas Explicativas**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

13. IMOBILIZADO

	Consolidado						
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Aparelhos de telefonia	Benfeitoria Imóveis de Terceiros	Direito de uso locação (a)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020							
Custo	21.616	9.792	2.527	21	2.943	6.043	42.942
Depreciação acumulada	(15.572)	(4.636)	(1.263)	(19)	(226)	(2.686)	(24.402)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	6.044	5.156	1.264	2	2.717	3.357	18.540
Aquisições	4.087	1.465	122	-	1.000	-	6.674
Baixas e alienações (aquisição)	(36)	(28)	17	-	-	(2.885)	(2.932)
Baixas e alienações (depreciação)	21	23	(5)	-	-	2.686	2.725
Depreciação	(1.146)	(1.199)	(190)	(1)	(444)	(1.799)	(4.779)
Saldos em 30 de setembro de 2021	8.970	5.417	1.208	1	3.273	1.359	20.228
Custo	25.667	11.229	2.666	21	3.943	3.158	46.684
Depreciação acumulada	(16.697)	(5.812)	(1.458)	(20)	(670)	(1.799)	(26.456)
Saldos em 30 de setembro de 2021	8.970	5.417	1.208	1	3.273	1.359	20.228

PADTEC HOLDING S.A. **Notas Explicativas**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	Consolidado						
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Aparelhos de telefonia	Benfeitoria imóveis de terceiros	Direito de uso locação (a)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021							
Custo	21.913	11.814	2.671	21	4.025	26.539	66.983
Depreciação acumulada	(17.150)	(6.266)	(1.522)	(20)	(893)	(2.430)	(28.281)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.763	5.548	1.149	1	3.132	24.109	38.702
Aquisições	351	395	9	-	-	4.224	4.979
Baixas e alienações	(11)	8	-	-	-	-	(3)
Depreciação	(1.280)	(1.363)	(186)	(1)	(728)	(2.350)	(5.908)
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.823	4.588	972	-	2.404	25.983	37.770
Custo	22.264	12.209	2.680	21	4.025	30.763	71.962
Depreciação acumulada	(18.441)	(7.621)	(1.708)	(21)	(1.621)	(4.780)	(34.192)
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.823	4.588	972	-	2.404	25.983	37.770

- a) A Companhia adotou o pronunciamento IFRS 16/CPC 6 (R2) – Operações de arrendamento mercantil em 1º de janeiro de 2020, considerando como base de análise os contratos com ativos identificáveis, cujo controle do uso do ativo, benefícios econômicos, entre outros aspectos previstos no pronunciamento, são exclusivos da Companhia, independente da forma jurídica dada ao contrato. Contratos de prestação de serviços e acordos de fornecimento foram equiparados a contratos de arrendamento quando há ativo identificável.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

A tabela a seguir apresenta as taxas médias de depreciação do imobilizado no exercício:

	Em anos	% por ano
Máquinas e equipamentos	02 a 10 anos	10% ao ano a 50% ao ano
Equipamentos de computação	01 a 05 anos	20% ao ano a 100% ao ano
Móveis e utensílios	06 a 15 anos	6,67% ao ano a 16,67% ao ano
Aparelho de telefonia	04 a 10 anos	10% ao ano a 25% ao ano
Direito de uso	03 a 06 anos	16% ao ano a 33,3% ao ano
Outros	05 anos	20% ao ano

14. INTANGÍVEL

	Controladora	
	Marcas e patentes	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	24	24
Custo	24	24
Saldos em 30 de setembro de 2022	24	24

	Consolidado					
	Software	Marcas e patentes	Licença de informação técnica	Projetos de desenvolvimento finalizados	Projetos de desenvolvimento em andamento	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020						
Custo	10.211	27	5.144	20.169	14.068	49.619
Amortização acumulada	(6.097)	-	(4.256)	(10.049)	-	(20.402)
Saldos em 31 de dezembro de 2020						
	4.114	27	888	10.120	14.068	29.217
Aquisições	403	-	592	2.088	10.310	13.393
Transferência em desenvolvimento para finalizado	-	-	-	9.981	(9.981)	-
Baixas e alienações (aquisição)	-	-	-	(5.289)	-	(5.289)
Baixas e alienações (amortização)	(6)	-	(205)	5.289	-	5.078
Amortização	(843)	-	(1.094)	(4.328)	-	(6.265)
Saldos em 30 de setembro de 2021						
	3.668	27	181	17.861	14.397	36.134
Custo	10.614	27	5.736	26.949	14.397	57.723
Amortização acumulada	(6.946)	-	(5.555)	(9.088)	-	(21.589)
Saldos em 30 de setembro de 2021						
	3.668	27	181	17.861	14.397	36.134

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	Consolidado					Total
	Software	Marcas e patentes	Licença de informação técnica	Projetos de desenvolvimento finalizados	Projetos de desenvolvimento em andamento	
Saldos em 31 de dezembro de 2021						
Custo	10.807	27	5.736	26.949	18.643	62.162
Amortização acumulada	(7.238)	-	(5.692)	(11.247)	-	(24.177)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.569	27	44	15.702	18.643	37.985
Aquisições	862	-	1	-	10.096	10.959
Transferência em desenvolvimento para finalizado	-	-	-	9.237	(9.237)	-
Baixas e alienações	10	-	-	-	(339)	(329)
Amortização	(840)	-	(45)	(5.994)	-	(6.879)
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.601	27	-	18.945	19.163	41.736
Custo	11.679	27	5.737	36.186	19.163	72.792
Amortização acumulada	(8.078)	-	(5.737)	(17.241)	-	(31.056)
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.601	27	-	18.945	19.163	41.736

Os projetos de desenvolvimento em andamento referem-se a novas tecnologias que estão sendo desenvolvidas e atendem aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos e geração de benefícios econômicos futuros.

A tabela a seguir apresenta as taxas médias de amortização do intangível no exercício:

Descrição	Em anos	% por ano
Software	05 anos	20% ao ano
Desenvolvimento de novos produtos	05 anos	20% ao ano

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Modalidade	Taxa pactuada	Taxa efetiva média anual	Vencimentos	Garantia	Consolidado	
					30/09/22	31/12/21
Moeda nacional						
Capital de Giro - Safra	CDI + 5,53% ao ano	19,33%	de 22/10/20 a 23/09/25	-	7.366	8.602
Capital de Giro - Daycoval	CDI + 5,9% ao ano	19,72%	de 29/07/20 a 30/09/24	Recebíveis	3.314	7.646
Capital de Giro - ABC Brasil	CDI + 4,38% ao ano	18,13%	de 23/12/20 a 23/05/24	Recebíveis	5.797	7.801
Finep	TR + 2,30% e 2,80% ao ano	5,03%	de 15/02/20 a 15/03/42	Fiança bancária	53.059	28.244
					69.536	52.293
Passivo circulante					8.745	10.087
Passivo não circulante					60.791	42.206
					69.536	52.293

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado											TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032-2042	
Empréstimos e financiamentos	2.198	10.098	9.941	3.425	3.425	3.425	3.425	3.425	3.425	3.425	23.324	69.536

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela Companhia não possuem exigência de cumprimento de cláusulas restritivas financeiras.

15.1. Pagamentos

Em 2022, até o dia 30 de setembro, foram pagos, no consolidado, R\$11.303 referentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos pela Companhia.

15.2. Captação de Empréstimos e Financiamentos

Foram liberados em 2021 R\$10.256 de financiamento junto à FINEP, proveniente de contratos firmados pela controlada Padtec S.A. em 2020 (em 2020 foram liberado R\$10.356). A linha de crédito disponibilizada nesses contratos totaliza R\$ 23.964 e os recursos são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico. Os juros serão pagos em 232 parcelas mensais e consecutivas, com carência de 36 meses no pagamento do principal.

Em 2021, a controlada Padtec S.A. assinou outra linha de financiamento junto à FINEP também destinada a investimentos tecnológicos no montante de R\$19.653. Nesse contrato, os recursos também são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico de inovação da Padtec S.A. Até o momento foram capitalizados R\$7.587. Os juros serão pagos em 217 parcelas mensais e consecutivas, com carência de 30 meses no pagamento do principal.

Por fim, em março de 2022, a controlada Padtec S.A. e a FINEP celebraram três contratos de financiamento com recursos do Fundo de Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações (Funttel) do Ministério das Comunicações, visando o desenvolvimento de soluções para redes 5G, no valor total de R\$ 53.400 a serem desembolsados até 2024. Até 30 de setembro de 2022, foram capitalizados R\$21.500. Os juros serão pagos em 241 parcelas mensais e consecutivas, com carência de 36 meses no pagamento do principal.

15.3. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

	Consolidado
Saldos em 1º de janeiro de 2021	43.432
Despesas de juros	3.292
Pagamento de juros	(2.948)
Empréstimos tomados	17.843
Amortização	(9.326)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	52.293
Despesas de juros	3.702
Pagamento de juros	(2.952)
Empréstimos tomados	24.844
Amortização	(8.351)
Fluxo de caixa líquido do período de nove meses corrente das atividades de financiamento	17.243
Saldos em 30 de setembro de 2022	69.536

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

16. Debêntures

Em dezembro de 2020 a controlada Padtec S.A. emitiu R\$40.000 em debêntures simples não conversíveis em ações, da espécie com garantia real (cessão fiduciária de conta bancária), em série única, para distribuição pública, colocadas com esforços restritos nos termos da Instrução CVM 476 (“Debêntures”).

A movimentação da emissão das Debêntures está demonstrada a seguir:

Modalidade	Taxa pactuada	Taxa efetiva média anual	Consolidado				
			31/12/21	Amortização principal	Encargos	Encargos pagos	Saldo em 30/09/2022
Mensuradas ao custo amortizado - pós fixado							
Pós fixado							-
CDI	CDI+3,8%	17,52%	32.127	(8.000)	3.321	(3.338)	24.110
Total ao custo			32.127	(8.000)	3.321	(3.338)	24.110
Gastos com captação (*)			(722)	187	-	-	(535)
Total ao valor justo			-	-		-	-
Total			31.405	(7.813)	3.321	(3.338)	23.575
Passivo circulante			10.546				10.530
Passivo não circulante			20.859				13.045
			31.405				23.575

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado			
	2022	2023	2024	TOTAL
Debêntures	2.159	10.749	10.667	23.575

(*) Conforme CPC 48/IFRS 9, referem-se aos custos de captação diretamente atribuíveis à emissão das respectivas dívidas, mensuradas ao custo.

As Debêntures têm prazo de vencimento de 4 (quatro) anos, contados da sua data de emissão, vencendo, portanto, em 21 de dezembro de 2024. Os recursos líquidos captados por meio desta emissão foram destinados ao reperfilamento e alongamento das dívidas da Companhia.

Condições restritivas

As Debêntures exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas, além de obrigações adicionais, cujas apurações são feitas anualmente. Com relação à cláusula restritiva financeira, tem-se a manutenção da relação de Dívida Financeira Líquida sobre EBITDA à razão de até 2,5 (dois inteiros e cinco décimos) até o pagamento integral das Obrigações Garantidas, a ser apurada em periodicidade anual, a partir do exercício de 2020 (“Covenant Financeiro”), com base nos demonstrativos anuais da emissora (Padtec S.A.) referentes ao período imediatamente anterior, auditados por Auditor Independente, nos quais deverá constar a menção ao cumprimento ou não do Covenant Financeiro da emissão das Debêntures.

A Companhia monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma a garantir que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração, todas as condições restritivas e cláusulas financeira e não financeiras estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

16.1. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

	Consolidado
Saldos em 1º de janeiro de 2021	39.078
Despesas de juros	3.032
Pagamento de juros	(2.905)
Amortização de gastos com captação de debêntures	200
Pagamento de debêntures - principal	(8.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	31.405
Despesas de juros	3.321
Pagamento de juros	(3.338)
Amortização de gastos com captação de debêntures	187
Pagamento de debêntures - principal	(8.000)
Fluxo de caixa líquido do período de nove meses corrente das atividades de financiamento	(7.830)
Saldos em 30 de setembro de 2022	23.575

17. Operações de arrendamento mercantil

O montante do arrendamento mercantil é calculado com base no valor presente dos pagamentos fixos do arrendamento que não foram efetuados até essa data. Os valores das parcelas a pagar foram descontados pela taxa contratual ou taxas sobre os sobre empréstimo (taxa de desconto), acrescidos de outras obrigações contratuais previstas nos contratos de arrendamento ajustados ao valor presente.

A controlada Padtec S.A. possui contratos de arrendamento mercantil com a Daycoval Leasing – Banco Múltiplo S/A, referente à locação de equipamentos que estão sendo utilizados na sua operação. Os arrendamentos possuem duração de 36 meses com cláusula de opção de compra nos respectivos termos. Os pagamentos dos arrendamentos serão realizados em 36 parcelas iguais com vencimento final até agosto de 2024. O efeito desta contabilização é o registro de R\$6.084 no ativo imobilizado no grupo de direito de uso, tendo como contrapartida a obrigação a pagar no passivo circulante e não circulante.

A taxa de desconto vigente e utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento mercantil dos ativos identificados e, conseqüentemente, para apropriação mensal dos juros financeiros é de 3,29% a 6,30%, em conformidade com o prazo de vigência de cada contrato de arrendamento.

Arrendamento mercantil com Partes Relacionadas

A Companhia e suas controladas mantém compromisso decorrente de contrato de arrendamento operacional de imóvel onde está localizada sua sede administrativa celebrado com a Fundação CPqD. O arrendamento tem duração de três anos (com vencimento em 2025), com opção de renovação após este período e não possui cláusulas de opção de compra no respectivo término. O pagamento do arrendamento é ajustado anualmente pelo IGPM e para refletir valores de mercado foi aplicada a taxa real de 6,3% ao ano. O efeito desta contabilização é o registro no ativo imobilizado, tendo como contrapartida a obrigação de aluguel no passivo circulante (vide Nota Explicativa nº 11):

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	Consolidado	
PASSIVO	30/09/2022	31/12/2021
Provisão com arrendamentos mercantis	24.967	24.109
	24.967	24.109
Passivo circulante	5.698	4.086
Passivo não circulante	19.269	20.023
	24.967	24.109

Abaixo segue a movimentação da provisão de arrendamento mercantil:

	Consolidado				
	31/12/2021	Atualização Contratos e juros	Pagamento	Juros Financeiros	30/09/2022
Máquinas e equipamentos	3.819	2.800	(1.577)	(102)	4.940
Locação predial - partes relacionadas	20.290	2.240	(2.329)	(174)	20.027
	24.109	5.040	(3.906)	(276)	24.967
Passivo circulante	4.086				5.698
Passivo não circulante	20.023				19.269
	24.109				24.967

18. OPERAÇÕES FINANCEIRAS

A Companhia tem registrado até 30 de setembro de 2022 operações financeiras de Vendor, Forfait e de FIDC no montante de R\$45.826 (R\$32.770 em 31 de dezembro de 2021) no passivo circulante e de R\$41.682 (R\$13.225 em 31 de dezembro de 2021) no passivo não circulante. As contrapartidas desses lançamentos estão registradas no ativo circulante e no ativo não circulante e as operações estão descritas conforme abaixo:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Operações financeiras		
Vendor	58.209	44.792
Forfait	29.119	-
Fidc - Sifra	180	1.203
	87.508	45.995
Ativo circulante	45.826	32.770
Ativo não circulante	41.682	13.225
	87.508	45.995

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

18.1. Operações de Vendor

A Companhia firmou contratos de Vendor com Banco do Brasil, Banco Safra, Banco Industrial, Banco Sofisa e Banco Daycoval que consistem em operações de financiamento de vendas baseadas no princípio de cessão de crédito. Até 30 de setembro de 2022, essas instituições financeiras concederam créditos para 23 clientes da Companhia, mediante a celebração de Contratos de Promessa de Financiamento, com saldo tomado de R\$94.174 com vencimento até junho de 2025. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. Até 30 de setembro de 2022 não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$31.045 no curto prazo e R\$27.164 no longo prazo.

18.2. Desconto à Forfait

A Companhia firmou contratos de forfait com Banco do Brasil e Banco ABC, que consistem em operações de financiamento de vendas internacionais baseadas no princípio de desconto dos recebíveis, garantindo prazo e melhores condições aos clientes. Até 30 de setembro 2022, foram concedidos créditos para 3 clientes da Companhia, no saldo tomado de R\$32.521 com vencimento até março de 2024. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos da Companhia. Até este momento não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$14.601 no curto prazo e R\$14.518 no longo prazo.

18.3. Operação de fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC Sifra)

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios – Sifra foi constituído em outubro de 2019 pela Padtec S.A em conjunto com outros cotistas. Os recursos serão utilizados para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. A Padtec S.A detém 25% de participação e os outros cotistas detêm 75% de participação. O FIDC é administrado pelo Grupo Sifra, tendo como objetivo financiar clientes e antecipar recursos (recebíveis). O limite de crédito será de R\$ 20 milhões. A taxa de cessão para os recebíveis da Padtec é de 1,85% a.m., com prazo limitado ao valor do investimento descrito a seguir. Este investimento será gravado com alienação fiduciária em favor do Grupo Sifra, para garantir exclusivamente operações de Padtec enquanto cedente. Até 30 de setembro de 2022 foram concedidos recursos a 5 clientes do Grupo, no montante total de R\$8.722 milhões, com vencimento até janeiro de 2023. Até momento não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$180 no curto prazo.

19. OBRIGAÇÕES COM COTAS SÊNIOR FIDC

O FIDC FUNTTEL PADTEC - Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDC FUNTTEL Padtec) tem por objetivo proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seus recursos preponderantemente em direitos creditórios provenientes de transações de Contratos de Compra e Venda de Equipamentos celebrados entre a Padtec S.A., na qualidade de vendedora, e seus clientes, na qualidade de compradores de equipamentos destinados ao setor de telecomunicações, que sejam reconhecidos como Bens ou Produtos Desenvolvidos no Brasil pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações, ou órgão público equivalente, nos termos da Portaria MCT nº 950, de 12 de dezembro de 2006 e/ou que estejam habilitados como aderentes a algum Processo Produtivo Básico.

O FIDC FUNTTEL foi lançado sob a forma de condomínio fechado e por prazo indeterminado, de modo que suas Cotas somente serão resgatadas em virtude da liquidação do fundo ou na data de resgate da respectiva Cota. O fundo tem como cotista sênior exclusivamente a BNDES PARTICIPAÇÕES S/A (parte relacionada à Companhia, vide Nota Explicativa nº11) e como cotista subordinado exclusivamente a PADTEC S/A na proporção 80% / 20% respectivamente.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

As operações do FIDC FUNTTEL PADTEC tiveram início em abril de 2022.

A estrutura do patrimônio do FIDC em 30 de setembro de 2022 está demonstrada a seguir:

	Quantidade de cotas Contratual	Subscritas			Total
		Valor total das cotas	Participação Padtec	Participação de terceiros	
FIDC FUNTTEL PADTEC					
Sênior	80.000	1,054	-	10.547	10.547
Subordinada	20.000	1,000	2.500	-	2.500
Total	100.000		2.500	10.547	13.047

O Balanço Patrimonial em 30 de setembro de 2022 é apresentado abaixo:

FIDC FUNTTEL PADTEC	30/09/22
Ativo	
Títulos e valores mobiliários	5.480
Contas a receber de clientes	7.453
Outros créditos	145
Total ativo	13.078
Passivo	
Outras contas a pagar	31
	31
Patrimônio líquido	
Capital social	12.500
Prejuízos acumulados	547
Total do patrimônio líquido	13.047

Segue a Demonstração de Resultado no período findo em 30 de setembro de 2022:

FIDC FUNTTEL PADTEC	30/09/22
Receitas Financeiras	755
Despesas Financeiras	(208)
Lucro líquido do período	547

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

20. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Fornecedores nacionais	108	4	16.136	18.112
Fornecedores internacionais	-	-	44.728	45.486
	108	4	60.864	63.598
Passivo circulante	108	4	60.188	62.497
Passivo não circulante	-	-	676	1.101
	108	4	60.864	63.598

21. RISCO SACADO

A Companhia possui contrato firmado junto ao Banco do Brasil com o objetivo de permitir aos seus fornecedores no mercado interno que realizem a antecipação de recebimento de recursos. Nesse tipo de operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos das vendas das mercadorias para as instituições financeiras. O saldo consolidado em 30 de setembro de 2022 é de R\$10.005 com prazo máximo de 180 dias.

A Companhia não possui nenhuma despesa financeira relacionada a esta operação, visto que o custo é do fornecedor.

22. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	1.387	4.371
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	-	-	5	196
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	2.336	1.680
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL	-	-	3	-
Programa de integração social - PIS	-	-	305	299
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	5	-	1.411	1.404
Imposto sobre serviço - ISS	31	36	399	527
Outros	9	12	1.400	630
Passivo circulante	45	48	7.246	9.107

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

23. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR - PARCELAMENTO

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
Parcelamento de imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS (a)	4.541	8.047
Programa especial de Regularização Tributária - PERT	-	9
Parcelamento de imposto sobre serviço - ISS	158	249
Total do passivo	4.699	8.305
Passivo circulante	2.410	7.129
Passivo não circulante	2.289	1.176
	4.699	8.305

- (a) A controlada Padtec S.A. aderiu a parcelamento para refinar suas dívidas relativas a ICMS, conforme resolução conjunta SP/PGE 02/12 e SF 72/12, no montante de R\$13.729, cujo saldo em aberto em 30 de setembro de 2022 é de R\$4.541 com vencimento final até janeiro de 2027.

24. PROVISÕES

24.1. Provisões diversas

	Consolidado			
	31/12/21	30/09/22		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Provisão para comissão (a)	766	702	(665)	803
Reparo em garantia (b)	952	335	(82)	1.205
Outros	732	7	(19)	720
Total	2.450	1.044	(766)	2.728

- a) Refere-se à provisão para pagamento de comissões sobre as vendas realizadas para clientes com percentuais de 0,4% a 4% ou valores fixos de salários mensais a vendedores, conforme cláusulas contratuais.
- b) Constituída para fazer face aos gastos relacionados a produtos, incluindo garantias e obrigações contratuais.

24.2. Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, cíveis, trabalhistas e outros assuntos. São provisionados apenas os valores classificados como risco de perda provável.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

	Controladora				
	31/12/21	30/09/22			
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	17.779	1.030	(4.283)	(3.809)	10.717
Cíveis (b)	-	364	-	(364)	-
Total provisões	17.779	1.394	(4.283)	(4.173)	10.717
Depósitos judiciais (c)	(991)	(77)	666	-	(402)
Total	16.788	1.317	(3.617)	(4.173)	10.315

	31/12/21	30/09/22			
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	20.348	1.638	(4.142)	(4.898)	12.946
Cíveis	3.486	786	(4)	(364)	3.904
Tributárias (b)	6.897	374	(1.784)	-	5.487
Administrativas	254	99	(43)	(91)	219
Total provisões	30.985	2.897	(5.973)	(5.353)	22.556
Depósitos judiciais (c)	(1.373)	(270)	751	-	(892)
Total	29.612	2.627	(5.222)	(5.353)	21.664

(a) Trabalhistas

Ações movidas por ex-funcionários das controladas Padtec S.A. e Automatos Participações Ltda., bem como de ex-investidas já desinvestidas (Officer, Pini e Latin e Ventures (Softcorp)), pleiteando direitos trabalhistas.

Até 30 de setembro de 2022, a Companhia reverteu de suas provisões o montante de R\$9.040, sendo que R\$4.868 referem-se aos pagamentos de indenizações trabalhistas (nota explicativa 31.2).

(b) Tributários ok

O principal processo refere-se a Impostos sobre Produtos Industrializados (IPI) da controlada Padtec S.A., que foi autuada pela Receita Federal do Brasil, por alegada comercialização de acessórios de produtos incentivados desacompanhados dos produtos finais, supostamente descumprindo o requisito para usufruir do benefício fiscal previsto na Lei de Informática então vigente (redução da alíquota do IPI). A controlada foi autuada pelos períodos de 2011 e 2012. O risco provisionado é de R\$ 2.543 e adicionalmente foi realizada provisão de R\$ 46 para os períodos de 2017 a 2018.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

(c) Depósitos Judiciais

Os valores se referem a depósitos judiciais mantidos em nome da Controladora e das investidas Padtec S.A. e Automatos Participações Ltda. em processos trabalhistas.

(d) Contingências com estimativas de perdas classificadas como possível

No consolidado existem outros processos com valor em risco total de R\$ 87.950, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda em 30 de setembro de 2022 (R\$75.805 em 31 de dezembro de 2021), para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização e a Companhia não vislumbrou situações excepcionais que justificassem, na sua avaliação, qualquer provisão. Esse montante é composto por R\$ 64.756 referentes a riscos tributários, R\$ 12.483 trabalhistas, R\$ 10.561 cíveis e R\$ 150 administrativos. Os principais processos que se enquadram na classificação de risco possível de perda estão detalhados abaixo:

- A controlada Padtec S.A detém processo de execução fiscal referente ao imposto ICMS, que está em fase recursal, no valor de R\$ 6.439. A sentença em 1ª instância foi parcialmente procedente para cancelar o imposto cobrado, mantendo, todavia, a exigência das multas.
- A controlada Padtec S.A. detém processo de execução fiscal consubstanciada na CDA nº 80 6 21 127486-04, que visa a cobrança dos débitos do Processo Administrativo nº 10831 724290/2014-65, já concluído na esfera administrativa, referente a Auto de Infração lavrado para exigência de Multa Regulamentar e diferenças apuradas a título de II, IPI, PIS e COFINS, em decorrência de suposto erro de classificação fiscal dos produtos importados. O objeto de execução é somente a multa regulamentar de 1% sobre o valor aduaneiro, totalizando o valor de R\$ 1.859. A controlada garantiu a execução com a apresentação de um seguro garantia, para discutir judicialmente a cobrança que considera indevida.
- A controlada Padtec S.A. possui um auto de infração lavrado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil referente ao recolhimento de PIS e COFINS apurados sobre regime não cumulativo, concernentes ao período de janeiro de 2009 a dezembro de 2010. O processo encontra-se no Serviço de Controle e Acompanhamento Tributário da Delegacia da Receita Federal de Sorocaba/SP e aguarda julgamento da impugnação, no valor de R\$ 6.233. Este processo foi suspenso por ação judicial proposta pela controlada em 2008. Em razão da decisão do STF no *leading case* e do trânsito em julgado da referida ação judicial vinculada a este processo, em favor da autora, tais desdobramentos foram informados nos autos em maio de 2021 e requerido o cancelamento imediato do auto de infração em análise.
- A controlada Padtec S.A. tem autos de infração e impugnação de multa em razão de suposto descumprimento do Processo Produtivo Básico (PPB), por alegadamente comercializar produtos com aproveitamento indevido de benefício fiscal de redução do IPI no período de 2011 e 2012, no valor total de R\$ 44.488. Em janeiro de 2018, a Padtec S.A. recebeu intimação que julgou improcedente a Impugnação apresentada e manteve o lançamento. Em setembro de 2019, o julgamento dos Recursos Voluntários apresentados ao Carf converteu o processo em diligência, iniciada em 2021 e ainda não concluída.
- PerDComp Tributos Federais: trata-se de Pedidos de Ressarcimento vinculados às Declarações de Compensação da controlada Padtec S.A., com créditos decorrentes de pagamento a maior dos impostos (IPI, COFINS, Cide e outros), não cumulativa, referentes a diversos períodos integralmente indeferidos e não homologados, totalizando em 31 de dezembro de 2021 R\$ 14.109. Os autos encontram-se no Centro Nacional de Gestão de Processos da Delegacia da Receita Federal em Ribeirão Preto/SP. Há ainda autos de infração de multa por compensação não homologada decorrentes dos mesmos processos.
- Ações Cíveis F. P. e A. Ltda.: a Padtec Holding S.A. (anteriormente denominada Ideiasnet S.A.) é ré em três processos cíveis movidos pela autora, quais sejam: 0014757-87.2014.8.16.0001 (ação cautelar); 0021446-50.2014.8.16.0001 (processo principal); e 0009306-47.2015.8.16.0001 (ação de prestação de contas). Tais processos versam sobre a validade das garantias dadas pela autora (instrumentos de alienação fiduciária de imóveis) em favor da Padtec Holding S.A. no âmbito da

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

venda da ex-investida Softcorp e sobre os valores devidos à Padtec Holding versus o montante por ela executado por meio das garantias. Os processos correm em segredo de justiça, em conjunto, apartados ao processo principal, com risco classificado como “possível de perda” pelos advogados, logo, o valor envolvido (R\$ 9.516) não é provisionado. A sentença em primeira instância foi totalmente favorável à Companhia. As partes envolvidas apelaram da sentença, e o processo segue em segunda instância.

- Autos de Infração lavrados pelo Município de Belo Horizonte/MG, referentes à (i) cobrança de ISSQN à alíquota de 5% relativo a supostos serviços prestados e multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal, pela empresa PSG – Padtec Serviços Globais de Telecomunicações Ltda (incorporada pela controlada Padtec S.A.), por sua filial estabelecida na cidade de Belo Horizonte/MG no período de abril de 2015 a julho de 2016; e (ii) multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal no mesmo período, com prejuízo do imposto. O valor dos processos é de R\$ 5.175, com risco “possível de perda” conforme os advogados que patrocinam as causas, de modo que não se constitui provisão.

25. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Salários	89	99	3.082	3.322
Participação nos lucros e resultados empregados	-	-	4.010	7.102
Encargos sociais	55	80	6.420	6.199
Provisão de férias / 13º salário	-	-	9.756	6.751
Previdência privada	-	-	540	958
Remuneração com base em ações - Phantom Shares (a)	110	20	1.837	210
Outros	-	-	194	118
	254	199	25.839	24.660

- a) A Companhia possui Plano de Incentivo de Longo Prazo e Retenção aprovado em outubro de 2021, que compreende um programa de remuneração para determinados beneficiários (diretores e/ou colaboradores da Companhia ou de suas controladas que sejam considerados profissionais-chave) que consiste na outorga de Phantom Shares, baseadas no valor de mercado das ações da Companhia e liquidação em dinheiro, conforme estabelecido neste Plano e no Primeiro Programa de Incentivo de Longo Prazo e Retenção no Âmbito do Plano de Incentivo de Longo Prazo e Retenção da Companhia. Não há previsão de negociação efetiva de ações de emissão da Companhia, uma vez que não haverá emissão e/ou entrega de ações para liquidação deste Plano.

26. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus colaboradores, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social. Os planos de previdência complementar são estabelecidos na forma de contribuição definida “InovaPrev” e benefício definido “CPqDPrev”.

No plano de benefício definido, os valores da contribuição e do benefício são definidos na contratação do plano, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. No plano de contribuição definida o benefício tem o valor permanentemente ajustado, conforme o saldo de contas aplicável mantido em favor do participante, que por sua vez, é resultante dos valores pagos a título de contribuição, do tempo de contribuição, dos rendimentos obtidos com os investimentos realizados, dentre outras variáveis.

Nos termos dos regulamentos desses planos, o custeio é partidário e varia de acordo com uma escala de contribuição embasada em faixas salariais, de 1% a 8% da remuneração dos colaboradores.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2022, não existiam passivos atuariais em nome da Padtec S.A. decorrentes do plano de previdência complementar.

As contribuições realizadas totalizaram R\$2.180 em 30 de setembro de 2022, as quais foram registrados como “despesas trabalhistas e encargos sociais” no resultado do período e constam da tabela da Nota Explicativa nº 31.1.

27. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

27.1. Capital social

Em 30 de setembro de 2022, o capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$199.211, dividido em 78.450 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal.

Acionista	30/09/22		31/12/21	
	Quantidade de ações	% de participação	Quantidade de ações	% de participação
Fundação CPqD – Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações	43.075.127	54,91%	43.075.127	54,91%
BNDES Participações S.A. – BNDESPAR	18.084.240	23,05%	18.084.240	23,05%
LMC Brazil, LLC	3.927.649	5,01%	3.927.649	5,01%
Outros	13.362.763	17,03%	13.362.763	17,03%
Total	78.449.779	100,00%	78.449.779	100,00%

27.2. Reserva de capital

Capital

Corresponde aos ganhos ou perdas na alteração de participação de controladas sem perda de controle.

27.3. Outros resultados abrangentes

Ajuste de Conversão

Refere-se aos ajustes acumulados de conversão de todas as diferenças de moeda estrangeira decorrentes da conversão das demonstrações financeiras de operações no exterior.

28. LUCRO POR AÇÃO

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o período.

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas pelas opções de compra de ações, sendo determinada a quantidade de ações que poderiam ter sido adquiridas pelo valor justo, com base no valor monetário dos direitos de subscrição vinculados às opções de compra de ações em circulação. A Companhia não detém ações em circulação com potencial dilutivo ou outros instrumentos que poderiam resultar em diluição do cálculo do lucro por ação.

A quantidade de ações calculadas, conforme descrito anteriormente, é comparada com a quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o período das opções de compra das ações. A seguir

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

demonstramos o lucro por ação básico e diluído em 30 de setembro de 2022 e 2021:

	Controladora		Consolidado		
	Operações continuadas		Operações continuadas		Operações descontinuadas
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/21
Numerador básico					
Lucro do período	3.954	27.284	3.954	14.003	13.281
Quantidade de ações	78.450	78.450	78.450	78.450	78.450
Lucro por ação básico e diluído - em reais	0,0504	0,3478	0,0504	0,1785	0,1693
Numerador diluído					
Lucro do período	3.954	27.284	3.954	14.003	13.281
Quantidade de ações	78.450	78.450	78.450	78.450	78.450
Lucro por ação diluído - em reais	0,0504	0,3478	0,0504	0,1785	0,1693

29. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Consolidado		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Receita operacional bruta	124.145	124.077	327.513	336.070
Produtos vendidos	84.481	92.234	226.049	259.224
Serviços prestados	39.665	31.843	101.465	76.846
Impostos incidentes sobre as vendas	(18.302)	(29.956)	(57.871)	(79.995)
Devoluções e cancelamentos	(2.747)	(3.650)	(8.897)	(9.956)
Receita operacional líquida	103.096	90.471	260.745	246.119

30. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Consolidado		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Materiais	(58.444)	(47.463)	(138.419)	(124.234)
Mão-de-obra	(11.596)	(10.170)	(34.712)	(29.361)
Depreciação / amortização	(1.089)	(800)	(2.626)	(2.184)
Reversão de provisões (a)	7.393	6.075	14.628	12.108
Viagens	(3.273)	(2.370)	(9.246)	(6.791)
Outros custos	(2.797)	(2.926)	(8.263)	(7.541)
	(69.806)	(57.654)	(178.638)	(158.003)

PADTEC HOLDING S.A.
Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS
INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

(a) Saldo referente às reversões de provisão de Cut – Off e obsolescência de estoques ocorridas no período.

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

31. RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

31.1. Despesas administrativas, comerciais e de pesquisas e desenvolvimento

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Despesas trabalhistas e encargos sociais	(492)	(435)	(14.023)	(13.946)	(1.701)	(1.262)	(47.249)	(41.668)
Serviços de terceiros	(179)	(218)	(1.987)	(2.400)	(827)	(1.138)	(5.139)	(5.574)
Despesas de vendas e marketing	-	-	(114)	(340)	(69)	(177)	(685)	(819)
Despesas gerais e administrativas	(213)	(78)	(2.294)	(1.200)	(351)	(228)	(6.494)	(4.174)
Depreciação / amortização	-	-	(3.681)	(3.198)	-	-	(10.071)	(8.853)
Viagens	-	-	(420)	(195)	-	-	(1.551)	(373)
Aluguel de imóveis e equipamentos	-	-	(85)	(183)	-	-	(402)	(407)
Outros	(8)	(8)	(1.864)	(1.231)	(25)	(13)	(2.468)	(2.137)
	(892)	(739)	(24.468)	(22.693)	(2.973)	(2.818)	(74.059)	(64.005)

Apresentadas como:

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Despesas administrativas	(892)	(739)	(7.643)	(6.016)	(2.973)	(2.818)	(22.779)	(19.013)
Despesas comerciais	-	-	(7.884)	(7.517)	-	-	(24.666)	(22.387)
Despesas de pesquisas e desenvolvimento	-	-	(8.941)	(9.160)	-	-	(26.614)	(22.605)
	(892)	(739)	(24.468)	(22.693)	(2.973)	(2.818)	(74.059)	(64.005)

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

31.2.Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Período 1° de julho a 30 de setembro		Período 1° de julho a 30 de setembro		Período 1° de janeiro a 30 de setembro		Período 1° de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Ganhos de impostos - Crédito PIS / Cofins exclusão ICMS	-	-	-	-	-	-	-	1.736
Ganhos de impostos - Crédito ortogado ISS	-	-	2	-	-	-	92	1.532
Indenizações administrativas	-	-	(75)	-	-	-	(91)	-
Indenizações cíveis	(744)	-	(744)	-	(364)	-	(364)	-
Indenizações trabalhistas	(1.196)	-	(1.423)	-	(3.809)	-	(4.868)	-
Perdas de valores a receber de clientes	-	-	(2.804)	(950)	-	5	(3.487)	(1.872)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	6.413	629	-	-	7.428	911
Provisão para contingências trabalhistas	4.068	695	4.026	(69)	7.062	1.271	7.402	255
Provisão para contingências fiscais	-	-	(86)	(21)	-	-	1.247	107
Provisão para contingências cíveis	-	181	(58)	140	-	1.047	(418)	(312)
Provisão para contingências administrativas	-	-	28	(117)	-	-	35	(41)
Outros	-	(914)	23	(901)	-	(1.160)	(78)	(1.761)
	2.128	(38)	5.302	(1.289)	2.889	1.163	6.898	555

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

32. RESULTADO FINANCEIRO

32.1. Receitas financeiras

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Receitas de aplicações financeiras	10	-	1.254	1.118	10	7	4.578	2.647
Receitas de operações financeiras	-	-	698	202	-	-	1.531	616
Variação cambial ativa	-	-	3.390	2.156	-	-	10.262	6.402
Variação monetária impostos e contribuições	-	1	262	(100)	-	2	883	2.877
Outras receitas e despesas	1	-	70	(75)	1	-	92	474
	11	1	5.674	3.301	11	9	17.346	13.016

32.2. Despesas financeiras

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Juros de empréstimos e financiamentos	(63)	(14)	(2.931)	(2.662)	(170)	(24)	(10.070)	(6.128)
Despesas de operações financeiras	-	-	80	-	-	-	(512)	(38)
Variação cambial passiva	-	-	(3.292)	(2.487)	-	-	(12.995)	(6.954)
Descontos concedidos	-	-	-	(1.043)	-	-	-	(1.043)
Pis e Cofins sobre receitas financeiras	(54)	(97)	(154)	(430)	(54)	(97)	(396)	(530)
Despesas bancárias	(1)	-	(119)	(375)	(3)	(1)	(650)	(533)
Despesas com IOF	(54)	-	(109)	(191)	(214)	-	(831)	(555)
Outras despesas	27	(31)	(1.055)	(743)	(67)	(34)	(2.975)	(1.369)
	(145)	(142)	(7.580)	(7.931)	(508)	(156)	(28.429)	(17.150)

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

33. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES

Correntes

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada ao resultado é demonstrada como segue:

	Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Lucro antes dos tributos	12.218	4.660	12.218	4.205	3.954	27.284	3.863	20.532
Equivalência patrimonial	(11.116)	(5.578)	-	-	(4.535)	(29.086)	-	-
Lei do bem	-	-	(1.192)	(2.097)	-	-	(4.033)	(7.522)
(+/-) outras adições e exclusões	(5.040)	(3.731)	2.564	(8.342)	(6.972)	(4.412)	(10.637)	7.607
Provisão/reversão obsolescência nos estoques	-	-	(597)	1.280	-	-	1.156	3.345
Provisão/reversão contingências	(5.010)	(3.731)	(5.346)	1.116	(7.062)	(1.616)	(8.429)	1.511
Provisão/reversão de receitas	-	-	8.452	(1.334)	-	-	5.482	3.521
Provisão/reversão crédito liquidação duvidosa	-	-	(169)	(630)	-	-	-	(912)
Perdas em valores a receber	-	-	2.804	-	-	-	3.487	-
Provisão/reversão outras	(31)	-	1.864	757	90	-	(2.567)	419
Créditos financeiros	-	-	(5.334)	(5.977)	-	-	(15.205)	(15.619)
Operações descontinuadas	-	-	-	124	-	-	-	13.281
Outras adições e exclusões	1	-	890	(3.678)	-	(2.796)	5.439	2.061
Lucro (prejuízo) fiscal (base IR)	(3.938)	(4.649)	13.590	(6.234)	(7.553)	(6.214)	(10.807)	20.617
Imposto de renda	-	-	6	234	-	-	94	(4.832)
Contribuição social	-	-	(6)	97	-	-	(3)	(1.697)
Imposto de renda e CSLL corrente	-	-	-	331	-	-	91	(6.529)

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

34. OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

Em 18 de janeiro de 2019 a Padtec S.A. assinou o contrato de venda da sua divisão de submarino com a IPG Photonics, por um valor total de R\$75.000, sendo que os pagamentos seriam realizados em três parcelas anuais, após o cumprimento de obrigações contratuais e superados os riscos de falhas que deveriam ser cobertas pela controlada.

Em 2021, foi registrado os 15% remanescentes, no valor de R\$ 11.968 (referente à Padtec S/A, atualizado monetariamente conforme cláusula contratual) e a Companhia recebeu R\$ 1.313 relativo à venda de participação societária remanescente na Batanga, empresa investida da então Ideiasnet.

35. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas pela Companhia e suas controladas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e consequentemente não foram examinadas pelos auditores independentes.

A seguir, demonstramos os valores segurados por cobertura de risco:

	Risco coberto	Vigência atual		Valor segurado
		De	Até	30/09/22
Seguro Patrimonial/ Riscos Nomeados	Cobertura básica: incêndio, raio e explosão			
	Coberturas adicionais: lucros cessantes, alagamentos, bens, danos elétricos, desmoroamento, equipamentos, quebra de máquinas, recomposição de registro e documentos, RC estabelecimentos Comercial e Industrial, roubo e vendaval	28/04/22	28/04/23	211.606
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Principal	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	932
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Complementar	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	419
Seguro de Vida em Grupo (estagiários)	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	32
Transporte Nacional	Riscos rodoviários	31/10/21	31/10/22	4.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Importações)	31/10/21	31/10/22	USD 2.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Exportação)	31/10/21	31/10/22	USD 2.000
Responsabilidade Civil Administradores (D&O)	Diretoria	09/07/22	09/07/23	50.000
Responsabilidade Civil	RC Geral, Operações, Produtos	13/07/22	13/07/23	15.000

36. GESTÃO DE RISCO

A Companhia e suas controladas administram seus instrumentos financeiros por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definições de estratégias e implementação de sistemas de controle, definidos pela Administração. A classificação dos ativos financeiros, segundo a IFRS 9, é geralmente baseada no modelo de negócio no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

37. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas, conforme tabela a seguir:

		Consolidado				
		Valor Contábil		Valor Justo		
Hierarquia do Valor Justo		30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21	
Ativo						
Custo amortizado						
Contas a receber de clientes		122.368	95.121	122.368	95.121	
				-	-	
Valor justo por meio de resultado						
Caixa e equivalentes de caixa		Nível 2	41.742	87.468	41.742	87.468
Aplicações financeiras em garantia		Nível 2	1.374	11.737	1.374	11.737
Títulos e valores mobiliários		Nível 2	5.480	-	5.480	-
Total		170.964	194.326	170.964	194.326	
Passivo						
Custo amortizado						
Empréstimos e financiamentos (circulante)		(8.745)	(10.087)	(8.745)	(10.087)	
Empréstimos e financiamentos (não circulante)		(60.791)	(42.206)	(60.791)	(42.206)	
Debêntures (circulante)		(10.530)	(10.546)	(10.530)	(10.546)	
Debêntures (não circulante)		(13.045)	(20.859)	(13.045)	(20.859)	
Operações de arrendamento mercantil (circulante)		(5.698)	(4.086)	(5.698)	(4.086)	
Operações de arrendamento mercantil (não circulante)		(19.269)	(20.023)	(19.269)	(20.023)	
Fornecedores		(60.188)	(62.497)	(60.188)	(62.497)	
Fornecedores (não circulante)		(676)	(1.101)	(676)	(1.101)	
Risco sacado		(10.005)	(1.110)	(10.005)	(1.110)	
Obrigações com cotas sênior FIDC (não circulante)		(10.547)	-	(10.547)	-	
Total		(199.494)	(172.515)	(199.494)	(172.515)	

A classificação dos ativos financeiros em custo amortizado ou a valor justo contra resultado baseia-se no modelo de negócios e nas características de fluxo de caixa esperado pela Companhia e suas controladas para cada instrumento.

Valor justo em contrapartida valor contábil

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

- Caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e aplicações financeiras restritas – as taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa e aplicações financeiras restritas da Companhia no encerramento do período se aproximam das taxas de mercado para operações de mesma natureza, prazo e riscos semelhantes.
- Empréstimo, financiamentos e debêntures – em geral são contratadas a padrões de mercado e, portanto, os valores contábeis se aproximam dos valores de mercado para operações de prazo, origem e riscos semelhantes.

Valorização dos instrumentos financeiros

O valor justo de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto (referente à data de vencimento do título) obtido da curva de juros de mercado em reais.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

O CPC 4 (R1) e a IFRS 7 requerem a classificação em uma hierarquia de três níveis para mensurações a valor justo dos instrumentos financeiros, baseada em informações observáveis e não observáveis referentes à valorização de um instrumento financeiro na data de mensuração. O CPC 40 (R1) e a IFRS 7 também definem informações observáveis como dados de mercado obtidos de fontes independentes e informações não observáveis que refletem premissas de mercado.

Os três níveis de hierarquia de valor justo são:

- Nível 1: Preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos.
- Nível 2: Informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados de preço).
- Nível 3: Instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis do mercado.

37.1. Fatores de risco financeiro

Os riscos econômico-financeiros refletem, principalmente, o comportamento de variáveis macroeconômicas e taxas de câmbio e de juros, bem como as características dos instrumentos financeiros utilizados pelo Grupo Padtec. As atividades do Grupo estão expostas a diversos riscos financeiros, risco de capital, risco de taxa de juros, taxa de câmbio, de crédito e de liquidez. A Companhia tem como prática gerir os riscos existentes de forma conservadora. Essa prática tem como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios.

A exposição da Companhia a cada um desses riscos, os objetivos, as práticas e os processos para mensuração e gerenciamento de risco e o gerenciamento de capital estão descritos abaixo.

37.2. Risco de capital

A Companhia administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais ao mesmo tempo em que busca maximizar o retorno de suas operações para todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização da utilização de instrumentos de dívida e de patrimônio.

A estrutura de capital da Companhia e de suas controladas é formada pelo endividamento líquido (empréstimos, financiamentos e debêntures), deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa, caixa vinculado e aplicações financeiras e pelo seu patrimônio líquido.

O Grupo Padtec possui dívida líquidas e seu índice de endividamento de caixa líquido é:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Dívida	-	-	103.658	83.698
Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras	-	-	43.116	99.205
Dívida líquida (caixa líquido)	-	-	60.542	(15.507)
Patrimônio líquido	130.596	128.337	130.596	128.337
Índice de endividamento (caixa) líquido	0%	0%	46%	-12%

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

37.3. Risco de crédito

É o risco de a Companhia sofrer prejuízo financeiro, caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe ao cumprimento de suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis originados, em sua grande maioria, de clientes recorrentes e aplicações financeiras. Para atenuar esse risco, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecendo acompanhamento permanente do saldo devedor de suas contrapartes. As perdas por redução no valor recuperável estão demonstradas na Nota Explicativa nº 6 (contas a receber de clientes), de acordo com a avaliação de recuperabilidade conduzida pela Administração.

Com relação às aplicações financeiras, o Grupo Padtec somente realiza aplicações em instituições de baixo risco de crédito e com limite máximo de saldo de aplicações, determinado pela Administração. A Administração entende que não há risco de crédito significativo ao qual o Grupo Padtec esteja exposto, considerando níveis de concentração e relevância dos valores em relação ao seu faturamento.

37.4. Risco de liquidez

É o risco de que o Grupo Padtec eventualmente possa encontrar dificuldades em cumprir obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista.

A abordagem no gerenciamento do risco de liquidez é garantir o pagamento das obrigações, motivo pelo qual há o objetivo de manter disponibilidade em caixa para cumprimento das obrigações de curto prazo, fazendo o possível para que sempre haja liquidez suficiente para cumprir as obrigações vincendas, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia e de suas controladas.

O Grupo Padtec trabalha alinhando disponibilidade e geração de recursos, a fim de cumprir suas obrigações nos prazos acordados. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia e suas controladas devem quitar as respectivas obrigações:

	Consolidado			
	Valor Contábil	Até 1 ano	1-2 anos	2-21 anos
Aplicações financeiras em garantia	1.374	-	1.374	-
Operações financeiras	87.508	45.826	23.743	17.939
Operações de arrendamento mercantil	(24.967)	(5.698)	(5.055)	(14.214)
Empréstimos e financiamentos	(69.536)	(8.745)	(12.632)	(48.159)
Debêntures	(23.575)	(10.530)	(10.667)	(2.378)
Fornecedores	(60.864)	(60.188)	(676)	-
Risco sacado	(10.005)	(10.005)	-	-
Operações financeiras	(87.508)	(45.826)	(23.743)	(17.939)
Total	(187.573)	(95.166)	(27.656)	(64.751)

37.5. Risco de taxa de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia. A Administração analisa e acompanha as suas exposições para a tomada de decisão na contratação de instrumentos de proteção das respectivas exposições em moeda estrangeira.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

A exposição líquida em moeda estrangeira está demonstrada na tabela a seguir:

	Consolidado		Consolidado	
	30/09/22		31/12/21	
	R\$	US\$	R\$	US\$
Ativos				
Contas a receber de clientes	42.462	7.854	30.265	5.423
Passivos				
Fornecedores	(44.728)	(8.273)	(45.486)	(8.151)
Total	(2.266)	(419)	(15.221)	(2.728)

37.6. Risco de taxa de juros

As operações do Grupo Padtec são indexadas a taxas prefixadas, pela Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) e pelo CDI. Sendo assim, a Administração entende que qualquer oscilação nas taxas de juros não representaria nenhum impacto significativo nos resultados da Companhia.

O valor contábil dos instrumentos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de taxas de juros na data das informações contábeis intermediárias foi:

	Consolidado	
	30/09/22	31/12/21
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	41.742	87.468
Aplicações financeiras em garantia	1.374	11.737
Títulos e valores mobiliários	5.480	-
Operações financeiras	87.508	45.995
Passivos		
Empréstimos e financiamentos	(69.536)	(52.293)
Debêntures	(23.575)	(31.405)
Risco sacado	(10.005)	(1.110)
Operações financeiras	(87.508)	(45.995)
Exposição líquida	(54.520)	14.397

37.7. Análise de sensibilidade

O Grupo Padtec realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos que seus instrumentos financeiros estão expostos, basicamente representados por variação das taxas de câmbio e de juros.

Quando a exposição ao risco é considerada ativa, o risco a ser considerado é uma redução dos indexadores atrelados devido a um consequente impacto negativo do seu resultado. Na mesma medida, quando a exposição ao risco é considerada passiva, o risco é uma elevação dos indexadores atrelados por também ter impacto negativo no resultado. Desta forma o Grupo Padtec está qualificando os riscos através exposição líquida das variáveis (dólar, CDI, IGP-M, IPCA, TJLP e Selic), conforme demonstrado.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

Taxa de câmbio	Consolidado		
	Valor provável	Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
Contas a receber de clientes	42.462	10.616	21.231
Fornecedores	(44.728)	(11.182)	(22.364)
Impacto no resultado		(566)	(1.133)

Taxa de juros	Consolidado		
	Valor provável	Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
Caixa e equivalentes de caixa	41.742	10.436	20.871
Aplicações financeiras em garantia	1.374	344	687
Títulos e valores mobiliários	5.480	1.370	2.740
Empréstimos e financiamentos	(69.536)	(17.384)	(34.768)
Debêntures	(23.575)	(5.894)	(11.788)
Risco sacado	(10.005)	(2.501)	(5.003)
Impacto no resultado		(13.629)	(27.261)

38. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

A Companhia e suas controladas possuem apenas um segmento operacional definido no contexto operacional. A Companhia e suas controladas estão organizadas, e tem o seu desempenho avaliado, como uma única unidade de negócios para fins operacionais, comerciais, gerenciais e administrativos.

39. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Companhia convocou Assembleia Geral Extraordinária para o dia 24 de novembro de 2022 para deliberar acerca da incorporação da Chenonceau Participações S.A e da Automatos Participações Ltda. pela Padtec Holding S.A. visando à simplificação, racionalização e eficiência da atual estrutura societária da Companhia.

Em 20 de outubro de 2022 a Padtec S.A. firmou contrato com o Banco Votorantim, referente a operação de FINIMP, no valor de U\$2.914 com prazo de aproximadamente 3 meses, remunerado a taxa de 8,35% ao ano.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a Revisão das Informações Trimestrais

Aos Acionistas e Administradores da
Padtec Holding S.A.
Campinas - SP

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) e a Norma Internacional IAS 34-Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) e a Norma Internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

Campinas, 10 de novembro de 2022.

Fernando Radaich de Medeiros
Contador CRC 1SP 217.532/O-6

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao artigo 25 da Instrução CVM 480/2009, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Contábeis Intermediárias da Companhia - ITRs e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de nove meses findos em 30 de Setembro de 2022.

Campinas, 10 de Novembro de 2022.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios

Roberto Yoshihiro Nakamura - Diretor de Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

Patricia Sayuri Iqueda - Diretora Jurídica, Secretária Geral e Compliance Officer

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao artigo 25 da Instrução CVM 480/2009, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Contábeis Intermediárias da Companhia - ITRs e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de nove meses findos em 30 de Setembro de 2022.

Campinas, 10 de Novembro de 2022.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios

Roberto Yoshihiro Nakamura - Diretor de Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

Patricia Sayuri Iqueda - Diretora Jurídica, Secretária Geral e Compliance Officer