

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	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 - 01/01/2024 à 30/06/2024	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	30
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	81
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	82
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	83
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	79.469.626
Preferenciais	0
Total	79.469.626
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	144.602	179.258
1.01	Ativo Circulante	1.751	2.030
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	5	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.659	1.816
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.659	1.816
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	1.659	1.816
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	87	214
1.01.08.03	Outros	87	214
1.01.08.03.01	Outros Créditos	87	214
1.02	Ativo Não Circulante	142.851	177.228
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	401	473
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	401	473
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	401	473
1.02.02	Investimentos	142.426	176.731
1.02.02.01	Participações Societárias	142.426	176.731
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	142.426	176.731
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 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	144.602	179.258
2.01	Passivo Circulante	408	4.684
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	174	384
2.01.01.01	Obrigações Sociais	174	384
2.01.02	Fornecedores	47	47
2.01.03	Obrigações Fiscais	50	479
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	50	479
2.01.03.01.02	Imposto a Pagar	50	47
2.01.03.01.03	Imposto de Renda e Contribuições a Pagar - Parcelamento	0	432
2.01.05	Outras Obrigações	39	3.674
2.01.05.02	Outros	39	3.674
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	39	3.674
2.01.06	Provisões	98	100
2.01.06.02	Outras Provisões	98	100
2.02	Passivo Não Circulante	11.005	21.976
2.02.02	Outras Obrigações	4.301	14.597
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.850	14.597
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	3.850	14.597
2.02.02.02	Outros	451	0
2.02.02.02.04	Outras Contas a Pagar	451	0
2.02.04	Provisões	6.704	7.379
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	6.704	6.872
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	6.704	6.872
2.02.04.02	Outras Provisões	0	507
2.03	Patrimônio Líquido	133.189	152.598
2.03.01	Capital Social Realizado	138.442	138.439
2.03.02	Reservas de Capital	3.823	3.792
2.03.02.08	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.02.09	Reserva Legal	774	774
2.03.02.10	Opção de Ações	2.450	2.419
2.03.04	Reservas de Lucros	11.023	11.023
2.03.04.10	Reserva de Investimento	11.023	11.023
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-18.009	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-2.090	-656
2.03.06.03	Outros Resultados Abrangentes	-2.090	-656

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-3.516	-17.884	1.897	2.693
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-755	-1.217	-1.199	-2.117
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	577	-126	1.389	940
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.338	-16.541	1.707	3.870
3.04.06.01	Equivalência Patrimonial	-3.338	-16.541	1.707	3.870
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-3.516	-17.884	1.897	2.693
3.06	Resultado Financeiro	18	-125	-1.026	-1.145
3.06.02	Despesas Financeiras	18	-125	-1.026	-1.145
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-3.498	-18.009	871	1.548
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-3.498	-18.009	871	1.548
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-3.498	-18.009	871	1.548
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0,227	0	0,0197
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0,227	0	0,0197

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-3.498	-18.009	871	1.548
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.451	-1.434	-1.868	-2.140
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-417	1.489	674	402
4.02.02	Hedge de Fluxo de Caixa	-2.034	-2.923	-2.542	-2.542
4.03	Resultado Abrangente do Período	-5.949	-19.443	-997	-592

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-12.724	-59
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-1.495	-1.810
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	-18.009	1.548
6.01.01.02	Equivalência Patrimonial	16.541	-3.870
6.01.01.05	Provisões	482	564
6.01.01.12	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-509	-52
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-11.229	1.751
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	157	35
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	72	57
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (circulante e não circulante)	127	105
6.01.02.08	Fornecedores	0	167
6.01.02.09	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	-210	29
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e recuperar	-429	956
6.01.02.16	Transações com Partes Relacionadas	-10.747	1.324
6.01.02.17	Indenizações Trabalhistas, Tributárias e Cíveis - Pagos	-650	-922
6.01.02.18	Outras Contas a Pagar	451	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	16.330	0
6.02.06	Dividendos Recebidos	16.330	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-3.601	0
6.03.06	Aumento/Redução de Capital Social	3	0
6.03.09	Reservas de Capital	31	0
6.03.10	Dividendos Pagos	-3.635	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5	-59
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	0	60
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	5	1

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	138.439	3.193	11.622	0	-656	152.598
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	138.439	3.193	11.622	0	-656	152.598
5.04	Transações de Capital com os Sócios	3	0	0	0	0	3
5.04.01	Aumentos de Capital	3	0	0	0	0	3
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-18.009	0	-18.009
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-18.009	0	-18.009
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	31	0	0	-1.434	-1.403
5.06.04	Opções de Ações	0	31	0	0	0	31
5.06.05	Ajuste Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	1.489	1.489
5.06.06	Hedge de Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-2.923	-2.923
5.07	Saldos Finais	138.442	3.224	11.622	-18.009	-2.090	133.189

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.484	-2.140	-656
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.484	0	1.484
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.140	-2.140
5.05.02.06	Ajuste Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	402	402
5.05.02.07	Hedge Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-2.542	-2.542
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-59.296	-5.491	135.023

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	343	345
7.01.02	Outras Receitas	343	345
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.010	-561
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.010	-561
7.03	Valor Adicionado Bruto	-667	-216
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-667	-216
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-16.357	3.784
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-16.541	3.870
7.06.02	Receitas Financeiras	184	-86
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-17.024	3.568
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-17.024	3.568
7.08.01	Pessoal	531	804
7.08.01.01	Remuneração Direta	693	755
7.08.01.02	Benefícios	-162	49
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	145	157
7.08.02.01	Federais	142	153
7.08.02.03	Municipais	3	4
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	309	1.059
7.08.03.01	Juros	309	1.059
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-18.009	1.548
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-18.009	1.548

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	687.032	516.506
1.01	Ativo Circulante	501.671	364.439
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	159.973	50.456
1.01.01.02	Depósitos Bancários de Curto Prazo	13.379	7.252
1.01.01.03	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	146.594	43.204
1.01.02	Aplicações Financeiras	5.658	9.920
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	5.658	9.920
1.01.02.01.03	Títulos e Valores Mobiliários	5.658	9.920
1.01.03	Contas a Receber	133.090	125.809
1.01.03.01	Clientes	133.090	125.809
1.01.04	Estoques	127.762	102.196
1.01.06	Tributos a Recuperar	26.671	30.141
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	26.671	30.141
1.01.06.01.01	Impostos a Compensar	18.170	17.275
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	8.501	12.866
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	48.517	45.917
1.01.08.03	Outros	48.517	45.917
1.01.08.03.01	Outros Créditos	48.517	45.917
1.02	Ativo Não Circulante	185.361	152.067
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	84.541	60.585
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	44.912	52.891
1.02.01.02.02	Operações Financeiras	44.912	52.891
1.02.01.04	Contas a Receber	6.754	4.789
1.02.01.04.01	Clientes	6.499	4.766
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	255	23
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	32.875	2.905
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.197	1.151
1.02.01.10.07	Aplicações Financeiras em Garantia	31.333	1.754
1.02.01.10.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	345	0
1.02.03	Imobilizado	43.905	40.422
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	43.905	40.422
1.02.03.01.01	Valor original	94.578	85.890
1.02.03.01.02	(-) Depreciações Acumuladas	-50.673	-45.468
1.02.04	Intangível	56.915	51.060
1.02.04.01	Intangíveis	56.915	51.060
1.02.04.01.02	Valor Original	113.336	101.389
1.02.04.01.05	(-) Amortizações Acumuladas	-56.421	-50.329

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	687.032	516.506
2.01	Passivo Circulante	175.873	159.442
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	20.494	27.274
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	20.494	27.274
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Sociais	20.494	27.274
2.01.02	Fornecedores	55.671	57.395
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	12.934	15.872
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	42.737	41.523
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.485	5.698
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.485	5.698
2.01.03.01.02	impostos a Recolher	2.758	4.643
2.01.03.01.03	Parcelamento de Tributos	727	1.055
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	48.237	19.256
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	42.551	13.374
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	3.953	2.664
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	38.598	10.710
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.686	5.882
2.01.05	Outras Obrigações	45.537	47.408
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	409	400
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	409	400
2.01.05.02	Outros	45.128	47.008
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	39	3.674
2.01.05.02.05	Outros Valores a Pagar	1.076	1.208
2.01.05.02.06	Operações Financeiras	41.911	39.008
2.01.05.02.07	Adiantamento de Clientes	2.102	1.447
2.01.05.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	1.671
2.01.06	Provisões	2.449	2.411
2.01.06.02	Outras Provisões	2.449	2.411
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	1.413	875
2.01.06.02.04	Outros	1.036	1.536
2.02	Passivo Não Circulante	378.054	204.524
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	294.199	112.152
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	279.402	99.081
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	241.922	78.621
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	37.480	20.460
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	14.797	13.071
2.02.02	Outras Obrigações	68.120	75.807
2.02.02.02	Outros	68.120	75.807
2.02.02.02.03	Operações Financeiras	44.912	52.891
2.02.02.02.04	Parcelamento de Tributos	883	1.299
2.02.02.02.05	Fornecedores	508	508
2.02.02.02.06	Obrigações com Cotas Sênior FIDC	21.366	21.109
2.02.02.02.07	Outras contas a Pagar	451	0
2.02.04	Provisões	15.735	16.565
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	15.735	16.058

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.888	2.814
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	7.784	8.715
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	4.850	4.445
2.02.04.01.05	Provisão para Contingencias	213	84
2.02.04.02	Outras Provisões	0	507
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	133.105	152.540
2.03.01	Capital Social Realizado	138.442	138.439
2.03.01.01	Subscrito	138.442	138.439
2.03.02	Reservas de Capital	3.823	3.792
2.03.02.07	Reserva Legal	774	774
2.03.02.09	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.02.10	Opção de Ações	2.450	2.419
2.03.04	Reservas de Lucros	10.965	10.965
2.03.04.10	Reserva de Investimento	10.965	10.965
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-18.035	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.090	-656

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	68.501	126.882	96.903	176.067
3.01.01	Receita Operacional Bruta	83.679	159.848	122.935	228.766
3.01.02	Deduções sobre a Receita Bruta	-15.178	-32.966	-26.032	-52.699
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-46.912	-90.421	-62.011	-112.686
3.03	Resultado Bruto	21.589	36.461	34.892	63.381
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-20.997	-47.367	-28.328	-55.248
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.155	-16.579	-8.924	-17.931
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-13.735	-28.653	-17.552	-34.649
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-5.984	-12.436	-8.213	-15.586
3.04.02.03	Despesas P&D	-7.751	-16.217	-9.339	-19.063
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	893	-2.135	-1.852	-2.668
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	592	-10.906	6.564	8.133
3.06	Resultado Financeiro	-3.621	-6.651	-5.772	-6.664
3.06.01	Receitas Financeiras	7.508	10.966	3.193	9.014
3.06.02	Despesas Financeiras	-11.129	-17.617	-8.965	-15.678
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-3.029	-17.557	792	1.469
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-464	-478	15	15
3.08.01	Corrente	-464	-478	15	15
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-3.493	-18.035	807	1.484
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-3.493	-18.035	807	1.484
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0,2273	0	0,0189
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0,2273	0	0,0189

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-3.493	-18.035	807	1.484
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.451	-1.434	-1.868	-2.140
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	-417	1.489	674	402
4.02.02	Hedge de Fluxo de Caixa	-2.034	-2.923	-2.542	-2.542
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-5.944	-19.469	-1.061	-656
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.944	-19.469	-1.061	-656

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-42.102	15.197
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	7.919	16.688
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	-17.557	1.469
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	10.970	12.432
6.01.01.04	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-469	-188
6.01.01.05	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.355	1.251
6.01.01.06	Juros, Variações Monetárias e Cambiais	11.898	1.829
6.01.01.08	Provisões para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	483	733
6.01.01.09	Provisão para Obsolescência dos Estoques	192	-2.669
6.01.01.10	Baixa de Imobilizado e Intangível	1.047	136
6.01.01.14	Atualização de Juros Captação de Debentures	0	1.221
6.01.01.15	Amortização de Gastos Captação de Debentures	0	474
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-54.540	-2.461
6.01.02.01	Clientes	-10.369	17.136
6.01.02.02	Estoques	-25.758	-23.222
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	3.470	1.334
6.01.02.05	Depósitos Judiciais	-46	54
6.01.02.06	Fornecedores	-1.724	6.302
6.01.02.07	Demais Contas a Receber	71	-1.196
6.01.02.08	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	-6.780	4.472
6.01.02.09	Arrendamento Mercantil com Partes Relacionadas	-3.975	-3.361
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e Recuperar	-2.629	-10.129
6.01.02.11	Transações com Partes Relacionadas	9	43
6.01.02.12	Demais Obrigações	974	6.180
6.01.02.14	Instrumentos Financeiros Derivativos	-2.016	4.105
6.01.02.15	Encargos de Dívidas - Pagos	-4.483	-2.639
6.01.02.16	Imposto de renda e contribuição social pagos	-478	15
6.01.02.20	Indenizações Trabalhistas, Tributárias e Cíveis - Pagas	-806	-1.555
6.01.03	Outros	4.519	970
6.01.03.01	Titulos e Valores Mobiliários	4.262	-8.132
6.01.03.02	Obrigações com Cotas Senior FIDC	257	10.421
6.01.03.03	Encargos de Debentures Pagos	0	-1.319
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-15.850	-12.923
6.02.02	Imobilizado e Intangível	-15.850	-12.437
6.02.05	Aplicações Financeiras em Garantia	0	-486
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	165.980	-20.381
6.03.01	Captações de Empréstimos e Financiamentos	236.178	33.134
6.03.02	Amortizações	-34.095	-29.640
6.03.06	Aumento de Capital	3	0
6.03.07	Pagamento de Debentures	0	-21.333
6.03.11	Dividendos	-3.635	0
6.03.16	Reserva de Capital	31	0
6.03.17	Hedge de Fluxo de Caixa	-2.923	-2.542
6.03.18	Aplicações Financeiras em Garantia	-29.579	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.04	Varição Cambial s/ Caixa e Equivalentes	1.489	402
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	109.517	-17.705
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	50.456	49.620
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	159.973	31.915

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	138.439	3.018	11.739	0	-656	152.540	0	152.540
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	138.439	3.018	11.739	0	-656	152.540	0	152.540
5.04	Transações de Capital com os Sócios	3	0	0	0	0	3	0	3
5.04.01	Aumentos de Capital	3	0	0	0	0	3	0	3
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-18.035	0	-18.035	0	-18.035
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-18.035	0	-18.035	0	-18.035
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	31	0	0	-1.434	-1.403	0	-1.403
5.06.04	Opções de Ações	0	31	0	0	0	31	0	31
5.06.05	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	1.489	1.489	0	1.489
5.06.06	Hedge de Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-2.923	-2.923	0	-2.923
5.07	Saldos Finais	138.442	3.049	11.739	-18.035	-2.090	133.105	0	133.105

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679	0	135.679
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679	0	135.679
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.484	-2.140	-656	0	-656
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.484	0	1.484	0	1.484
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.140	-2.140	0	-2.140
5.05.02.06	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	402	402	0	402
5.05.02.07	Hedge de Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-2.542	-2.542	0	-2.542
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-59.296	-5.491	135.023	0	135.023

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	154.456	216.909
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	155.653	219.607
7.01.02	Outras Receitas	158	-1.447
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.355	-1.251
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-64.433	-87.295
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-47.233	-69.612
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-17.200	-17.683
7.03	Valor Adicionado Bruto	90.023	129.614
7.04	Retenções	-10.970	-12.432
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.970	-12.432
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	79.053	117.182
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	10.966	9.014
7.06.02	Receitas Financeiras	10.966	9.014
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	90.019	126.196
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	90.019	126.196
7.08.01	Pessoal	50.909	54.280
7.08.01.01	Remuneração Direta	39.974	38.214
7.08.01.02	Benefícios	6.010	13.378
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.925	2.688
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	38.199	53.343
7.08.02.01	Federais	27.277	37.255
7.08.02.02	Estaduais	9.550	14.546
7.08.02.03	Municipais	1.372	1.542
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	18.946	17.089
7.08.03.01	Juros	17.617	15.678
7.08.03.02	Aluguéis	1.329	1.411
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-18.035	1.484
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-18.035	1.484

Comentário do Desempenho

Release de Resultados

2T24

Padtec Holding S.A.

07 de agosto de 2024

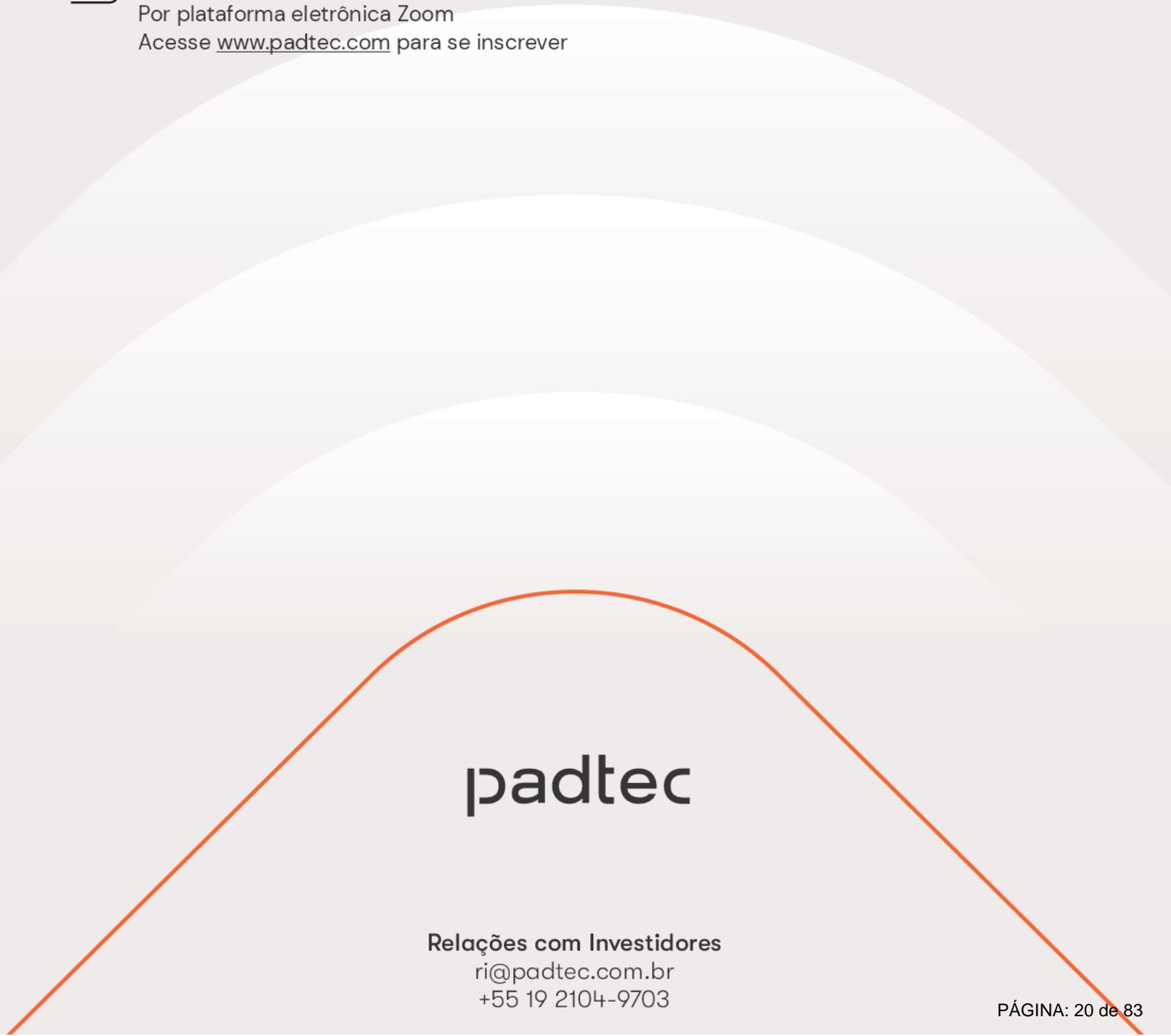


Webcast de Resultados

08 de agosto, quinta-feira, às 10h00 (horário de São Paulo)

Por plataforma eletrônica Zoom

Acesse www.padtec.com para se inscrever



padtec

Relações com Investidores

ri@padtec.com.br

+55 19 2104-9703

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 2T24

Campinas, SP, 07 de agosto de 2024. 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 segundo trimestre de 2024 (“2T24”) e aos doze meses findos em 30 de junho de 2024 (“LTM 2T24”), 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.

• Destques do 2T24 – a Padtec se prepara para 2025

- Lançamento da LightPad Max, nova geração de transponder dual desagregado com duas interfaces de linha de até 1,2 Tb/s e capacidade total de 2,4 Tb/s por placa, para uso em médias, longas e ultralongas distâncias.
- Implementação de unidade fabril para produção de plugáveis.
- Assinatura de parceria com a Satelital para atender à demanda por redes submarinas na América Latina
- Padtec e Satelital foram selecionadas como as principais fornecedoras da solução submarina para uma rede *festoon* que será implantada interligando Belém (PA) a Fortaleza (CE).
- Celebração de parceria com a Trusted Data para oferta de soluções ao mercado de data centers.
- Lançamento de novidades no portfólio de serviços e soluções digitais: Smart Workspot (um *software* de organização de equipes de campo WFM - Work Force Management) e InovaTec (um serviço de consultoria tecnológica).
- Novos canais comerciais para oferta de soluções voltadas a redes IP (switches e roteadores).
- No 2T24, receita líquida total foi de R\$ 68,5 milhões, aumento de 17,3% frente ao 1T24: ainda com impactos da sazonalidade e de estoques de capacidade existentes nas redes dos clientes.
- No LTM 2T24, a receita líquida total somou R\$ 319,5 milhões.
- A BU DWDM - mercado externo registrou incremento de 60% na receita líquida 2T24 x 1T24, resultado da intensificação de parcerias fora do Brasil.
- Receita líquida advinda da BU de Serviços, *Softwares* e Plataformas no 2T24 cresceu 26,8% em relação ao 1T24.
- O aumento nas receitas e a redução de custos (renegociações de contratos junto a fornecedores e redução no quadro de empregados diretos) contribuíram para a melhoria na margem bruta: 31,5% no 2T24 e 32,7% no LTM 2T24.
- Retomada na geração de caixa após as reestruturações ocorridas no primeiro trimestre: no 2T24 o EBITDA alcançou R\$ 6,3 milhões e no LTM 2T24, R\$ 35,5 milhões.
- Reestruturação do endividamento (sem impactar o custo financeiro, porém resultando em alongamento de prazos de vencimento) para manter o caixa com maior disponibilidade de liquidez e criar espaço para suportar crescimento orgânico (financiamentos a clientes e *network as a service* - NaaS) e inorgânico: a Padtec prepara-se para o avanço e diversificação das origens de suas receitas.
- Captação de R\$ 150 milhões junto ao BNDES no 2T24. Esses recursos serão alocados na produção de equipamentos que serão direcionados majoritariamente a vendas no mercado internacional.
- Ao final de junho, a dívida líquida era de R\$ 130,7 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA¹ de 3,68.
- Pagamento de R\$ 3,7 milhões em dividendos relativos aos resultados de 2023.

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

Comentário do Desempenho

R\$ mil	Indicadores Financeiros Selecionados							
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	2T24	LTM 2T24
Receita Bruta	100.658	118.949	128.248	107.307	455.162	73.537	82.116	391.208
Receita Líquida	79.164	96.903	103.532	89.088	368.687	58.381	68.501	319.502
Lucro Bruto	28.489	34.892	39.195	28.696	131.272	14.872	21.589	104.352
Resultado Líquido	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	(3.492)	(4.105)
Resultado Líquido por Ação (R\$)	0,01	0,01	0,20	(0,02)	0,19	(0,18)	(0,04)	(0,05)
EBITDA	7.703	12.862	25.412	10.062	56.039	(6.219)	6.284	35.539
Mg EBITDA	9,7%	13,3%	24,5%	11,3%	15,2%	-10,7%	9,2%	11,1%
Dívida Bruta	95.508	95.048	104.333	112.455	112.455	131.655	321.953	321.953
Dívida Líquida	50.977	62.435	53.576	60.245	60.245	99.864	130.647	130.647

A Padtec registrou significativa melhora em seus resultados do 2T24 em comparação aos primeiros três meses deste ano. Além do crescimento de 17,1% na receita líquida (principalmente devido ao aumento nas receitas advindas do mercado externo), as renegociações de contratos junto a fornecedores e a redução no quadro de empregados diretos conduzidas alguns meses atrás contribuíram para o aumento na margem bruta – que passou de 25,5% no 1T24 para 31,5% no 2T24 – e para a geração de caixa – o EBITDA somou R\$ 6,3 milhões no 2T24.

Historicamente, os primeiros trimestres e semestre dos anos são mais fracos em vendas e receitas na Companhia, pois normalmente as empresas-clientes ainda estão concluindo seus orçamentos para executar os investimentos nos meses seguintes. Entretanto, 2023 foi um ano atípico, com atividades aquecidas no primeiro semestre. Isso se reflete na comparação dos resultados obtidos em 2024 com os resultados trimestrais registrados no ano passado.

O tráfego de dados continua crescendo exponencialmente, justificado pelo uso cada vez mais intenso de aplicações como streaming de vídeos em alta definição, realidade aumentada e 5G, IA entre outras. Entretanto, o cenário vivido no ecossistema de telecomunicações segue bastante desafiador. Assim, para enfrentar a conjuntura atual, que além de questões macroeconômicas também traz efeitos da saturação por ajustes dos estoques e capacidades no mercado e na cadeia de valor de equipamentos de telecomunicações, a Padtec está totalmente empenhada em incrementar a diversidade de origens de suas vendas e receitas.

Seguindo a estratégia para crescimento no core de fotônica, em junho, a Companhia lançou sua nova geração de transponders para redes DWDM (Dense Wavelength Division Multiplexing) com altíssima capacidade de transmissão de dados, uma demanda cada vez mais presente no mercado. O LightPad Max é um transponder dual desagregado (ou standalone) com duas interfaces de linha de até 1,2 Tb/s e capacidade total de 2,4 Tb/s por placa, para uso em médias, longas e ultralongas distâncias. A principal vantagem dessa plataforma sobre as gerações anteriores de transponders é o menor custo por bit transmitido em sistemas ópticos coerentes, com elevada eficiência energética.

Visando ampliar sua área de atuação, a Padtec implementou uma fábrica para produção de plugáveis (*transceivers* coerentes de alta capacidade de transmissão) que, em um primeiro momento, serão direcionados para uso interno e de forma indireta, incrementará a presença da Companhia nas redes metropolitanas, em data centers de grande escala e em EDGE Data Centers.

Adicionalmente, desde o ano passado a Padtec entrou no mercado de switches e roteadores, através da parceria celebrada com a empresa UfiSpace, de Taiwan, e as fornecedoras de softwares norte-americanas IP Infusion e Arrcus. E para expandir os canais comerciais para oferta dessas soluções, vem firmando diversas parcerias com empresas integradoras e de consultoria com atuação em diferentes regiões do Brasil.

padtec

Comentário do Desempenho

Por intermédio desses novos parceiros, a Companhia espera alcançar também outros segmentos de mercado, como o financeiro, governo e empresarial.

Através da aliança com a Parallel Wireless, uma líder incontestável de soluções nos ambientes de *Open Ran* (soluções com protocolo/software mais aberto e competitivo), a Padtec pode contribuir com soluções competitivas para o mercado móvel em todas as suas gerações, incluindo as inovadoras soluções em 5G.

E também no mês de junho, a Companhia anunciou uma parceria estratégica com a empresa de telecomunicações peruana Satelital para a oferta de solução completa (*turn-key*) para a construção e manutenção de redes submarinas e subfluviais na América Latina. A Padtec e a Satelital foram selecionadas como as principais fornecedoras da solução submarina para uma rede *festoon* (que opera próximo ao litoral) que será implantada interligando Belém (PA) a Fortaleza (CE).

A *business unit* de Equipamentos/DWDM compreende investimentos de longo prazo em projetos de infraestrutura, desenvolvidos para cada cliente, que levam em consideração realidades e necessidades específicas. Como o ciclo de vendas desses projetos é relativamente extenso, quaisquer alterações nas “vendas” podem levar mais de 45 dias para serem contabilizadas no faturamento da Padtec.

Através de sua outra unidade de negócios, Serviços, Softwares e Plataformas, a Padtec busca ampliar a monetização de sua expertise na entrega de soluções mais consultivas, incrementar a eficiência e a operação das redes através de uma maior oferta de soluções baseadas em softwares, automação, outsourcing racional e atendimento remoto com uso da tecnologia IA. E parcerias em soluções em cyber segurança contribuem para tornar as redes dos clientes cada vez mais seguras e adaptadas às novas realidades e às legislações vigentes.

Nesse sentido, a participação da Companhia no Encontro Nacional Abrint 2024 trouxe dois importantes lançamentos para os provedores de internet e telecomunicações. O *Smart Workspot* é uma plataforma online de gestão integrada de equipes de trabalho em campo (*Workforce Management* ou WFM) que atuam na operação e manutenção de redes. O software foi desenvolvido internamente pela Padtec e pode ser customizado para cada operação, além de oferecer um aplicativo para acesso *offline*. O InovaTec é uma consultoria de inovação dedicada ao mercado de telecomunicações que utiliza metodologia testada e aprovada pela Padtec ao longo dos anos. O serviço é prestado por uma equipe multidisciplinar que atua em quatro pilares: identificação de oportunidades, testes de possibilidades (com desenvolvimento de protótipo, *fast code* e *lean agile*), abordagem para entrega contínua e avaliação de impacto, com implementação de métodos de coleta e análise de dados.

Outra solução oferecida pela Companhia é o *Smart Site*, plataforma em nuvem voltada ao gerenciamento remoto completo dos ambientes (sites) de operadoras e provedores de internet em um único ambiente, proporcionando maior agilidade e eficiência na identificação e solução de problemas do dia a dia.

A Padtec e a Trusted Data, empresa brasileira especializada em data center e infraestrutura de missão crítica, anunciaram em maio uma parceria para oferta de solução completa para data centers, que começa com um único rack e pode crescer – chegando a até centenas em um data center de grande porte – e que ainda inclui uma plataforma de gestão remota, e em tempo real, de todo o ambiente de rede. A solução *SmartPOP*, oferecida pela Trusted Data, pode ser combinada com o *Smart Site*.

Por fim, com foco em sua ampliação geográfica, a Padtec lançou em julho a unidade de Serviços Premium na Colômbia, reafirmando seu compromisso de fornecer soluções de ponta ao mercado, que facilitem o acesso à conectividade de alta qualidade para todos.

Comentário do Desempenho

A Padtec oferece produtos e serviços que aproximam e conectam pessoas, contribuindo para o desenvolvimento da sociedade e da economia, o desenho de novos futuros e um mundo cada vez mais sustentável. As soluções disponibilizadas pela Padtec completam os produtos e serviços já existentes para os clientes atuais, locais e internacionais, e suportarão o crescimento das novas redes privadas para os diversos segmentos industriais e agrícolas do Brasil e de outras geografias. A aceleração do crescimento da Companhia poderá ser viabilizada também através do crescimento inorgânico e, por isso, a Padtec está atenta a oportunidades que venham a adicionar competências e tecnologias, tanto no Brasil como em outras regiões do mundo.

Receita Operacional

No 2T24, a Padtec obteve receita operacional bruta (excluindo-se as devoluções e cancelamentos) de R\$ 82,2 milhões, crescimento de 11,7% sobre o 1T24, R\$ 73,6 milhões. No LTM 2T24, soma R\$ 391,2 milhões, 14,1% inferior ao ano de 2023.

A receita líquida foi de R\$ 68,5 milhões, aumento de 17,3% em relação ao 1T24, R\$ 58,4 milhões. No LTM 2T24, a receita líquida foi de R\$ 319,5 milhões, 13,3% abaixo que no ano de 2023, R\$ 368,7 milhões.

R\$ mil	RECEITA LÍQUIDA							
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	2T24	LTM 2T24
Negócio DWDM - Brasil	53.209	57.968	65.488	51.756	228.421	35.502	35.638	188.384
Negócio DWDM - Mercado Externo	11.347	23.379	23.478	20.961	79.165	11.652	18.627	74.718
Negócio Serviços, Softwares e Plataformas	14.608	15.557	14.566	16.369	61.100	11.227	14.236	56.398
Receita Total	79.164	96.904	103.532	89.086	368.687	58.381	68.501	319.500

As receitas líquidas originadas pela unidade de negócios DWDM no Brasil mantiveram-se estáveis entre o 2T24 e o 1T24. Entretanto, as receitas obtidas com a unidade de negócios DWDM no mercado externo cresceram 60% entre esses trimestres, resultado da intensificação da atuação em outros países através de parcerias. No segmento de Serviços, Softwares e Plataformas, as receitas líquidas no 2T24 foram 26,8% superiores ao 1T24.

Lucro Bruto

No 2T24 o lucro bruto foi de R\$ 21,6 milhões, crescimento de 45,2% frente ao 1T24, e no LTM 2T24, R\$ 104,4 milhões, 20,5% menor que no ano de 2023. A margem bruta saltou de 25,5% no 1T24 para 31,5% no 2T24, ficando em 32,7% no LTM 2T24, o que comprova a eficiência operacional da Companhia, sempre na busca por melhorias contínuas.

Despesas / Receitas Operacionais

As despesas administrativas, comerciais e com pesquisa e desenvolvimento somaram R\$ 21,9 milhões no 2T24 (redução de 6,2% frente ao 1T24) e R\$ 96,9 milhões no LTM 2T24 (7,1% a menos que em 2023), refletindo a reestruturação nos custos e a redução no quadro de empregados diretos conduzida no 1T24.

No 2T24, as outras receitas operacionais foram de R\$ 0,9 milhão, impactadas basicamente por movimentações nas classificações das provisões para contingências trabalhistas e nas provisões de valores a receber de clientes.

padtec

Comentário do Desempenho

Resultado Financeiro

No 2T24, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 3,6 milhões. No LTM 2T24, as perdas somaram R\$ 14,7 milhões. A oscilação registrada na taxa de câmbio Real x US Dólar nos últimos meses contribui para esse resultado.

Resultado do Período

O resultado líquido do 2T24 foi negativo em R\$ 3,5 milhões, resultando em prejuízo de R\$ 18,0 milhões no primeiro semestre do ano. Considerando o LTM 2T24, o resultado da Padtec foi negativo em R\$ 4,1 milhões.

EBITDA

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

EBITDA								
R\$ mil	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	2T24	LTM 2T24
Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA								
Lucro Líquido	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	(3.492)	(4.105)
Depreciação e Amortização	6.134	6.298	6.660	6.771	25.863	5.279	5.691	24.401
Resultado Financeiro	892	5.772	2.203	5.829	14.696	3.030	3.621	14.683
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	(15)	1.009	(927)	67	14	464	560
EBITDA	7.703	12.862	25.412	10.062	56.039	(6.219)	6.284	35.539
Margem EBITDA	9,7%	13,3%	24,5%	11,3%	15,2%	-10,7%	9,2%	11,1%

O EBITDA no 2T24 foi de R\$ 6,3 milhões (margem EBITDA de 9,2%). A significativa melhora em relação ao 1T24 deve-se ao incremento na receita líquida (+17,3%) combinada ao controle dos custos de produção (resultando em aumento na margem bruta) e à redução nas despesas administrativas, comerciais e de pesquisa e desenvolvimento (-6,2%) entre esses dois trimestres.

No LTM 2T24, o EBITDA somou R\$ 35,5 milhões (margem EBITDA de 11,1%), comparado a R\$ 56,0 milhões registrado no ano de 2023 (margem EBITDA de 15,2%).

Endividamento, caixa e estrutura de capital

A reestruturação do endividamento realizada no primeiro semestre de 2024 teve como objetivo manter o caixa da Companhia com maior disponibilidade de liquidez e criar espaço para suportar seu crescimento orgânico e inorgânico, sem impactar o custo financeiro, porém resultando em alongamento de prazos de vencimento.

A estrutura de capital tal qual como desenhada atualmente, possibilita à Padtec conduzir suas operações de forma segura e sustentável, permitindo a aceleração de seu crescimento em novas geografias, o financiamento aos seus clientes e o desenvolvimento de novos produtos e soluções para um melhor atendimento às demandas apresentadas pelo ecossistema de telecomunicações.

Ao final de junho, os empréstimos e financiamentos totalizavam R\$ 321,9 milhões. Desse montante, 87% constituem-se obrigações de longo prazo e 13%, de curto prazo. No 2T24, o custo médio de captação foi de 6,07% ao ano, ante 5,7% ao ano em 2023.

padtec

Comentário do Desempenho

Ao longo do 2T24, a Padtec recebeu a liberação de R\$ 15 milhões referentes a um dos oito contratos de financiamento que possui junto à FINEP (celebrados entre 2020 e 2022). Os recursos dessa linha de financiamento são creditados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico executado pela controlada Padtec S.A. Outros R\$ 20,6 milhões foram captados através da contratação de financiamento à importação (FINIMP) junto ao Banco do Brasil. Essa operação, realizada em moeda estrangeira no valor de US\$ 3,946 milhões, remunerado à taxa de 3% ao ano e vencimento em outubro de 2024, é parte da estratégia da Companhia para proteção do caixa frente à oscilação cambial.

Adicionalmente, a Padtec captou junto ao BNDES, na modalidade EXIM, R\$ 150 milhões (prazo de 60 meses, sendo 12 meses de carência para pagamento do principal e juros pagos trimestralmente, e remuneração de IPCA+7,02% ao ano) que serão destinados à produção de equipamentos de seu portfólio visando principalmente vendas em novas geografias no mercado internacional.

R\$ mil					CONSOLIDADO	
Modalidade	Taxa Pactuada	Taxa Efetiva Média Anual	Vencimentos	Garantia	30/06/24	31/12/23
Moeda Nacional						
Finep	TR + 2,30% e 2,80% ao ano	3,01%	15/02/20 a 15/12/42	Fiança Bancária	95.501	81.284
Exim BNDES	IPCA + 7,02% ao ano	7,14%	26/05/24 a 15/06/29	Fiança Bancária	150.375	
					245.876	81.284
Moeda Estrangeira						
Banco do Brasil - Forfait	8,30% ao ano	8,62%	28/03/24 a 24/01/27	Fluxo de Conta Vinculada	9.709	-
FINIMP - Banco Votorantim	variação cambial + 4,5% ao ano	4,59%	09/01/24 a 28/10/24	Recebíveis	8.686	-
FINIMP - Banco do Brasil	3,0% ao ano	3,04%	02/05/24 a 29/10/24	Recebíveis	21.469	-
NCE - Votorantim	variação cambial + 8,55% ao ano	8,55%	26/07/23 a 27/06/26	Fluxo de Conta Vinculada	-	31.171
NCE - Votorantim	variação cambial + 7,80% ao ano	7,80%	28/03/24 a 29/03/28	Fluxo de Conta Vinculada	36.213	-
					76.077	31.171
					321.953	112.455
Curto prazo					42.551	13.374
					13,2%	11,9%
Longo prazo					279.402	99.081
					86,8%	88,1%
					321.953	112.455

	Cronograma por Ano de Vencimento - R\$ mil						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029 em diante	total
Empréstimos e financiamentos	36.353	36.209	60.025	55.319	48.162	85.885	321.953

Ao final do 2T24, os valores disponíveis em caixa e equivalentes em caixa somavam R\$ 160 milhões (R\$ 50,5 milhões ao final de 2023) e as aplicações financeiras em garantia, R\$ 31,3 milhões (R\$ 1,8 milhão em dezembro de 2023), totalizando R\$ 191,3 milhões.

Em junho, a Companhia realizou o pagamento dos dividendos relativos aos resultados de 2023, no montante aproximado de R\$ 3,7 milhões.

A dívida líquida era de R\$ 130,7 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA² de 3,68 e relação dívida líquida/patrimônio líquido de 0,98.

² LTM EBITDA corresponde ao somatório do EBITDA registrado nos últimos doze meses.

Comentário do Desempenho

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 baseadas no princípio de cessão de crédito e descontos de recebíveis. Dentre essas linhas, destaca-se a FINEP Aquisição Inovadora Telecom, que possibilita aos clientes se utilizarem de condições bastante favoráveis para a aquisição dos equipamentos da Padtec.

Desde 2017, cerca de 40 clientes já obtiveram créditos utilizando-se dessas transações. Para mitigar o risco de crédito de suas contrapartes, uma gestão adequada do risco financeiro e a manutenção da inadimplência próxima de zero, a Companhia realiza um acompanhamento minucioso junto a cada um desses clientes.

Ao final do 2T24, a Padtec tinha em seu balanço patrimonial operações dessa natureza no valor de R\$ 86,8 milhões, dados em garantia a financiamentos tomados por alguns de seus clientes. Cerca de 48% dessas obrigações são de curto prazo (52% longo prazo) e a contrapartida desses lançamentos consta no ativo circulante e no ativo não circulante.

Operações Financeiras - Coobrigações		
R\$ mil	2T24	2023
Vendor	56.450	62.561
Forfait	30.373	29.338
Total	86.823	91.899
Curto Prazo	41.911	39.008
	48,3%	42,4%
Longo Prazo	44.912	52.891
	51,7%	57,6%
Total	86.823	91.899

FIDC Funttel Padtec

Adicionalmente aos instrumentos informados acima, a Padtec também dispõe de fundo de investimento em direitos creditórios em conjunto com a BNDES Participações S.A. – BNDESPAR (BNDESPAR). As operações do FIDC Funttel Padtec tem como cotista sênior a BNDESPAR (com participação de 80%) e cotista subordinado a controlada Padtec S.A. (20%) tiveram início no 2T22 e o objetivo do fundo 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 o final do 2T24, os cotistas do fundo disponibilizaram R\$ 25 milhões e foram concedidos créditos no valor de R\$ 30 milhões para vinte clientes da Padtec (e desse montante, cerca de 69% permanecem em aberto).

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”.

padtec

Comentário do Desempenho

• Investimentos

A Padtec busca constantemente o aperfeiçoamento de seus produtos e serviços e assim atender as demandas dos segmentos de telecomunicações e tecnologia com elevados níveis de qualidade e no menor prazo possível. Os produtos e serviços oferecidos pela Companhia, desenvolvidos internamente ou através de parcerias, possuem alto índice de conteúdo tecnológico, grande flexibilidade e elevados níveis de robustez, qualidade e confiabilidade.

Os investimentos em pesquisa e desenvolvimento (“P&D”) no 2T24 totalizaram R\$ 11,9 milhões e no LTM 2T24, R\$ 43,5 milhões (representando 13,6% da receita líquida). Como o valor registrado no Demonstrativo de Resultados apresenta o efeito de diferimentos, naquele relatório essas despesas somam R\$ 7,8 milhões no 2T24 e R\$ 34,6 milhões no LTM 2T24.

• Demonstração de Resultados – Consolidado

(Em milhares de Reais)

	CONSOLIDADO								
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	2T24	LTM 2T24	
Receita operacional bruta	100.658	118.949	128.248	107.307	455.162	73.537	82.116	391.208	
Impostos incidentes sobre as vendas	(21.494)	(22.046)	(24.716)	(18.219)	(86.475)	(15.156)	(13.615)	(71.706)	
Receita operacional líquida	79.164	96.903	103.532	89.088	368.687	58.381	68.501	319.502	
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(50.675)	(62.011)	(64.337)	(60.392)	(237.415)	(43.509)	(46.912)	(215.150)	
Lucro bruto	28.489	34.892	39.195	28.696	131.272	14.872	21.589	104.352	
Despesas / receitas operacionais									
Despesas administrativas	(7.373)	(8.213)	(7.273)	(8.401)	(31.260)	(6.452)	(5.983)	(28.109)	
Despesas comerciais	(9.007)	(8.924)	(8.580)	(8.946)	(35.457)	(8.424)	(8.155)	(34.105)	
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	(9.724)	(9.339)	(9.670)	(8.753)	(37.486)	(8.466)	(7.751)	(34.640)	
Outras receitas (despesas) operacionais	(816)	(1.852)	5.080	695	3.107	(3.028)	893	3.640	
	(26.920)	(28.328)	(20.443)	(25.405)	(101.096)	(26.370)	(20.996)	(93.214)	
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras	1.569	6.564	18.752	3.291	30.176	(11.498)	593	11.138	
Despesas financeiras	(6.713)	(8.965)	(4.003)	(11.421)	(31.102)	(6.488)	(11.129)	(33.041)	
Receitas financeiras	5.821	3.193	1.800	5.592	16.406	3.458	7.508	18.358	
Resultado do exercício antes dos impostos	677	792	16.549	(2.538)	15.480	(14.528)	(3.028)	(3.545)	
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	-	15	(1.009)	927	(67)	(14)	(464)	(560)	
Diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro do período	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	(3.492)	(4.105)	

padtec

Comentário do Desempenho

- Balanco Patrimonial – Consolidado**

(Em milhares de Reais)	Consolidado		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	159.973	50.456	42.551	13.374
Títulos e valores mobiliários	5.658	9.920	-	1.671
Contas a receber de clientes	133.090	125.809	5.686	5.882
Estoques	127.762	102.196	55.671	57.395
Impostos a recuperar	26.671	30.141	409	400
Operações financeiras	41.911	39.008	2.758	4.643
Outros créditos	6.606	6.909	727	1.055
Total do ativo circulante	501.671	364.439	175.873	159.442
Não circulante				
Contas a receber de clientes	6.499	4.766	-	507
Aplicações financeiras em garantia	31.333	1.754	15.735	16.058
Instrumentos Financeiros Derivativos	345	-	279.402	99.081
Operações financeiras	44.912	52.891	508	508
Depósito Judicial	1.197	1.151	14.797	13.071
Outros créditos	255	23	883	1.299
Imobilizado	43.905	40.422	44.912	52.891
Intangível	56.915	51.060	21.366	21.109
Total do ativo não circulante	185.361	152.067	378.054	204.524
Total do ativo	687.032	516.506	553.927	363.966
Passivo				
Circulante				
Empréstimos e financiamentos				
Instrumentos Financeiros Derivativos				
Operações de arrendamento mercantil				
Fornecedores				
Partes relacionadas				
Impostos e contribuições a pagar				
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento				
Obrigações sociais				
Dividendos a pagar				
Provisões diversas				
Operações financeiras				
Adiantamento de clientes				
Outras contas a pagar				
Total do passivo circulante				
Não circulante				
Provisões diversas				
Provisões para riscos trabalhistas e tributários				
Empréstimos e financiamentos				
Fornecedores				
Operações de arrendamento mercantil				
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento				
Operações financeiras				
Obrigações com cotas sênior FIDC				
Outras contas a pagar				
Total do passivo não circulante				
Total do passivo				
Patrimônio líquido				
Capital social				
Reserva de capital				
Reserva legal				
Reservas de investimento				
Prejuízo acumulado				
Ágio em transação de capital				
Outros resultantes abrangentes				
Total do patrimônio líquido				
Total do passivo e patrimônio líquido				

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.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas do trimestre findo em 30 de junho de 2024, acompanhadas do Relatório de Revisão das Informações Trimestrais

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	NOTA	Controladora		Consolidado	
		30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	5	-	159.973	50.456
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	5.658	9.920
Contas a receber de clientes	6	-	-	133.090	125.809
Estoques	8	-	-	127.762	102.196
Impostos a recuperar	9	1.659	1.816	26.671	30.141
Operações financeiras	17	-	-	41.911	39.008
Outros créditos	10	87	214	6.606	6.909
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		1.751	2.030	501.671	364.439
NÃO CIRCULANTE					
Contas a receber de clientes	6	-	-	6.499	4.766
Aplicações financeiras em garantia	7	-	-	31.333	1.754
Instrumentos Financeiros Derivativos	34.1	-	-	345	-
Operações financeiras	17	-	-	44.912	52.891
Depósitos judiciais	22.2	401	473	1.197	1.151
Outros créditos	10	-	-	255	23
		401	473	84.541	60.585
Investimentos	12.1	142.426	176.731	-	-
Imobilizado líquido	13	-	-	43.905	40.422
Intangível líquido	14	24	24	56.915	51.060
		142.450	176.755	100.820	91.482
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		142.851	177.228	185.361	152.067
TOTAL DO ATIVO		144.602	179.258	687.032	516.506

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

PASSIVO	NOTA	Controladora		Consolidado	
		30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	42.551	13.374
Instrumentos financeiros derivativos	34.1	-	-	-	1.671
Operações de arrendamento mercantil	16	-	-	5.686	5.882
Fornecedores	19	47	47	55.671	57.395
Partes relacionadas	11	-	-	409	400
Impostos e contribuições a pagar	20	50	47	2.758	4.643
Impostos e contribuições a pagar - parcelamentos	21	-	432	727	1.055
Obrigações sociais	23	174	384	20.494	27.274
Dividendos a pagar	25.4	39	3.674	39	3.674
Provisões diversas	22.1	98	100	2.449	2.411
Operações financeiras	17	-	-	41.911	39.008
Adiantamento de clientes		-	-	2.102	1.447
Outras contas a pagar		-	-	1.076	1.208
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		408	4.684	175.873	159.442
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	279.402	99.081
Fornecedores	19	-	-	508	508
Operações de arrendamento mercantil	16	-	-	14.797	13.071
Impostos e contribuições a pagar – parcelamentos	21	-	-	883	1.299
Partes relacionadas	11	3.850	14.597	-	-
Provisões diversas	22.1	-	507	-	507
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	22.2	6.704	6.872	15.735	16.058
Operações financeiras	17	-	-	44.912	52.891
Obrigações com cotas sênior FIDC	18	-	-	21.366	21.109
Outras contas a pagar		451	-	451	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		11.005	21.976	378.054	204.524
TOTAL DO PASSIVO		11.413	26.660	553.927	363.966
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	25.1	138.442	138.439	138.442	138.439
Reservas de capital	25.2	2.450	2.419	2.450	2.419
Reserva legal	25.2	774	774	774	774
Reserva de investimento	25.2	11.023	11.023	10.965	10.965
Prejuízo acumulado		(18.009)	-	(18.035)	-
Ágio em transação de capital		599	599	599	599
Outros resultados abrangentes	25.3	(2.090)	(656)	(2.090)	(656)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍDO		133.189	152.598	133.105	152.540
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		144.602	179.258	687.032	516.506

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado		
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	
Receita operacional líquida	27	-	-	68.501	96.903	-	-	126.882	176.067
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	28	-	-	(46.912)	(62.011)	-	-	(90.421)	(112.686)
Lucro bruto		-	-	21.589	34.892	-	-	36.461	63.381
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas administrativas	29.1	(755)	(1.199)	(5.984)	(8.213)	(1.217)	(2.117)	(12.436)	(15.586)
Despesas comerciais	29.1	-	-	(8.155)	(8.924)	-	-	(16.579)	(17.931)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	29.1	-	-	(7.751)	(9.339)	-	-	(16.217)	(19.063)
Resultado de equivalência patrimonial	12.4	(3.338)	1.707	-	-	(16.541)	3.870	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	29.2	577	1.389	893	(1.852)	(126)	940	(2.135)	(2.668)
Lucro (prejuízo) antes das receitas (despesas) financeiras		(3.516)	1.897	592	6.564	(17.884)	2.693	(10.906)	8.133
Resultado financeiro líquido	30	18	(1.026)	(3.621)	(5.772)	(125)	(1.145)	(6.651)	(6.664)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		(3.498)	871	(3.029)	792	(18.009)	1.548	(17.557)	1.469
Imposto de renda e contribuição social Corrente	31	-	-	(464)	15	-	-	(478)	15
Lucro (prejuízo) líquido do período		(3.498)	871	(3.493)	807	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Resultado atribuível aos:									
Acionistas controladores		(3.498)	871	(3.493)	807	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Lucro (prejuízo) líquido do período		(3.498)	871	(3.493)	807	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Lucro (prejuízo) por ação									
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído	26					(0,2270)	0,0197	(0,2273)	0,0189

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controlada		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Lucro (prejuízo) do período	(3.498)	871	(3.493)	807	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Itens que poderão ser reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado:								
Ajustes de conversão de balanço das controladas no exterior	(417)	674	(417)	674	1.489	402	1.489	402
Hedge de fluxo de caixa	(2.034)	(2.542)	(2.034)	(2.542)	(2.923)	(2.542)	(2.923)	(2.542)
Resultado abrangente do período	(5.949)	(997)	(5.944)	(1.061)	(19.443)	(592)	(19.469)	(656)
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	(5.949)	(997)	(5.944)	(1.061)	(19.443)	(592)	(19.469)	(656)
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	(5.949)	(997)	(5.944)	(1.061)	(19.443)	(592)	(19.469)	(656)

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

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora e Consolidado						
Nota	Capital social	Reserva legal	Opções outorgadas	Ágio em transação de capital	Outros resultados abrangentes	Reserva de investimentos	Lucros / prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	199.211	-	-	599	(3.351)	-	(60.780)	135.679
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	1.484	1.484
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	-	-	402	-	-	402
Hedge de fluxo de caixa	-	-	-	-	(2.542)	-	-	(2.542)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023	199.211	-	-	599	(5.491)	-	(59.296)	135.023
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	138.439	774	2.419	599	(656)	10.965	-	152.540
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	(18.035)	(18.035)
Plano de opções de ações	-	-	31	-	-	-	-	31
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	-	-	1.489	-	-	1.489
Aumento de capital	3	-	-	-	-	-	-	3
Hedge de fluxo de caixa	-	-	-	-	(2.923)	-	-	(2.923)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024	138.442	774	2.450	599	(2.090)	10.965	(18.035)	133.105

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

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) do período antes dos impostos	(18.009)	1.548	(17.557)	1.469
Ajustes para reconciliar o resultado líquido do período com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	10.970	12.432
Juros e variações monetária sobre empréstimos	-	-	11.898	1.829
Juros e variações monetária sobre debêntures	-	-	-	1.221
Amortização de gastos com captação de debêntures	-	-	-	474
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	1.355	1.251
Constituição (reversão) de provisões diversas	(509)	(52)	(469)	(188)
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	482	564	483	733
Provisões para obsolescência dos estoques	-	-	192	(2.669)
Resultado de equivalência patrimonial	16.541	(3.870)	-	-
Baixa de ativo imobilizado e intangível	-	-	1.047	136
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	-	-	(10.369)	17.136
Títulos e valores mobiliários	-	-	4.262	(8.132)
Estoques	-	-	(25.758)	(23.222)
Impostos a recuperar	157	35	3.470	1.334
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(345)	-
Depósitos judiciais	72	57	(46)	54
Outros créditos	127	105	71	(1.196)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:				
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(1.671)	4.105
Operações de arrendamento mercantil	-	-	(3.975)	(3.361)
Fornecedores	-	167	(1.724)	6.302
Obrigações sociais	(210)	29	(6.780)	4.472
Impostos a pagar e contribuições	(429)	956	(2.629)	(10.129)
Transações com partes relacionadas	(10.747)	1.324	9	43
Obrigações com cotas sênior FIDC	-	-	257	10.421
Adiantamento de clientes	-	-	655	5.791
Outras contas a pagar	451	-	319	389
Indenizações trabalhistas, tributários e cíveis - pagos	(650)	(922)	(806)	(1.555)
Imposto de renda e contribuição social - pagos	-	-	(478)	15
Encargos de empréstimos e financiamento - pagos	15.1	-	(4.483)	(2.639)
Encargos de debêntures - pagos	15.1	-	-	(1.319)
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades operacionais	(12.724)	(59)	(42.102)	15.197
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(15.850)	(12.437)
Dividendos recebidos	16.330	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimentos	16.330	-	(15.850)	(12.437)

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

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Fluxos de caixa das atividades de financiamentos

Aplicações financeiras em garantia	-	-	(29.579)	(486)
Aumento de capital	3	-	3	-
Reservas de capital	31	-	31	-
Hedge de fluxo de caixa	-	-	(2.923)	(2.542)
Dividendos pagos	(3.635)	-	(3.635)	-
Captações de empréstimos e financiamentos	15.2	-	236.178	33.134
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	15.1	-	(34.095)	(29.640)
Pagamento de debêntures - principal	-	-	-	(21.333)

Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de financiamentos

	(3.601)	-	165.980	(20.867)
Varição cambial de caixa em moeda estrangeira	-	-	1.489	402
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	5	(59)	109.517	(17.705)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	60	50.456	49.620
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	5	1	159.973	31.915

Transações que não afetam o caixa

Direito de uso de locação	-	-	5.505	-
---------------------------	---	---	-------	---

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

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

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
1 - Receitas	343	345	154.456	216.909
1.1. Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	155.653	219.607
1.2. Provisão para devedores duvidosos	-	-	(1.355)	(1.251)
1.3. Outras receitas	343	345	158	(1.447)
2 - Insumos adquiridos de terceiros	(1.010)	(561)	(64.433)	(87.295)
2.1. Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(47.233)	(69.612)
2.2. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(1.010)	(561)	(17.200)	(17.683)
3 - Retenções	-	-	(10.970)	(12.432)
3.1. Depreciação e amortização	-	-	(10.970)	(12.432)
4 - Valor adicionado líquido	(667)	(216)	79.053	117.182
5 - Valor adicionado recebido em transferência	(16.357)	3.784	10.966	9.014
5.1. Resultado de equivalência patrimonial	(16.541)	3.870	-	-
5.2. Receitas financeiras	184	(86)	10.966	9.014
6 - Valor adicionado total a distribuir	(17.024)	3.568	90.019	126.196
7 - Distribuição do valor adicionado	(17.024)	3.568	90.019	126.196
7.1. Pessoal e encargos	531	804	50.909	54.280
Remuneração direta	693	755	39.974	38.214
Benefícios	(162)	49	6.010	13.378
FGTS	-	-	4.925	2.688
7.2. Impostos, taxas e contribuições	145	157	38.199	53.343
Federais	142	153	27.277	37.255
Estaduais	-	-	9.550	14.546
Municipais	3	4	1.372	1.542
7.3. Remuneração do capital de terceiros	309	1.059	18.946	17.089
Despesas financeiras	309	1.059	17.617	15.678
Aluguéis	-	-	1.329	1.411
7.4. Remuneração do capital próprio	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Lucro (prejuízo) líquido do período	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484

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

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando 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”).

Em junho de 2020, a Companhia concluiu o processo de incorporação de ações de emissão da Padtec S.A. e a consequente conversão da Padtec S.A. em sua subsidiária integral, que atualmente é sua única investida.

A Padtec S.A. foi constituída em 2001 e tem como objetivo dar vida a conexões de alta capacidade por todo o Brasil, nas Américas e em todo o mundo.

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

	Participação %			
	30/06/24		31/12/23	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Padtec S.A. (a)	100,00%		100,00%	
Padtec Argentina (b)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec North América (c)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Colômbia (d)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Chile (e)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Peru (f)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Soluções Para Redes Ltda. (g)	-	100,00%	-	100,00%
FIDC FUNTTEL PADTEC - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (h)	-	20,00%	-	20,00%

- a) Padtec S/A é uma empresa de 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, além da oferta de plataformas, softwares e soluções para o ecossistema de telecomunicações.
- b) 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 Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- c) Padtec North América é uma empresa operacional estabelecida nos Estados Unidos da América, no estado de Geórgia, 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.
- d) 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.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- e) 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.
- f) Padtec Peru é uma empresa operacional estabelecida no Peru, constituída em 2022, sendo 99% das ações de sua emissão subscritas pela Padtec S.A e 1% pela Padtec Colômbia. 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.
- g) Padtec Soluções Para Redes Ltda. é uma empresa de capital fechado, dedicada à 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. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- h) 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 Finvest D.T.V.M. Ltda. e suas operações tiveram início em abril de 2022. 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, apresentadas no balanço patrimonial individual da investida no grupo de títulos e valores imobiliários). As cotas seniores são apresentadas no fundo como patrimônio líquido e nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia no grupo do passivo (vide Nota Explicativa nº 18). A BNDES Participações S.A. – BNDESPAR é acionista da Companhia com posição relevante no capital social (vide Nota Explicativa nº 11).

2. Apresentação das demonstrações financeiras 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 contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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.

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações contábeis da Padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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 contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi dada pela Administração em 07 de agosto de 2024.

2.2. Base de mensuração

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

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em reais, moeda funcional utilizada pela Companhia (Controladora). A moeda funcional das controladas situadas no exterior corresponde à 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. Políticas contábeis materiais

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas nas Notas Explicativas nº 3.1 a nº 3.18 divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, publicadas em 07 de março de 2024.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Depósitos bancários à vista	5	-	13.379	7.252
Aplicações financeiras de liquidez imediata	-	-	146.594	43.204
	5	-	159.973	50.456

As aplicações financeiras de liquidez imediata em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 referem-se a investimentos em CDB (Certificado de Depósito Bancário), em aplicações compromissada e renda fixa, mantidas em instituições financeiras de primeira linha, remuneradas entre as taxas de 78,8% a 103,5% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário), e estão sujeitas a um baixo risco de mudança de valor.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5. Títulos e valores mobiliários

FIDC Funttel Padtec - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios	Consolidado	
	30/06/24	31/12/23
Cotas de Fundos	5.404	9.679
Títulos Públicos Federais	254	241
	5.658	9.920

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. (Nota Explicativa nº 18).

6. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/06/24	31/12/23
Contas a Receber:		
Denominado em moeda nacional	78.591	68.770
Denominado em moeda estrangeira (a)	38.262	44.023
FIDC FUNTEL - Padtec (b)	20.721	16.161
	137.574	128.954
(+) Recuperação Judicial Oi (c)	2.822	2.493
(+) Serviços prestados a faturar (d)	5.321	2.382
(-) Provisão para reconhecimento de receita fora do período de competência (e)	(1.791)	(272)
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas (f)	(4.337)	(2.982)
	139.589	130.575
Ativo circulante	133.090	125.809
Ativo não circulante	6.499	4.766
	139.589	130.575

- a) No consolidado, é representado por US\$6.831 mil em 30 de junho de 2024 (US\$9.093 mil em 31 de dezembro de 2023).
- b) Créditos referentes à consolidação do FIDC FUNTEL PADTEC, conforme Nota Explicativa nº18.
- c) 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 em janeiro de 2039". Em função do risco associado a este recebimento, a Companhia optou por constituir provisão para perda, cujo valor está incluído no item f) desta Nota Explicativa nº6.
- d) Refere-se à apropriação de receita de serviços prestados e não faturados dentro da mesma competência.
- e) Provisão para estorno do reconhecimento de receita fora do período de competência ("cut-off").

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- f) As provisões para perdas de crédito esperadas têm como base as premissas do CPC 48 - Instrumentos Financeiros, e consideram a análise do nível de perdas históricas, o conhecimento e o acompanhamento da situação individual dos clientes da Companhia. A Administração monitora constantemente todos os títulos e a situação individual dos seus clientes, assim como a qualidade do crédito concedido. Com base nessas avaliações, a Administração entende que os valores provisionados em 30 de junho de 2024 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	
	30/06/24	31/12/23
A vencer	112.137	109.331
Vencidos de 01 a 30 dias	6.310	8.529
Vencidos de 31 a 60 dias	2.979	3.550
Vencidos de 61 a 90 dias	664	2.267
Vencidos de 91 a 120 dias	2.853	622
Vencidos de 121 a 150 dias	975	472
Vencidos de 151 a 180 dias	4.686	312
Vencidos de 181 a 360 dias	5.043	3.080
Vencidos há mais de 360 dias	1.927	791
	137.574	128.954

A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas é como segue:

	Consolidado				
	31/12/23	30/06/24			Saldo final
Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Perdas efetivas		
Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(2.982)	(2.024)	483	186	(4.337)
Total	(2.982)	(2.024)	483	186	(4.337)

As perdas efetivas referem-se à baixa dos títulos para perdas definitivas reconhecidas no resultado da Companhia e a reversão de valores refere-se à renegociação e recebimento de clientes que estavam provisionados como perdas (Nota Explicativa nº 29.2).

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

7. Aplicações financeiras em garantia

	Consolidado	
	30/06/24	31/12/23
ABC Brasil (a)	2.600	-
Banco Cresol	1.040	881
Ágora - Bradesco (b)	26.034	-
Outros	1.659	873
	31.333	1.754

- a) Aplicação financeira do Banco ABC, modalidade CDB (Certificado de Depósito Bancário), dada em garantia à carta de fiança, que por sua vez garante a dívida junto ao BNDES. A taxa média de remuneração é de 102,5% do CDI.
- b) Aplicação financeira do Banco Bradesco, modalidade Letra Financeira, dada em garantia à carta de fiança, que por sua vez garante a dívida junto ao BNDES. A taxa média de remuneração é de 11,29% ao ano.

8. Estoques

	Consolidado	
	30/06/24	31/12/23
Produtos acabados	26.416	13.860
Produtos em elaboração	1.467	3.113
Matérias-primas	79.055	63.133
Material de revenda	7.008	7.717
Importação em andamento	8.003	5.473
Estoques em poder de terceiros (a)	15.157	18.052
	137.106	111.348
Provisão de estoque		
(-) Provisão para obsolescência e giro lento (b)	(9.344)	(9.152)
	127.762	102.196

- a) Referem-se substancialmente a matérias-primas em processo de industrialização e empréstimo de equipamentos em garantia para clientes.
- b) 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.

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

	Consolidado			
	31/12/23	30/06/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Saldo final
Estoque	(5.587)	(1.904)	1.756	(5.735)
Estoque em poder de terceiros	(3.565)	(1.237)	1.193	(3.609)
	(9.152)	(3.141)	2.949	(9.344)

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	1.678	3.295
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	670	388
Crédito financeiro (a)	-	-	5.234	4.978
Programa de integração social - PIS	-	-	740	527
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	-	-	3.328	2.383
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL (b)	-	2	1.345	1.463
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ (b)	1.653	1.808	5.891	7.587
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	-	-	2	2
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	6	6	1.265	1.286
Retenção de impostos órgãos públicos	-	-	2.138	3.816
Outros	-	-	4.380	4.416
	1.659	1.816	26.671	30.141

- a) 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 Secretaria da Receita Federal do Brasil.
- b) Saldos oriundos de pagamentos a maior decorrentes das antecipações mensais obrigatórias. Para o saldo registrado na Controladora, a Companhia aguarda pedido de restituição apresentado à Receita Federal do Brasil.

10. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Depósito caução aluguel	-	-	141	149
Adiantamento folha de pagamento	-	-	1.345	822
Adiantamento a fornecedores (a)	-	40	3.220	3.610
Prêmio de seguros a apropriar	87	174	379	779
Licenças de uso de software	-	-	1.050	111
Outras contas a receber	-	-	726	1.461
	87	214	6.861	6.932
Ativo circulante	87	214	6.606	6.909
Ativo não circulante	-	-	255	23
	87	214	6.861	6.932

- (a) Adiantamentos efetuados a fornecedores de prestação de serviços.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11. Partes relacionadas

A Companhia possui os seguintes acionistas detentores de participação relevante em seu capital social (participação superior a 5% do capital social):

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

Adicionalmente, 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 e as sociedades controladas direta e indiretamente pela Companhia.

As principais naturezas e transações entre partes relacionadas são:

- Mútuo:** Transações financeiras realizadas entre a Companhia e suas controladas. Os saldos dos contratos de mútuo são atualizados com juros de 2% ao ano e possuem vencimento de 24 meses.
- 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.
- Outros serviços:** Transações efetuadas entre a Fundação CPqD e a Padtec S.A., referentes a despesas com infraestrutura, locação de imóveis e despesas administrativas conforme rateio definido pelas partes em contrato, além de serviços de realização de ensaios/testes mecânicos em cabos OPGW conforme contrato celebrado em maio de 2024.

	Controladora			Consolidado		
	30/06/2024		31/12/2023	30/06/2024		31/12/2023
	Padtec	Total	Total	Fundação CPqD	Total	Total
Passivo						
Mútuo (a)	3.850	3.850	14.597	-	-	-
Outros serviços (c)	-	-	-	409	409	400
	3.850	3.850	14.597	409	409	400
Passivo circulante	-	-	-	409	409	400
Passivo não circulante	3.850	3.850	14.597	-	-	-
	3.850	3.850	14.597	409	409	400

	Consolidado						
	30/06/24						30/06/23
	Padtec Argentina	Padtec EUA	Padtec Chile	Padtec Colômbia	Padtec Peru	Padtec Redes	Total
Receitas							
Vendas de produtos (b)	3.228	594	1.539	9.834	822	791	16.808
	3.228	594	1.539	9.834	822	791	16.808

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado		
	30/06/2024		30/06/2023
	Fundação CPqD	Total	Total
Despesas / Custos			
Outros serviços (c)	14	14	-
	14	14	-

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração da Companhia e de suas controladas 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 Estatutário de Auditoria e Riscos é estabelecida pela Assembleia Geral de Acionistas e segue padrões de mercado. O montante total máximo global (abrangendo remuneração fixa e variável) para o ano de 2024, aprovado em Assembleia Geral de Acionistas realizada em 26 de abril de 2024, é de R\$8.912. A remuneração anual efetivamente paga ao pessoal-chave da Administração inclui os valores relativos a pró-labores mensais, bônus relativos à performance do ano anterior, contribuições para previdência oficial e para previdência privada:

	30/06/24	30/06/23
Benefícios de curto prazo		
Salários incluindo bônus	1.755	2.200
INSS	336	396
Previdência Privada	89	110
Outros	61	70
Total Remuneração	2.241	2.776

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus Diretores e empregados, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social, conforme descrito na Nota Explicativa nº 24.

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. 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 29.1.

12. Investimentos

As informações contábeis resumidas das controladas da Companhia, incluindo os valores totais de ativos, passivos, passivo a descoberto, receitas e resultados dos períodos, estão apresentadas 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 JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12.1. Composição dos investimentos

	Controladora	
	30/06/24	31/12/23
Participação em controladas:		
Padtec S.A.	142.426	176.731
	142.426	176.731

12.2. Resumo das informações financeiras da controlada

	Padtec S.A.	
	30/06/24	31/12/23
Capital social	162.174	162.174
Total de ativos	676.756	516.878
Total de passivos	534.330	340.147
Patrimônio líquido	142.426	176.731
Resultado do período / exercício	(16.541)	17.189
Quantidade de ações (em milhares)	162.174	162.174
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	162.174	162.174
Percentual de participação	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 JUNHO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12.3. Resumo das informações financeiras das controladas indiretas

	Padtec S.A Sucursal Argentina		Padtec North America		Padtec Colômbia		Padtec Peru		Padtec Soluções Para Redes Ltda (a)	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Capital social	2.160	2.160	29.121	27.457	16.400	16.400	259	259	30	30
Total de ativos	13.617	12.241	718	497	40.659	36.070	3.573	2.466	1.347	501
Total de passivos	12.070	10.856	41	287	33.947	27.196	2.851	2.179	1.556	587
Patrimônio líquido	1.547	1.385	677	210	6.712	8.874	722	287	(209)	(86)
Resultado do período	117	(2.622)	(1.152)	(2.978)	(3.470)	(2.453)	370	34	(122)	(116)
Quantidade de ações (em milhares)	2.160	2.160	29.121	27.457	16.400	16.400	10.000	10.000	100	100
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	2.160	2.160	29.121	27.457	16.400	16.400	10.000	10.000	100	100
Percentual de participação	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

(a) apresentado em quantidades de cotas.

12.4. Movimentação dos investimentos na Controladora

	Padtec S.A.	
	30/06/24	30/06/23
Saldo inicial dos investimentos	176.731	156.847
Resultado da equivalência patrimonial	(16.541)	3.870
Hedge de fluxo de caixa	(2.923)	(2.542)
Ajuste de conversão de balanço das controladas no exterior	1.489	402
Dividendos recebidos	(16.330)	-
Saldo final dos investimentos	142.426	158.577

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado líquido

	Consolidado						Total
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Benfeitoria imóveis de terceiros	Imobilizado em andamento (a)	Direito de uso locação (b)	
Saldos em 31 de dezembro de 2023							
Custo	24.263	15.596	2.689	4.030	7.437	31.875	85.890
Depreciação acumulada	(20.323)	(10.043)	(2.005)	(2.864)	-	(10.233)	(45.468)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.940	5.553	684	1.166	7.437	21.642	40.422
Aquisições	789	3.030	83	1	-	5.505	9.408
Transferência em andamento para concluído	7.437	-	-	-	(7.437)	-	-
Baixas e alienações (aquisição)	(119)	(97)	-	220	-	(724)	(720)
Baixas e alienações (depreciação)	-	(36)	(66)	(226)	-	29	(299)
Depreciação	(775)	(1.095)	(114)	(498)	-	(2.424)	(4.906)
Saldos em 30 de junho de 2024	11.272	7.355	587	663	-	24.028	43.905
Custo	32.370	18.529	2.772	4.251	-	36.656	94.578
Depreciação acumulada	(21.098)	(11.174)	(2.185)	(3.588)	-	(12.628)	(50.673)
Saldos em 30 de junho de 2024	11.272	7.355	587	663	-	24.028	43.905

- a) Refere-se a aquisições de máquinas e equipamentos que serão utilizados na fábrica que irá produzir os próprios plugáveis da Companhia e faz parte da estratégia de crescimento na unidade de negócios de Equipamentos/DWDM.
- b) Vide Nota Explicativa nº 16.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado					Total
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Benfeitoria imóveis de terceiros	Direito de uso locação (b)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022						
Custo	22.539	12.613	2.677	4.025	32.013	73.867
Depreciação acumulada	(18.825)	(8.038)	(1.763)	(1.870)	(5.800)	(36.296)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.714	4.575	914	2.155	26.213	37.571
Aquisições	2.675	814	4	-	-	3.493
Baixas e alienações (aquisição)	616	(10)	-	-	(676)	(70)
Baixas e alienações (depreciação)	(76)	-	(6)	-	25	(57)
Depreciação	(748)	(895)	(120)	(497)	(2.201)	(4.461)
Saldos em 30 de junho de 2023	6.181	4.484	792	1.658	23.361	36.476
Custo	25.830	13.417	2.681	4.025	31.337	77.290
Depreciação acumulada	(19.649)	(8.933)	(1.889)	(2.367)	(7.976)	(40.814)
Saldos em 30 de junho de 2023	6.181	4.484	792	1.658	23.361	36.476

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível líquido

	Controladora	
	Marcas e patentes	Total
Custo	24	24
Saldos em 31 de dezembro de 2023	24	24
Custo	24	24
Saldos em 30 de junho de 2024	24	24

	Controladora	
	Marcas e patentes	Total
Custo	24	24
Saldos em 31 de dezembro de 2022	24	24
Custo	24	24
Saldos em 30 de junho de 2023	24	24

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando 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 2023						
Custo	12.935	27	6.713	59.804	21.910	101.389
Amortização acumulada	(9.668)	-	(6.631)	(34.030)	-	(50.329)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.267	27	82	25.774	21.910	51.060
Aquisições	129	-	323	-	11.495	11.947
Transferência em desenvolvimento para finalizado	(726)	-	726	6.962	(6.962)	-
Baixas e alienações (aquisição)	-	-	-	-	-	-
Baixas e alienações (amortização)	(28)	-	-	-	-	(28)
Amortização	(597)	-	(569)	(4.898)	-	(6.064)
Saldos em 30 de junho de 2024	2.045	27	562	27.838	26.443	56.915
Custo	12.338	27	7.762	66.766	26.443	113.336
Amortização acumulada	(10.293)	-	(7.200)	(38.928)	-	(56.421)
Saldos em 30 de junho de 2024	2.045	27	562	27.838	26.443	56.915

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando 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 2022						
Custo	11.724	27	6.250	43.585	17.149	78.735
Amortização acumulada	(8.413)	-	(5.737)	(19.410)	-	(33.560)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.311	27	513	24.175	17.149	45.175
Aquisições	-	-	373	-	8.571	8.944
Transferência em desenvolvimento para finalizado	-	-	-	10.607	(10.607)	-
Baixas e alienações (aquisição)	(23)	-	-	-	-	(23)
Baixas e alienações (amortização)	14	-	-	-	-	14
Amortização	(639)	-	(443)	(6.889)	-	(7.971)
Saldos em 30 de junho de 2023	2.663	27	443	27.893	15.113	46.139
Custo	11.701	27	6.623	54.192	15.113	87.656
Amortização acumulada	(9.038)	-	(6.180)	(26.299)	-	(41.517)
Saldos em 30 de junho de 2023	2.663	27	443	27.893	15.113	46.139

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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.

15. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa pactuada ao ano	Taxa efetiva média anual	Vencimentos	Garantia	Consolidado	
					30/06/24	31/12/23
<u>Moeda nacional</u>						
Finep	TR+2,30% e 2,80%	3,01%	15/02/20 a 15/12/42	Fiança bancária	95.501	81.284
Exim BNDES	IPCA+7,02%	7,14%	26/05/24 a 15/06/29	Fiança bancária	150.375	-
					245.876	81.284
<u>Moeda estrangeira</u>						
Banco Brasil - Forfait	8,30%	8,62%	28/03/24 a 24/01/27	Fluxo de conta vinculada	9.709	-
Finimp Banco Votorantim	Varição Cambial + 4,50%	4,59%	09/01/24 a 28/10/24	Recebíveis	8.686	-
Finimp Banco Brasil	3,00%	3,04%	02/05/24 a 29/10/24	Recebíveis	21.469	-
NCE - Votorantim	Varição Cambial + 8.55%	8,55%	26/07/23 a 27/04/26	Fluxo de conta vinculada	-	31.171
NCE - Votorantim	Varição Cambial + 7,80%	7,80%	28/03/24 a 29/03/28	Fluxo de conta vinculada	36.213	-
					76.077	31.171
					321.953	112.455
				Passivo circulante	42.551	13.374
				Passivo não circulante	279.402	99.081
					321.953	112.455

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado											
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034-2042	TOTAL
Empréstimos e financiamentos	36.353	36.209	60.025	55.319	48.162	22.242	6.285	6.285	5.616	5.483	39.974	321.953

15.1. Pagamentos

Em março de 2024, a controlada Padtec S.A liquidou o empréstimo captado em 2023 junto ao Banco Votorantim e efetuou uma nova negociação com esta mesma instituição financeira para captação de outra nota de crédito à exportação (modalidade NCE) no valor de R\$32.000. O objetivo principal dessa captação foi a redução do custo da dívida que passou de CDI + 1,65% ao ano para CDI + 1,49% ao ano, além do alongamento da dívida. Esta nova negociação permite à Companhia manter seu caixa com maior disponibilidade de liquidez.

No primeiro semestre de 2024, foram pagos, no consolidado, R\$38.578 referentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos pela Companhia.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

15.2. Captação de empréstimos e financiamentos

A controlada Padtec S.A captou novos empréstimos no primeiro semestre de 2024, descritos abaixo:

Banco	Modalidade	Taxa Nominal a.a.	Taxa	Emissão	Parcelas	Vencimento final	Valor Captado
FINIMP BV	FINIMP	4,50%	0,38%	09/01/2024	1	28/10/2024	5.935
FINIMP BV	FINIMP	4,50%	0,38%	22/01/2024	1	28/10/2024	2.332
VOTORANTIM	NCE	CDI+1,49%	0,97%	28/03/2024	8	28/03/2028	32.000
BANCO BRASIL	FORFAIT	8,30%	0,69%	28/03/2024	12	24/01/2027	10.331
FINEP 25	SAC POS	URTR + 2,30%	0,20%	26/04/2024	241	15/03/2042	15.000
FINIMP BB	FINIMP	3,00%	0,25%	02/05/2024	1	29/10/2024	20.579
EXIM BNDES	EXIM	IPCA+7,02%	0,58%	24/06/2024	60	15/06/2029	150.000
							236.177

- Finimp Banco Votorantim: Em janeiro de 2024 a Companhia captou R\$8.268, em financiamento à importação (Finimp), com vencimento único em outubro de 2024 e taxa de 4,50% ao ano linear mais variação cambial.
- Banco Votorantim: Em março de 2024 foram captados R\$32.000, em nota de crédito à exportação, modalidade NCE, com prazo de quatro anos e pagamento semestrais de juros e principal, além de carência de 12 meses a contar da assinatura deste contrato. A operação tem como garantia fluxo financeiro de recebíveis em conta vinculada. Para esse empréstimo foi emitido um SWAP da variação cambial e dos juros incidindo uma remuneração pela taxa de CDI + 1,49% a.a.
- Banco do Brasil Forfait: Em março de 2024 a Companhia captou R\$10.331 em modalidade de Forfait, com prazo de 36 meses e taxa 8,30% ao ano, com pagamentos trimestrais de juros e principal.
- Finimp Banco Brasil: Em maio de 2024 foram captados R\$20.579 (U\$3.946) em financiamento à importação (Finimp), remunerado a taxa de 3% ao ano e vencimento único em outubro de 2024. Como esse financiamento é em moeda estrangeira, as oscilações na taxa de câmbio, influenciam a operação.
- Exin BNDES: Em junho de 2024 a Companhia captou de R\$150.000, junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES na modalidade Exim, com prazo de 60 meses, taxa de IPCA+7,02% ao ano, com 12 meses de carência de pagamento do principal e juros pagos trimestralmente. Os recursos têm como principal destinação a produção e exportação de equipamentos do portfólio da Companhia. O BNDES é o único acionista do BNDES Participações S.A. – BNDESPAR, acionista da Companhia com posição relevante no capital social (vide Nota Explicativa nº 11).

Adicionalmente, a controlada Padtec S.A. possui oito linhas de financiamento aprovadas junto à FINEP destinadas a investimentos em tecnologia no montante de R\$118.456. Os recursos são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico de inovação da Padtec S.A. Em abril de 2024, a Companhia recebeu R\$15.000, tendo sido capitalizados R\$94.545 até o momento.

A tabela a seguir apresenta cada uma dessas linhas de financiamento:

Modalidade/Contrato	Vigência	Taxa	Crédito Liberado	Empréstimos tomados					Total
				2020	2021	2022	2023	2024	
FINEP - 02.22.0026.00	07/02/2020 a 15/02/2032	TR+2,8%	7.793	3.896	3.897	-	-	-	7.793
FINEP - 02.20.003.00	07/02/2020 a 15/02/2040	TR+2,8%	16.172	6.469	6.359	3.344	-	-	16.172
FINEP - 02.21.032.00	20/04/2021 a 15/05/2039	TR+2,8%	16.819	-	5.887	-	7.568	-	13.455
FINEP - 02.21.033.00	20/04/2021 a 15/05/2039	TR+2,8%	2.835	-	1.701	-	1.134	-	2.835
FINEP - 02.22.0025.00	16/04/2022 a 15/04/2042	TR+2,3%	39.953	-	-	15.000	-	15.000	30.000

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

FINEP - 02.22.0026.00	16/04/2022 a 15/04/2040	TR+2,8%	4.101	-	-	2.000	-	-	2.000
FINEP - 02.22.0027.00	16/04/2022 a 15/04/2040	TR+2,8%	9.349	-	-	4.500	-	-	4.500
FINEP - 02.22.0511.00	21/11/2022 a 15/12/2042	TR+2,8%	21.434	-	-	9.645	8.145	-	17.790
			<u>118.456</u>	<u>10.365</u>	<u>17.844</u>	<u>34.489</u>	<u>16.847</u>	<u>15.000</u>	<u>94.545</u>

15.3. Condições restritivas

O empréstimo e financiamento obtido junto ao Banco BNDES (Exin BNDES) exige que o valor da liberação pleiteada deverá corresponder a 80% (oitenta por cento) do valor do compromisso de exportação assumido.

A Companhia monitora esse índice, de forma a garantir que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração, todas as condições restritivas e cláusulas financeiras e não financeiras estão adequadamente atendidas em 30 de junho de 2024.

15.4. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2022	92.364
Despesas de juros	1.829
Pagamento de juros	(2.639)
Empréstimos tomados	33.134
Amortização	(29.640)
Saldos em 30 de junho de 2023	95.048
Saldos em 31 de dezembro de 2023	112.455
Despesas de juros	11.898
Pagamento de juros	(4.483)
Empréstimos tomados	236.178
Amortização	(34.095)
Saldos em 30 de junho de 2024	321.953

16. 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 empréstimos (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 novembro de 2026. O efeito desta contabilização é o registro de R\$8.134 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.

Em abril de 2024, a Companhia firmou um contrato de leasing com a HP Financial Services

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Arredamento Mercantil S/A referente à locação de servidores. Este arrendamento possui vigência de 60 meses com cláusula de opção de compra no final do contrato. Os pagamentos do arrendamento serão efetuados em 60 parcelas iguais com vencimento final em abril de 2029. O efeito desta contabilização é o registro de R\$5.534 no ativo imobilizado no grupo de direito de uso, tendo como contrapartida a obrigação a pagar no passivo circulante e não circulante.

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):

	Consolidado	
	30/06/24	31/12/23
Provisão com arrendamentos mercantis	20.483	18.953
	20.483	18.953
Passivo circulante	5.686	5.882
Passivo não circulante	14.797	13.071
	20.483	18.953

Abaixo segue a movimentação do arrendamento mercantil:

	Consolidado				30/06/24
	31/12/23	Novos contratos	Pagamento	Juros Financeiros	
Máquinas e equipamentos	3.539	5.534	(2.074)	287	7.286
Locação predial - partes relacionadas	15.414	-	(2.357)	140	13.197
	18.953	5.534	(4.431)	427	20.483
Passivo circulante	5.882				5.686
Passivo não circulante	13.071				14.797
	18.953				20.483

17. Operações financeiras

A Companhia tem registrado até 30 de junho de 2024 operações financeiras de Vendor e Forfait no montante de R\$41.911 (R\$39.008 em 31 de dezembro de 2023) no passivo circulante e de R\$44.912 (R\$52.891 em 31 de dezembro de 2023) 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	
	30/06/24	31/12/23
Vendor	56.450	62.561
Forfait	30.373	29.338
	86.823	91.899

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo circulante	41.911	39.008
Ativo não circulante	44.912	52.891
	86.823	91.899

17.1. Operações de Vendor

A Companhia firmou contratos de Vendor com Banco do Brasil, Banco Safra, Banco Industrial, Banco Sofisa, Banco Paulista, Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul, Banco Daycoval e Banco Cresol que consistem em operações de financiamento de vendas baseadas no princípio de cessão de crédito. Até 30 de junho de 2024, essas instituições financeiras concederam créditos para 32 clientes da Companhia, mediante a celebração de Contratos de Promessa de Financiamento, no valor de R\$90.783 e vencimento até dezembro de 2032. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. Até 30 de junho de 2024 não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$21.644 no curto prazo e R\$34.806 no longo prazo.

17.2. Desconto à Forfait

A Companhia firmou contratos de *Forfait* com Banco do Brasil, Banco ABC e Banco Fibra, 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 junho de 2024, foram concedidos créditos para 6 clientes da Companhia, no valor de R\$54.824 e vencimento até fevereiro de 2027. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos da Companhia. Até este momento não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$20.267 no curto prazo e R\$10.106 no longo prazo.

18. Obrigações com cota sênior FIDC Funttel Padtec

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 dos 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 Padtec foi lançado sob a forma de condomínio fechado e por prazo indeterminado. 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. As operações do FIDC FUNTTEL PADTEC tiveram início em abril de 2022.

Em abril de 2023, a Companhia efetuou seu segundo aporte de capital no valor de R\$2,5 milhões referente à sua participação neste fundo, totalizando até o momento o montante de R\$5 milhões.

A estrutura do patrimônio do FIDC Funttel Padtec em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está demonstrada a seguir:

	Quant. de cotas Contratual	Subscritas		30/06/2024
		Valor total das cotas	Participação Padtec	
FIDC FUNTTEL PADTEC				

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Sênior	80.000	1,054	-	21.366	21.366
Subordinada	20.000	1	5.000	-	5.000
Total	100.000		5.000	21.366	26.366

	Quant. de cotas Contratual	Valor total das cotas	Subscritas		31/12/23
			Participação Padtec	Participação de terceiros	
FIDC FUNTEL PADTEC					
Sênior	80.000	1,054	-	21.109	21.109
Subordinada	20.000	1,000	5.000	-	5.000
Total	100.000		5.000	21.109	26.109

A demonstração financeira em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 é apresentada abaixo:

FIDC FUNTEL PADTEC	30/06/24	31/12/23
Ativo Circulante		
Títulos e valores mobiliários	5.658	9.920
Contas a receber de clientes	20.721	16.161
Outros créditos	11	64
Total ativo	26.390	26.145
Passivo		
Outras contas a pagar	24	36
	24	36
Patrimônio líquido		
Capital social	25.000	25.000
Lucros acumulados	2.034	2.313
Amortização de cotas - PJ	(668)	(1.204)
Total do patrimônio líquido	26.366	26.109
Total Passivo e Patrimônio líquido	26.390	26.145
Resultado	30/06/24	31/12/23
Receitas Financeiras	1.081	2.231
Despesas Financeiras	(157)	(311)
Lucro líquido do período	924	1.920

19. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Fornecedores nacionais	34	34	13.442	16.380
Fornecedores internacionais	13	13	42.737	41.523
	47	47	56.179	57.903
Passivo circulante	47	47	55.671	57.395
Passivo não circulante	-	-	508	508
	47	47	56.179	57.903

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

20. Impostos e contribuições a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	258	106
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	-	-	2	-
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	1.622	2.084
Programa de integração social - PIS	-	-	29	141
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	10	6	137	658
Imposto sobre serviço - ISS	31	31	235	321
Outros	9	10	475	1.333
	50	47	2.758	4.643

21. Impostos e contribuições a pagar – parcelamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Parcelamento de imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS (a)	-	-	1.610	1.922
Parcelamento de imposto sobre serviço - ISS	-	432	-	432
	-	432	1.610	2.354
Passivo circulante	-	432	727	1.055
Passivo não circulante	-	-	883	1.299
	-	432	1.610	2.354

- 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\$3.117, cujo saldo em aberto em 30 de junho de 2024 é de R\$1.610, com vencimento final até janeiro de 2027.

22. Provisões

22.1. Provisões diversas

	Controladora			
	31/12/23	30/06/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Outros	607	18	(527)	98
	607	18	(527)	98
Passivo Circulante	100			98
Passivo não circulante	507			-
	607			98

	Controladora			
	31/12/22	30/06/23		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Outros	713	-	(106)	607
	713	-	(106)	607

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado			
	31/12/23	30/06/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Provisão para comissão (a)	929	589	(580)	938
Reparo em garantia (b)	1.382	82	(51)	1.413
Outros	607	18	(527)	98
	2.918	689	(1.158)	2.449
Passivo Circulante	2.411			2.449
Passivo não circulante	507			-
	2.918			2.449

	Consolidado			
	31/12/22	30/06/23		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Provisão para comissão (a)	855	586	(780)	661
Reparo em garantia (b)	1.121	108	(50)	1.179
Outros	713	-	(52)	661
	2.689	694	(882)	2.501

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

22.2. Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis

A Companhia e suas controladas são partes em processos judiciais e administrativos decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, cíveis, trabalhistas e outros assuntos. São provisionados apenas os valores cujo risco de perda seja classificado como provável.

	Controladora				
	31/12/23	30/06/24			
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	6.872	1.261	(779)	(650)	6.704
	6.872	1.261	(779)	(650)	6.704
Depósitos judiciais (c)	(473)	-	72	-	(401)
	6.399	1.261	(707)	(650)	6.303
	Controladora				
	31/12/22	30/06/23			
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	8.914	1.327	(161)	(776)	9.304
Tributárias	748	41	(643)	(146)	-
	9.662	1.368	(804)	(922)	9.304
Depósitos judiciais (c)	(567)	(26)	83	-	(510)
	9.095	1.342	(721)	(922)	8.794
	Consolidado				
	31/12/23	30/06/24			

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	8.715	1.607	(1.732)	(806)	7.784
Cíveis (b)	4.445	405	-	-	4.850
Tributárias (c)	2.814	74	-	-	2.888
Administrativas	84	167	(38)	-	213
	16.058	2.253	(1.770)	(806)	15.735
Depósitos judiciais (d)	(1.151)	(156)	110	-	(1.197)
	14.907	2.097	(1.660)	(806)	14.538
	Consolidado				
	31/12/22				30/06/23
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	10.942	1.680	(133)	(1.328)	11.161
Cíveis (b)	3.977	555	-	-	4.532
Tributárias (b)	4.130	151	(1.424)	(146)	2.711
Administrativas	259	-	(96)	(81)	82
	19.308	2.386	(1.653)	(1.555)	18.486
Depósitos judiciais (d)	(1.167)	(115)	169	-	(1.113)
	18.141	2.271	(1.484)	(1.555)	17.373

(a) Trabalhista

Ações movidas por ex-funcionários da Automatos Participações Ltda., sucedida pela Companhia por conta da incorporação concluída em novembro de 2022, bem como de ex-investidas (Officer, Pini, ETML e Latin eVentures- Softcorp) e da controlada Padtec S.A., pleiteando direitos trabalhistas.

(b) Cíveis

Consistem em ações ordinárias de cobrança contra a controlada Padtec S.A. No caso da autora VKN Representações Comerciais Ltda., o pleito se refere ao alegado descumprimento de um suposto contrato de representação comercial. O processo iniciado em 2014 encontra-se concluso para decisão em 1ª instância, com risco provisionado de R\$ 2.355, em 30 de junho de 2024.

O segundo processo é de autoria da então cliente Klisa Telecom, que requer o pagamento de multa por alegado descumprimento contratual pela controlada, cumulada com indenização por danos morais e materiais alegadamente sofridos. O processo está em curso desde 2017, com decisões desfavoráveis à Padtec S.A. em primeiro e segundo grau, com valor estimado de R\$ 2.494, em 30 de junho de 2024, integralmente provisionado. Encontra-se atualmente esperando apreciação pelos tribunais superiores.

(c) Tributários

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 e o risco provisionado é de R\$2.888. O processo continua em curso perante o CARF.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

(d) Depósitos Judiciais

Os valores se referem a depósitos judiciais mantidos em nome da controlada Padtec S.A. e da Companhia em processos trabalhistas.

• Contingências com estimativas de perdas classificadas como possível

No consolidado existem outros processos com valor em risco total de R\$104.003, avaliados pelos assessores jurídicos da Companhia como sendo de risco possível de perda em 30 de junho de 2024 (R\$106.222 em 31 de dezembro de 2023), 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\$86.122 referentes a riscos tributários, R\$13.876 trabalhistas, R\$3.792 cíveis e R\$213 administrativos. Os principais processos que se enquadram na classificação de risco possível de perda estão detalhados abaixo:

- A Companhia é parte em processo cível movido pelo Banco Santander que pleiteia a descon sideração da personalidade jurídica da ex-investida Editora Pini, buscando atingir os então acionistas desta ex-investida. O objeto da cobrança é uma cédula de crédito bancária emitida pela Editora Pini e inadimplida. O valor atualizado é de R\$2.467. O processo segue em 1º instância.
- A controlada Padtec S.A é parte em processo de execução fiscal referente ao imposto ICMS, que está em fase recursal, no valor de R\$6.782. A sentença em 1ª instância foi parcialmente procedente para cancelar o imposto cobrado, mantendo, todavia, a exigência das multas. A controlada interpôs recurso de apelação, que segue a espera de julgamento.
- A controlada Padtec S.A. é parte em 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\$2.411. A controlada garantiu a execução com a apresentação de um seguro garantia, para discutir judicialmente a cobrança que considera indevida. Houve sentença que julgou procedente o pedido para declarar a inexigibilidade da multa prevista nos autos e assim desconstituir a CDA. A Padtec S.A. apresentou embargos de declaração, porém houve recurso de apelação interposto pela Fazenda.
- Auto de infração lavrado contra a controlada Padtec S.A. 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\$6.935. 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\$47.646. 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. Os laudos e as manifestações dos assistentes técnicos da controlada foram

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

apresentados e encontram-se à espera de apreciação pelo CARF.

- 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 30 de junho de 2024, R\$15.863. Os autos encontram-se no Centro Nacional de Gestão de Processos da Delegacia da Receita Federal em Ribeirão Preto/SP.
- Autos de Infração lavrados pelo Município de Belo Horizonte/MG, referentes a (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 naquele mesmo Município 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. No julgamento do recurso, foi decidido cancelar a multa qualificada e excluir a responsabilidade dos sócios e, por maioria, manter a autuação referente à obrigação acessória e obrigação principal. O valor dos processos é de R\$5.662, com risco “possível de perda”. Em junho de 2024, a Companhia recebeu a intimação do Acórdão e protocolizou o Recurso Especial.

23. Obrigações sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Salários	72	75	3.008	3.569
Participação nos lucros e resultados empregados	-	-	78	3.040
Encargos sociais	42	57	6.538	7.525
Provisão de férias / 13º salário	-	-	9.410	7.858
Previdência privada	-	-	554	1.121
Remuneração com base em ações - Phantom Shares (a)	60	252	832	3.998
Outros	-	-	74	163
	174	384	20.494	27.274

- (a) A Companhia possui Plano de Incentivo de Longo Prazo e Retenção (“Plano”) 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*, remuneração baseada no valor de mercado das ações da Companhia negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão 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 (Primeiro Programa). 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.

A partir do primeiro trimestre de 2024, a Companhia passou a utilizar a metodologia de Black-Scholes para a precificação dessas Phantom Shares, o que ocasionou impacto na provisão desta remuneração. Como premissas para o cálculo de Black-Scholes foram utilizadas as seguintes definições:

- Preço médio ponderado da ação em 30 de junho de 2024 R\$1,98

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- Preço do Exercício das opções é de R\$7,02 (conforme estabelecido no Plano e no Primeiro Programa).
- Volatilidade esperada: 35% a.a. A volatilidade esperada foi calculada por meio do desvio padrão da média dos retornos diários de um grupo de empresas listadas na B3.
- Prazo de vida da opção é de 10 anos a partir da data da outorga (conforme estabelecido no Plano e no Primeiro Programa).
- Taxa de juros livre de risco foi estimada em 10,65% a.a.

24. Plano de previdência privada

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus diretores e empregados, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social. Os planos de previdência complementar são estabelecidos nas formas de contribuição definida (“InovaPrev”) e de 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. Já 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 dois 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 diretores e empregados.

Em 30 de junho de 2024, não existiam passivos atuariais em nome da Padtec S.A. decorrentes do plano de previdência complementar.

As contribuições realizadas totalizaram R\$1.512 até 30 de junho de 2024 (R\$1.511 em 30 de junho de 2023), as quais foram registrados como “despesas trabalhistas e encargos sociais” no resultado do exercício e constam da tabela da Nota Explicativa nº 29.1.

25. Patrimônio líquido

25.1. Capital social

Em 30 de junho de 2024, o capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$138.442 dividido em 79.469.626 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal.

Acionista	30/06/24		31/12/23	
	Quantidade de ações	% de participação	Quantidade de ações	% de participação
Fundação CPqD – Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações	43.075.127	54,20%	43.075.127	54,38%
BNDES Participações S.A. – BNDESPAR	18.084.240	22,76%	18.084.240	22,83%
Outros	18.310.259	23,04%	18.055.297	22,79%
Total	79.469.626	100,00%	79.214.664	100,00%

Em abril de 2024, foram emitidas 254.962 novas ações da Padtec Holding S.A. nos termos do VIII Plano de Opção de Compra de Ações aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária da

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Companhia realizada em 28 de abril de 2023. Como consequência, houve aumento no capita social da Companhia no valor de R\$ 3, que passou a ser composto por 79.469.626 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal. Não existem mais opções pendentes de exercício relativas a esse VIII Plano."

25.2. Reservas de capital e ajuste de avaliação patrimonial

Reserva de capital

Os saldos de reserva de capital são decorrentes de opções de ações outorgadas ao diretor-presidente e diretor de relações com investidores da Companhia conforme descrito abaixo:

VIII Plano de Opção de Compra de Ações

Em abril de 2023 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária o VIII Plano de Opção de Compra de Ações em favor do diretor-presidente e diretor de relações com investidores, com o objetivo de criar um incentivo adicional para o principal executivo da Companhia e de suas sociedades controladas, concedendo-lhe a oportunidade de se tornar acionista da Padtec Holding mediante o exercício das Opções, obtendo, conseqüentemente, um maior alinhamento desse administrador com os interesses dos acionistas da Companhia. As Opções outorgadas correspondem a 1.019.847 ações, aproximadamente 1,3% do total de ações que compunham o capital social da Padtec Holding S.A. na data da aprovação do Plano. O preço de exercício das Opções para subscrição e integralização de ações pelo outorgado foi de R\$0,01 (um centavo de real).

A Companhia reconheceu as opções de ações outorgadas em seu patrimônio líquido em 2023, com contrapartida no resultado do exercício, registrando o montante acumulado de R\$2.450. Como determina o Pronunciamento Técnico CPC 10 (R1) - Pagamento Baseado em Ações o valor junto das opções foi determinado na data de outorga (data de concessão).

Reserva legal

Em 31 de dezembro de 2023, conforme estabelecido na Lei nº 6.404/76 (Lei das S.A.), a Companhia destinou 5% do lucro líquido apurado no exercício e registrou na rubrica "Reserva legal" o montante de R\$774.

Reserva de investimento

Em 31 de dezembro de 2023, após a destinação da reserva legal e dos dividendos (Nota Explicativa nº 25.4), a Companhia destinou o saldo remanescente de seu lucro líquido, no valor de R\$11.023, para a criação de reserva estatutária de investimento, com a finalidade de financiar o desenvolvimento, o crescimento e a expansão dos negócios da Companhia e suas controladas.

25.3. 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.

Hedge de fluxo de caixa

São reconhecidos nessa rubrica a variabilidade dos fluxos de caixa futuros atribuídos a alterações na taxa de câmbio US\$/R\$, oriundas dos pagamentos de principal e juros dos passivos financeiros (empréstimos) contratados pela Companhia. Os montantes que foram reconhecidos em outros resultados abrangentes durante a vigência da relação de *hedge*, são reclassificados para resultado

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

financeiro como ajuste de reclassificação no mesmo período, ou períodos, nos quais as transações futuras previstas afetaram o resultado. Em 30 de junho de 2024 foram registrados em outros resultados abrangentes o montante de R\$2.923 referente ao registro de marcação de mercado (*Market to Market*) na conta de *Hedge* de Fluxo de Caixa conforme Nota Explicativa nº 34.1.

25.4. Dividendos

O Estatuto Social da Companhia define a destinação de 25%, ajustada nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, de dividendos mínimos obrigatórios a serem distribuídos quando for apurado lucro no exercício. Em dezembro de 2023 a Companhia constituiu, o montante de R\$3.674 de dividendo mínimo obrigatório, cuja distribuição aos acionistas foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária da Companhia realizada em abril de 2024. Os recursos foram pagos em junho de 2024 aos acionistas detentores de ações ordinárias de emissão da Companhia na data de sua declaração, ou seja, 26 de abril de 202, ficando um saldo remanescente de R\$39 mil reais.

26. 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 detém opções de ações com potencial dilutivo 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 demonstramos o lucro por ação básico e diluído em 30 de junho de 2024 e 2023:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Lucro (prejuízo) do período	(18.009)	1.548	(18.035)	1.484
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	79.328.136	78.449.779	79.328.136	78.449.779
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído - em reais	(0,2270)	0,0197	(0,2273)	0,0189

27. Receita operacional líquida

	Período 1º de abril a 30 de junho		Período 1º de janeiro a 30 de junho	
	Consolidado		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Receita operacional bruta	83.679	122.935	159.848	228.766
Produtos vendidos	64.751	102.275	127.911	188.987
Serviços prestados	18.928	20.660	31.937	39.779
Impostos incidentes sobre as vendas	(13.615)	(22.046)	(28.771)	(43.540)
Devoluções e cancelamentos	(1.563)	(3.986)	(4.195)	(9.159)
Receita operacional líquida	68.501	96.903	126.882	176.067

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

28. Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Consolidado		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Materiais	(29.006)	(44.966)	(51.981)	(74.731)
Mão-de-obra	(11.838)	(13.520)	(25.158)	(25.761)
Depreciação / amortização	(1.209)	(1.154)	(2.389)	(2.351)
Provisão Cut-Off	251	(50)	810	(1.442)
Provisões/reversões (a)	554	2.856	(86)	2.533
Viagens	(2.427)	(3.156)	(5.260)	(5.953)
Outros custos	(3.237)	(2.021)	(6.357)	(4.981)
	(46.912)	(62.011)	(90.421)	(112.686)

a) Refere-se a provisões e reversões de obsolescência, garantias e outros.

PADTEC HOLDING S.A. Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

29. Receitas (despesas) operacionais

29.1. Despesas administrativas, comerciais e pesquisas de desenvolvimento

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Despesas trabalhistas e encargos sociais	(387)	(462)	(12.546)	(14.561)	(623)	(938)	(26.670)	(29.909)
Serviços de terceiros	(142)	(323)	(823)	(1.404)	(264)	(653)	(1.771)	(2.513)
Despesas de vendas e marketing	-	-	(151)	(362)	-	-	(262)	(719)
Despesas gerais e administrativas	(188)	(405)	(2.095)	(3.125)	(283)	(509)	(4.323)	(5.421)
Depreciação / amortização	-	-	(4.482)	(5.145)	-	-	(8.581)	(10.081)
Viagens	-	-	(566)	(699)	-	-	(1.301)	(1.342)
Aluguel de imóveis e equipamentos	-	-	(121)	(134)	-	-	(253)	(244)
Outros	(38)	(9)	(1.106)	(1.046)	(47)	(17)	(2.071)	(2.351)
	(755)	(1.199)	(21.890)	(26.476)	(1.217)	(2.117)	(45.232)	(52.580)

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Despesas administrativas	(755)	(1.199)	(5.984)	(8.213)	(1.217)	(2.117)	(12.436)	(15.586)
Despesas comerciais	-	-	(8.155)	(8.924)	-	-	(16.579)	(17.931)
Despesas de pesquisas e desenvolvimento	-	-	(7.751)	(9.339)	-	-	(16.217)	(19.063)
	(755)	(1.199)	(21.890)	(26.476)	(1.217)	(2.117)	(45.232)	(52.580)

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

29.2.Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 31 de março		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Indenizações administrativas	-	-	(138)	(64)	-	-	(189)	(81)
Recebimento de indenizações cíveis (a)	162	1.305	162	1.305	401	1.517	401	1.517
Indenizações trabalhistas	(347)	(295)	(372)	(582)	(870)	(776)	(1.000)	(1.328)
Indenizações tributárias	-	(146)	-	(146)	-	(146)	-	(146)
Perdas de valores a receber de clientes	-	-	-	(99)	-	-	(448)	(1.390)
Provisão p/ créditos de liquidação duvidosa	-	-	(247)	(2.428)	-	-	(1.355)	(1.251)
Provisão (reversão) provisão p/ contingências trabalhistas	513	(265)	843	(250)	168	(390)	930	(219)
Provisão (reversão) provisão p/ contingências fiscais	-	789	(44)	788	-	748	(74)	1.476
Provisão p/ contingências cíveis	-	-	(32)	(400)	-	-	(405)	(555)
Provisão (reversão) provisão p/ contingências administrativas	-	-	18	63	-	-	(129)	177
Outros	249	1	703	(39)	175	(13)	134	(868)
	577	1.389	893	(1.852)	(126)	940	(2.135)	(2.668)

a) Valor recebido a título de indenização de processo cível no qual a então Ideiasnet S.A. (atual Padtec Holding S.A.) era parte.

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

30. Resultado financeiro líquido

	Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Receitas financeiras								
Receitas de aplicações financeiras	-	-	1.058	1.107	-	-	2.135	2.713
Receitas de operações financeiras	-	-	203	209	-	-	694	1.404
Variação cambial ativa	-	-	5.912	1.648	-	-	7.679	4.502
Variação monetária impostos e contribuições	230	-	247	10	230	-	247	32
Pis e Cofins sobre receitas financeiras	(27)	(143)	(75)	(351)	(50)	(143)	(160)	(351)
Outras receitas	4	54	163	570	4	57	371	714
	207	(89)	7.508	3.193	184	(86)	10.966	9.014
Despesas financeiras								
Juros de empréstimos e financiamentos	(114)	(73)	(1.962)	(2.165)	(190)	(146)	(3.164)	(4.621)
Juros de operação de derivativos	-	-	(932)	(836)	-	-	(3.135)	(836)
Despesas de operações financeiras	-	-	195	(348)	-	-	195	(888)
Variação cambial passiva	-	-	(6.881)	(3.464)	-	-	(8.834)	(6.071)
Despesas bancárias	-	(1)	(477)	(141)	(1)	(5)	(508)	(327)
Despesas com IOF	(95)	(20)	(135)	(186)	(118)	(41)	(168)	(347)
Outras despesas	20	(843)	(937)	(1.825)	-	(867)	(2.003)	(2.588)
	(189)	(937)	(11.129)	(8.965)	(309)	(1.059)	(17.617)	(15.678)
Resultado financeiro líquido	18	(1.026)	(3.621)	(5.772)	(125)	(1.145)	(6.651)	(6.664)

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

31. Imposto de renda e contribuição social 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 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de abril a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho		Período 1° de janeiro a 30 de junho	
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	(3.498)	871	(3.029)	792	(18.009)	1.548	(17.557)	1.469
Equivalência patrimonial	3.338	(1.707)	-	-	16.541	(3.870)	-	-
(+/-) outras adições e exclusões	(1.068)	(509)	(7.252)	(3.053)	(809)	(311)	(8.023)	(6.113)
Provisão/reversão obsolescência nos estoques	-	-	(539)	(2.889)	-	-	192	(2.669)
Provisão/reversão contingências	(204)	(524)	(477)	(143)	141	(359)	(14)	(40)
Provisão/reversão de receitas	-	-	314	58	-	-	567	(679)
Provisão/reversão crédito liquidação duvidosa	-	-	(43)	2.428	-	-	1.355	1.251
Perdas em valores a receber	-	-	-	160	-	-	-	346
Provisão/reversão outras	10	16	(1.620)	(1.074)	(149)	49	(2.959)	811
Créditos financeiros	-	-	(3.573)	(5.956)	-	-	(8.050)	(11.250)
Outras adições e exclusões	(874)	(1)	(1.314)	4.363	(801)	(1)	886	6.117
Prejuízo fiscal (base IR)	(1.228)	(1.345)	(10.281)	(2.261)	(2.277)	(2.633)	(25.580)	(4.644)
Imposto de renda	-	-	(464)	15	-	-	(478)	15
Imposto de renda e CSLL corrente	-	-	(464)	15	-	-	(478)	15

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

32. 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 conseqüentemente não foram examinadas pelos auditores independentes.

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

	Risco coberto	Vigência atual		Valor
		De	Até	segurado 30/06/24
Seguro Patrimonial/ Riscos Nomeados	Cobertura básica: incêndio, raio e explosão Coberturas adicionais: lucros cessantes, alagamentos, bens, danos elétricos, desmoronamento, equipamentos, quebra de máquinas, recomposição de registro e documentos, RC estabelecimentos Comercial e Industrial, roubo e vendaval	28/05/24	28/05/25	320.044
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Principal	Morte, acidente, invalidez	01/07/24	30/06/26	1.129
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Complementar	Morte, acidente, invalidez - Trata-se de seguro de vida complementar, aderido por cerca de 5 colaboradores. Prêmio é dividido e descontado em folha.	01/07/24	30/06/26	508
Seguro de Vida em Grupo (estagiários)	Morte, acidente, invalidez	01/07/24	30/06/26	40
Transporte Nacional	Riscos rodoviários	31/10/23	31/10/24	6.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Importações)	31/10/23	31/10/24	USD 2.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Exportação)	31/10/23	31/10/24	USD 2.000
Responsabilidade Civil Administradores (D&O)	Diretoria	09/07/24	09/07/25	50.000
Responsabilidade Civil	RC Geral, Operações, Produtos	13/07/23	13/07/25	15.000

33. 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 financeiras de caráter especulativo e os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

A gestão dos riscos e dos instrumentos financeiros utilizados 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.

34. Instrumentos financeiros

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

da Companhia e de suas controladas, conforme tabela a seguir:

	Hierarquia do Valor Justo	Consolidado			
		Valor Contábil		Valor Justo	
		30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Ativo					
Custo amortizado					
Contas a receber de clientes		139.589	130.575	139.589	130.575
Valor justo por meio de resultado					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	159.973	50.456	159.973	50.456
Aplicações financeiras em garantia	Nível 2	31.333	1.754	31.333	1.754
Títulos e valores mobiliários	Nível 2	5.658	9.920	5.658	9.920
Total		336.553	192.705	336.553	192.705
Passivo					
Custo amortizado					
Empréstimos e financiamentos (circulante)		(42.551)	(13.374)	(42.551)	(13.374)
Empréstimos e financiamentos (não circulante)		(279.402)	(99.081)	(279.402)	(99.081)
Operações de arrendamento mercantil (circulante)		(5.686)	(5.882)	(5.686)	(5.882)
Operações de arrendamento mercantil (não circulante)		(14.797)	(13.071)	(14.797)	(13.071)
Fornecedores		(55.671)	(57.395)	(55.671)	(57.395)
Fornecedores (não circulante)		(508)	(508)	(508)	(508)
Obrigações com cotas sênior FIDC (não circulante)		(21.366)	(21.109)	(21.366)	(21.109)
Total		(419.981)	(210.420)	(419.981)	(210.420)

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 e aplicações financeiras em garantia – as taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa e aplicações financeiras em garantia da Companhia no encerramento do exercício se aproximam das taxas de mercado para operações de mesma natureza, prazo e riscos semelhantes.
- Empréstimos e financiamentos – 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 (R\$).

O CPC 40 (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

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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.

34.1. Instrumentos financeiros designados para hedge de fluxo de caixa

Como procedimento de gestão de seus riscos de mercado, a Companhia administra suas exposições em moeda estrangeira por meio da contratação de instrumentos financeiros derivativos atrelados ao dólar, considerando a previsão de pagamento.

Em março de 2024, a controlada Padtec S/A designou para *hedge accounting* de fluxos de caixa os instrumentos derivativos para proteção da variabilidade dos fluxos de caixa futuro atribuíveis à alteração na taxa de câmbio US\$/R\$ oriundas do pagamento de principal e juros do passivo financeiro (empréstimo) contratado pela Companhia (vide Nota Explicativa n° 14).

A estrutura de *hedge accounting* consiste na estratégia de gestão de risco que busca a convergência de seu custo de captação para o Certificado de Depósito Interbancário (CDI), conforme abaixo:

Modalidade	Prazos	Indexador ativo	Indexador passivo	Valor
SWAP *variação cambial.	mar/24 a mar/28	VC* + 7,80% a.a.	CDI + 1,49% a.a.	USD 6.426

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possui o instrumento financeiro derivativo conforme abaixo:

Banco	Contrato	Consolidado					
		Valor justo Ponta Ativa		Valor justo Ponta Passiva		Ganho/perda	
		30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Votorantim							
Curva – Swap	SWAP	36.213	31.171	32.945	32.725	3.268	(1.554)
Market to Market	SWAP	34.248	31.717	33.902	33.388	345	(1.671)

A mensuração da marcação a mercado do SWAP foi realizada considerando o efeito das variações dos indexadores das pontas passivas e ativas, com base em informação de mercado disponível no momento desta mensuração.

A movimentação do instrumento financeiro derivativo está demonstrada abaixo:

	Hedge de Fluxo de Caixa
Juros da operação	(1.554)
Ganho reconhecidos no ORA	(117)
Saldo em 31 dezembro de 2023	(1.671)
Juros da operação	2.487
Pagamento de recursos por liquidação com derivativos atividade operacional	2.335
Ganho reconhecidos no ORA	(2.806)
Saldo em 30 junho de 2024	345

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	3.268
Passivo	2.923
Instrumento financeiro derivativo	345

A Companhia monitora as flutuações das taxas de juros variáveis atreladas a determinadas dívidas e utiliza-se, quando necessário, dos instrumentos derivativos com o objetivo de gerenciar estes riscos. As posições dos instrumentos financeiros derivativos utilizados para cobertura de risco de taxa de juros estão demonstrados abaixo:

Risco de taxa de juros: Derivativos de juros em aberto em 30 de junho de 2024				
Banco	Contrato	Vencimento	Valor Contábil	Valor Justo
Votorantim	Swap de juros	mar/24 a mar/28	345	345

34.2. 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 Padtec estão expostas a diversos riscos financeiros, risco de capital, 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.

34.3. 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 e financiamentos), deduzidos pelo caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras em garantia e pelo seu patrimônio líquido.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Dívida	-	-	343.319	133.564
Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras	5	-	191.306	52.210
Dívida líquida (caixa líquido)	(5)	-	152.013	81.354
Patrimônio líquido	133.189	152.598	133.105	152.540
Índice de endividamento (caixa) líquido	0%	0%	114%	53%

34.4. 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

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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, 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.

34.5. 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 busca 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	2-19 anos
Aplicações financeiras em garantia	31.333	-	31.333	-
Operações financeiras	86.823	41.911	25.990	18.922
Operações de arrendamento mercantil	(20.483)	(5.686)	(5.055)	(9.742)
Empréstimos e financiamentos	(321.953)	(42.551)	(60.024)	(219.379)
Fornecedores	(56.179)	(55.671)	(508)	-
Operações financeiras	(86.823)	(41.911)	(25.990)	(18.922)
Total	(367.282)	(103.908)	(34.254)	(229.121)

34.6. 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.

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

	Consolidado		Consolidado	
	30/06/24		31/12/23	
	R\$	US\$	R\$	US\$
Ativos				
Contas a receber de clientes	38.262	6.883	44.023	9.093

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Passivos

Empréstimos e financiamentos	(76.077)	(13.686)	-	-
Fornecedores	(42.737)	(7.688)	(41.523)	(8.577)
Total	(80.552)	(14.491)	2.500	516

34.7. 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/24	31/12/23	30/06/24	31/12/23
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	5	-	159.973	50.456
Aplicações financeiras em garantia	-	-	31.333	1.754
Títulos e valores mobiliários	-	-	5.658	9.920
Operações financeiras	-	-	86.823	91.899
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	-	(321.953)	(112.455)
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(2.923)	(1.671)
Operações financeiras	-	-	(86.823)	(91.899)
Exposição líquida	5	-	(127.912)	(51.996)

34.8. 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.

	Valor provável	Consolidado	
		Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
Taxa de câmbio			
Contas a receber de clientes	38.262	9.566	19.131
Fornecedores	(42.737)	(10.684)	(21.369)
Empréstimos e financiamentos	(76.077)	(19.019)	(38.038)
Impacto no resultado		(20.137)	(40.276)
Taxa de juros			
Caixa e equivalentes de caixa	159.973	39.993	79.987
Aplicações financeiras em garantia	31.333	7.833	15.667

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Títulos e valores mobiliários	5.658	1.415	2.829
Empréstimos e financiamentos	(321.953)	(80.488)	(160.977)
Impacto no resultado		(31.247)	(62.494)

35. Informações por segmento

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

36. Eventos Subsequentes

O Plano II de Incentivo de Longo Prazo e Retenção da Companhia (“Plano II”) que consiste na outorga de Phantom Shares, remuneração baseada no valor de mercado das ações da Companhia negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, foi aprovado na Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária realizada em 26 de abril de 2024. 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 II de Incentivo de Longo Prazo e Retenção. As Phantom Shares relativas ao Plano II foram outorgadas aos Beneficiários em 01 de julho de 2024.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a Revisão das Informações Trimestrais individuais e consolidadas

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 junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações 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 seis findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 07 de agosto de 2024.

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

RSM Brasil Auditores Independentes Ltda.
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 parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Trimestrais da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de seis meses findos em 30 de Junho de 2024.

Campinas, 07 de Agosto de 2024.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios e 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 parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Trimestrais da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de seis meses findos em 30 de Junho de 2024.

Campinas, 07 de Agosto de 2024.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios e Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

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