

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 - 01/01/2023 à 31/03/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	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 - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	17
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	29
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	71
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	72
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	73
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	78.450
Preferenciais	0
Total	78.450
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	161.714	159.483
1.01	Ativo Circulante	1.900	2.045
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1	60
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.765	1.788
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.765	1.788
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	1.765	1.788
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	134	197
1.01.08.03	Outros	134	197
1.01.08.03.01	Outros Créditos	134	197
1.02	Ativo Não Circulante	159.814	157.438
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	549	567
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	549	567
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	549	567
1.02.02	Investimentos	159.241	156.847
1.02.02.01	Participações Societárias	159.241	156.847
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	159.241	156.847
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 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	161.714	159.483
2.01	Passivo Circulante	1.215	1.257
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	312	285
2.01.01.01	Obrigações Sociais	312	285
2.01.02	Fornecedores	64	80
2.01.03	Obrigações Fiscais	152	179
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	152	179
2.01.03.01.02	Imposto a Pagar	47	60
2.01.03.01.03	Imposto de Renda e Contribuições a Pagar - Parcelamento	105	119
2.01.06	Provisões	687	713
2.01.06.02	Outras Provisões	687	713
2.02	Passivo Não Circulante	23.912	22.547
2.02.02	Outras Obrigações	14.084	12.885
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	14.084	12.877
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	14.084	12.877
2.02.02.02	Outros	0	8
2.02.02.02.03	Imposto a Pagar - Parcelamento	0	8
2.02.04	Provisões	9.828	9.662
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	9.828	9.662
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	789	748
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	9.039	8.914
2.03	Patrimônio Líquido	136.587	135.679
2.03.01	Capital Social Realizado	199.211	199.211
2.03.02	Reservas de Capital	599	599
2.03.02.08	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-60.103	-60.780
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-3.120	-3.351
2.03.06.03	Outros Resultados Abrangentes	-3.120	-3.351

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	796	-4.392
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-918	-1.105
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-918	-1.105
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-449	1.553
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.163	-4.840
3.04.06.01	Equivalência Patrimonial	2.163	-4.840
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	796	-4.392
3.06	Resultado Financeiro	-119	-85
3.06.01	Receitas Financeiras	3	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-122	-85
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	677	-4.477
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	677	-4.477
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	677	-4.477
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0086	-0,0571
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0086	-0,0571

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	677	-4.477
4.02	Outros Resultados Abrangentes	231	-272
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	231	-272
4.03	Resultado Abrangente do Período	908	-4.749

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-59	-1.771
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-865	-1.960
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	677	-4.477
6.01.01.02	Equivalência Patrimonial	-2.163	4.840
6.01.01.05	Provisão para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	647	-2.323
6.01.01.11	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-26	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	806	189
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	23	0
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	18	161
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (circulante e não circulante)	63	44
6.01.02.08	Fornecedores	-16	43
6.01.02.09	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	27	37
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e recuperar	-35	4
6.01.02.16	Transações com Partes Relacionadas	1.207	-100
6.01.02.17	Indenizações Trabalhistas, Tributárias e Cíveis - Pagas	-481	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	1.771
6.02.05	Contratos de Mutuo Partes Relacionadas	0	1.771
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-59	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	60	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1	0

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	677	231	908
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	677	0	677
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	231	231
5.05.02.06	Ajuste Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	231	231
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-60.103	-3.120	136.587

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-4.477	-272	-4.749
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.477	0	-4.477
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-272	-272
5.05.02.06	Ajuste Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	-272	-272
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-75.011	-1.211	123.588

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	-180	1.381
7.01.02	Outras Receitas	-180	1.381
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-701	-301
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-701	-301
7.03	Valor Adicionado Bruto	-881	1.080
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-881	1.080
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.166	-4.840
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.163	-4.840
7.06.02	Receitas Financeiras	3	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.285	-3.760
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.285	-3.760
7.08.01	Pessoal	407	546
7.08.01.01	Remuneração Direta	374	485
7.08.01.02	Benefícios	33	61
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	79	86
7.08.02.01	Federais	77	85
7.08.02.03	Municipais	2	1
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	122	85
7.08.03.01	Juros	122	85
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	677	-4.477
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	677	-4.477

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	475.104	496.619
1.01	Ativo Circulante	338.383	362.706
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	44.287	49.620
1.01.01.02	Depósitos Bancários de Curto Prazo	10.968	17.000
1.01.01.03	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	33.319	32.620
1.01.02	Aplicações Financeiras	2.848	3.703
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	2.848	3.703
1.01.02.01.03	Títulos e Valores Mobiliários	2.848	3.703
1.01.03	Contas a Receber	109.175	134.999
1.01.03.01	Clientes	109.175	134.999
1.01.04	Estoques	108.545	93.435
1.01.06	Tributos a Recuperar	26.738	34.330
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	26.738	34.330
1.01.06.01.01	Impostos a Compensar	15.916	24.745
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	10.822	9.585
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	46.790	46.619
1.01.08.03	Outros	46.790	46.619
1.01.08.03.01	Outros Créditos	46.790	46.619
1.02	Ativo Não Circulante	136.721	133.913
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	53.812	51.167
1.02.01.04	Contas a Receber	52.408	49.788
1.02.01.04.01	Clientes	14.198	13.267
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	38.210	36.521
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.404	1.379
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.160	1.167
1.02.01.10.07	Aplicações Financeiras em Garantia	244	212
1.02.03	Imobilizado	37.665	37.571
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	37.665	37.571
1.02.03.01.01	Valor original	75.945	73.888
1.02.03.01.02	(-) Depreciações Acumuladas	-38.280	-36.317
1.02.04	Intangível	45.244	45.175
1.02.04.01	Intangíveis	45.244	45.175
1.02.04.01.02	Valor Original	82.678	78.735
1.02.04.01.05	(-) Amortizações Acumuladas	-37.434	-33.560

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	475.104	496.619
2.01	Passivo Circulante	174.577	193.596
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	25.477	22.774
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	25.477	22.774
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Sociais	25.477	22.774
2.01.02	Fornecedores	68.801	68.223
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	27.335	24.494
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	41.466	43.729
2.01.02.02.01	Fornecedores Estrangeiros	41.466	43.729
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.836	16.472
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.284	14.975
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	0	43
2.01.03.01.02	impostos a Recolher	3.667	13.001
2.01.03.01.03	Parcelamento de Tributos	1.617	1.931
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	205	1.074
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	347	423
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	25.550	40.156
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	8.850	23.595
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	8.850	23.595
2.01.04.02	Debêntures	10.517	10.517
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	6.183	6.044
2.01.05	Outras Obrigações	46.409	43.282
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	369	344
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	369	344
2.01.05.02	Outros	46.040	42.938
2.01.05.02.05	Outros Valores a Pagar	685	355
2.01.05.02.06	Operações Financeiras	42.534	41.125
2.01.05.02.07	Adiantamento de Clientes	2.821	1.458
2.01.06	Provisões	2.504	2.689
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	629	855
2.01.06.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	629	855
2.01.06.02	Outras Provisões	1.875	1.834
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	1.188	1.121
2.01.06.02.04	Outros	687	713
2.02	Passivo Não Circulante	163.940	167.344
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	93.503	98.118
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	68.306	68.769
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	68.306	68.769
2.02.01.02	Debêntures	7.835	10.440
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	17.362	18.909
2.02.02	Outras Obrigações	51.807	49.918
2.02.02.02	Outros	51.807	49.918
2.02.02.02.03	Operações Financeiras	37.998	36.112
2.02.02.02.04	Parcelamento de Tributos	1.783	2.016
2.02.02.02.05	Fornecedores	508	522
2.02.02.02.06	Obrigações com Cotas Sênior FIDC	10.643	10.393

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.02.02.07	Outras contas a Pagar	875	875
2.02.04	Provisões	18.630	19.308
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	18.630	19.308
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	3.442	4.130
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	10.911	10.942
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	145	259
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	4.132	3.977
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	136.587	135.679
2.03.01	Capital Social Realizado	199.211	199.211
2.03.01.01	Subscrito	199.211	199.211
2.03.02	Reservas de Capital	599	599
2.03.02.09	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-60.103	-60.780
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-3.120	-3.351

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	79.164	72.757
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-50.675	-52.092
3.03	Resultado Bruto	28.489	20.665
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-26.920	-20.882
3.04.01	Despesas com Vendas	-9.007	-8.028
3.04.01.01	Despesas Comerciais	-9.007	-8.028
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-17.097	-15.327
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-7.373	-6.889
3.04.02.02	Despesas P&D	-9.724	-8.438
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-816	2.473
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	1.569	-217
3.06	Resultado Financeiro	-892	-4.259
3.06.01	Receitas Financeiras	5.821	5.899
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.713	-10.158
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	677	-4.476
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	-1
3.08.01	Corrente	0	-1
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	677	-4.477
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	677	-4.477
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	-4.477
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0086	-0,0571
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0086	-0,0571

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	677	-4.477
4.02	Outros Resultados Abrangentes	231	-272
4.02.01	Ajuste Acumulado de Conversão	231	-272
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	908	-4.749
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	908	-4.749

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	19.153	-12.704
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	8.456	-2.278
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	677	-4.476
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	6.134	3.750
6.01.01.05	Provisão para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	85	-3.592
6.01.01.06	Juros, Variações Monetárias e Cambiais	1.683	1.041
6.01.01.07	Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-1.177	-1.040
6.01.01.10	Baixa de Imobilizado e Intangível	72	47
6.01.01.12	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-185	173
6.01.01.13	Provisões para Obsolescência dos Estoques	220	692
6.01.01.15	Juros e Variação Monetária sobre Debêntures	885	1.065
6.01.01.16	Amortização de Gatos com Captação de Debêntures	62	62
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	10.697	-10.426
6.01.02.01	Clientes	26.070	17.632
6.01.02.02	Estoques	-15.330	-18.586
6.01.02.03	Indenizações Trabalhistas, Tributários e Cíveis - Pagas	-763	0
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	7.592	99
6.01.02.05	Transações com Partes Relacionadas	25	94
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	7	134
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (Circulante e Não Circulante)	1.435	-2.279
6.01.02.08	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	2.703	2.764
6.01.02.09	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar	-10.869	-5.355
6.01.02.10	Operações de Arrendamento Mercantil	-1.408	-929
6.01.02.12	Encargos de Dívidas Pagos	-1.242	-907
6.01.02.13	Demais Obrigações	330	-275
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	0	-1
6.01.02.16	Fornecedores	564	706
6.01.02.17	Títulos e Valores Mobiliários	855	0
6.01.02.18	Obrigações com Cotas Senior FIDC	250	0
6.01.02.19	Encargos de Debentures - Pagos	-885	-1.055
6.01.02.20	Adiantamento de Clientes	1.363	-2.468
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-6.401	-735
6.02.01	Investimentos	-6.369	-3.946
6.02.04	Aplicações Financeiras	-32	3.211
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-18.316	-5.658
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos - Principal	-16.783	-2.903
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	1.134	0
6.03.04	Debêntures	-2.667	-2.667
6.03.05	Risco Sacado	0	-88
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	231	-272
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-5.333	-19.369
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	49.620	87.468
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	44.287	68.099

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679	0	135.679
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	677	231	908	0	908
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	677	0	677	0	677
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	231	231	0	231
5.05.02.06	Ajuste VAtiação Cambial de Controladas	0	0	0	0	231	231	0	231
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-60.103	-3.120	136.587	0	136.587

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337	0	128.337
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-70.534	-939	128.337	0	128.337
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-4.477	-272	-4.749	0	-4.749
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.477	0	-4.477	0	-4.477
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-272	-272	0	-272
5.05.02.06	Ajuste Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	-272	-272	0	-272
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-75.011	-1.211	123.588	0	123.588

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	100.353	96.138
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	100.658	93.748
7.01.02	Outras Receitas	-1.482	1.350
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.177	1.040
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-39.372	-40.985
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-29.344	-30.302
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-10.028	-10.683
7.03	Valor Adicionado Bruto	60.981	55.153
7.04	Retenções	-6.134	-3.750
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-6.134	-3.750
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	54.847	51.403
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5.821	5.899
7.06.02	Receitas Financeiras	5.821	5.899
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	60.668	57.302
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	60.668	57.302
7.08.01	Pessoal	26.396	25.276
7.08.01.01	Remuneração Direta	18.181	21.874
7.08.01.02	Benefícios	7.017	2.059
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.198	1.343
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	26.215	25.369
7.08.02.01	Federais	18.087	17.937
7.08.02.02	Estaduais	7.410	6.759
7.08.02.03	Municipais	718	673
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	7.380	11.134
7.08.03.01	Juros	6.713	10.158
7.08.03.02	Aluguéis	667	976
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	677	-4.477
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	677	-4.477

Release de Resultados

1T2023

Padtec Holding S.A.
11 de maio de 2023



Webcast de Resultados

15 de maio, segunda-feira, às 10h00 (horário de São Paulo)
Por plataforma eletrônica Zoom

Acesse www.padtec.com para se inscrever

padtec

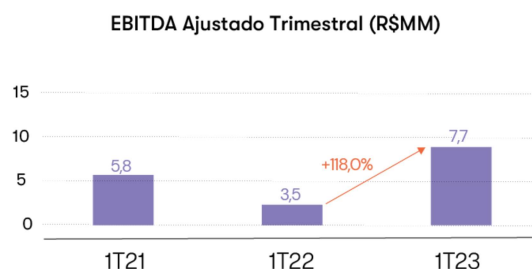
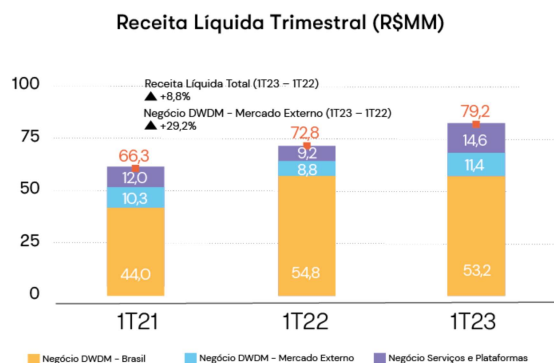
Relações com Investidores
ri@padtec.com.br
+55 19 2104-9703

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 1T23

Campinas, SP, 11 de maio de 2023. 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 primeiro trimestre de 2023 (“1T23”), 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 1T23:**



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

Demanda aquecida para as novas soluções Padtec no Brasil e no mercado internacional

Liderança no mercado de conectividade de dados de alta capacidade no Brasil com crescente presença global

Proximidade e parceria com clientes

- Receitas líquidas de R\$ 79,2 milhões, 8,8% acima que no 1T22 e 24,6% menores que no 4T22.
- Backlog de vendas estável em relação ao encerramento de 2022, sendo 74% em receitas recorrentes para os anos de 2023 a 2025.
- Receitas líquidas com sistemas de transporte óptico (equipamentos DWDM) no Brasil: R\$ 53,2 milhões
- Mercado externo continua contribuindo com aumentos nas receitas líquidas: R\$ 11,3 milhões, +29,2% sobre 1T22 e +4,5% sobre o 4T22.
- Receitas líquidas com Serviços, Softwares e Plataformas: R\$ 14,6 milhões, salto de 58,7% sobre 1T22 e de 22,9% sobre o 4T22.
- Lucro bruto de R\$ 28,5 milhões e margem bruta de 36,0%.
- EBITDA de R\$ 7,7 milhões (118,0% YoY) e margem EBITDA de 9,7% - frente a R\$ 3,5 milhões no 1T22 e R\$ 16,9 milhões no 4T22 (EBITDA Ajustado naquele trimestre foi R\$ 18,9 milhões).
- Lucro líquido de R\$ 0,7 milhão, ante prejuízo de R\$ 4,5 milhões no 1T22 e lucro líquido de R\$ 5,8 milhões no 4T22.
- Investimentos de R\$ 10,0 milhões em P&D (13% da receita no 1T23).
- Sólida estrutura de capital com dívida líquida de R\$ 51,0 milhões, composta por dívida de R\$ 95,5 milhões e recursos em caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras em garantia de R\$ 44,5 milhões.
- Reestruturação do endividamento concluída em abril com impactos positivos na estrutura de capital: redução do custo financeiro e alongamento de prazos.
- Lançamento da nova marca: inovando a forma de apresentar a atuação da Padtec aos seus diferentes públicos de relacionamento.

Comentário do Desempenho

R\$ mil	Indicadores Financeiros Selecionados						
	1T22	2T22	3T22	4T22	2022	1T23	2023
Receita Bruta	93.748	103.470	121.398	136.674	455.290	100.658	100.658
Receita Líquida	72.757	84.892	103.096	104.980	365.725	79.164	79.164
Lucro Bruto	20.665	28.152	33.290	34.762	116.869	28.489	28.489
Resultado Líquido	(4.477)	(3.787)	12.218	5.800	9.754	677	677
Resultado Líquido Ajustado	(4.477)	(3.787)	12.218	8.064	12.018	677	677
EBITDA Ajustado	3.533	5.224	18.976	18.845	46.578	7.703	7.703
Mg EBITDA Ajustado	4,9%	6,2%	18,4%	18,0%	12,7%	9,7%	9,7%
Dívida Bruta	78.334	93.857	93.111	113.321	113.321	95.508	95.508
Dívida Líquida	1.709	20.650	49.995	63.489	63.489	50.977	50.977

- **Padtec: impulsionando conexões para criar novas realidades**

A Padtec é uma multinacional brasileira com mais de 20 anos de história e que tem como objetivo dar vida a conexões de alta capacidade. Trabalhamos lado ao lado com nossos clientes, atentos aos desafios que eles enfrentam e constantemente comprometidos no desenvolvimento de produtos e serviços para atendê-los da melhor forma possível. Usamos o nosso conhecimento para desenhar novos futuros e nos adaptamos continuamente a um mundo que não para de evoluir.

Oferecemos produtos e serviços que aproximam e conectam pessoas, contribuindo para o desenvolvimento da sociedade e da economia, e para um mundo cada vez mais sustentável.

- **Resultado da Companhia no 1T23**

Receita Operacional

Historicamente o primeiro semestre do ano tende a ser o menos aquecido em termos de receitas advindas dos sistemas de transporte óptico (equipamentos DWDM) enquanto que o último semestre se mostra o mais aquecido. Isso é explicado pelo fato que os clientes iniciam o ano ajustando os limites orçamentários e, buscam investir dentro do ano calendário para cumprir com os orçamentos anuais aprovados, e a controlada Padtec S.A., por produzir no Brasil e estar próxima aos seus clientes, consegue atender tais demandas rapidamente. Adicionalmente, nota-se que nas primeiras semanas de 2023 muitas empresas buscaram proteger seus recursos em caixa e optaram por “segurar” novos investimentos.

No 1T23, a Padtec registrou receita operacional bruta de R\$ 100,7 milhões, incremento de 7,4% sobre o 1T22, R\$ 93,8 milhões e redução de 26,4% em relação ao 4T22, R\$ 136,7 milhões.

A receita líquida totalizou R\$ 79,2 milhões, 8,8% acima do 1T22, R\$ 72,8 milhões, e 24,6% menor que no 4T22, R\$ 105 milhões. O backlog de vendas no 1T23 ficou estável em relação ao encerramento de 2022, com 74% em receitas recorrentes para os anos de 2023 a 2025.

R\$ mil	RECEITA LÍQUIDA					1T2023 x		1T2023 x	
	1T2022	2T2022	3T2022	4T2022	2022	1T2023	2023	1T2022	4T2022
Negócio DWDM - Brasil	54.770	55.738	51.656	82.240	244.403	53.209	53.209	-2,9%	-35,3%
Negócio DWDM - Mercado Externo	8.782	18.707	38.869	10.856	77.213	11.347	11.347	29,2%	4,5%
Negócio Serviços e Plataformas	9.205	10.447	12.571	11.886	44.109	14.608	14.608	58,7%	22,9%
Receita Total	72.757	84.892	103.095	104.982	365.725	79.164	79.164	8,8%	-24,6%

Comentário do Desempenho

As receitas advindas com os equipamentos DWDM no Brasil, 67% do registrado pela Companhia no trimestre, foram impactadas pelos fatos já mencionados acima. Nota-se, porém, que as receitas oriundas dos provedores de internet regionais (os ISPs), que correspondem a mais da metade do valor de R\$ 53,2 milhões, apesar de estáveis em relação ao 1T22, cresceram 14% sobre os valores registrados no 4T22.

As operações de descontos à *Forfait* disponibilizadas pela Padtec facilitam o acesso aos recursos financeiros necessários às aquisições dos produtos da Companhia por clientes localizados fora do Brasil, contribuindo para o incremento nessa linha de receitas. No 1T23 os principais destaques no mercado externo foram os faturamentos oriundos de vendas realizadas para o norte da América Latina.

O crescimento verificado nas receitas Líquidas com Serviços, Softwares e Plataformas é explicado principalmente pela renovação do contrato com a Telebras – Telecomunicações Brasileiras S.A. anunciada no final de 2022. Nessa linha de receitas também estão refletidos os valores obtidos com o Smart Site, plataforma em nuvem voltada para a gestão remota e em tempo real de ambientes de rede (*sites*) de operadoras e provedores de internet, e cuja base de clientes está em formação.

Lucro Bruto

O lucro bruto no 1T23 foi de R\$ 28,5 milhões, aumento de 37,9% sobre o 1T22 (R\$ 20,7 milhões) e redução de 18,0% frente ao 4T22 (R\$ 34,8 milhões). Os resultados em 2022 foram negativamente impactados pela crise de semicondutores, situação que vem sendo suavizada nos últimos meses. A margem bruta alcançou 36,0%, ficando acima dos valores trimestrais registrados ao longo de 2022.

Despesas / Receitas Operacionais

No 1T23, as despesas administrativas somaram R\$ 7,4 milhões, 7,0% acima do 1T22 (R\$ 6,9 milhões) e 15,5% superiores que no 4T22 (R\$ 6,4 milhões).

As despesas comerciais foram de R\$ 9,0 milhões, 12,2% maiores que no 1T22 (R\$ 8,0 milhões) e 14,2% acima que o 4T22 (R\$ 7,8 milhões).

Os investimentos em pesquisa e desenvolvimento (“P&D”) somaram R\$ 10,0 milhões, frente a R\$ 10,5 milhões no 1T22 e R\$ 11,3 milhões no 4T22. Como o valor registrado no Demonstrativo de Resultados apresenta o efeito de diferimentos, naquele relatório essas despesas somam R\$ 9,7 milhões no 1T23, frente a R\$ 8,4 milhões no 1T22 e R\$ 8,1 milhões no 4T22.

Movimentações realizadas nas classificações das provisões para contingências fiscais e trabalhistas e nos valores a receber de clientes, além de pagamentos de indenizações em reclamações trabalhistas contribuíram para as outras despesas operacionais de R\$ 0,8 milhão no 1T23.

Resultado Financeiro

O resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 0,9 milhão no 1T23, comparado a perdas de R\$ 4,3 milhões no 1T22 e de R\$ 6,0 milhões no 4T22.

As receitas financeiras somaram R\$ 5,8 milhões. Receitas com aplicações e operações financeiras respondem por metade desse valor e a variação cambial ativa pela outra metade. As despesas financeiras totalizaram R\$ 6,7 milhões, impactadas na sua maior parte por juros de empréstimos e financiamentos e pela variação cambial passiva.



Comentário do Desempenho

Resultado do Período

A Companhia obteve lucro líquido de R\$ 0,7 milhão no trimestre, frente a resultado líquido negativo de R\$ 4,5 milhões no 1T22 e lucro líquido de R\$ 5,8 milhões no 4T22.

Neste trimestre não houve nenhum ajuste referente a efeitos não recorrentes e, por isso, não há Lucro Líquido Ajustado a ser apresentado.

R\$ mil	Resultado Líquido Ajustado						
	1T22	2T22	3T22	4T22	2022	1T23	2023
Conciliação do Resultado Líquido e Resultado Líquido Ajustado							
Resultado Líquido	(4.477)	(3.787)	12.218	5.800	9.754	677	677
Baixa de Outros Créditos	-	-	-	2.264	2.264	-	-
Resultado Líquido Ajustado	(4.477)	(3.787)	12.218	8.064	12.018	677	677

No 4T22, o Lucro Líquido Ajustado traz a baixa de créditos a receber no valor de R\$ 2,3 milhões (sendo R\$ 0,3 milhão referente a receita financeira) originada por operação financeira realizada em 2018.

EBITDA Ajustado

A Companhia considera o EBITDA, que corresponde ao lucro líquido, acrescido do imposto de renda e contribuição social, das despesas de depreciação e amortização e do resultado financeiro, um importante parâmetro para os investidores, pois fornece informação relevante sobre seus resultados operacionais e de rentabilidade.

R\$ mil	EBITDA Ajustado						
	1T22	2T22	3T22	4T22	2022	1T23	2023
Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA							
Lucro Líquido	(4.477)	(3.787)	12.218	5.800	9.754	677	677
Depreciação e Amortização	3.750	4.185	4.852	4.651	17.438	6.134	6.134
Resultado Financeiro	4.259	4.918	1.906	5.956	17.038	892	892
Imposto de Renda e Contribuição Social	1	(92)	-	459	368	-	-
EBITDA	3.533	5.224	18.976	16.866	44.598	7.703	7.703
Baixa de Outros Créditos	-	-	-	1.979	1.979	-	-
EBITDA Ajustado	3.533	5.224	18.976	18.845	46.577	7.703	7.703
Margem EBITDA Ajustado	4,9%	6,2%	18,4%	18,0%	12,7%	9,7%	9,7%

A Padtec registrou EBITDA de R\$ 7,7 milhões no 1T23, com margem EBITDA de 9,7%. Neste trimestre não houve nenhum ajuste referente a efeitos não recorrentes e, por isso, não há variação entre o EBITDA e o EBITDA Ajustado.

No 1T22, também não houve nenhum ajuste no EBITDA, que somou R\$ 3,5 milhões. Já no 4T22, o EBITDA foi de R\$ 16,9 milhões e o EBITDA Ajustado, descontando-se a baixa de créditos a receber no valor líquido de R\$ 2,0 milhões, R\$ 18,9 milhões.

Endividamento, caixa e estrutura de capital

Ao final de março de 2023, os empréstimos e financiamentos somavam R\$ 77,2 milhões (R\$ 92,4 milhões em dezembro de 2022). Captações junto ao Banco Safra, Banco ABC Brasil e Banco Daycoval, além de linhas de crédito tomadas com a FINEP (oito contratos celebrados em 2020, 2021 e 2022) e cujos recursos são destinados a investimentos em novos produtos e tecnologias e liberados de acordo com os desembolsos e comprovações da execução do plano estratégico de inovação da controlada Padtec S.A. compõem esse valor.

padtec

Comentário do Desempenho

Nessa mesma data, o saldo em aberto relativo às debêntures simples não conversíveis emitidas pela Padtec S.A. no montante de R\$ 40,0 milhões e vencimento em dezembro de 2024, totalizava R\$ 18,4 milhões (R\$ 21,0 milhões no encerramento de 2022).

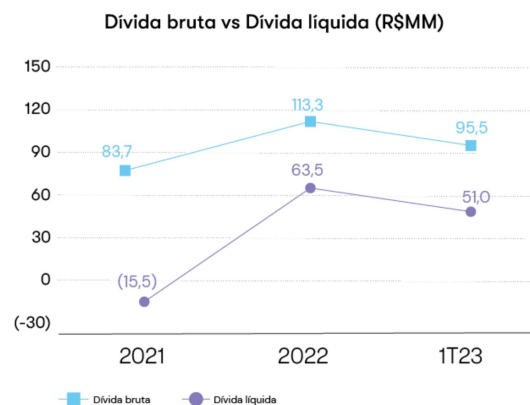
Desta forma, o endividamento no 1T23, somando empréstimos, financiamentos e debêntures, era de R\$ 95,5 milhões, 15,7% abaixo que no 4T22. A redução é explicada pelo encerramento da operação de FINIMP, que venceu e foi paga no final de março. Cerca de 20% das obrigações eram de curto prazo, melhorando o perfil da dívida da Companhia (no 4T22 essas obrigações representavam 30% do total do endividamento). O custo médio de captação no trimestre foi de 7,8% ao ano, frente a 8,6% ao ano em 2022.

R\$ mil					CONSOLIDADO	
Modalidade	Taxa Pactuada	Taxa Efetiva Média Anual	Vencimentos	Garantia	31/03/23	31/12/22
Capital de Giro - Safra	CDI + 5,53% ao ano	19,33%	de 22/10/20 a 23/09/25	-	6.144	6.752
Capital de Giro - Daycoval	CDI + 5,9% ao ano	19,72%	de 29/10/20 a 30/09/24	Recebíveis	2.672	3.007
Capital de Giro - ABC Brasil	CDI + 4,38% ao ano	18,13%	de 23/12/20 a 23/05/24	Recebíveis	4.462	5.130
Carta de Crédito com FINIMP	10,14% ao ano	10,14%	20/03/2023	Carta de Crédito	-	14.687
Finep	TR + 2,30% e 2,80% ao ano	3,93%	de 15/02/20 a 15/12/42	Seguro Garantia	63.878	62.788
					77.156	92.364
Debêntures Padtec S.A.	CDI + 3,80% ao ano	16,60%	de 21/03/21 a 21/12/24	-	18.352	20.957
					95.508	113.321
Curto prazo					19.367	34.112
					20,3%	30,1%
Longo prazo					76.141	79.209
					79,7%	69,9%
					95.508	113.321

Cronograma por Ano de Vencimento - R\$ mil							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028 em diante	total
Empréstimos e financiamentos	6.805	11.379	4.111	4.111	4.111	46.639	77.156
Debêntures	8.074	10.278	-	-	-	-	18.352
Total	14.879	21.657	4.111	4.111	4.111	46.639	95.508

Os montantes disponíveis em caixa e equivalentes em caixa somavam R\$ 44,3 milhões (R\$ 49,6 milhões ao final de 2022) e as aplicações financeiras em garantia, R\$ 0,2 milhão (idem a dezembro de 2022), totalizando R\$ 44,5 milhões.

A dívida líquida era de R\$ 51,0 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA Ajustado¹ de 1,00 e relação dívida líquida/patrimônio líquido de 0,37.



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

Comentário do Desempenho

No mês de abril, a Companhia concluiu a reestruturação de seu endividamento, resultando na captação junto ao Banco Votorantim de R\$ 32 milhões em uma nota de crédito à exportação, modalidade NCE + Swap Limitador, com prazo de três anos e doze meses de carência, juros trimestrais e nove parcelas trimestrais. A operação tem como garantia fluxo financeiro de recebíveis em conta vinculada. Esses recursos possibilitaram a quitação dos empréstimos e financiamentos que estavam em aberto junto a instituições privadas (Banco Daycoval, Banco ABC e Banco Safra) e das debêntures emitidas pela Padtec S.A. em 2020. Esta reestruturação permitiu à Padtec reduzir significativamente seu custo financeiro com estas instituições de aproximadamente CDI + 4,88% a.a. para CDI + 1,65% a.a., além de se beneficiar do prazo de carência desta nova operação, alongar o vencimento de seu endividamento e melhorar sua liquidez de curto prazo.

A Padtec considera que sua estrutura de capital permite a condução de suas operações de forma segura e sustentável, permitindo acelerar seu crescimento em novas geografias e o desenvolvimento de produtos e soluções.

Coobrigações

Ao final do 1T23, as operações disponibilizadas pela Padtec 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 somavam R\$ 80,5 milhões. Cerca de 53% das obrigações em garantia a financiamentos tomados por clientes eram de curto prazo (47% longo prazo) e a contrapartida desses lançamentos consta no ativo circulante e no ativo não circulante.

Operações Financeiras - Coobrigações		
R\$ mil	4T22	1T23
Vendor	50.371	51.151
FIDC Sifra	31	-
Forfait	26.835	29.381
Total	77.237	80.532
Curto Prazo	41.125	42.534
	53,2%	52,8%
Longo Prazo	36.112	37.998
	46,8%	47,2%
Total	77.237	80.532

A Companhia já concedeu crédito através dessas transações para mais de 30 clientes desde 2017. A Padtec realiza um rigoroso acompanhamento junto a cada um de seus clientes visando a mitigação do risco de crédito de suas contrapartes. E o fato da carteira ser bastante pulverizada contribui para a gestão adequada do risco financeiro e manutenção da inadimplência próxima de zero.

FIDC Funttel Padtec

Adicionalmente aos instrumentos informados acima, a Companhia possui 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 1T23, os cotistas do fundo disponibilizaram R\$ 12,5 milhões e foram concedidos créditos no valor de R\$ 11,7 milhões para doze clientes da Padtec (e desse montante, cerca de 88% permanece em aberto).

Em abril, os cotistas integralizaram mais R\$ 12,5 milhões (sendo a parcela da Padtec no valor de R\$ 2,5 milhões) e o patrimônio líquido do fundo alcançou R\$ 25 milhões.

padtec

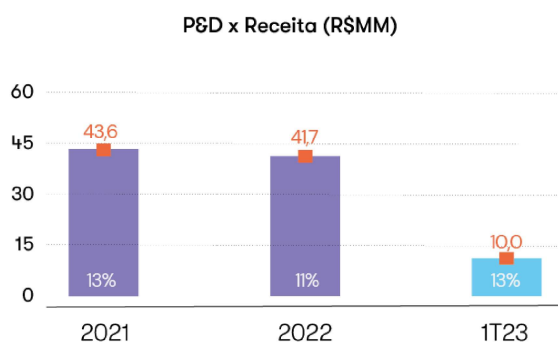
Comentário do Desempenho

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

- **Investimentos**

A Padtec conhece as demandas específicas de cada segmento de negócio no ecossistema onde está inserida e está permanentemente comprometida no desenvolvimento de produtos e serviços para atender todos os seus clientes da melhor forma possível, buscando propor soluções simples e eficazes. A Companhia possui parcerias com universidades e centros de pesquisa, o que também favorece o incremento e a diversificação da gama de inovações tecnológicas que sustentam o contínuo desenvolvimento do ecossistema de telecomunicações.

No 1T23, foram investidos R\$ 10,0 milhões, incluindo despesas com P&D e valores alocados no ativo intangível.



Comentário do Desempenho

- Demonstração de Resultados – Consolidado**

(Em milhares de Reais)	CONSOLIDADO							
	1T22	2T22	3T22	4T22	2022	1T23	2023	
Receita operacional bruta	93.748	103.470	121.398	136.674	455.290	100.658	100.658	
Impostos incidentes sobre as vendas	(20.991)	(18.578)	(18.302)	(31.694)	(89.565)	(21.494)	(21.494)	
Receita operacional líquida	72.757	84.892	103.096	104.980	365.725	79.164	79.164	
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(52.092)	(56.740)	(69.806)	(70.218)	(248.856)	(50.675)	(50.675)	
Lucro bruto	20.665	28.152	33.290	34.762	116.869	28.489	28.489	
Despesas / receitas operacionais								
Despesas administrativas	(6.889)	(8.247)	(7.643)	(6.383)	(29.162)	(7.373)	(7.373)	
Despesas comerciais	(8.028)	(8.754)	(7.884)	(7.890)	(32.556)	(9.007)	(9.007)	
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	(8.438)	(9.235)	(8.941)	(8.065)	(34.679)	(9.724)	(9.724)	
Outras receitas (despesas) operacionais	2.473	(877)	5.302	(210)	6.688	(816)	(816)	
	(20.882)	(27.113)	(19.166)	(22.548)	(89.709)	(26.920)	(26.920)	
Resultado do exercício antes dos impostos	(217)	1.039	14.124	12.215	27.161	1.569	1.569	
Despesas financeiras	(10.158)	(10.691)	(7.580)	(7.587)	(36.016)	(6.713)	(6.713)	
Receitas financeiras	5.899	5.773	5.674	1.631	18.977	5.821	5.821	
	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras	(4.476)	(3.879)	12.218	6.259	10.122	677	677	
Imposto de renda e contribuição social					-			
Corrente	(1)	92	-	(459)	(368)	-	-	
Diferido	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro (prejuízo) do período proveniente de oper. em continuidade	(4.477)	(3.787)	12.218	5.800	9.754	677	677	
Operações descontinuadas								
Resultado líquido das operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro do período proveniente de operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro do período	(4.477)	(3.787)	12.218	5.800	9.754	677	677	

Comentário do Desempenho

• **Balanco Patrimonial – Consolidado**

(Em milhares de Reais)	Consolidado		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	44.287	49.620		
Títulos e valores mobiliários	2.848	3.703		
Contas a receber de clientes	109.175	134.999		
Estoques	108.545	93.435		
Impostos a recuperar	26.738	34.330		
Operações financeiras	42.534	41.125		
Outros créditos	4.256	5.494		
Total do ativo circulante	338.383	362.706		
Não circulante				
Contas a receber de clientes	14.198	13.267		
Aplicações financeiras em garantia	244	212		
Operações financeiras	37.998	36.112		
Depósito Judicial	1.160	1.167		
Outros créditos	212	409		
Imobilizado	37.665	37.571		
Intangível	45.244	45.175		
Total do ativo não circulante	136.721	133.913		
Total do ativo	475.104	496.619		
Passivo				
Circulante				
Empréstimos e financiamentos	8.850	23.595		
Debêntures	10.517	10.517		
Operações de arrendamento mercantil	6.183	6.044		
Fornecedores	68.801	68.223		
Partes relacionadas	369	344		
Impostos e contribuições a pagar	4.219	14.541		
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	1.617	1.931		
Obrigações sociais	25.477	22.774		
Provisões diversas	2.504	2.689		
Operações financeiras	42.534	41.125		
Adiantamento de clientes	2.821	1.458		
Outras contas a pagar	685	355		
Total do passivo circulante	174.577	193.596		
Não circulante				
Provisões para riscos trabalhistas e tributários	18.630	19.308		
Empréstimos e financiamentos	68.306	68.769		
Debêntures	7.835	10.440		
Fornecedores	508	522		
Operações de arrendamento mercantil	17.362	18.909		
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	1.783	2.016		
Obrigações com cotas senior FIDC	10.643	10.393		
Operações financeiras	37.998	36.112		
Outras contas a pagar	875	875		
Total do passivo não circulante	163.940	167.344		
Total do passivo	338.517	360.940		
Patrimônio líquido				
Capital social	199.211	199.211		
Lucros / prejuízos acumulados	(60.103)	(60.780)		
Ajuste ou conversão de balanço	599	599		
Outros resultantes abrangentes	(3.120)	(3.351)		
Total do patrimônio líquido	136.587	135.679		
Total do passivo e patrimônio líquido	475.104	496.619		

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 financeiras intermediárias do trimestre findo em 31 de março de 2023, acompanhadas do Relatório de Revisão das Informações Trimestrais

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.**BALANÇOS PATRIMONIAIS****EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

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

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
ATIVO					
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	1	60	44.287	49.620
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	2.848	3.703
Contas a receber de clientes	6	-	-	109.175	134.999
Estoques	7	-	-	108.545	93.435
Impostos a recuperar	8	1.765	1.788	26.738	34.330
Operações financeiras	17	-	-	42.534	41.125
Outros créditos	9	134	197	4.256	5.494
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		1.900	2.045	338.383	362.706
NÃO CIRCULANTE					
Contas a receber de clientes	6	-	-	14.198	13.267
Aplicações financeiras em garantia		-	-	244	212
Operações financeiras	17	-	-	37.998	36.112
Depósito judicial	22.2	549	567	1.160	1.167
Outros créditos	9	-	-	212	409
		549	567	53.812	51.167
Investimentos	11.1	159.241	156.847	-	-
Imobilizado líquido	12	-	-	37.665	37.571
Intangível líquido	13	24	24	45.244	45.175
		159.265	156.871	82.909	82.746
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		159.814	157.438	136.721	133.913
TOTAL DO ATIVO		161.714	159.483	475.104	496.619

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.**BALANÇOS PATRIMONIAIS****EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

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

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	8.850	23.595
Debêntures	15	-	-	10.517	10.517
Operações de arrendamento mercantil	16	-	-	6.183	6.044
Fornecedores	19	64	80	68.801	68.223
Partes relacionadas	10	-	-	369	344
Impostos e contribuições a pagar	20	47	60	4.219	14.541
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	21	105	119	1.617	1.931
Obrigações sociais	23	312	285	25.477	22.774
Provisões diversas	22.1	687	713	2.504	2.689
Operações financeiras	17	-	-	42.534	41.125
Adiantamento de clientes		-	-	2.821	1.458
Outras contas a pagar		-	-	685	355
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		1.215	1.257	174.577	193.596
NÃO CIRCULANTE					
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	22.2	9.828	9.662	18.630	19.308
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	68.306	68.769
Debêntures	15	-	-	7.835	10.440
Fornecedores	19	-	-	508	522
Operações de arrendamento mercantil	16	-	-	17.362	18.909
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	21	-	8	1.783	2.016
Partes relacionadas	10	14.084	12.877	-	-
Operações financeiras	17	-	-	37.998	36.112
Obrigações com cotas sênior FIDC	18	-	-	10.643	10.393
Outras contas a pagar		-	-	875	875
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		23.912	22.547	163.940	167.344
TOTAL DO PASSIVO		25.127	23.804	338.517	360.940
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	25.1	199.211	199.211	199.211	199.211
Prejuízos acumulados		(60.103)	(60.780)	(60.103)	(60.780)
Ágio em transação de capital		599	599	599	599
Outros resultantes abrangentes	25.2	(3.120)	(3.351)	(3.120)	(3.351)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍDO		136.587	135.679	136.587	135.679
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		161.714	159.483	475.104	496.619

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA
OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	27	-	-	79.164	72.757
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	28	-	-	(50.675)	(52.092)
LUCRO BRUTO		-	-	28.489	20.665
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Despesas administrativas	29.1	(918)	(1.105)	(7.373)	(6.889)
Despesas comerciais	29.1	-	-	(9.007)	(8.028)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	29.1	-	-	(9.724)	(8.438)
Resultado de equivalência patrimonial	11.5	2.163	(4.840)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	29.2	(449)	1.553	(816)	2.473
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS		796	(4.392)	1.569	(217)
RESULTADO FINANCEIRO					
Receitas financeiras	30	3	-	5.821	5.899
Despesas financeiras	30	(122)	(85)	(6.713)	(10.158)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		677	(4.477)	677	(4.476)
Imposto de renda e contribuição social Correntes	31	-	-	-	(1)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO		677	(4.477)	677	(4.477)
RESULTADO ATRIBUÍVEL AOS:					
Acionistas controladores		677	(4.477)	677	(4.477)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO		677	(4.477)	677	(4.477)
LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO					
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído	26	0,0086	(0,0571)	0,0086	(0,0571)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora e Consolidado	
	31/03/23	31/03/22
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	677	(4.477)
Itens que poderão ser reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado:		
Outros resultados abrangentes		
Ajustes de conversão de balanço das controladas no exterior	231	(272)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	908	(4.749)
Resultado abrangente atribuível aos:		
Acionistas controladores	908	(4.749)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	908	(4.749)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022**

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

	Controladora e Consolidado				Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ágio em transação de capital	Ajuste acumulado de conversão	Lucros / prejuízos acumulados	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	199.211	599	(939)	(70.534)	128.337
Prejuízo do período	-	-	-	(4.477)	(4.477)
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	(272)	-	(272)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022	199.211	599	(1.211)	(75.011)	123.588
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	199.211	599	(3.351)	(60.780)	135.679
Lucro líquido do período	-	-	-	677	677
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	231	-	231
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023	199.211	599	(3.120)	(60.103)	136.587

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) do período antes dos impostos	677	(4.477)	677	(4.476)
Ajustes para reconciliar o resultado líquido do período com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	6.134	3.750
Juros e variações monetária sobre empréstimos	-	-	1.683	1.041
Juros e variações monetária sobre debêntures	-	-	885	1.065
Amortização de gastos com captação de debêntures	-	-	62	62
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(1.177)	(1.040)
Constituição (reversão) de provisões diversas	(26)	-	(185)	173
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	647	(2.323)	85	(3.592)
Provisões para obsolescência dos estoques	-	-	220	692
Resultado de equivalência patrimonial	(2.163)	4.840	-	-
Baixa de ativo imobilizado e intangível	-	-	72	47
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	-	-	26.070	17.632
Títulos e valores mobiliários	-	-	855	-
Estoques	-	-	(15.330)	(18.586)
Impostos a recuperar	23	-	7.592	99
Transações com partes relacionadas	-	(100)	-	-
Depósito judicial	18	161	7	134
Outros créditos	63	44	1.435	(2.279)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:				
Operações de arrendamento mercantil	-	-	(1.408)	(929)
Fornecedores	(16)	43	564	706
Obrigações sociais	27	37	2.703	2.764
Impostos a pagar e contribuições	(35)	4	(10.869)	(5.355)
Transações com partes relacionadas	1.207	-	25	94
Obrigações com cotas sênior FIDC	-	-	250	-
Imposto de renda e contribuição social - pagos	-	-	-	(1)
Encargos de empréstimos e financiamento - pagos	-	-	(1.242)	(907)
Encargos de debêntures - pagos	-	-	(885)	(1.055)
Adiantamento de clientes	-	-	1.363	(2.468)
Outras contas a pagar	-	-	330	(275)
Indenizações trabalhistas, tributários e cíveis - pagas	(481)	-	(763)	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades operacionais	(59)	(1.771)	19.153	(12.704)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aplicações financeiras em garantia	-	-	(32)	3.211
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(6.369)	(3.946)
Contrato de mútuo partes relacionadas	-	1.771	-	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimentos	-	1.771	(6.401)	(735)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Risco sacado	-	-	-	(88)
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	1.134	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-	(16.783)	(2.903)
Pagamento de debêntures - principal	-	-	(2.667)	(2.667)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	-	-	(18.316)	(5.658)
Variação cambial de caixa em moeda estrangeira	-	-	231	(272)
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(59)	-	(5.333)	(19.369)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	60	-	49.620	87.468
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1	-	44.287	68.099
Transações que não afetam o caixa				
Direito de uso de locação	-	-	-	1.978

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 2022
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
1 - Receitas	(180)	1.381	100.353	96.138
1.1. Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	100.658	93.748
1.2. Provisão para devedores duvidosos	-	-	1.177	1.040
1.3. Outras receitas	(180)	1.381	(1.482)	1.350
2 - Insumos adquiridos de terceiros	(701)	(301)	(39.372)	(40.985)
2.1. Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(29.344)	(30.302)
2.2. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(701)	(301)	(10.028)	(10.683)
3 - Retenções	-	-	(6.134)	(3.750)
3.1. Depreciação e amortização	-	-	(6.134)	(3.750)
4 - Valor adicionado líquido	(881)	1.080	54.847	51.403
5 - Valor adicionado recebido em transferência	2.166	(4.840)	5.821	5.899
5.1. Resultado de equivalência patrimonial	2.163	(4.840)	-	-
5.2. Receitas financeiras	3	-	5.821	5.899
6 - Valor adicionado total a distribuir	1.285	(3.760)	60.668	57.302
7 - Distribuição do valor adicionado	1.285	(3.760)	60.668	57.302
7.1. Pessoal e encargos	407	546	26.396	25.276
Remuneração direta	374	485	18.181	21.874
Benefícios	33	61	7.017	2.059
FGTS	-	-	1.198	1.343
7.2. Impostos, taxas e contribuições	79	86	26.215	25.369
Federais	77	85	18.087	17.937
Estaduais	-	-	7.410	6.759
Municipais	2	1	718	673
7.3. Remuneração do capital de terceiros	122	85	7.380	11.134
Despesas financeiras	122	85	6.713	10.158
Aluguéis	-	-	667	976
7.4. Remuneração do capital próprio	677	(4.477)	677	(4.477)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	677	(4.477)	677	(4.477)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(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 %			
	31/03/23		31/12/22	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Padtec S.A. (a)	100,00%		100,00%	
Sucursal Argentina (b)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec EUA (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 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 EUA é uma empresa operacional estabelecida nos Estados Unidos da América, no estado de Georgia, constituída em 2014. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- 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.
- 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

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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 Sucursal 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 a locação de equipamentos e soluções para sistemas ópticos. Seu portfólio inclui equipamentos de locação para acesso corporativo, Data Center Interconnect, Storage Area Network Extension, redes metropolitanas e redes multi-terabit de longa distância terrestre.
- 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 (Nota Explicativa nº 18).

2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

2.1. Base de preparação

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

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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 financeiras intermediárias consolidadas incluem as informações financeiras da Padtec Holding S.A. e das empresas nas quais a Companhia mantém o controle direta ou indiretamente, detalhadas na Nota Explicativa nº 1, cujos períodos sociais e práticas contábeis são coincidentes. As controladas diretas e indiretas são consolidadas desde a data de aquisição, que corresponde à data na qual a Companhia obteve o respectivo controle

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A autorização para a emissão destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foi dada pela Administração em 11 de maio de 2023.

2.2. Base de mensuração

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

2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

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

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas nas Notas Explicativas nº 3.1 a nº 3.17 divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, publicadas em 22 de março de 2023. O reflexo das mudanças nas políticas contábeis, também são esperadas nas demonstrações financeiras consolidadas para o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Depósitos bancários à vista	1	60	10.968	17.000
Aplicações financeiras de liquidez imediata	-	-	33.319	32.620
	1	60	44.287	49.620

As aplicações financeiras de liquidez imediata de 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 referem-se a investimentos em CDB (Certificado de Depósito Bancário), mantidas em instituições financeiras de primeira linha, remunerados entre as taxas de 100% a 104% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário), e estão sujeitas a um baixo risco de mudança de valor

5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

FIDC Funttel Padtec - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios	Consolidado	
	31/03/23	31/12/22
Cotas de Fundos da ICVM 355	2.628	3.490
Títulos Públicos Federais	220	213
	2.848	3.703

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A aplicação no fundo de investimento em direitos creditórios é diversificada em cotas de outros fundos de investimento com liquidez imediata, títulos públicos e direitos creditórios oriundos de operações geradas pela investida Padtec S.A. (Notas Explicativas nº 6 e nº 18).

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Consolidado	
	31/03/23	31/12/22
Denominado em moeda nacional	75.475	103.554
Denominado em moeda estrangeira (a)	36.464	38.638
FIDC FUNTEL - Padtec (b)	10.270	8.969
	122.209	151.161
(+) Recuperação Judicial Oi (c)	2.493	2.493
(-) Provisão para reconhecimento de receita fora do período de competência (d)	(680)	(3.562)
(+) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (e)	(649)	(1.826)
	123.373	148.266
Ativo circulante	109.175	134.999
Ativo não circulante	14.198	13.267
	123.373	148.266

- a) No consolidado, é representado por US\$7.177 mil em 31 de março de 2023 (7.405 mil em 31 de dezembro de 2022).
- 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.”
- d) Provisão para estorno do reconhecimento de receita fora do período de competência (“*cut-off*”).
- e) As perdas estimadas para créditos de liquidações duvidosas, tem como base as premissas do CPC 48 - Instrumentos Financeiros, e considera a análise do nível de perdas históricas e o conhecimento e acompanhamento da situação individual de seus clientes. 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 31 de março de 2023 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:

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado	
	31/03/23	31/12/22
A vencer	119.707	143.317
Vencidos de 01 a 30 dias	721	215
Vencidos de 31 a 60 dias	1.089	153
Vencidos de 61 a 90 dias	10	259
Vencidos de 91 a 120 dias	16	113
Vencidos de 121 a 150 dias	-	1.194
Vencidos de 151 a 180 dias	-	697
Vencidos de 181 a 360 dias	103	1.577
Vencidos há mais de 361 dias	563	3.636
	122.209	151.161

A movimentação de perdas estimadas para créditos de liquidações duvidosas é como segue:

	Controladora e Consolidado				
	31/12/22	31/03/23			
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Perdas efetivas	Saldo final
Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(1.826)	(354)	240	1.291	(649)
Total	(1.826)	(354)	240	1.291	(649)

A movimentação de perdas efetivas refere-se à realização das perdas reconhecidas no resultado da Companhia e à reversão de valores devido à renegociação e recebimentos de clientes que estavam provisionadas como perdas (Nota Explicativa nº 28.2).

7. ESTOQUES

	Consolidado	
	31/03/23	31/12/22
Produtos acabados	21.938	19.650
Produtos em elaboração	1.952	2.094
Matérias-primas	58.033	52.120
Material de revenda	4.171	2.738
Importação em andamento	12.718	10.492
Estoques em poder de terceiros (a)	24.943	21.331
	123.755	108.425
Provisão de estoque		
(-) Provisão para obsolescência e giro lento (b)	(15.210)	(14.990)
	108.545	93.435

- a) Referem-se substancialmente à matéria-prima em processo de industrialização e empréstimo de equipamentos em garantia para clientes.

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

	31/12/22	Consolidado		
		31/03/23		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Saldo final
Estoque	(11.269)	(1.222)	1.119	(11.372)
Estoque em poder de terceiros	(3.721)	(574)	457	(3.838)
	(14.990)	(1.796)	1.576	(15.210)

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	2.780	1.011
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	405	237
Crédito financeiro (a)	-	-	6.028	13.695
Programa de integração social - PIS	-	-	437	443
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	-	-	1.969	2.000
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL (b)	2	8	807	1.609
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ (b)	1.757	1.774	9.564	6.326
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	-	-	2	692
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	6	6	451	1.650
Retenção de impostos órgãos públicos	-	-	1.598	2.651
Outros	-	-	2.697	4.016
	1.765	1.788	26.738	34.330

- 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.

9. OUTROS CRÉDITOS

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Depósito caução aluguel	-	-	149	149
Adiantamento folha de pagamento	-	-	626	609
Adiantamento a fornecedores (a)	79	99	1.924	2.934
Prêmio seguros a apropriar (b)	55	98	1.249	1.608
Outras contas a receber	-	-	520	603
	134	197	4.468	5.903
Ativo circulante	134	197	4.256	5.494
Ativo não circulante	-	-	212	409
	134	197	4.468	5.903

- (a) Adiantamentos efetuados a fornecedores de prestação de serviços.
(b) Seguro garantia referente às operações de Finep. (Nota Explicativa nº 14)

10. PARTES RELACIONADAS

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

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

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

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

As principais naturezas e transações entre partes relacionadas estão descritas a seguir:

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

excelência em comunicação óptica visando ao desenvolvimento de tecnologias inovadoras para uso em toda gama de soluções ofertadas pela Padtec S.A., realizados a preços e em condições de mercado.

	Controladora			Consolidado		
	31/03/23		31/12/22	31/03/23		31/12/22
	Padtec	Total	Total	Fundação CPqD	Total	Total
Passivo						
Outros serviços (c)	-	-	-	369	369	344
Mútuo (a)	14.084	14.084	12.877	-	-	-
	14.084	14.084	12.877	369	369	344
Passivo circulante	-	-	-	369	369	344
Passivo não circulante	14.084	14.084	12.877	-	-	-
	14.084	14.084	12.877	369	369	344

	Consolidado			
	31/03/2023			31/03/2022
	Padtec Argentina	Padtec Colômbia	Total	Total
Receitas				
Vendas de produtos (b)	1.150	7.052	8.202	11.390
	1.150	7.052	8.202	11.390
Despesas / Custos				
Serviços de desenvolvimento tecnológico (d)	-	-	-	417
Outros serviços (c)	-	-	-	99
	-	-	-	516

Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

A remuneração paga aos Diretores, aos membros dos Conselhos de Administração e Fiscal, quando instalado, e aos membros do Comitê 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 2023, aprovado em Assembleia Geral de Acionistas realizada em 28 de abril de 2023, é de R\$12.689. 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:

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/03/23</u>	<u>31/03/22</u>
Benefícios de curto prazo		
Salários incluindo bônus	1.044	2.702
INSS	202	182
Previdência Privada	57	64
Outros	35	63
Total Remuneração	<u>1.338</u>	<u>3.011</u>

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus Diretores e colaboradores, 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 28.1.

11. INVESTIMENTOS E PROVISÃO PARA PASSIVO DESCOBERTO

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

11.1. Composição dos investimentos

	<u>Controladora</u>	
	<u>31/03/23</u>	<u>31/12/22</u>
Participação em controladas:		
Padtec S.A.	159.241	156.847
	<u>159.241</u>	<u>156.847</u>

11.2. Resumo das informações financeiras das controladas

	<u>Automatos</u>		<u>Chenonceau</u>		<u>Padtec S.A.</u>	
	<u>Participações Ltda. (a)</u>	<u>Participações S.A. (a)</u>	<u>Participações Ltda. (a)</u>	<u>Participações S.A. (a)</u>	<u>Participações Ltda. (a)</u>	<u>Participações S.A. (a)</u>
	<u>31/03/23</u>	<u>31/12/22</u>	<u>31/03/23</u>	<u>31/12/22</u>	<u>31/03/23</u>	<u>31/12/22</u>
Capital social	-	-	-	-	230.003	230.003
Total de ativos	-	-	-	-	483.768	502.457
Total de passivos	-	-	-	-	324.527	345.610
Patrimônio líquido	-	-	-	-	159.241	156.847
Resultado do período	-	906	-	73	2.163	7.885
Quantidade de ações (em milhares)	-	-	-	-	230.003	230.003

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Quantidade de ações possuídas (em milhares)	-	-	-	-	230.003	230.003
Percentual de participação	-	-	-	-	100,00%	100,00%

a) Empresas incorporadas pela Companhia em novembro de 2022.

Notas Explicativas PARTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

11.3. Resumo das informações financeiras das controladas indiretas

	Padtec S.A Sucursal Argentina		Padtec EUA		Padtec Colômbia		Padtec Peru		Padtec Soluções Para Redes Ltda (a)	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Capital social	2.160	2.160	24.292	23.877	16.400	16.400	14	-	-	-
Total de ativos	13.494	12.935	384	645	24.662	26.118	420	-	-	-
Total de passivos	10.046	10.385	1.296	1.113	15.630	16.077	411	-	-	-
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	3.448	2.550	(912)	(468)	9.032	10.041	9	-	-	-
Resultado do período	872	748	(882)	(3.181)	(1.192)	(1.305)	(4)	-	-	-
Quantidade de ações (em milhares)	2.160	2.160	24.292	23.877	16.400	16.400	10.000	10.000	100	100
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	2.160	2.160	24.292	23.877	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.

11.4. Movimentação dos investimentos na Controladora

	Automatos Participações Ltda.		Chenonceau Participações S.A.		Padtec S.A.		Total	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Saldo inicial dos investimentos	-	-	-	1.188	156.847	151.373	156.847	152.561
Saldo inicial perda de investimento	-	(4.578)	-	-	-	-	-	(4.578)
Resultado da equivalência patrimonial	-	1.080	-	4	2.163	(5.924)	2.163	(4.840)
Ajuste de conversão de balanço das controladas no exterior	-	-	-	-	231	(272)	231	(272)
Outros	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Saldo da provisão para perdas em controladas	-	3.499	-	-	-	-	-	3.499
Saldo final dos investimentos	-	-	-	1.192	159.241	145.177	159.241	146.369

padtec

Notas Explicativas
PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

12. IMOBILIZADO LÍQUIDO

	Consolidado					Total
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Benefitoria imóveis de terceiros	Direito de uso locação (a)	
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
Saldos em 31 de março de 2023						
Aquisições	2.356	51	11	-	-	2.418
Baixas e alienações (aquisição)	(29)	(7)	-	-	(78)	(114)
Baixas e alienações (depreciação)	56	-	(11)	-	-	45
Depreciação	(401)	(438)	(60)	(248)	(1.108)	(2.255)
Saldos em 31 de março de 2023	5.696	4.181	854	1.907	25.027	37.665
Saldos em 31 de dezembro de 2022						
Custo	24.866	12.657	2.688	3.799	31.935	75.945
Depreciação acumulada	(19.170)	(8.476)	(1.834)	(1.892)	(6.908)	(38.280)
Saldos em 31 de março de 2023	5.696	4.181	854	1.907	25.027	37.665

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



Notas Explicativas
PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto se indicado de outra forma)

13. INTANGÍVEL LÍQUIDO

	Controladora		Consolidado						
	Marcas e patentes	Total	Software	Desenvolvimento de software	Marcas e patentes	Licença de informação técnica	Projetos de desenvolvimento finalizados	Projetos de desenvolvimento em andamento	Total
Custo	24	24							
Saldos em 31 de dezembro de 2022	24	24							
Custo	24	24							
Saldos em 31 de março de 2023	24	24							
Saldos em 31 de dezembro de 2022			11.687	37	27	6.250	43.585	17.149	78.735
Custo			(8.413)	-	-	(5.737)	(19.410)	-	(33.560)
Saldos em 31 de dezembro de 2022			3.274	37	27	513	24.175	17.149	45.175
Aquisições	2					373		3.576	3.951
Transferência em desenvolvimento para finalizado	-					-	8.538	(8.538)	-
Baixas e alienações (aquisição)	(3)					-	-	-	(3)
Amortização	(323)					(222)	(3.334)	-	(3.879)
Saldos em 31 de março de 2023	2.950		37	27	27	664	29.379	12.187	45.244
Custo	11.681		37	27	27	6.623	52.123	12.187	82.678
Amortização acumulada	(8.731)		-	-	-	(5.959)	(22.744)	-	(37.434)
Saldos em 31 de março de 2023	2.950		37	27	27	664	29.379	12.187	45.244

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(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.

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Modalidade	Taxa pactuada	Taxa efetiva média anual	Vencimentos	Garantia	Consolidado	
					31/03/23	31/12/22
Moeda nacional						
Capital de Giro - Safra	CDI+5,53% ao ano	19,33%	22/10/20 a 23/09/25	-	6.144	6.752
Capital de Giro - Daycoval	CDI+5,9% ao ano	19,72%	29/10/20 a 30/09/24	Recebíveis	2.672	3.007
Capital de Giro - ABC Brasil	CDI+4,38% ao ano	18,13%	23/12/20 a 23/05/24	Recebíveis	4.462	5.130
Carta de crédito com FINIMP	10,14% ao ano	10,14%	20/03/2023	Carta de crédito	-	14.687
Finep	TR+2,30% e 2,80% ao ano	3,93%	15/02/20 a 15/12/42	Fiança bancária	63.878	62.788
					77.156	92.364
				Passivo circulante	8.850	23.595
				Passivo não circulante	68.306	68.769
					77.156	92.364

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado											TOTAL
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033-2042	
Empréstimos e financiamentos	6.805	11.379	4.111	4.111	4.111	4.111	4.111	4.111	4.111	3.454	26.741	77.156

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

14.1. Pagamentos

No primeiro trimestre de 2023, foram pagos, no consolidado, R\$18.025 referentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos pela Companhia.

14.2. Captação de Empréstimos e Financiamentos

A controlada Padtec S.A. possui oito linhas de financiamento junto à FINEP destinada a investimentos tecnológicos no montante de R\$118.455. Os recursos são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico de inovação da Padtec S.A. e até o momento foram capitalizados R\$63.831.

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

A tabela a seguir apresenta cada uma dessas linhas de financiamento

Modalidade/Contrato	Vigência	Taxa	Crédito Liberado	Empréstimos tomados				
				2020	2021	2022	2023	Total
FINEP - 02.22.0026.00	07/02/2020 a 15/02/2032	TR+2,8%	7.793	3.896	3.896	-	-	7.792
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	-	-	5.887
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
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	-	9.645
			118.455	10.365	17.843	34.489	1.134	63.831

14.3. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2021	52.293
Despesas de juros	1.041
Pagamento de juros	(907)
Amortização	(2.903)
Saldos em 31 de março de 2022	49.524
Saldos em 31 de dezembro de 2022	92.364
Despesas de juros	1.683
Pagamento de juros	(1.242)
Empréstimos tomados	1.134
Amortização	(16.783)
Saldos em 31 de março de 2023	77.156

15. DEBÊNTURES

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

Modalidade	Taxa Pactuada	Vencimentos	Taxa efetiva média anual	Consolidado	
				31/03/23	31/12/22
<u>Moeda nacional</u>					
Debêntures – Padtec S.A	CDI + 3,8% a.a.	21/03/21 a 21/12/24	16,60%	18.352	20.957
				18.352	20.957
Passivo circulante		Passivo circulante		10.517	10.517
Passivo não circulante		Passivo não circulante		7.835	10.440
				18.352	20.957

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Cronograma por ano de vencimento:

	<u>Consolidado</u>		
	2023	2024	TOTAL
Debêntures	8.074	10.278	18.352

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

Condições restritivas

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

A Companhia monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma a garantir que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração, todas as condições restritivas e cláusulas financeira e não financeiras estão adequadamente atendidas em 31 de março de 2023.

15.1. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

Saldos em 31 de dezembro de 2021	31.405
Despesas de juros	1.065
Pagamento de juros	(1.055)
Amortização de gastos com captação de debêntures	62
Pagamento de debêntures - principal	(2.667)
Saldos em 31 de março de 2022	28.810
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.957
Despesas de juros	885
Pagamento de juros	(885)
Amortização de gastos com captação de debêntures	62
Pagamento de debêntures - principal	(2.667)
Saldos em 31 de março de 2023	18.352

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

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

términos. Os pagamentos dos arrendamentos serão realizados em 36 parcelas iguais com vencimento final até junho de 2026. O efeito desta contabilização é o registro de R\$7.464 no ativo imobilizado no grupo de direito de uso, tendo como contrapartida a obrigação a pagar no passivo circulante e não circulante.

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

Arrendamento mercantil com Partes Relacionadas

A Companhia e suas controladas mantém compromisso decorrente de contrato de arrendamento operacional de imóvel onde está localizada sua sede administrativa celebrado com a Fundação CPqD. O arrendamento tem duração de três anos (com vencimento em 2025), com opção de renovação após este período e não possui cláusulas de opção de compra no respectivo término. O pagamento do arrendamento é ajustado anualmente pelo IGPM e para refletir valores de mercado foi aplicada a taxa real de 6,3% ao ano. O efeito desta contabilização é o registro no ativo imobilizado, tendo como contrapartida a obrigação de aluguel no passivo circulante (vide Nota Explicativa nº 10):

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
PASSIVO		
Provisão com arrendamentos mercantis	23.545	24.953
	23.545	24.953
Passivo circulante	6.183	6.044
Passivo não circulante	17.362	18.909
	23.545	24.953

Abaixo segue a movimentação da provisão de arrendamento mercantil:

	Consolidado			
	31/12/2022	Pagamento	Amortização Juros Financeiros	31/03/2023
Máquinas e equipamentos	5.734	(708)	113	5.139
Locação predial - partes relacionadas	19.219	(866)	53	18.406
	24.953	(1.574)	166	23.545
Passivo circulante	6.044			6.183
Passivo não circulante	18.909			17.362
	24.953			23.545

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

17. OPERAÇÕES FINANCEIRAS

A Companhia tem registrado até 31 de março de 2023 operações financeiras de Vendor, Forfait e de FIDC com o Grupo Sifra no montante de R\$42.534 (R\$41.125 em 31 de dezembro de 2022) no passivo circulante e de R\$37.998 (R\$36.112 em 31 de dezembro de 2022) 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	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Operações financeiras		
Vendor	51.151	50.371
Forfait	29.381	26.835
FIDC - Sifra	-	31
	<u>80.532</u>	<u>77.237</u>
Passivo circulante	42.534	41.125
Passivo não circulante	37.998	36.112
	<u>80.532</u>	<u>77.237</u>

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 e Banco Daycoval que consistem em operações de financiamento de vendas baseadas no princípio de cessão de crédito. Até 31 de março de 2023, essas instituições financeiras concederam créditos para 23 clientes da Companhia, mediante a celebração de Contratos de Promessa de Financiamento, com saldo tomado de R\$84.301 e vencimento até dezembro de 2032. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. Até 31 de março de 2023 não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$26.777 no curto prazo e R\$24.374 no longo prazo.

17.2. Desconto à Forfait

A Companhia firmou contratos de *Forfait* com Banco do Brasil e Banco ABC, que consistem em operações de financiamento de vendas internacionais baseadas no princípio de desconto dos recebíveis, garantindo prazo e melhores condições aos clientes. Até 31 de março de 2023, foram concedidos créditos para 4 clientes da Companhia, no saldo tomado de R\$41.200 e vencimento até outubro de 2025. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos da Companhia. Até este momento não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$15.757 no curto prazo e R\$13.624 no longo prazo.

18. OBRIGAÇÕES COM COTAS 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,

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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 nº 10) 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.

A estrutura do patrimônio do FIDC Funttel Padtec em 31 de março de 2023 está demonstrada a seguir:

	Quantidade de cotas Contratual	Valor total das cotas	Subscritas		Total
			Participação Padtec	Participação de terceiros	
FIDC FUNTTEL PADTEC					
Sênior	80.000	1,054	-	10.643	10.643
Subordinada	20.000	1,000	2.500	-	2.500
Total	100.000		2.500	10.643	13.143

O Balanço Patrimonial em 31 de março de 2023 é apresentado abaixo:

FIDC FUNTTEL PADTEC	31/03/23	31/12/22
Ativo		
Títulos e valores mobiliários	2.848	3.703
Contas a receber de clientes	10.271	8.969
Outros créditos	63	258
Total ativo	13.182	12.930
Passivo		
Outras contas a pagar	39	37
	39	37
Patrimônio líquido		
Capital social	12.500	12.500
Lucros acumulados	1.030	780
Amortização de cotas - PJ	(387)	(387)
Total do patrimônio líquido	13.143	12.893
Total Passivo e Patrimônio líquido	13.182	12.930

Segue a Demonstração de Resultado nos períodos findo em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

FIDC FUNTTEL PADTEC	31/03/23	31/12/22
Receitas Financeiras	325	1.025
Despesas Financeiras	(75)	(245)
Lucro líquido do período	250	780

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

19. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Fornecedores nacionais	64	80	27.843	25.016
Fornecedores internacionais	-	-	41.466	43.729
	64	80	69.309	68.745
Passivo circulante	64	80	68.801	68.223
Passivo não circulante	-	-	508	522
	64	80	69.309	68.745

20. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	205	1.074
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	-	9	-	37
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	2.039	6.077
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL	-	5	-	6
Programa de integração social - PIS	-	-	64	711
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	6	6	306	3.281
Imposto sobre serviço - ISS	31	31	347	423
Outros	10	9	1.258	2.932
Passivo circulante	47	60	4.219	14.541

21. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR – PARCELAMENTO

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Parcelamento de imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS (a)	-	-	3.078	3.585
Parcelamento de imposto sobre serviço - ISS	105	127	105	127
Outros	-	-	217	235
Total do passivo	105	127	3.400	3.947
Passivo circulante	105	119	1.617	1.931
Passivo não circulante	-	8	1.783	2.016
	105	127	3.400	3.947

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\$5.181, cujo saldo em aberto em 31 de março de 2023 é de R\$3.078 com vencimento final até janeiro de 2027.

22. PROVISÕES

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

22.1. Provisões diversas

	Consolidado			
	31/12/22	31/03/23		Saldo final
Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões		
Provisão para comissão (a)	855	272	(498)	629
Reparo em garantia (b)	1.121	106	(39)	1.188
Outros	713	-	(26)	687
Total	2.689	378	(563)	2.504

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				
	31/12/22	31/03/23			Saldo final
Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos		
Trabalhistas (a)	8.914	611	(5)	(481)	9.039
Tributárias	748	41	-	-	789
Total provisões	9.662	864	(217)	(481)	9.828
Depósitos judiciais (c)	(567)	(26)	44	-	(549)
Total	9.095	838	(173)	(481)	9.279

	Consolidado				
	31/12/22	31/03/23			Saldo final
Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos		
Trabalhistas (a)	10.942	911	(196)	(746)	10.911
Cíveis	3.977	155	-	-	4.132
Tributárias (b)	4.130	94	(782)	-	3.442
Administrativas	259	-	(97)	(17)	145
Total provisões	19.308	1.160	(1.075)	(763)	18.630
Depósitos judiciais (c)	(1.167)	(47)	54	-	(1.160)
Total	18.141	1.113	(1.021)	(763)	17.470

(a) Trabalhista

padtec

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Ações movidas por ex-funcionários da Companhia (que sucedeu a Automatos Participações Ltda. em dois processos, por conta da incorporação concluída em novembro de 2022), da controlada Padtec S.A., bem como de ex-investidas (Officer e Pini), pleiteando direitos trabalhistas.

No primeiro trimestre de 2023, a Companhia movimentou em suas provisões o montante de R\$31 e realizou pagamentos de indenizações trabalhistas no montante de R\$746 (vide Nota Explicativa nº 29.2).

(b) 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\$ 2.654.

(c) Depósitos Judiciais

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

(d) Contingências com estimativas de perdas classificadas como possível

No consolidado existem outros processos com valor em risco total de R\$ 82.214, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda em 31 de março de 2023 (R\$89.745 em 31 de dezembro de 2022), 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\$ 65.412 referentes a riscos tributários, R\$ 13.483 trabalhistas, R\$ 3.162 cíveis e R\$157 administrativos. Os principais processos que se enquadram na classificação de risco possível de perda estão detalhados abaixo:

- 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\$ 6.549. A sentença em 1ª instância foi parcialmente procedente para cancelar o imposto cobrado, mantendo, todavia, a exigência das multas.
- A controlada Padtec S.A. é parte em processo de execução fiscal consubstanciada na CDA nº 06 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\$ 2.146. A controlada garantiu a execução com a apresentação de um seguro garantia, para discutir judicialmente a cobrança que considera indevida.
- Há um 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\$ 6.345. 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.

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- 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\$46.434. Em janeiro de 2018, a Padtec S.A. recebeu intimação que julgou improcedente a Impugnação apresentada e manteve o lançamento. Em setembro de 2019, o julgamento dos Recursos Voluntários apresentados ao Carf converteu o processo em diligência, iniciada em 2021 e ainda não concluída.
- PerDComp Tributos Federais: trata-se de Pedidos de Ressarcimento vinculados às Declarações de Compensação da controlada Padtec S.A., com créditos decorrentes de pagamento a maior dos impostos (IPI, COFINS, Cide e outros), não cumulativa, referentes a diversos períodos integralmente indeferidos e não homologados, totalizando em 31 de março de 2023 R\$14.403. Os autos encontram-se no Centro Nacional de Gestão de Processos da Delegacia da Receita Federal em Ribeirão Preto/SP. Há ainda autos de infração de multa por compensação não homologada decorrentes dos mesmos processos.
- 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. O valor dos processos é de R\$5.399, com risco “possível de perda”, e encontra-se pendente de julgamento pela instância recursal administrativa.

23. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Salários	91	91	3.639	3.424
Participação nos lucros e resultados empregados	-	-	3.805	2.194
Encargos sociais	45	51	6.224	6.522
Provisão de férias / 13º salário	-	-	8.158	7.087
Previdência privada	-	-	571	994
Remuneração com base em ações - Phantom Shares (a)	176	143	2.910	2.364
Outros	-	-	170	189
	312	285	25.477	22.774

- 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. 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.

24. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA

padtec

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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

No plano de benefício definido, os valores da contribuição e do benefício são definidos na contratação do plano, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. 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 colaboradores.

Em 31 de março de 2023, não existiam passivos atuariais em nome da Padtec S.A. decorrentes do plano de previdência complementar.

As contribuições realizadas totalizaram R\$743 em 31 de março de 2023 (R\$718 em 31 de março de 2022), as quais foram registrados como “despesas trabalhistas e encargos sociais” no resultado do período e constam da tabela da Nota Explicativa nº 29.1.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

25.1. Capital social

Em 31 de março de 2023, o capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$199.211, dividido em 78.450 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal.

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

25.2. 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.

26. LUCRO POR AÇÃO

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o período.

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

A quantidade de ações calculadas, conforme descrito anteriormente, é comparada com a quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o período das opções de compra das ações. A seguir demonstramos o lucro por ação básico e diluído em 31 de março de 2023 e 2022:

	Consolidado	
	<u>31/03/23</u>	<u>31/03/22</u>
Numerador básico		
Lucro (prejuízo) do período	677	(4.477)
Quantidade de ações	78.450	78.450
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído - em reais	<u>0,0086</u>	<u>(0,0571)</u>
Numerador diluído		
Lucro (prejuízo) do período	677	(4.477)
Quantidade de ações	78.450	78.450
Lucro (prejuízo) por ação diluído - em reais	<u>0,0086</u>	<u>(0,0571)</u>

27. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Consolidado	
	<u>31/03/23</u>	<u>31/03/22</u>
Receita operacional bruta	105.831	95.211
Produtos vendidos	86.713	67.214
Serviços prestados	19.118	27.997
Impostos incidentes sobre as vendas	(21.494)	(20.991)
Devoluções e cancelamentos	(5.173)	(1.463)
Receita operacional líquida	<u>79.164</u>	<u>72.757</u>

28. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado	
	31/03/23	31/03/22
Materiais	(29.765)	(34.514)
Mão-de-obra	(12.241)	(11.261)
Depreciação / amortização	(1.197)	(742)
Provisão/Reversão Cut-Off	(1.392)	682
Provisões	(323)	(991)
Viagens	(2.797)	(2.529)
Outros custos	(2.960)	(2.737)
	(50.675)	(52.092)

29. RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

29.1. Despesas administrativas, comerciais e pesquisas de desenvolvimento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Despesas trabalhistas e encargos sociais	(476)	(622)	(15.348)	(15.127)
Serviços de terceiros	(330)	(413)	(1.109)	(1.396)
Despesas de vendas e marketing	-	-	(357)	(219)
Despesas gerais e administrativas	(105)	(76)	(2.296)	(1.945)
Depreciação / amortização	-	-	(4.936)	(2.917)
Viagens	-	-	(643)	(516)
Aluguel de imóveis e equipamentos	-	-	(110)	(153)
Outros	(7)	6	(1.305)	(1.082)
	(918)	(1.105)	(26.104)	(23.355)

Apresentadas como:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Despesas administrativas	(918)	(1.105)	(7.373)	(6.889)
Despesas comerciais	-	-	(9.007)	(8.028)
Despesas de pesquisas e desenvolvimento	-	-	(9.724)	(8.438)
	(918)	(1.105)	(26.104)	(23.355)

29.2. Outras receitas/(despesas) operacionais, líquidas

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Indenizações administrativas	-	-	(17)	-
Recebimento de indenizações cíveis	212	188	212	188
Indenizações trabalhistas	(481)	-	(746)	(40)
Perdas de valores a receber de clientes	-	(1)	(1.291)	(712)
Reversão de provisão p/ créditos de liquidação duvidosa	-	-	1.177	1.040
Provisão p/ contingências trabalhistas	(125)	1.381	31	988
Provisão p/ contingências fiscais	(41)	-	688	1.243
Provisão p/ contingências cíveis	-	-	(155)	(165)
Provisão p/ contingências administrativas	-	-	114	(4)
Outros	(14)	(15)	(829)	(65)
	(449)	1.553	(816)	2.473

30. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Receitas Financeiras				
Receitas de aplicações financeiras	-	-	1.606	1.603
Receitas de operações financeiras	-	-	1.195	513
Variação cambial ativa	-	-	2.854	3.662
Variação monetária impostos e contribuições	-	-	22	105
Outras receitas	3	-	144	16
	3	-	5.821	5.899

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Despesas Financeiras				
Juros de empréstimos e financiamentos	(73)	(7)	(2.456)	(3.296)
Despesas de operações financeiras	-	-	(540)	(158)
Variação cambial passiva	-	-	(2.607)	(4.854)
Despesas bancárias	(4)	(1)	(186)	(83)
Despesas com IOF	(21)	-	(161)	(325)
Outras despesas	(24)	(77)	(763)	(1.442)
	(122)	(85)	(6.713)	(10.158)

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

31. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES

Correntes

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/03/22	31/03/23	31/03/22
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	677	(4.477)	677	(4.476)
Equivalência patrimonial	(2.163)	4.840	-	-
Lei do bem	-	-	(288)	(1.766)
(+/-) outras adições e exclusões	629	(1.321)	(3.258)	(7.107)
Provisão/reversão obsolescência nos estoques	-	-	220	692
Provisão/reversão contingências	(145)	(1.381)	(195)	(2.062)
Provisão/reversão de receitas	-	-	1.086	(2.019)
Provisão/reversão crédito liquidação duvidosa	-	-	(1.177)	(1.040)
Perdas em valores a receber	-	-	25	712
Provisão/reversão outras	22	-	721	1.376
Créditos financeiros	-	-	(3.058)	(5.006)
Outras adições e exclusões	752	60	(880)	240
Prejuízo fiscal (base IR)	(857)	(958)	(2.869)	(13.348)
Imposto de renda	-	-	-	(1)
Imposto de renda e CSLL corrente	-	-	-	(1)

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, demonstramos os valores segurados por cobertura de risco:

	Vigência atual	Valor segurado
--	----------------	-------------------

padtec

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Risco coberto	De	Até	31/03/2023
	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			
Seguro Patrimonial/ Riscos Nomeados		28/04/22	28/04/23	211.606
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Principal	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	932
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Complementar	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	419
Seguro de Vida em Grupo (estagiários)	Morte, acidente, invalidez	30/06/22	30/06/23	32
Transporte Nacional	Riscos rodoviários	31/10/21	31/10/23	4.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Importações)	31/10/21	31/10/23	USD 2.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Exportação)	31/10/21	31/10/23	USD 2.000
Responsabilidade Civil Administradores (D&O)	Diretoria	09/07/22	09/07/23	50.000
Responsabilidade Civil	RC Geral, Operações, Produtos	13/07/22	13/07/23	15.000

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.

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

	Hierarquia do Valor Justo	Consolidado			
		Valor Contábil		Valor Justo	
		31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Ativo					
Custo amortizado					
Contas a receber de clientes		123.373	148.266	123.373	148.266
				-	-
Valor justo por meio de resultado					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	44.287	49.620	44.287	49.620
Aplicações financeiras em garantia	Nível 2	244	212	244	212
Títulos e valores mobiliários	Nível 2	2.848	3.703	2.848	3.703
Total		170.752	201.801	170.752	201.801
Passivo					
Custo amortizado					
Empréstimos e financiamentos (circulante)		(8.850)	(23.595)	(8.850)	(23.595)
Empréstimos e financiamentos (não circulante)		(68.306)	(68.769)	(68.306)	(68.769)
Debêntures (circulante)		(10.517)	(10.517)	(10.517)	(10.517)
Debêntures (não circulante)		(7.835)	(10.440)	(7.835)	(10.440)
Operações de arrendamento mercantil (circulante)		(6.183)	(6.044)	(6.183)	(6.044)
Operações de arrendamento mercantil (não circulante)		(17.362)	(18.909)	(17.362)	(18.909)
Fornecedores		(68.801)	(68.223)	(68.801)	(68.223)
Fornecedores (não circulante)		(508)	(522)	(508)	(522)
Obrigações com cotas sênior FIDC (não circulante)		(10.643)	(10.393)	(10.643)	(10.393)
Total		(199.005)	(217.412)	(199.005)	(217.412)

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, financiamentos e debêntures – em geral são contratadas a padrões de mercado e,

padtec

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

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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 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. Fatores de risco financeiro

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

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

34.2. Risco de capital

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Dívida	-	-	106.151	123.714

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras	1	60	44.531	49.832
Dívida líquida (caixa líquido)	(1)	(60)	61.620	73.882
Patrimônio líquido	136.587	135.679	136.587	135.679
Índice de endividamento (caixa) líquido	0%	0%	45%	54%

34.3. Risco de crédito

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

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

34.4. Risco de liquidez

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

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

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

	Consolidado			
	Valor Contábil	Até 1 ano	1-2 anos	2-20 anos
Aplicações financeiras em garantia	244	-	244	-
Operações financeiras	80.532	42.534	30.872	7.126
Operações de arrendamento mercantil	(23.545)	(6.183)	(5.055)	(12.307)
Empréstimos e financiamentos	(77.156)	(8.850)	-	(68.306)
Debêntures	(18.352)	(10.517)	-	(7.835)
Fornecedores	(69.309)	(68.801)	(508)	-
Operações financeiras	(80.532)	(42.534)	(30.872)	(7.126)
Total	(188.118)	(94.351)	(5.319)	(88.448)

34.5. Risco de taxa de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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	
	31/03/23		31/12/22	
	R\$	US\$	R\$	US\$
Ativos				
Contas a receber de clientes	36.464	7.177	38.638	7.405
Passivos				
Fornecedores	(41.466)	(8.162)	(43.729)	(8.381)
Total	(5.002)	(985)	(5.091)	(976)

34.6. Risco de taxa de juros

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/23	31/12/22	31/03/23	31/12/22
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	1	60	44.287	49.620
Aplicações financeiras em garantia	-	-	244	212
Títulos e valores mobiliários	-	-	2.848	3.703
Operações financeiras	-	-	80.532	77.237
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	-	(77.156)	(92.364)
Debêntures	-	-	(18.352)	(20.957)
Operações financeiras	-	-	(80.532)	(77.237)
Exposição líquida	1	60	(48.129)	(59.786)

34.7. Análise de sensibilidade

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

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

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado		
	Valor provável	Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
Taxa de câmbio			
Contas a receber de clientes	36.464	9.116	18.232
Fornecedores	(41.466)	(10.367)	(20.733)
Impacto no resultado		(1.251)	(2.501)
	Consolidado		
	Valor provável	Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
Taxa de juros			
Caixa e equivalentes de caixa	44.287	11.072	22.144
Aplicações financeiras em garantia	244	61	122
Títulos e valores mobiliários	2.848	712	1.424
Empréstimos e financiamentos	(77.156)	(19.289)	(38.578)
Debêntures	(18.352)	(4.588)	(9.176)
Impacto no resultado		(12.032)	(24.064)

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

Em abril, a Companhia concluiu a reestruturação de seu endividamento, resultando na captação junto ao BANCO VOTORANTIM de R\$ 32 milhões em uma nota de crédito à exportação, modalidade NCE + Swap Limitador, com prazo de três anos e doze meses de carência, juros trimestrais e nove parcelas trimestrais. A operação tem como garantia fluxo financeiro de recebíveis em conta vinculada. Esses recursos possibilitaram a quitação dos empréstimos e financiamentos que estavam em aberto junto a instituições privadas (Banco Daycoval, Banco ABC e Banco Safra) e das debêntures emitidas pela Padtec S.A. em 2020.

A reestruturação permitiu à Companhia reduzir seu custo financeiro com estas instituições de aproximadamente CDI + 4,88% a.a. para CDI + 1,65% a.a., além de se beneficiar do prazo de carência desta nova operação.

Também em abril a Companhia efetuou seu segundo aporte de capital de R\$2,5 milhões referente a sua participação de 20% no fundo FIDC FUNTTEL PADTEC.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a Revisão das Informações Trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Padtec Holding S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, 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, 11 de maio de 2023.

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao 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 Contábeis Intermediárias da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de três meses findos em 31 de Março de 2023.

Campinas, 11 de Maio de 2023.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios

Roberto Yoshihiro Nakamura - Diretor de Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao 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 Contábeis Intermediárias da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de três meses findos em 31 de Março de 2023.

Campinas, 11 de Maio de 2023.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios

Roberto Yoshihiro Nakamura - Diretor de Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

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