

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	13
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	14
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	17
--------------------------------	----

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	73
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	74
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	75
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	79.214.664
Preferenciais	0
Total	79.214.664
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	166.866	179.258
1.01	Ativo Circulante	1.896	2.030
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.722	1.816
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.722	1.816
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	1.722	1.816
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	172	214
1.01.08.03	Outros	172	214
1.01.08.03.01	Outros Créditos	172	214
1.02	Ativo Não Circulante	164.970	177.228
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	401	473
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	401	473
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	401	473
1.02.02	Investimentos	164.545	176.731
1.02.02.01	Participações Societárias	164.545	176.731
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	164.545	176.731
1.02.04	Intangível	24	24
1.02.04.01	Intangíveis	24	24
1.02.04.01.02	Valor Original	24	24

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	166.866	179.258
2.01	Passivo Circulante	4.285	4.684
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	210	384
2.01.01.01	Obrigações Sociais	210	384
2.01.02	Fornecedores	82	47
2.01.03	Obrigações Fiscais	220	479
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	220	479
2.01.03.01.02	Imposto a Pagar	47	47
2.01.03.01.03	Imposto de Renda e Contribuições a Pagar - Parcelamento	173	432
2.01.05	Outras Obrigações	3.674	3.674
2.01.05.02	Outros	3.674	3.674
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.674	3.674
2.01.06	Provisões	99	100
2.01.06.02	Outras Provisões	99	100
2.02	Passivo Não Circulante	23.477	21.976
2.02.02	Outras Obrigações	15.781	14.597
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	15.781	14.597
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	15.781	14.597
2.02.04	Provisões	7.696	7.379
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	7.217	6.872
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	7.217	6.872
2.02.04.02	Outras Provisões	479	507
2.03	Patrimônio Líquido	139.104	152.598
2.03.01	Capital Social Realizado	138.439	138.439
2.03.02	Reservas de Capital	3.792	3.792
2.03.02.08	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.02.09	Reserva Legal	774	774
2.03.02.10	Opção de Ações	2.419	2.419
2.03.04	Reservas de Lucros	11.023	11.023
2.03.04.10	Reserva de Investimento	11.023	11.023
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-14.511	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	361	-656
2.03.06.03	Outros Resultados Abrangentes	361	-656

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-14.368	796
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-462	-918
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-462	-918
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-703	-449
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-13.203	2.163
3.04.06.01	Equivalência Patrimonial	-13.203	2.163
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-14.368	796
3.06	Resultado Financeiro	-143	-119
3.06.01	Receitas Financeiras	-23	3
3.06.02	Despesas Financeiras	-120	-122
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-14.511	677
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-14.511	677
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-14.511	677
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,1832	0,0086
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,1826	0,0086

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-14.511	677
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.017	231
4.02.01	Ajuste acumulado de conversão	1.906	231
4.02.02	Hedge de Fluxo de Caixa	-889	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	-13.494	908

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	2	-59
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-541	-865
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	-14.511	677
6.01.01.02	Equivalência Patrimonial	13.203	-2.163
6.01.01.05	Provisão para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	796	647
6.01.01.11	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-29	-26
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	543	806
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	94	23
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	72	18
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (circulante e não circulante)	42	63
6.01.02.08	Fornecedores	35	-16
6.01.02.09	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	-174	27
6.01.02.10	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar e recuperar	-259	-35
6.01.02.16	Transações com Partes Relacionadas	1.184	1.207
6.01.02.17	Indenizações Trabalhistas, Tributárias e Cíveis - Pagas	-451	-481
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	2	-59
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	0	60
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2	1

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	138.439	3.792	10.965	0	-656	152.540
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	138.439	3.792	10.965	0	-656	152.540
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-14.542	1.017	-13.525
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-14.542	0	-14.542
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.017	1.017
5.05.02.06	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	1.906	1.906
5.05.02.07	Hedge de Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-889	-889
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	138.439	3.792	10.965	-14.542	361	139.015

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
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	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
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-60.103	-3.120	136.587

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	-418	-180
7.01.02	Outras Receitas	-418	-180
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-498	-701
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-498	-701
7.03	Valor Adicionado Bruto	-916	-881
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-916	-881
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-13.226	2.166
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-13.203	2.163
7.06.02	Receitas Financeiras	-23	3
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-14.142	1.285
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-14.142	1.285
7.08.01	Pessoal	175	407
7.08.01.01	Remuneração Direta	334	374
7.08.01.02	Benefícios	-159	33
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	74	79
7.08.02.01	Federais	72	77
7.08.02.03	Municipais	2	2
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	120	122
7.08.03.01	Juros	120	122
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-14.511	677
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-14.511	677

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	525.747	516.506
1.01	Ativo Circulante	375.554	364.439
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	29.937	50.456
1.01.01.02	Depósitos Bancários de Curto Prazo	8.612	7.252
1.01.01.03	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	21.325	43.204
1.01.02	Aplicações Financeiras	4.112	9.920
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	4.112	9.920
1.01.02.01.03	Títulos e Valores Mobiliários	4.112	9.920
1.01.03	Contas a Receber	140.117	125.809
1.01.03.01	Clientes	140.117	125.809
1.01.04	Estoques	123.538	102.196
1.01.06	Tributos a Recuperar	27.919	30.141
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	27.919	30.141
1.01.06.01.01	Impostos a Compensar	17.670	19.805
1.01.06.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social	10.249	10.336
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	49.931	45.917
1.01.08.03	Outros	49.931	45.917
1.01.08.03.01	Outros Créditos	49.931	45.917
1.02	Ativo Não Circulante	150.193	152.067
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	57.600	60.585
1.02.01.04	Contas a Receber	54.623	57.680
1.02.01.04.01	Clientes	5.323	4.766
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	49.300	52.914
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.977	2.905
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.123	1.151
1.02.01.10.07	Aplicações Financeiras em Garantia	1.854	1.754
1.02.03	Imobilizado	39.351	40.422
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	39.351	40.422
1.02.03.01.01	Valor original	87.263	85.911
1.02.03.01.02	(-) Depreciações Acumuladas	-47.912	-45.489
1.02.04	Intangível	53.242	51.060
1.02.04.01	Intangíveis	53.242	51.060
1.02.04.01.02	Valor Original	106.503	101.389
1.02.04.01.05	(-) Amortizações Acumuladas	-53.261	-50.329

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	525.747	516.506
2.01	Passivo Circulante	173.370	159.442
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	27.710	27.274
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	27.710	27.274
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Sociais	27.710	27.274
2.01.02	Fornecedores	67.215	57.395
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	18.347	15.872
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	48.868	41.523
2.01.03	Obrigações Fiscais	4.081	5.698
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	4.081	5.698
2.01.03.01.02	impostos a Recolher	3.285	4.643
2.01.03.01.03	Parcelamento de Tributos	796	1.055
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	24.493	19.256
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	19.304	13.374
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	2.895	2.664
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	16.409	10.710
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.189	5.882
2.01.05	Outras Obrigações	47.805	47.408
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	412	400
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	412	400
2.01.05.02	Outros	47.393	47.008
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.674	3.674
2.01.05.02.05	Outros Valores a Pagar	1.229	1.208
2.01.05.02.06	Operações Financeiras	40.380	39.008
2.01.05.02.07	Adiantamento de Clientes	1.334	1.447
2.01.05.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	776	1.671
2.01.06	Provisões	2.066	2.411
2.01.06.02	Outras Provisões	2.066	2.411
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	1.391	1.382
2.01.06.02.04	Outros	675	1.029
2.02	Passivo Não Circulante	213.362	204.524
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	124.029	112.152
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	112.351	99.081
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	78.033	78.621
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	34.318	20.460
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	11.678	13.071
2.02.02	Outras Obrigações	72.333	75.807
2.02.02.02	Outros	72.333	75.807
2.02.02.02.03	Operações Financeiras	49.096	52.891
2.02.02.02.04	Parcelamento de Tributos	1.143	1.299
2.02.02.02.05	Fornecedores	508	508
2.02.02.02.06	Obrigações com Cotas Sênior FIDC	21.586	21.109
2.02.04	Provisões	17.000	16.565
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	16.521	16.058
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.844	2.814

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	8.628	8.715
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	231	84
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	4.818	4.445
2.02.04.02	Outras Provisões	479	507
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	139.015	152.540
2.03.01	Capital Social Realizado	138.439	138.439
2.03.01.01	Subscrito	138.439	138.439
2.03.02	Reservas de Capital	3.792	3.792
2.03.02.07	Reserva Legal	774	774
2.03.02.09	Ágio em Transação de Capital	599	599
2.03.02.10	Opção de Ações	2.419	2.419
2.03.04	Reservas de Lucros	10.965	10.965
2.03.04.10	Reserva de Investimento	10.965	10.965
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-14.542	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	361	-656

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	58.381	79.164
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-43.509	-50.675
3.03	Resultado Bruto	14.872	28.489
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-26.370	-26.920
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.424	-9.007
3.04.01.01	Despesas Comerciais	-8.424	-9.007
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-14.918	-17.097
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-6.452	-7.373
3.04.02.02	Despesas P&D	-8.466	-9.724
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-3.028	-816
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-11.498	1.569
3.06	Resultado Financeiro	-3.030	-892
3.06.01	Receitas Financeiras	3.458	5.821
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.488	-6.713
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-14.528	677
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-14	0
3.08.01	Corrente	-14	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-14.542	677
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-14.542	677
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,1836	0,0086
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,183	0,0086

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-14.542	677
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.017	231
4.02.01	Ajuste Acumulado de Conversão	1.906	231
4.02.02	Hedge de Fluxo de Caixa	-889	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-13.525	908
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-13.525	908

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-31.586	19.153
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-161	8.456
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido	-14.528	677
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	5.279	6.134
6.01.01.05	Provisão para Riscos Trabalhistas, Tributários e Cíveis	1.006	85
6.01.01.06	Juros, Variações Monetárias e Cambiais	4.945	1.683
6.01.01.07	Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	1.108	-1.177
6.01.01.10	Baixa de Imobilizado e Intangível	1.671	72
6.01.01.12	Constituição (Reversão) de Provisões Diversas	-373	-185
6.01.01.13	Provisões para Obsolescência dos Estoques	731	220
6.01.01.15	Juros e Variação Monetária sobre Debêntures	0	885
6.01.01.16	Amortização de Gatos com Captação de Debêntures	0	62
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-31.425	10.697
6.01.02.01	Clientes	-15.973	26.070
6.01.02.02	Estoques	-22.073	-15.330
6.01.02.03	Indenizações Trabalhistas, Tributários e Cíveis - Pagas	-543	-763
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	2.222	7.592
6.01.02.05	Transações com Partes Relacionadas	12	25
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	28	7
6.01.02.07	Demais Contas a Receber (Circulante e Não Circulante)	-2.823	1.435
6.01.02.08	Salários, Encargos e Benefícios Sociais	436	2.703
6.01.02.09	Obrigações Fiscais e Tributárias a Pagar	-1.773	-10.869
6.01.02.10	Operações de Arrendamento Mercantil	-2.189	-1.408
6.01.02.11	Instrumentos Financeiros Derivativos	-895	0
6.01.02.12	Encargos de Dívidas Pagos	-3.853	-1.242
6.01.02.13	Demais Obrigações	21	330
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-14	0
6.01.02.16	Fornecedores	9.820	564
6.01.02.17	Títulos e Valores Mobiliários	5.808	855
6.01.02.18	Obrigações com Cotas Senior FIDC	477	250
6.01.02.19	Encargos de Debentures - Pagos	0	-885
6.01.02.20	Adiantamento de Clientes	-113	1.363
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-8.058	-6.401
6.02.01	Investimentos	-7.958	-6.369
6.02.04	Aplicações Financeiras	-100	-32
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	17.219	-18.316
6.03.02	Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos - Principal	-32.491	-16.783
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	50.599	1.134
6.03.04	Debêntures	0	-2.667
6.03.06	Hedge de Fluxo de Caixa	-889	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	1.906	231
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-20.519	-5.333
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	50.456	49.620
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	29.937	44.287

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	138.439	3.792	10.965	0	-656	152.540	0	152.540
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	138.439	3.792	10.965	0	-656	152.540	0	152.540
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-14.542	1.017	-13.525	0	-13.525
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-14.542	0	-14.542	0	-14.542
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.017	1.017	0	1.017
5.05.02.06	Ajuste de Variação Cambial de Controladas	0	0	0	0	1.906	1.906	0	1.906
5.05.02.07	Hedge de Fluxo de Caixa	0	0	0	0	-889	-889	0	-889
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	138.439	3.792	10.965	-14.542	361	139.015	0	139.015

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
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	199.211	599	0	-60.780	-3.351	135.679	0	135.679
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	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 VAriação Cambial de Controladas	0	0	0	0	231	231	0	231
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	199.211	599	0	-60.103	-3.120	136.587	0	136.587

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	71.037	100.353
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	73.537	100.658
7.01.02	Outras Receitas	-1.392	-1.482
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.108	1.177
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-29.732	-39.372
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-21.559	-29.344
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-8.173	-10.028
7.03	Valor Adicionado Bruto	41.305	60.981
7.04	Retenções	-5.279	-6.134
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-5.279	-6.134
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	36.026	54.847
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.458	5.821
7.06.02	Receitas Financeiras	3.458	5.821
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	39.484	60.668
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	39.484	60.668
7.08.01	Pessoal	27.090	26.396
7.08.01.01	Remuneração Direta	19.945	18.181
7.08.01.02	Benefícios	4.127	7.017
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.018	1.198
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	19.782	26.215
7.08.02.01	Federais	13.980	18.087
7.08.02.02	Estaduais	5.333	7.410
7.08.02.03	Municipais	469	718
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	7.154	7.380
7.08.03.01	Juros	6.488	6.713
7.08.03.02	Aluguéis	666	667
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-14.542	677
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-14.542	677

Release de Resultados

1T24

Padtec Holding S.A.
08 de maio de 2024



Webcast de Resultados

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

Acesse www.padtec.com para se inscrever

padtec

Relações com Investidores

ri@padtec.com.br

+55 19 2104-9703

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 1T24

Campinas, SP, 08 de maio de 2024. A Padtec Holding S.A. (B3: PDTC3) (e em conjunto com suas controladas, em especial a Padtec S.A., “Companhia” ou “Padtec”) apresenta seus resultados referentes ao primeiro trimestre de 2024 (“1T24”) e aos doze meses findos em 31 de março de 2024 (“LTM 1T24”), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”). Para efeitos de uma melhor comparação com os períodos anteriores, a Companhia apresenta em seu website informações consolidadas combinadas, considerando a Padtec S.A. como sendo sua subsidiária integral desde janeiro de 2018.

- **Destaques do 1T24:**

- Bons resultados nos primeiros testes realizados em redes reais com protótipos dos novos *transponders* dual desagregados (*standalones*) de até 800 Gb/s por canal óptico (1,6 Tb/s no total) para médias, longas e ultralongas distâncias. O lançamento da LightPad Max, nova geração de *transponders* da Padtec, segue previsto para o 1S24.
- Adicionalmente, a Padtec está em fase avançada da instalação de uma unidade fabril para produzir seus próprios plugáveis (*transceivers* coerentes de alta capacidade de transmissão). Esses equipamentos serão destinados ao consumo interno da Companhia e, indiretamente, contribuirão para aumentar a presença de suas soluções DWDM de alta capacidade nas redes metropolitanas, em novas demandas em *data centers* de grande escala e nos chamados EDGE Data Centers.
- O desempenho da BU de Serviços, *Softwares* e Plataformas contribui para compensar a saturação momentânea dos estoques nas redes vivenciado pela vertical de Equipamentos/DWDM.
- As novas soluções em serviços, *softwares*, automação e *outsourcing* oferecidas pela Padtec auxiliam os clientes a performar suas atividades com mais eficiência.
- Na BU de Equipamentos/DWDM, o FIDC Funttel e a linha FINEP Aquisição Inovadora Telecom possibilitam que os clientes se utilizem de condições favoráveis para a aquisição dos equipamentos da Padtec.
- Receita líquida de R\$ 58,4 milhões no 1T24 e de R\$ 347,9 milhões no LTM 1T24, impactada pela sazonalidade e por elevados estoques de capacidade existentes nas redes dos clientes.
- Lucro bruto de R\$ 14,9 milhões no 1T24 (margem bruta de 25,5%) e de R\$ 117,7 milhões no LTM 1T24 (margem bruta de 33,8%).
- EBITDA negativo de R\$ 6,2 milhões (margem EBITDA negativo de 10,7%) no 1T24, impactado por custos de reestruturação e ajustes de quadro de empregados. No LTM 1T24, EBITDA soma R\$ 42,2 milhões (margem EBITDA de 12,1%).
- Controle e atuação contínuos nos custos de produção e nas demais despesas contribuem para a competitividade da Companhia e sua capacidade de geração de lucros.
- Estimativas internas apontam que a reestruturação efetivada no 1T24 (renegociações de contratos junto aos fornecedores e redução no quadro de empregados) poderão adicionar até R\$ 30 milhões em *savings* nos próximos 12 meses.
- Reestruturação do endividamento realizada no início de 2024: visa manter o caixa com maior disponibilidade de liquidez e criar espaço para suportar crescimento orgânico (financiamentos a clientes e *network as a service* - NaaS) e inorgânico que contribuirá para o avanço e diversificação das origens de receitas.
- Ao final de março, a dívida líquida era de R\$ 99,9 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA¹ de 2,37.
- Aprovada² a distribuição aos acionistas de dividendos no valor de R\$ 0,046 por ação (referente aos resultados do ano de 2023). A data do pagamento será divulgada oportunamente por meio de Aviso aos Acionistas.

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

² em Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária realizada em 26 de abril de 2024.

Comentário do Desempenho

R\$ mil	Indicadores Financeiros Selecionados						
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	LTM 1Q24
Receita Bruta	100.658	118.949	128.248	107.307	455.162	73.537	428.041
Receita Líquida	79.164	96.903	103.532	89.088	368.687	58.381	347.904
Lucro Bruto	28.489	34.892	39.195	28.696	131.272	14.872	117.655
Resultado Líquido	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	194
Resultado Líquido por Ação (R\$)	0,01	0,01	0,20	(0,02)	0,19	0,00	0,00
EBITDA	7.703	12.862	25.412	10.062	56.039	(6.219)	42.117
Mg EBITDA	9,7%	13,3%	24,5%	11,3%	15,2%	-10,7%	12,1%
Dívida Bruta	95.508	95.048	104.333	112.455	112.455	131.655	131.655
Dívida Líquida	50.977	62.435	53.576	60.245	60.245	99.864	99.864

- Resultados obtidos no 1T24 e a estratégia para o futuro próximo**

Ao longo do ano de 2023, a Padtec obteve resultados robustos, alcançou ótima rentabilidade, manteve uma sólida estrutura de capital, aumentando suas origens de receitas em novos mercados internacionais e outras linhas de serviços e produtos. Continuamente, a Companhia se ajusta e se estrutura para explorar, de forma consistente, suas verticais de negócios e atingir mais resultados em um futuro próximo. Neste início de ano, além das alianças em curso para o segmento de roteadores/switches com UfiSpace e as fornecedoras de softwares IP Infusion e Arrcus, a Padtec está avançando no acordo celebrado com a Parallel Wireless para preparação de soluções competitivas para o mercado móvel em todas as suas gerações, incluindo as inovadoras soluções em 5G. Estas novas soluções completam as ofertas já existentes para os clientes atuais e suportarão o crescimento das novas redes privadas para os diversos segmentos industriais e agrícolas do Brasil e das demais geografias onde já atua.

Entretanto, após a escalada de crescimento das redes de telecomunicações no período da pandemia do COVID-19, o mercado e a cadeia de valor de equipamentos de telecomunicações vêm apresentando sinais de saturação por ajustes dos estoques e capacidades. Isso ocorre desde o 2T23 na conectividade nos últimos acessos (casa cliente e empresas), tendo atingido a infra-estrutura das redes de alta capacidade no coração das redes (os *back bones* ópticos) no 2S23 e início de 2024. Esses sinais de saturação refletem-se em contração nas vendas, com efeitos correspondentes nos faturamentos - situação vivenciada por diversos *players* que atuam no ecossistema de telecomunicações. Assim, em alguns casos as redes de telecomunicação acabam sendo usadas no seu limite máximo, pois os operadores e os provedores de internet buscam otimizar a alocação de seu capital. Desafios macroeconômicos e geopolíticos somam-se a este cenário e, assim, esta cadeia de valor ainda deverá enfrentar outros ajustes ao longo do ano de 2024.

A Padtec também vem passando por momentos desafiadores desde os últimos meses de 2023, com menores vendas e, conseqüentemente, impactos no faturamento. O cenário vivenciado no 1T24 não foi diferente e a Companhia registrou receita líquida de R\$ 58,4 milhões, nível mais baixo desde o 2T20. Na comparação entre o 1T24 e o 1T23 houve queda de 26,3% e entre o 1T24 e o 4T23, a redução foi de 34,5%. Historicamente, o primeiro trimestre é o mais fraco em vendas e receitas, pois normalmente as empresas ainda estão concluindo seus orçamentos nos primeiros meses do ano, para executar os investimentos nos meses seguintes. Mesmo com um intenso e contínuo controle de custos de produção e de demais despesas na Companhia, a geração operacional de caixa, medida pelo EBITDA, foi impactada nesses últimos dois trimestres.

Visando ajustar suas operações e atividades, e criar espaço para manter e, eventualmente, melhorar sua rentabilidade, a Companhia conduziu diversas renegociações de contratos junto aos fornecedores e passou por uma reestruturação no quadro de empregados, que resultou no desligamento de pessoas em todas as suas áreas. Esta reestruturação impactou os resultados do 1T24, tanto no caixa como nas provisões.



Comentário do Desempenho

A Padtec conduz suas atividades através de duas unidades de negócios (ou *business units* - "BUs"): Equipamentos/DWDM, que desde o ano passado conta com *switches* e roteadores, e Serviços, Softwares e Plataformas. A BU de Equipamentos/DWDM engloba investimentos de longo prazo em projetos de infraestrutura, desenvolvidos para cada cliente, considerando suas realidades e necessidades. O ciclo de vendas desses projetos é relativamente extenso e eventuais alterações nas "vendas" podem levar mais de 45 dias para serem contabilizadas no faturamento da Companhia.

Através da parceria celebrada com as empresas UfiSpace (de Taiwan) e IP Infusion (dos EUA) em 2023, a Padtec passou ter a oportunidade de atuar no mercado de *switches* e roteadores, que é gigante e bastante desafiador, por meio da oferta de soluções mais integradas aos seus clientes no Brasil e na América Latina. Alguns dias atrás, a Padtec anunciou uma nova parceria comercial: com a norte-americana Arrcus que atua como fornecedora de software para redes de grandes data centers (*hyperscale*) e, também, para a infraestrutura de redes de borda (*edge network*) e infraestrutura de roteamento e comutação multinuvem.

E através da aliança com a Parallel Wireless, uma líder incontestável de soluções nos ambientes de *openran* (soluções com protocolo mais aberto e competitivo), a Padtec ajudará a pavimentar o mercado das redes privadas no Brasil e na América Latina.

Ainda como parte da estratégia de crescimento nesta BU, a Padtec segue ampliando a linha de produtos no *core* em fotônica e a oferta de novas linhas de equipamentos e produtos que possam complementar o portfólio para aumentar sua participação nas compras realizadas pelos clientes. Os primeiros testes com protótipos e as homologações da nova linha de *transponders* dual desagregados em redes vivas de clientes demonstram a capacidade e competitividade da LightPad Max, que superou todos os concorrentes comparáveis nas soluções de alto desempenho nas redes regionais de *back bone* de operadores, com ótimo desempenho óptico. O lançamento desta nova geração de *transponders* segue previsto para o 1S24.

A instalação de uma fábrica que irá produzir os próprios plugáveis da Companhia está em estágio avançado. Esses plugáveis, em um primeiro momento, serão direcionados para uso interno e de forma indireta, incrementará a presença da Padtec nas redes metropolitanas, em *data centers* de grande escala e em EDGE Data Centers.

Na BU de Serviços, Softwares e Plataformas, o objetivo da Companhia é ampliar a monetização de sua expertise na entrega de soluções mais consultivas, melhorar a eficiência e a operação das redes através de uma maior oferta de soluções baseadas em *softwares*, automação, *outsourcing* racional (também conhecido como BPO) para ajudar os clientes a operar com mais eficiência, soluções de atendimento remoto com uso da tecnologia IA, e o reforço de parcerias em soluções em cyber segurança para tornar as redes dos clientes cada vez mais seguras e adaptadas às novas realidades e às legislações vigentes.

A Padtec segue atenta a oportunidades de crescimento inorgânico que possibilitem acelerar seu crescimento e a adição de competências e tecnologias, no Brasil e em outras geografias.

Receita Operacional

No 1T24, a Padtec registrou receita operacional bruta (excluindo-se as devoluções e cancelamentos) de R\$ 73,6 milhões, redução de 26,9% frente ao 1T23, e de R\$ 428,0 milhões no LTM 1T24, queda de 6,0% em comparação ao ano de 2023.

A receita líquida somou R\$ 58,4 milhões no 1T24, 26,3% menor que no 1T23, e R\$ 347,9 milhões no LTM 1T24, 5,6% a menos que em 2023.



Comentário do Desempenho

R\$ mil	RECEITA LÍQUIDA						
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	LTM 1T24
Negócio DWDM - Brasil	53.209	57.968	65.488	51.756	228.421	35.502	210.714
Negócio DWDM - Mercado Externo	11.347	23.379	23.478	20.961	79.165	11.652	79.470
Negócio Serviços, Softwares e Plataformas	14.608	15.557	14.566	16.369	61.100	11.227	57.719
Receita Total	79.164	96.904	103.532	89.086	368.687	58.381	347.904

As receitas líquidas obtidas com a unidade de negócios DWDM no Brasil apresentaram queda de 33,3% no 1T24 em relação ao 1T23 e de 7,8% na comparação entre o LTM 1T24 e 2023. Já as receitas obtidas com a unidade de negócios DWDM no mercado externo, cresceram 2,7% entre o 1T24 e o 1T23, mantendo-se estáveis entre o LTM 1T24 e 2023 (+0,4%).

No segmento de Serviços, Softwares e Plataformas, as receitas líquidas no 1T24 foram 23,1% inferiores ao registrado no 1T23 e 5,5% menores no LTM 1T24 ante ao ano de 2023.

Lucro Bruto

A Companhia está permanentemente focada no controle de seus custos de produção e se beneficia por produzir e desenvolver muitos de seus produtos localmente, em Campinas/SP. Assim, mesmo com o impacto da adequação no quadro de empregados realizada no mês de março, com o pagamento de verbas rescisórias, registrou lucro bruto de R\$ 14,9 milhões e margem bruta de 25,5% no 1T24. No LTM 1T24, a margem bruta foi de 33,8%.

Despesas / Receitas Operacionais

A reestruturação nos custos e a redução no quadro de empregados diretos resultou em desembolsos pontuais significativos registrados no 1T24 em despesas administrativas, comerciais e com pesquisa e desenvolvimento. Certamente este ajuste racional e necessário contribui e contribuirá com a rentabilidade projetada pela Padtec para o ano 2024. Não obstante, essas despesas somaram R\$ 23,3 milhões no 1T24 (10,6% a menos que no 1T23) e R\$ 101,4 milhões no LTM 1T24 (redução de 2,7% sobre 2023).

Movimentações nas classificações das provisões relativas a valores a receber de clientes e em créditos de liquidação duvidosa contribuíram para que as outras despesas operacionais somassem R\$ 3,0 milhões no 1T24.

Resultado Financeiro

Mesmo considerando a reestruturação significativa na estrutura de custos, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 3,0 milhões no 1T24, frente a perdas de R\$ 0,9 milhão no 1T23.

Resultado do Período

No 1T24, o resultado líquido foi negativo em R\$ 14,5 milhões. Considerando o LTM 1T24, o resultado da Padtec somou R\$ 0,2 milhão – devido aos racionais já apresentados acima com relação à sazonalidade de receitas e à reestruturação organizacional implementada.

EBITDA

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

Comentário do Desempenho

R\$ mil	EBITDA						
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	LTM 1T24
Conciliação do Lucro Líquido e EBITDA							
Lucro Líquido	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	194
Depreciação e Amortização	6.134	6.298	6.660	6.771	25.863	5.279	25.008
Resultado Financeiro	892	5.772	2.203	5.829	14.696	3.030	16.834
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	(15)	1.009	(927)	67	14	81
EBITDA	7.703	12.862	25.412	10.062	56.039	(6.219)	42.117
Margem EBITDA	9,7%	13,3%	24,5%	11,3%	15,2%	-10,7%	12,1%

No 1T24, o EBITDA foi negativo em R\$ 6,2 milhões (margem EBITDA negativa de 10,7%), frente a R\$ 7,7 milhões no 1T23 (margem EBITDA de 9,7%). No LTM 1T24, o EBITDA somou R\$ 42,1 milhões (margem EBITDA de 12,1%), comparado a R\$ 56,0 milhões registrado em 2023 (margem EBITDA de 15,2%).

Estimativas internas apontam que a reestruturação efetivada no 1T24 (renegociações de contratos junto aos fornecedores e redução no quadro de empregados) poderão adicionar até R\$ 30 milhões em *savings* nos próximos 12 meses.

Endividamento, caixa e estrutura de capital

Ao final do 1T24, os empréstimos e financiamentos totalizavam R\$ 131,7 milhões. Buscando manter seu caixa com maior disponibilidade de liquidez, a Padtec liquidou a nota de crédito à exportação captada junto ao Banco Votorantim em 2023 e concluiu a captação de outra NCE com esta mesma instituição financeira, também no valor de R\$ 32 milhões. Esta nova transação, além de possibilitar o alongamento da dívida, resultou em redução de custo - que passou de CDI + 1,65% ao ano para CDI + 1,49% ao ano. Adicionalmente, a Companhia captou dois outros novos empréstimos: R\$ 10,3 milhões em um *forfait* junto ao Banco do Brasil (prazo de 36 meses, taxa 8,30% ao ano, com pagamentos trimestrais de juros e principal) e R\$ 8,3 milhões em uma linha de financiamento à importação (FINIMP) junto ao Banco Votorantim (vencimento único em outubro de 2024 e taxa de 4,50% ao ano linear, acrescida de variação cambial).

O endividamento da Companhia também conta com linhas de crédito tomadas com a FINEP (oito contratos celebrados em 2020, 2021 e 2022) cujos recursos são destinados a investimentos em novos produtos, desenvolvimentos de softwares e tecnologias, sendo liberados de acordo com os desembolsos e comprovações da execução do plano estratégico de inovação da controlada Padtec S.A.

Ao final do 1T24, a estrutura de capital era composta por 85% de empréstimos e financiamentos de longo prazo e 15% em empréstimos e financiamentos de curto prazo. No 1T24, o custo médio de captação foi de 5,7% ao ano – mantendo-se inalterado em relação ao ano de 2023.

Comentário do Desempenho

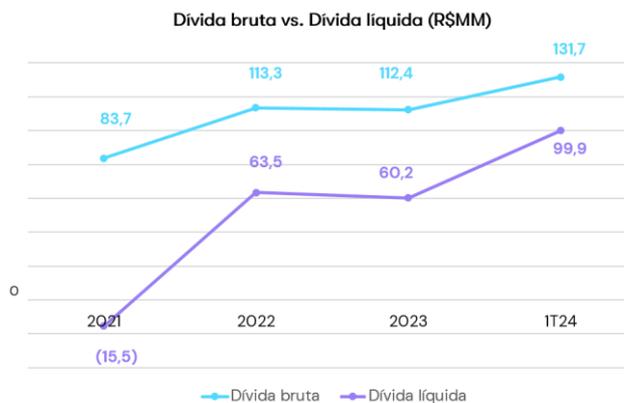
R\$ mil					CONSOLIDADO	
Modalidade	Taxa Pactuada	Taxa Efetiva Média Anual	Vencimentos	Garantia	31/03/24	31/12/23
Moeda Nacional						
Finep	TR + 2,30% e 2,80% ao ano	3,01%	15/02/20 a 15/12/42	Fiança Bancária	80.928	81.284
Moeda Estrangeira						
FINIMP - Banco Votorantim	variação cambial + 4,5% ao ano	4,59%	09/01/24 a 28/10/24	Recebíveis	8.269	-
NCE - Votorantim	variação cambial + 8,55% ao ano	8,55%	26/07/23 a 27/06/26	Fluxo de Conta Vinculada	-	31.171
NCE - Votorantim	variação cambial + 7,80% ao ano	7,80%	28/03/24 a 29/03/28	Fluxo de Conta Vinculada	32.127	-
Banco do Brasil - Forfait	8,30% ao ano	8,62%	28/03/24 a 24/01/27	-	10.331	-
					131.655	112.455
Curto prazo					19.304	13.374
					14,7%	11,9%
Longo prazo					112.351	99.081
					85,3%	88,1%
					131.655	112.455

Cronograma por Ano de Vencimento - R\$ mil

	2024	2025	2026	2027	2028	2029 em diante	total
Empréstimos e financiamentos	16.545	16.400	18.189	14.304	8.354	57.863	131.655

Em março de 2024, os valores disponíveis em caixa e equivalentes em caixa somavam R\$ 30,0 milhões (R\$ 50,5 milhões ao final de 2023) e as aplicações financeiras em garantia, R\$ 1,8 milhão (sem variação em relação a dezembro de 2023), totalizando R\$ 31,8 milhões.

A dívida líquida era de R\$ 99,9 milhões, com relação dívida líquida/LTM EBITDA³ de 2,37 e relação dívida líquida/patrimônio líquido de 0,72.



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

³ LTM EBITDA corresponde ao somatório do EBITDA registrado nos últimos doze meses.

Comentário do Desempenho

Coobricações

Para facilitar a aquisição de seus produtos e serviços de implantação por clientes que não têm acesso direto às linhas de financiamento disponíveis no mercado, a Padtec realiza operações financeiras baseadas no princípio de cessão de crédito e descontos de recebíveis. Dentre essas linhas, destaca-se a FINEP Aquisição Inovadora Telecom, que possibilita aos clientes se utilizarem de condições bastante favoráveis para a aquisição dos equipamentos da Padtec.

Desde 2017, mais de 30 clientes já obtiveram créditos utilizando-se dessas transações. Para mitigar o risco de crédito de suas contrapartes, uma gestão adequada do risco financeiro e a manutenção da inadimplência próxima de zero, a Companhia realiza um acompanhamento minucioso junto a cada um desses clientes.

Ao final do 1T24, a Padtec tinha em seu balanço patrimonial operações dessa natureza no valor de R\$ 89,5 milhões, dados em garantia a financiamentos tomados por alguns de seus clientes. Cerca de 53% dessas obrigações são de curto prazo (47% longo prazo) e a contrapartida desses lançamentos consta no ativo circulante e no ativo não circulante.

Operações Financeiras - Coobricações		
R\$ mil	1T24	2023
Vendor	59.099	62.561
Forfait	30.377	29.338
Total	89.476	91.899
Curto Prazo	40.380	39.008
	53,2%	42,4%
Longo Prazo	49.096	52.891
	46,8%	57,6%
Total	89.476	91.899

FIDC Funttel Padtec

Adicionalmente aos instrumentos informados acima, a Padtec também dispõe de fundo de investimento em direitos creditórios em conjunto com a BNDES Participações S.A. – BNDESPAR (BNDESPAR). As operações do FIDC Funttel Padtec tem como cotista sênior a BNDESPAR (com participação de 80%) e cotista subordinado a controlada Padtec S.A. (20%) tiveram início no 2T22 e o objetivo do fundo consiste em, através da concessão de crédito aos clientes da Padtec, estimular o processo de inovação tecnológica, incentivar a capacitação de recursos humanos, fomentar a geração de empregos e promover o acesso de pequenas e médias empresas a recursos de capital, de modo a ampliar a competitividade da indústria brasileira de telecomunicações.

Até o final do 1T24, os cotistas do fundo disponibilizaram R\$ 25 milhões e foram concedidos créditos no valor de R\$ 30 milhões para vinte clientes da Padtec (e desse montante, cerca de 75% permanecem em aberto).

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

Comentário do Desempenho

• Investimentos

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

No 1T24, os investimentos em pesquisa e desenvolvimento (“P&D”) foram de R\$ 10,9 milhões e no LTM 1T24, R\$ 42,4 milhões (representando 12,2% da receita líquida). Como o valor registrado no Demonstrativo de Resultados apresenta o efeito de diferimentos, naquele relatório essas despesas somam R\$ 8,5 milhões no 1T24 e R\$ 36,2 milhões no LTM 1T24.



• Demonstração de Resultados – Consolidado

(Em milhares de Reais)

	CONSOLIDADO						
	1T23	2T23	3T23	4T23	2023	1T24	LTM 1T24
Receita operacional bruta	100.658	118.949	128.248	107.307	455.162	73.537	428.041
Impostos incidentes sobre as vendas	(21.494)	(22.046)	(24.716)	(18.219)	(86.475)	(15.156)	(80.137)
Receita operacional líquida	79.164	96.903	103.532	89.088	368.687	58.381	347.904
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(50.675)	(62.011)	(64.337)	(60.392)	(237.415)	(43.509)	(230.249)
Lucro bruto	28.489	34.892	39.195	28.696	131.272	14.872	117.655
Despesas / receitas operacionais							
Despesas administrativas	(7.373)	(8.213)	(7.273)	(8.401)	(31.260)	(6.452)	(30.339)
Despesas comerciais	(9.007)	(8.924)	(8.580)	(8.946)	(35.457)	(8.424)	(34.874)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	(9.724)	(9.339)	(9.670)	(8.753)	(37.486)	(8.466)	(36.228)
Outras receitas (despesas) operacionais	(816)	(1.852)	5.080	695	3.107	(3.028)	895
	(26.920)	(28.328)	(20.443)	(25.405)	(101.096)	(26.370)	(100.546)
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras	1.569	6.564	18.752	3.291	30.176	(11.498)	17.109
Despesas financeiras	(6.713)	(8.965)	(4.003)	(11.421)	(31.102)	(6.488)	(30.877)
Receitas financeiras	5.821	3.193	1.800	5.592	16.406	3.458	14.043
Resultado do exercício antes dos impostos	677	792	16.549	(2.538)	15.480	(14.528)	275
Imposto de renda e contribuição social							
Corrente	-	15	(1.009)	927	(67)	(14)	(81)
Diferido	-	-	-	-	-	-	-
Lucro do período	677	807	15.540	(1.611)	15.413	(14.542)	194

padtec

Comentário do Desempenho

• **Balanco Patrimonial – Consolidado**

(Em milhares de Reais)

	Consolidado		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	29.937	50.456	19.304	13.374
Títulos e valores mobiliários	4.112	9.920	776	1.671
Contas a receber de clientes	140.117	125.809	5.189	5.882
Estoques	123.538	102.196	67.215	57.395
Impostos a recuperar	27.919	30.141	412	400
Operações financeiras	40.380	39.008	3.285	4.643
Outros créditos	9.551	6.909	796	1.055
Total do ativo circulante	375.554	364.439		
Não circulante				
Contas a receber de clientes	5.323	4.766		
Aplicações financeiras em garantia	1.854	1.754		
Operações financeiras	49.096	52.891		
Depósito Judicial	1.123	1.151		
Outros créditos	204	23		
Imobilizado	39.351	40.422		
Intangível	53.242	51.060		
Total do ativo não circulante	150.193	152.067		
Total do ativo	525.747	516.506		
Passivo				
Circulante				
Empréstimos e financiamentos			19.304	13.374
Instrumentos Financeiros Derivativos			776	1.671
Operações de arrendamento mercantil			5.189	5.882
Fornecedores			67.215	57.395
Partes relacionadas			412	400
Impostos e contribuições a pagar			3.285	4.643
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento			796	1.055
Obrigações sociais			27.710	27.274
Dividendos a pagar			3.674	3.674
Provisões diversas			2.066	2.411
Operações financeiras			40.380	39.008
Adiantamento de clientes			1.334	1.447
Outras contas a pagar			1.229	1.208
Total do passivo circulante			173.370	159.442
Não circulante				
Provisões diversas			479	507
Provisões para riscos trabalhistas e tributários			16.521	16.058
Empréstimos e financiamentos			112.351	99.081
Fornecedores			508	508
Operações de arrendamento mercantil			11.678	13.071
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento			1.143	1.299
Operações financeiras			49.096	52.891
Obrigações com cotas sênior FIDC			21.586	21.109
Total do passivo não circulante			213.362	204.524
Total do passivo			386.732	363.966
Patrimônio líquido				
Capital social			138.439	138.439
Reserva de capital			3.193	3.193
Reservas de investimento			10.965	10.965
Prejuízo acumulado			(14.542)	-
Ágio em transação de capital			599	599
Outros resultantes abrangentes			361	(656)
Total do patrimônio líquido			139.015	152.540
Total do passivo e patrimônio líquido			525.747	516.506

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

Notas Explicativas

Padtec Holding S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas do trimestre findo em 31 de março de 2024, acompanhadas do Relatório de Revisão das Informações Trimestrais

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
ATIVO					
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	2	-	29.937	50.456
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	4.112	9.920
Contas a receber de clientes	6	-	-	140.117	125.809
Estoques	7	-	-	123.538	102.196
Impostos a recuperar	8	1.722	1.816	27.919	30.141
Operações financeiras	16	-	-	40.380	39.008
Outros créditos	9	172	214	9.551	6.909
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		1.896	2.030	375.554	364.439
NÃO CIRCULANTE					
Contas a receber de clientes	6	-	-	5.323	4.766
Aplicações financeiras em garantia		-	-	1.854	1.754
Operações financeiras	16	-	-	49.096	52.891
Depósito judicial	21.2	401	473	1.123	1.151
Outros créditos	9	-	-	204	23
		401	473	57.600	60.585
Investimentos	11.1	164.545	176.731	-	-
Imobilizado líquido	12	-	-	39.351	40.422
Intangível líquido	13	24	24	53.242	51.060
		164.569	176.755	92.593	91.482
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		164.970	177.228	150.193	152.067
TOTAL DO ATIVO		166.866	179.258	525.747	516.506

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	19.304	13.374
Instrumentos financeiros derivativos	33.1	-	-	776	1.671
Operações de arrendamento mercantil	15	-	-	5.189	5.882
Fornecedores	18	82	47	67.215	57.395
Partes relacionadas	10	-	-	412	400
Impostos e contribuições a pagar	19	47	47	3.285	4.643
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	20	173	432	796	1.055
Obrigações sociais	22	210	384	27.710	27.274
Dividendos a pagar	24.4	3.674	3.674	3.674	3.674
Provisões diversas	21.1	99	100	2.066	2.411
Operações financeiras	16	-	-	40.380	39.008
Adiantamento de clientes		-	-	1.334	1.447
Outras contas a pagar		-	-	1.229	1.208
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		4.285	4.684	173.370	159.442
NÃO CIRCULANTE					
Provisões diversas	21.1	479	507	479	507
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	21.2	7.217	6.872	16.521	16.058
Empréstimos e financiamentos	14	-	-	112.351	99.081
Fornecedores	18	-	-	508	508
Operações de arrendamento mercantil	15	-	-	11.678	13.071
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	20	-	-	1.143	1.299
Partes relacionadas	10	15.781	14.597	-	-
Operações financeiras	16	-	-	49.096	52.891
Obrigações com cotas sênior FIDC	17	-	-	21.586	21.109
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		23.477	21.976	213.362	204.524
TOTAL DO PASSIVO		27.762	26.660	386.732	363.966
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	24	138.439	138.439	138.439	138.439
Reservas de capital		3.193	3.193	3.193	3.193
Reserva de investimento		11.023	11.023	10.965	10.965
Prejuízo acumulado		(14.511)	-	(14.542)	-
Ágio em transação de capital		599	599	599	599
Outros resultados abrangentes		361	(656)	361	(656)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATRIBUÍDO		139.104	152.598	139.015	152.540
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		166.866	179.258	525.747	516.506

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA
OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Receita operacional líquida	26	-	-	58.381	79.164
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	27	-	-	(43.509)	(50.675)
Lucro bruto		-	-	14.872	28.489
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas administrativas	28.1	(462)	(918)	(6.452)	(7.373)
Despesas comerciais	28.1	-	-	(8.424)	(9.007)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	28.1	-	-	(8.466)	(9.724)
Resultado de equivalência patrimonial	11.4	(13.203)	2.163	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	28.2	(703)	(449)	(3.028)	(816)
Prejuízo (lucro) antes do resultado financeiro		(14.368)	796	(11.498)	1.569
Resultado financeiro líquido	29	(143)	(119)	(3.030)	(892)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		(14.511)	677	(14.528)	677
Imposto de renda e contribuição social Corrente	30	-	-	(14)	-
Lucro (prejuízo) líquido do período		(14.511)	677	(14.542)	677
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		(14.511)	677	(14.542)	677
Lucro (prejuízo) líquido do período		(14.511)	677	(14.542)	677
Lucro (prejuízo) por ação					
Lucro (prejuízo) por ação básico e diluído	25	(0,1832)	0,0086	(0,1836)	0,0086
Lucro (prejuízo) por ação diluído	25	(0,1826)	0,0086	(0,1830)	0,0086

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Prejuízo (lucro) do período	(14.511)	677	(14.542)	677
Itens que poderão ser reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado:				
Outros resultados abrangentes				
Ajustes de conversão de balanço das controladas no exterior	1.906	231	1.906	231
Hedge de fluxo de caixa	(889)	-	(889)	-
Resultado abrangente do período	(13.494)	908	(13.525)	908
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(13.494)	908	(13.525)	908
Resultado abrangente do período	(13.494)	908	(13.525)	908

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023**
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora e Consolidado						
Nota	Capital social	Reserva legal	Opções outorgadas	Agio em transação de capital	Outros resultados abrangentes	Reserva de investimentos	Lucros / prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	199.211	-	-	599	(3.351)	-	(60.780)	135.679
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	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
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	138.439	774	2.419	599	(656)	10.965	-	152.540
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	(14.542)	(14.542)
Ajuste variação cambial de controladas	-	-	-	-	1.906	-	-	1.906
Hedge de fluxo de caixa	-	-	-	-	(889)	-	-	(889)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024	138.439	774	2.419	599	361	10.965	(14.542)	139.015

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

padtec

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) do período antes dos impostos	(14.511)	677	(14.528)	677
Ajustes para reconciliar o resultado líquido do período com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	5.279	6.134
Juros e variações monetária sobre empréstimos	-	-	4.945	1.683
Juros e variações monetária sobre debêntures	-	-	-	885
Amortização de gastos com captação de debêntures	-	-	-	62
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	1.108	(1.177)
Constituição (reversão) de provisões diversas	(29)	(26)	(373)	(185)
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	796	647	1.006	85
Provisões para obsolescência dos estoques	-	-	731	220
Resultado de equivalência patrimonial	13.203	(2.163)	-	-
Baixa de ativo imobilizado e intangível	-	-	945	72
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	-	-	(15.973)	26.070
Títulos e valores mobiliários	-	-	5.808	855
Estoques	-	-	(22.073)	(15.330)
Impostos a recuperar	94	23	2.222	7.592
Depósito judicial	72	18	28	7
Outros créditos	42	63	(2.823)	1.435
Aumento (redução) dos passivos operacionais:				
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(895)	-
Operações de arrendamento mercantil	-	-	(2.189)	(1.408)
Fornecedores	35	(16)	9.820	564
Obrigações sociais	(174)	27	436	2.703
Impostos a pagar e contribuições	(259)	(35)	(1.773)	(10.869)
Transações com partes relacionadas	1.184	1.207	12	25
Obrigações com cotas sênior FIDC	-	-	477	250
Imposto de renda e contribuição social - pagos	-	-	(14)	-
Encargos de empréstimos e financiamento - pagos	-	-	(3.853)	(1.242)
Encargos de debêntures - pagos	-	-	-	(885)
Adiantamento de clientes	-	-	(113)	1.363
Outras contas a pagar	-	-	21	330
Indenizações trabalhistas, tributários e cíveis - pagos	(451)	(481)	(543)	(763)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	2	(59)	(32.312)	19.153
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aplicações financeiras em garantia	-	-	(100)	(32)
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(7.232)	(6.369)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	-	-	(7.332)	(6.401)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Hedge de fluxo de caixa	-	-	(889)	-
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	50.599	1.134
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-	(32.491)	(16.783)
Pagamento de debêntures - principal	-	-	-	(2.667)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	-	-	17.219	(18.316)
Variação cambial de caixa em moeda estrangeira	-	-	1.906	231
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	2	(59)	(20.519)	(5.333)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	60	50.456	49.620
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	2	1	29.937	44.287
Transações que não afetam o caixa				
Direito de uso de locação	-	-	103	-

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

Notas Explicativas PADTEC HOLDING S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024 E 2023
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Controladora	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
1 - Receitas	(418)	(180)	71.037	100.353
1.1. Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	73.537	100.658
1.2. Provisão para devedores duvidosos	-	-	(1.108)	1.177
1.3. Outras receitas (despesas) operacionais liquidas	(418)	(180)	(1.392)	(1.482)
2 - Insumos adquiridos de terceiros	(498)	(701)	(29.732)	(39.372)
2.1. Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(21.559)	(29.344)
2.2. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(498)	(701)	(8.173)	(10.028)
3 - Retenções	-	-	(5.279)	(6.134)
3.1. Depreciação e amortização	-	-	(5.279)	(6.134)
4 - Valor adicionado líquido	(916)	(881)	36.026	54.847
5 - Valor adicionado recebido em transferência	(13.226)	2.166	3.458	5.821
5.1. Resultado de equivalência patrimonial	(13.203)	2.163	-	-
5.2. Receitas financeiras	(23)	3	3.458	5.821
6 - Valor adicionado total a distribuir	(14.142)	1.285	39.484	60.668
7 - Distribuição do valor adicionado	(14.142)	1.285	39.484	60.668
7.1. Pessoal e encargos	175	407	27.090	26.396
Remuneração direta	334	374	19.945	18.181
Benefícios	(159)	33	4.127	7.017
FGTS	-	-	3.018	1.198
7.2. Impostos, taxas e contribuições	74	79	19.782	26.215
Federais	72	77	13.980	18.087
Estaduais	-	-	5.333	7.410
Municipais	2	2	469	718
7.3. Remuneração do capital de terceiros	120	122	7.154	7.380
Despesas financeiras	120	122	6.488	6.713
Aluguéis	-	-	666	667
7.4. Remuneração do capital próprio	(14.511)	677	(14.542)	677
Prejuízo/lucros líquido do período	(14.511)	677	(14.542)	677

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

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1. Contexto operacional

A Padtec Holding S.A. (“Companhia”, B3: PDTC3), iniciou suas operações como empresa de investimentos em projetos de Internet em 2000, ano em que abriu seu capital na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”).

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

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

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

	Participação %			
	31/03/24		31/12/23	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Padtec S.A. (a)	100,00%	-	100,00%	-
Padtec Argentina (b)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec North America (c)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Colombia (d)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Chile (e)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Peru (f)	-	100,00%	-	100,00%
Padtec Soluções Para Redes Ltda. (g)	-	100,00%	-	100,00%
FIDC FUNTTEL PADTEC - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (h)	-	20,00%	-	20,00%

- a) Padtec S/A é uma empresa de capital fechado, que realiza o desenvolvimento, fabricação e comercialização de soluções “turnkey” para sistemas ópticos. Seu portfólio inclui equipamentos para acesso corporativo, Data Center Interconnect, Storage Area Network Extension, redes metropolitanas e redes multi-terabit de longa distância terrestre, além da oferta de plataformas, softwares e soluções para o ecossistema de telecomunicações.
- b) Padtec Sucursal Argentina é uma empresa operacional estabelecida na Argentina, constituída em 2007. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- c) Padtec North América é uma empresa operacional estabelecida nos Estados Unidos da América, no estado de 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 Colombia 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 de implantação, operação e manutenção.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- 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 Colombia. O seu objetivo principal é a realização de atividades comerciais, revenda de produtos do Grupo Padtec e prestação de serviços de implantação, operação e manutenção.
- g) Padtec Soluções Para Redes Ltda. é uma empresa de capital fechado, dedicada à locação de equipamentos e soluções para sistemas ópticos. Seu portfólio inclui equipamentos de locação para acesso corporativo, Data Center Interconnect, Storage Area Network Extension, redes metropolitanas e redes multi-terabit de longa distância terrestre. A totalidade de suas ações é detida pela Padtec S.A.
- h) FIDC Funttel Padtec - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios foi constituído com o objetivo de proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seus recursos preponderantemente em direitos creditórios provenientes de transações de Contratos de Compra e Venda de Equipamentos celebrados entre a Padtec S.A., na qualidade de vendedora, e seus clientes, na qualidade de compradores. O fundo é administrado pela Finvest D.T.V.M. Ltda. e suas operações tiveram início em abril de 2022. O capital integralizado do FIDC Funttel Padtec será de até R\$100 milhões, contando com aportes de até R\$80 milhões da BNDESPAR (cota seniores) e de até R\$20 milhões da Padtec S.A. (cotas subordinadas, apresentadas no balanço patrimonial individual da investida no grupo de títulos e valores imobiliários). As cotas seniores são apresentadas no fundo como patrimônio líquido e nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia no grupo do passivo (Nota Explicativa nº 17).

2. Apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

2.1. Base de preparação

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

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e, portanto, ambas devem ser lidas em conjunto.

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

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

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

A autorização para a emissão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi dada pela Administração em 07 de maio de 2024.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

2.2. Base de mensuração

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

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

3. Políticas contábeis materiais

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas nas Notas Explicativas nº 3.1 a nº 3.18 divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, publicadas em 07 de março de 2024. O reflexo das mudanças nas políticas contábeis também é esperado nas demonstrações financeiras consolidadas para o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2024.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Depósitos bancários à vista	2	-	8.612	7.252
Aplicações financeiras de liquidez imediata	-	-	21.325	43.204
	2	-	29.937	50.456

As aplicações financeiras de liquidez imediata em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 referem-se a investimentos em CDB (Certificado de Depósito Bancário), mantidas em instituições financeiras de primeira linha, remunerados entre as taxas de 78% a 103,5% 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	
	31/03/24	31/12/23
Cotas de Fundos	3.864	9.679
Títulos Públicos Federais	248	241
	4.112	9.920

A aplicação no fundo de investimento em direitos creditórios é diversificada em cotas de outros fundos de investimento com liquidez imediata, títulos públicos e direitos creditórios oriundos de operações geradas pela investida Padtec S.A. (Notas Explicativas nº 6 e nº 17).

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

6. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	31/03/24	31/12/23
Contas a Receber:		
Denominado em moeda nacional	83.661	68.770
Denominado em moeda estrangeira (a)	41.879	44.023
FIDC FUNTTEL - Padtec (b)	22.493	16.161
	148.033	128.954
(+) Recuperação Judicial Oi (c)	2.822	2.493
(+) Serviços prestados a faturar (d)	-	2.382
(-) Provisão para reconhecimento de receita fora do período de competência (e)	(1.325)	(272)
(-) Provisão para perdas de crédito esperada (f)	(4.090)	(2.982)
	145.440	130.575
Ativo circulante	140.117	125.809
Ativo não circulante	5.323	4.766
	145.440	130.575

- a) No consolidado, é representado por US\$8.382 mil em 31 de março de 2024 (US\$9.093 mil em 31 de dezembro de 2023).
- b) Créditos referentes à consolidação do FIDC FUNTTEL PADTEC, conforme Nota Explicativa nº17.
- c) O Grupo Oi requereu pedido de recuperação judicial em 20 de junho de 2016, com base na Lei de Recuperação Judicial e Falências (Lei nº 11.101/2005). Em 20 de dezembro de 2017, a controlada Padtec S.A. aderiu à Cláusula 4.3.6 do Plano de Recuperação Judicial da Oi, que define que: “Os pagamentos dos títulos que fazem parte da recuperação judicial serão pagos com carência de 20 anos, contados a partir da data de homologação, em 5 parcelas anuais, iguais e sucessivas, acrescida de TR ao ano, vencendo a primeira parcela em janeiro de 2039.” Em função do risco associado a este recebimento, a Companhia optou por constituir provisão para perda, cujo valor está incluído no item f) desta Nota Explicativa nº6.
- d) Refere-se à apropriação de receita de serviços prestados e não faturados dentro da mesma competência.
- e) Provisão para estorno do reconhecimento de receita fora do período de competência (“cut-off”).
- f) As provisões para perdas de crédito esperadas têm como base as premissas do CPC 48 - Instrumentos Financeiros, e consideram a análise do nível de perdas históricas, o conhecimento e o acompanhamento da situação individual dos clientes da Companhia. A Administração monitora constantemente todos os títulos e a situação individual dos seus clientes, assim como a qualidade do crédito concedido. Com base nessas avaliações, a Administração entende que os valores provisionados em 31 de março de 2024 são suficientes para cobrir as possíveis perdas com inadimplência.

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado	
	31/03/24	31/12/23
A vencer	116.245	109.331
Vencidos de 01 a 30 dias	10.337	8.529
Vencidos de 31 a 60 dias	5.326	3.550
Vencidos de 61 a 90 dias	5.840	2.267
Vencidos de 91 a 120 dias	3.375	622
Vencidos de 121 a 150 dias	2.927	472
Vencidos de 151 a 180 dias	1.183	312
Vencidos de 181 a 360 dias	1.041	3.080
Vencidos há mais de 361 dias	1.759	791
	148.033	128.954

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

	Controladora e Consolidado				
	31/12/23	31/03/24			
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Perdas efetivas	Saldo final
Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(2.982)	(1.552)	258	186	(4.090)
Total	(2.982)	(1.552)	258	186	(4.090)

As perdas efetivas referem-se à baixa dos títulos para perdas definitivas reconhecidas no resultado da Companhia e a reversão de valores refere-se à renegociação e recebimento de clientes que estavam provisionados como perdas (Nota Explicativa nº 28.2).

7. Estoques

	Consolidado	
	31/03/24	31/12/23
Produtos acabados	19.146	13.860
Produtos em elaboração	1.871	3.113
Matérias-primas	84.003	63.133
Material de revenda	8.261	7.717
Importação em andamento	4.963	5.473
Estoques em poder de terceiros (a)	15.177	18.052
	133.421	111.348
Provisão de estoque		
(-) Provisão para obsolescência e giro lento (b)	(9.883)	(9.152)
	123.538	102.196

- a) Referem-se substancialmente a matérias-primas em processo de industrialização e empréstimo de equipamentos em garantia para clientes.
- b) Para essa estimativa foram considerados estoques descontinuados, materiais fora do parâmetro de qualidade e os itens sem movimento no estoque, cuja possibilidade de realização seja considerada pela Administração como baixa, visto que há novas tecnologias e/ou soluções disponíveis no mercado.

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 2024
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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

	Consolidado			
	31/12/23	31/03/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversão	Saldo final
Estoque	(5.587)	(1.294)	693	(6.188)
Estoque em poder de terceiros	(3.565)	(154)	24	(3.695)
Total	(9.152)	(1.448)	717	(9.883)

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	2.071	3.295
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	480	388
Crédito financeiro (a)	-	-	4.473	4.978
Programa de integração social - PIS	-	-	748	527
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	-	-	3.378	2.383
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL (b)	-	2	1.242	1.463
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ (b)	1.716	1.808	7.980	7.587
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	-	-	2	2
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	6	6	1.027	1.286
Retenção de impostos órgãos públicos	-	-	1.756	3.816
Outros	-	-	4.762	4.416
	1.722	1.816	27.919	30.141

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

9. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Depósito caução aluguel	-	-	149	149
Adiantamento folha de pagamento	-	-	339	822
Adiantamento a fornecedores (a)	-	40	6.504	3.610
Prêmio de seguros a apropriar (b)	172	174	706	779
Outras contas a receber	-	-	2.057	1.572
	172	214	9.755	6.932
Ativo circulante	172	214	9.551	6.909
Ativo não circulante	-	-	204	23
	172	214	9.755	6.932

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) Adiantamentos efetuados a fornecedores de prestação de serviços.
(b) Seguro garantia referente às operações de empréstimos e financiamento realizadas junto à 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

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

Foram considerados como partes relacionadas os acionistas com participação relevante indicados acima e as controladas direta e indiretamente pela Companhia.

As principais naturezas e transações entre partes relacionadas são:

- 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 e possuem 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, locação de imóveis e despesas administrativas conforme rateio definido pelas partes em contrato.

Passivo	Controladora			Consolidado		
	31/03/24	31/12/23		31/03/24	31/12/23	
	Padtec	Total	Total	Fundação CPqD	Total	Total
Mútuo (a)	15.781	15.781	14.597	-	-	-
Outros serviços (c)	-	-	-	412	412	400
	15.781	15.781	14.597	412	412	400
Passivo circulante	-	-	-	412	412	400
Passivo não circulante	15.781	15.781	14.597	-	-	-
	15.781	15.781	14.597	412	412	400

	Consolidado							31/03/23 Total
	31/03/24							
	Fundação CPqD	Padtec Argentina	Padtec Chile	Padtec Colômbia	Padtec Peru	Padtec Redes	Total	Total
Receitas								
Vendas de produtos (b)	-	2.427	358	5.850	822	696	10.153	8.202
	-	2.427	358	5.850	822	696	10.153	8.202
Despesas / Custos								
Outros serviços (c)	10	-	-	-	-	-	10	-
	10	-	-	-	-	-	10	-

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

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

	<u>31/03/24</u>	<u>31/03/23</u>
Benefícios de curto prazo		
Salários incluindo bônus	865	1.044
INSS	168	202
Previdência Privada	44	57
Outros	30	35
Total Remuneração	<u><u>1.107</u></u>	<u><u>1.338</u></u>

A controlada Padtec S.A. patrocina dois planos de previdência privada para seus Diretores e empregados, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social, conforme descrito na Nota Explicativa nº 23.

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

As informações contábeis resumidas da controlada da Companhia, incluindo os valores totais de ativos, passivos, passivo a descoberto, receitas e resultados dos períodos, estão apresentadas a seguir:

11.1. Composição dos investimentos

	Controladora	
	<u>31/03/24</u>	<u>31/12/23</u>
Participação em controlada:		
Padtec S.A.	164.545	176.731
	<u><u>164.545</u></u>	<u><u>176.731</u></u>

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11.2. Resumo das informações financeiras da controlada

	Padtec S.A.	
	31/03/24	31/12/23
Capital social	162.174	162.174
Total de ativos	524.616	516.878
Total de passivos	360.071	340.147
Patrimônio líquido	164.545	176.731
Resultado do período	(13.203)	17.189
Quantidade de ações (em milhares)	162.174	162.174
Quantidade de ações possuídas (em milhares)	162.174	162.174
Percentual de participação	100,00%	100,00%

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

11.3. Resumo das informações financeiras das controladas indiretas

	Padtec Argentina		Padtec North America		Padtec Colombia		Padtec Peru		Padtec Soluções Para Redes Ltda (a)	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Capital social	2.160	2.160	27.803	27.457	16.400	16.400	259	201	30	-
Total de ativos	14.530	12.241	132	497	34.288	36.070	3.348	201	1.228	-
Total de passivos	11.632	10.856	331	287	26.789	27.196	2.748	201	1.349	-
Patrimônio líquido	2.898	1.385	(199)	210	7.499	8.874	600	201	(121)	-
Resultado do período	(65)	(2.622)	(687)	(2.978)	(1.641)	(2.453)	301	201	(35)	-
Quantidade de ações (em milhares) (a)	2.160	2.160	27.803	27.457	16.400	16.400	10.000	10.000	100	100
Quantidade de ações possuídas (em milhares) (a)	2.160	2.160	27.803	27.457	16.400	16.400	10.000	10.000	100	100
Percentual de participação	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

(a) apresentado em quantidades de cotas.

11.4. Movimentação dos investimentos na Controladora

	Padtec S.A.	
	31/03/24	31/03/23
Saldo inicial dos investimentos	176.731	156.847
Resultado da equivalência patrimonial	(13.203)	2.163
Hedge de fluxo de caixa	(889)	-
Ajuste de conversão de balanço das controladas no exterior	1.906	231
Saldo final dos investimentos	164.545	159.241

padtec

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado líquido

	Consolidado						Total
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Benfeitoria imóveis de terceiros	Imobilizado em andamento (a)	Direito de uso locação (b)	
Saldos em 31 de dezembro de 2023							
Custo	24.263	15.596	2.689	4.030	7.437	31.875	85.890
Depreciação acumulada	(20.323)	(10.043)	(2.005)	(2.864)	-	(10.233)	(45.468)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.940	5.553	684	1.166	7.437	21.642	40.422
Aquisições	974	532	74	2	536	103	2.221
Baixas e alienações (aquisição)	(103)	(97)	-	-	-	(648)	(848)
Baixas e alienações (depreciação)	-	(33)	(58)	-	-	-	(91)
Depreciação	(368)	(533)	(59)	(249)	-	(1.144)	(2.353)
Saldos em 31 de março de 2024	4.443	5.422	641	919	7.973	19.953	39.351
Custo	25.134	16.031	2.763	4.032	7.973	31.330	87.263
Depreciação acumulada	(20.691)	(10.609)	(2.122)	(3.113)	-	(11.377)	(47.912)
Saldos em 31 de março de 2024	4.443	5.422	641	919	7.973	19.953	39.351

- a) Refere-se a aquisições de máquinas e equipamentos que serão utilizados em uma nova linha de negócios da Companhia.
b) Vide Nota Explicativa nº 15.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado					Total
	Máquinas e equipamentos	Equipamento de computação	Móveis e utensílios	Benfeitoria imóveis de terceiros	Direito de uso locação (b)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.714	4.575	914	2.155	26.213	37.571
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
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

13. Intangível líquido

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

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

padtec

Notas Explicativas

PADTEC HOLDING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado					Total
	Software	Marcas e patentes	Licença de uso software	Projetos de desenvolvimento finalizados	Projetos de desenvolvimento em andamento	
Custo	12.935	27	6.713	59.804	21.910	101.389
Amortização acumulada	(9.668)	-	(6.631)	(34.030)	-	(50.329)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.267	27	82	25.774	21.910	51.060
Aquisições	47	-	323	-	4.744	5.114
Transferência em desenvolvimento para finalizado	-	-	-	5.810	(5.810)	-
Baixas e alienações (amortização)	(6)	-	-	-	-	(6)
Amortização	(304)	-	(284)	(2.338)	-	(2.926)
Saldos em 31 de março de 2024	3.004	27	121	29.246	20.844	53.242
Custo	12.982	27	7.036	65.614	20.844	106.503
Amortização acumulada	(9.978)	-	(6.915)	(36.368)	-	(53.261)
Saldos em 31 de março de 2024	3.004	27	121	29.246	20.844	53.242

	Consolidado					Total
	Software	Marcas e patentes	Licença de uso software	Projetos de desenvolvimento finalizados	Projetos de desenvolvimento em andamento	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.311	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	2.987	27	664	29.379	12.187	45.244
Custo	11.718	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	2.987	27	664	29.379	12.187	45.244

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

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

14. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa pactuada ao ano	Taxa efetiva média anual	Vencimentos	Garantia	Consolidado	
					31/03/24	31/12/23
<u>Moeda nacional</u>						
Finep	TR+2,30% e 2,80%	3,01%	15/02/20 a 15/12/42	Fiança bancária	80.928	81.284
<u>Moeda estrangeira</u>						
Banco Brasil Forfait	8,30%	8,62%	28/03/24 a 24/01/27	-	10.331	-
Finimp - Banco Votorantim	Variação Cambial + 4,50%	4,59%	29/10/20 a 28/10/24	Recebíveis	8.269	-
NCE - Votorantim	Variação Cambial + 8,55%	8,55%	26/07/23 a 27/06/26	Fluxo de conta vinculada	-	31.171
NCE - Votorantim	Variação Cambial + 7,80%	7,80%	28/03/24 a 29/03/28	Fluxo de conta vinculada	32.127	-
					131.655	112.455
				Passivo circulante	19.304	13.374
				Passivo não Circulante	112.351	99.081
					131.655	112.455

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado											
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034-2042	TOTAL
Empréstimos e financiamentos	16.545	16.400	18.189	14.304	8.354	5.379	5.379	5.379	4.712	4.578	32.436	131.655

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

14.1. Pagamentos

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

No primeiro trimestre de 2024, foram pagos, no consolidado, R\$36.344 referentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos pela Companhia.

14.2. Captação de Empréstimos e Financiamentos

A Padtec S.A captou três novos empréstimos no primeiro trimestre de 2024:

- Banco Votorantim: captação de R\$ 32.000, em nota de crédito à exportação, modalidade NCE, com prazo de quatro anos e pagamento semestrais de juros e principal, além de carência de 12 meses a contar da assinatura deste contrato. A operação tem como garantia fluxo financeiro de recebíveis em conta vinculada. Para esse empréstimo foi emitido um SWAP da variação cambial e dos juros incidindo uma remuneração pela taxa de CDI + 1,49% a.a.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- Banco do Brasil Forfait: captação de R\$10.331 em modalidade de Forfait, com prazo de 36 meses e taxa 8,30% ao ano, com pagamentos trimestrais de juros e principal.
- Finimp – Banco Votorantim: captação de R\$ 8.268, em financiamento à importação (Finimp), com vencimento único em outubro de 2024 e taxa de 4,50% ao ano linear mais variação cambial.

Adicionalmente, a controlada Padtec S.A. possui oito linhas de financiamento aprovadas junto à FINEP destinadas a investimentos em tecnologia no montante de R\$118.455. Os recursos são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico de inovação da Padtec S.A. Até março de 2024 foram capitalizados R\$81.645.

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	-	7.568	13.455
FINEP - 02.21.033.00	20/04/2021 a 15/05/2039	TR+2,8%	2.835	-	1.701	-	1.134	2.835
FINEP - 02.22.0025.00	16/04/2022 a 15/04/2042	TR+2,3%	39.953	-	-	15.000	-	15.000
FINEP - 02.22.0026.00	16/04/2022 a 15/04/2040	TR+2,8%	4.101	-	-	2.000	2.101	4.101
FINEP - 02.22.0027.00	16/04/2022 a 15/04/2040	TR+2,8%	9.349	-	-	4.500	-	4.500
FINEP - 02.22.0511.00	21/11/2022 a 15/12/2042	TR+2,8%	21.434	-	-	9.645	8.145	17.790
			118.455	10.365	17.843	34.489	18.948	81.645

14.3. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

	Consolidado
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
Saldos em 31 de dezembro de 2023	112.455
Despesas de juros	4.945
Pagamento de juros	(3.853)
Empréstimos tomados	50.599
Amortização	(32.491)
Saldos em 31 de março de 2024	131.655

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

15. Operações de arrendamento mercantil

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

A controlada Padtec S.A. possui contratos de arrendamento mercantil com a Daycoval Leasing – Banco Múltiplo S/A, referente à locação de equipamentos que estão sendo utilizados na sua operação. Os arrendamentos possuem duração de 36 meses com cláusula de opção de compra nos respectivos termos. Os pagamentos dos arrendamentos serão realizados em 36 parcelas iguais com vencimento final até novembro de 2026. O efeito desta contabilização é o registro de R\$8.134 no ativo imobilizado no grupo de direito de uso, tendo como contrapartida a obrigação a pagar no passivo circulante e não circulante.

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

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	
	31/03/24	31/12/23
PASSIVO		
Provisão com arrendamentos mercantis	16.867	18.953
	16.867	18.953
Passivo circulante	5.189	5.882
Passivo não circulante	11.678	13.071
	16.867	18.953

Abaixo segue a movimentação do arrendamento mercantil:

	Consolidado			
	31/12/23	Pagamento	Juros Financeiros	31/03/24
Máquinas e equipamentos	3.539	(782)	90	2.847
Locação predial - partes relacionadas	15.414	(1.482)	88	14.020
	18.953	(2.264)	178	16.867
Passivo circulante	5.882			5.189
Passivo não circulante	13.071			11.678
	18.953			16.867

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

16. Operações financeiras

A Companhia tem registrado até 31 de março de 2024 operações financeiras de Vendor e Forfait no montante de R\$40.380 (R\$39.008 em 31 de dezembro de 2023) no passivo circulante e de R\$49.046 (R\$52.891 em 31 de dezembro de 2023) no passivo não circulante. As contrapartidas desses lançamentos estão registradas no ativo circulante e no ativo não circulante e as operações estão descritas conforme abaixo:

	Consolidado	
	31/03/24	31/12/23
Vendor	59.099	62.561
Forfait	30.377	29.338
	89.476	91.899
Ativo circulante	40.380	39.008
Ativo não circulante	49.096	52.891
	89.476	91.899

16.1. Operações de Vendor

A Companhia firmou contratos de Vendor com Banco do Brasil, Banco Safra, Banco Industrial, Banco Sofisa, Banco Paulista, Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul, Banco Daycoval e Cresol que consistem em operações de financiamento de vendas baseadas no princípio de cessão de crédito. Até 31 de março de 2024, essas instituições financeiras concederam créditos para 31 clientes da Companhia, mediante a celebração de Contratos de Promessa de Financiamento, no valor de R\$90.978 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 2024 não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$22.049 no curto prazo e R\$37.050 no longo prazo.

16.2. Desconto à Forfait

A Companhia firmou contratos de *Forfait* com Banco do Brasil, Banco ABC e Banco Fibra, que consistem em operações de financiamento de vendas internacionais baseadas no princípio de desconto dos recebíveis, garantindo prazo e melhores condições aos clientes. Até 31 de março de 2024, foram concedidos créditos para 5 clientes da Companhia, no valor de R\$49.798 e vencimento até fevereiro de 2027. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos da Companhia. Até este momento não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$18.331 no curto prazo e R\$12.046 no longo prazo.

17. 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, 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 nº10) e como cotista subordinado exclusivamente a PADTEC S.A. na proporção 80% / 20% respectivamente. As operações do FIDC FUNTTEL PADTEC tiveram início

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

em abril de 2022.

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

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

	Quant. de cotas Contratual	Subscritas			Total em 31/03/24
		Valor total das cotas	Participação Padtec	Participação de terceiros	
FIDC FUNTTEL PADTEC					
Sênior	80.000	1,054	-	21.586	21.586
Subordinada	20.000	1,000	5.000	-	5.000
Total	100.000		5.000	21.586	26.586

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

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

FIDC FUNTTEL PADTEC	31/03/24	31/12/23
Ativo Circulante		
Títulos e valores mobiliários	4.112	9.920
Contas a receber de clientes	22.493	16.161
Outros créditos	10	64
Total ativo	26.615	26.145
Passivo		
Outras contas a pagar	29	36
	29	36
Patrimônio líquido		
Capital social	25.000	25.000
Lucros acumulados	1.586	2.313
Amortização de cotas - PJ	-	(1.204)
Total do patrimônio líquido	26.586	26.109
Total Passivo e Patrimônio líquido	26.615	26.145
Resultado	31/03/24	31/12/23
Receitas Financeiras	553	2.231
Despesas Financeiras	(77)	(311)
Lucro líquido do período	477	1.921

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

18. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Fornecedores nacionais	82	34	18.855	16.380
Fornecedores internacionais	-	13	48.868	41.523
	82	47	67.723	57.903
Passivo circulante	82	47	67.215	57.395
Passivo não circulante	-	-	508	508
	82	47	67.723	57.903

19. Impostos e contribuições a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS	-	-	187	106
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	-	-	2	-
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	1.366	2.084
Programa de integração social - PIS	-	-	19	141
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	6	6	90	658
Imposto sobre serviço - ISS	31	31	215	321
Outros	10	10	1.406	1.333
Passivo circulante	47	47	3.285	4.643

20. Impostos e contribuições a pagar – parcelamento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Parcelamento de imposto sobre circulação de mercadoria e serviços - ICMS (a)	-	-	1.766	1.922
Parcelamento de imposto sobre serviço - ISS	173	432	173	432
Total do passivo	173	432	1.939	2.354
Passivo circulante	173	432	796	1.055
Passivo não circulante	-	-	1.143	1.299
	173	432	1.939	2.354

a) A controlada Padtec S.A. aderiu a parcelamento para refinar suas dívidas relativas a ICMS, conforme resolução conjunta SP/PGE 02/12 e SF 72/12, no montante de R\$3.117, cujo saldo em aberto em 31 de março de 2024 é de R\$1.766 com vencimento final até janeiro de 2027.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

21. Provisões

21.1. Provisões diversas

	Controladora			
	31/12/23	31/03/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Outros	607	-	(29)	578
Total	607	-	(29)	578
Passivo Circulante	100			99
Passivo não circulante	507			479
	607			578

	Controladora			
	31/12/22	31/03/23		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Outros	713	-	(26)	687
Total	713	-	(26)	687

	Consolidado			
	31/12/23	31/03/24		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
Provisão para comissão (a)	929	227	(580)	576
Reparo em garantia (b)	1.382	56	(47)	1.391
Outros	607	-	(29)	578
Total	2.918	283	(656)	2.545
Passivo Circulante	2.411			2.066
Passivo não circulante	507			479
	2.918			2.545

	Consolidado			
	31/12/22	31/03/23		
	Saldo inicial	Adição à provisão	Reversões	Saldo final
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.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

21.2. Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis

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

	Controladora				
	31/12/23		31/03/24		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	6.872	1.015	(219)	(451)	7.217
Total provisões	6.872	1.015	(219)	(451)	7.217
Depósitos judiciais (c)	(473)	-	72	-	(401)
Total	6.399	1.015	(147)	(451)	6.816

	Controladora				
	31/12/22		31/03/23		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
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				
	31/12/23		31/03/24		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
Trabalhistas (a)	8.715	1.342	(886)	(543)	8.628
Cíveis	4.445	373	-	-	4.818
Tributárias (b)	2.814	30	-	-	2.844
Administrativas	84	160	(13)	-	231
Total provisões	16.058	1.905	(899)	(543)	16.521
Depósitos judiciais (c)	(1.151)	(82)	110	-	(1.123)
Total	14.907	1.823	(789)	(543)	15.398

	Consolidado				
	31/12/22		31/03/23		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Pagamentos	Saldo final
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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

(a) Trabalhista

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

(b) 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\$ 2.844. O processo continua em curso perante o CARF.

(c) Depósitos Judiciais

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

- **Contingências com estimativas de perdas classificadas como possível**

No consolidado existem outros processos com valor em risco total de R\$102.231, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda em 31 de março de 2024 (R\$106.222 em 31 de dezembro de 2023), para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização e a Companhia não vislumbrou situações excepcionais que justificassem, na sua avaliação, qualquer provisão. Esse montante é composto por R\$ 84.815 referentes a riscos tributários, R\$ 13.525 trabalhistas, R\$ 3.682 cíveis e R\$209 administrativos. Os principais processos que se enquadram na classificação de risco possível de perda estão detalhados abaixo:

- A Companhia é parte em processo cível movido pelo Banco Santander, que pleiteia a descon sideração da personalidade jurídica da ex- investida Editora Pini, buscando atingir os então acionistas desta ex- investida. O objeto da cobrança é uma cédula de crédito bancária emitida pela Editora Pini e inadimplida. O valor atualizado é de R\$ 2.379. O processo segue em 1º instância.
- A controlada Padtec S.A é parte em processo de execução fiscal referente ao imposto ICMS, que está em fase recursal, no valor de R\$ 6.752. A sentença em 1ª instância foi parcialmente procedente para cancelar o imposto cobrado, mantendo, todavia, a exigência das multas. A controlada interpôs recurso de apelação, que segue à espera de julgamento.
- A controlada Padtec S.A. é parte em processo de execução fiscal consubstanciada na CDA nº 80 6 21 127486-04, que visa a cobrança dos débitos do Processo Administrativo nº 10831 724290/2014-65, já concluído na esfera administrativa, referente a Auto de Infração lavrado para exigência de Multa Regulamentar e diferenças apuradas a título de II, IPI, PIS e COFINS, em decorrência de suposto erro de classificação fiscal dos produtos importados. O objeto de execução é somente a multa regulamentar de 1% sobre o valor aduaneiro, totalizando o valor de R\$ 2.365. A controlada garantiu a execução com a apresentação de um seguro garantia, para discutir judicialmente a cobrança que considera indevida. Houve sentença que julgou procedente o pedido para declarar a inexigibilidade da multa prevista nos autos e assim desconstituir a CDA. A Padtec S.A. apresentou embargos de declaração, porém houve recurso de apelação interposto pela Fazenda.
- Auto de infração lavrado contra a controlada Padtec S.A. pela Secretaria da Receita Federal do Brasil referente ao recolhimento de PIS e COFINS apurados sobre regime não cumulativo, concernentes ao período de janeiro de 2009 a dezembro de 2010. O processo encontra-se no Serviço de Controle e Acompanhamento Tributário da Delegacia da Receita Federal de Sorocaba/SP e aguarda julgamento da impugnação, no valor de R\$ 6.845. Este processo foi

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 2024
 (Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

suspenso por ação judicial proposta pela controlada em 2008. Em razão da decisão do STF no *leading case* e do trânsito em julgado da referida ação judicial vinculada a este processo, em favor da autora, tais desdobramentos foram informados nos autos em maio de 2021 e requerido o cancelamento imediato do auto de infração em análise.

- A controlada Padtec S.A. tem autos de infração e impugnação de multa em razão de suposto descumprimento do Processo Produtivo Básico (PPB), por alegadamente comercializar produtos com aproveitamento indevido de benefício fiscal de redução do IPI no período de 2011 e 2012, no valor total de R\$ 46.911. Em janeiro de 2018, a Padtec S.A. recebeu intimação que julgou improcedente a Impugnação apresentada e manteve o lançamento. Em setembro de 2019, o julgamento dos Recursos Voluntários apresentados ao CARF converteu o processo em diligência, iniciada em 2021. Os laudos e as manifestações dos assistentes técnicos da controlada foram apresentados e encontram-se à espera de apreciação pelo CARF.
- PerDComp Tributos Federais: trata-se de Pedidos de Ressarcimento vinculados às Declarações de Compensação da controlada Padtec S.A. com créditos decorrentes de pagamento a maior dos impostos (IPI, COFINS, Cide e outros), não cumulativa, referentes a diversos períodos integralmente indeferidos e não homologados, totalizando em 31 de março de 2023 R\$ 15.863. Os autos encontram-se no Centro Nacional de Gestão de Processos da Delegacia da Receita Federal em Ribeirão Preto/SP.
- Autos de Infração lavrados pelo Município de Belo Horizonte/MG, referentes a (i) cobrança de ISSQN à alíquota de 5% relativo a supostos serviços prestados e multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal, pela empresa PSG – Padtec Serviços Globais de Telecomunicações Ltda (incorporada pela controlada Padtec S.A.), por sua filial estabelecida naquele mesmo Município no período de abril de 2015 a julho de 2016; e (ii) multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal no mesmo período, com prejuízo do imposto. No julgamento do recurso, foi decidido cancelar a multa qualificada e excluir a responsabilidade dos sócios e, por maioria, manter a autuação referente à obrigação acessória e obrigação principal. O valor dos processos é de R\$ 5.524, com risco “possível de perda”, e o acórdão encontra-se ainda pendente de publicação.

22. Obrigações sociais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Salários	72	75	3.081	3.569
Participação nos lucros e resultados empregados	-	-	4.677	3.040
Encargos sociais	45	57	8.024	7.525
Provisão de férias/13º salário	-	-	7.786	7.858
Previdência privada	-	-	633	1.121
Remuneração com base em ações - Phantom Shares (a)	93	252	1.376	3.998
Outros	-	-	2.133	163
	210	384	27.710	27.274

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.

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- Preço médio ponderado da ação na data da outorga R\$2,51
- Preço do Exercício das opções ações é de R\$7,02. Definido em função do programa
- Volatilidade esperada: 35% a.a. A volatilidade esperada foi calculada por meio do desvio padrão da média dos retornos diários de um grupo de empresas listadas na B3.
- Prazo de vida da opção são de 10 anos a partir da data da outorga.
- Taxa de juros livre de risco foi estimada em 10,65% a.a.

23. Plano de previdência privada

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

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

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

Em 31 de março de 2024, não existiam passivos atuariais em nome da Padtec S.A. decorrentes do plano de previdência complementar.

As contribuições realizadas totalizaram R\$795 até 31 de março de 2024 (R\$743 em 31 de março de 2023), as quais foram registrados como “despesas trabalhistas e encargos sociais” no resultado do exercício e constam da tabela da Nota Explicativa nº 28.1.

24. Patrimônio líquido

24.1. Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$138.439 dividido em 79.214.664 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal.

Acionista	31/03/24		31/12/23	
	Quantidade de ações	% de participação	Quantidade de ações	% de participação
Fundação CPqD – Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Telecomunicações	43.075.127	54,38%	43.075.127	54,38%
BNDES Participações S.A. – BNDESPAR	18.084.240	22,83%	18.084.240	22,83%
Outros	18.055.297	22,79%	18.055.297	22,79%
	79.214.664	100,00%	79.214.664	100,00%

24.2. Reservas de capital e ajuste de avaliação patrimonial

Reserva de capital

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

VIII Plano de Opção de Compra de Ações

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

A Companhia reconheceu as opções de ações outorgadas em seu patrimônio líquido em 2023, com contrapartida no resultado do exercício, registrando o montante acumulado de R\$ 2.419. Como determina o Pronunciamento Técnico CPC 10 (R1) - Pagamento Baseado em Ações o valor junto das opções foi determinado na data de outorga (data de concessão).

Reserva legal

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

Reserva de investimento

Em 31 de dezembro de 2023, após a destinação da reserva legal e dos dividendos (Nota Explicativa nº 24.4), a Companhia destinou o saldo remanescente de seu lucro líquido, no valor de R\$ 11.023, para a criação de reserva estatutária de investimento, com a finalidade de financiar o desenvolvimento, o crescimento e a expansão dos negócios da Companhia e suas controladas.

24.3. Outros resultados abrangentes

Ajuste de Conversão

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

Hedge de fluxo de caixa

São reconhecidos nessa rubrica a variabilidade dos fluxos de caixa futuros atribuídos a alterações na taxa de câmbio US\$/R\$, oriundas dos pagamentos de principal e juros dos passivos financeiros (empréstimos) contratados pela Companhia. Os montantes que foram reconhecidos em outros resultados abrangentes durante a vigência da relação de *hedge*, são reclassificados para resultado financeiro como ajuste de reclassificação no mesmo período, ou períodos, nos quais as transações futuras previstas afetaram o resultado. Em 31 de março de 2024 foram registrados em outros resultados abrangentes o montante de R\$ 889 referente ao registro de marcação de mercado (*Market to Market*) na conta de *Hedge* de Fluxo de Caixa conforme Nota Explicativa nº 33.1.

24.4. Dividendos

O Estatuto Social da Companhia define a destinação de 25%, ajustada nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, de dividendos mínimos obrigatórios a serem distribuídos quando for apurado lucro no exercício. Em dezembro de 2023 a Companhia constituiu, o montante de R\$ 3.674 de dividendo mínimo obrigatório, cuja distribuição aos acionistas foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária da Companhia realizada em 26 de abril de 2024 No primeiro trimestre de 2024 não houve dividendos distribuídos e/ou pagos para seus acionistas.

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

25. Lucro por ação

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

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

A quantidade de ações calculadas, conforme descrito anteriormente, é comparada com a quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o período das opções de compra das ações. A seguir demonstramos o lucro por ação básico e diluído em 31 de março de 2024 e 2023:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Lucro (prejuízo) básico por ação:				
Lucro (prejuízo) do exercício	(14.511)	677	(14.542)	677
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	79.214.664	78.449.779	79.214.664	78.449.779
Lucro (prejuízo) por ação básico - em reais	(0,1832)	0,0086	(0,1836)	0,0086
	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Lucro (prejuízo) diluído por ação:				
Lucro (prejuízo) do exercício	(14.511)	677	(14.542)	677
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	79.214.664	78.449.779	79.214.664	78.449.779
Efeito diluidor das opções de ações	254.962	-	254.962	-
Quantidade média ponderada das ações ordinárias em circulação	79.469.626	78.449.779	79.469.626	78.449.779
Lucro (prejuízo) por ação diluído - em reais	(0,1826)	0,1243	(0,1830)	0,1243

26. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	31/03/24	31/03/23
Receita operacional bruta	76.169	105.831
Produtos vendidos	63.160	86.713
Serviços prestados	13.009	19.118
Impostos incidentes sobre as vendas	(15.156)	(21.494)
Devoluções e cancelamentos	(2.632)	(5.173)
Receita operacional líquida	58.381	79.164

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

27. Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados

	Consolidado	
	31/03/24	31/03/23
Materiais	(22.975)	(29.765)
Mão-de-obra	(13.320)	(12.241)
Depreciação / amortização	(1.180)	(1.197)
Provisão Cut-Off	559	(1.392)
Provisões (a)	(640)	(323)
Viagens	(2.833)	(2.797)
Outros custos	(3.120)	(2.960)
	(43.509)	(50.675)

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

28. Receitas (despesas) operacionais

28.1. Despesas administrativas, comerciais e pesquisas de desenvolvimento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Despesas trabalhistas e encargos sociais	(236)	(476)	(14.124)	(15.348)
Serviços de terceiros	(122)	(330)	(948)	(1.109)
Despesas de vendas e marketing	-	-	(111)	(357)
Despesas gerais e administrativas (a)	(95)	(105)	(2.228)	(2.296)
Depreciação / amortização	-	-	(4.099)	(4.936)
Viagens	-	-	(735)	(643)
Aluguel de imóveis e equipamentos	-	-	(132)	(110)
Outros	(9)	(7)	(965)	(1.305)
	(462)	(918)	(23.342)	(26.104)

a) Refere-se a despesas com seguros, assessorias jurídicas, sistemas corporativos, entre outros.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Despesas administrativas	(462)	(918)	(6.452)	(7.373)
Despesas comerciais	-	-	(8.424)	(9.007)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	-	-	(8.466)	(9.724)
	(462)	(918)	(23.342)	(26.104)

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

28.2. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Indenizações administrativas	-	-	(51)	(17)
Recebimento de indenizações cíveis (a)	239	212	239	212
Indenizações trabalhistas	(523)	(481)	(628)	(746)
Perdas de valores a receber de clientes	-	-	(448)	(1.291)
Provisão (reversão) p/ créditos de liquidação duvidosa	-	-	(1.108)	1.177
Provisão (reversão) p/ contingências trabalhistas	(345)	(125)	87	31
Provisão p/ contingências tributárias	-	(41)	(30)	688
Provisão p/ contingências cíveis	-	-	(373)	(155)
Provisão p/ contingências administrativas	-	-	(147)	114
Outros	(74)	(14)	(569)	(829)
	(703)	(449)	(3.028)	(816)

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

29. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Receitas financeiras				
Receitas de aplicações financeiras	-	-	1.077	1.606
Receitas de operações financeiras	-	-	491	1.195
Variação cambial ativa	-	-	1.767	2.854
Pis e Cofins sobre receitas financeiras	(23)	-	(85)	-
Outras receitas	-	3	208	166
	(23)	3	3.458	5.821
Despesas financeiras				
Juros de empréstimos e financiamentos	(76)	(73)	(1.202)	(2.456)
Juros de operação de derivativos	-	-	(2.203)	-
Despesas de operações financeiras	-	-	-	(540)
Variação cambial passiva	-	-	(1.953)	(2.607)
Despesas bancárias	(1)	(4)	(31)	(186)
Despesas com IOF	(23)	(21)	(33)	(161)
Outras despesas	(20)	(24)	(1.066)	(763)
	(120)	(122)	(6.488)	(6.713)
Resultado financeiro líquido	(143)	(119)	(3.030)	(892)

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

30. Imposto de renda e contribuição social correntes

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/03/23	31/03/24	31/03/23
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	(14.511)	677	(14.528)	677
Equivalência patrimonial	13.203	(2.163)	-	-
Lei do bem	-	-	-	(288)
(+/-) outras adições e exclusões	259	629	(389)	(3.258)
Provisão/reversão obsolescência nos estoques	-	-	731	220
Provisão/reversão contingências	345	(145)	463	(195)
Provisão/reversão de receitas	-	-	253	1.086
Provisão/reversão crédito liquidação duvidosa	-	-	1.108	(1.177)
Perdas em valores a receber	-	-	-	25
Provisão/reversão outras	(159)	22	(1.339)	721
Créditos financeiros	-	-	(4.473)	(3.058)
Outras adições e exclusões	73	752	2.868	(880)
Prejuízo fiscal (base IR)	(1.049)	(857)	(14.917)	(2.869)
Imposto de renda	-	-	(14)	-
Imposto de renda e CSLL corrente	-	-	(14)	-

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

31. Seguros (não auditado)

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

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

	Risco coberto	Vigência atual		Valor
		De	Até	segurado 31/03/24
Seguro Patrimonial/ Riscos Nomeados	Cobertura básica: incêndio, raio e explosão Coberturas adicionais: lucros cessantes, alagamentos, bens, danos elétricos, desmoronamento, equipamentos, quebra de máquinas, recomposição de registro e documentos, RC estabelecimentos Comercial e Industrial, roubo e vendaval	28/04/23	28/04/24	119
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Principal	Morte, acidente, invalidez	01/07/23	30/06/24	1.089
Seguro de Vida em Grupo (funcionários)- Complementar	Morte, acidente, invalidez	01/07/23	30/06/24	419
Seguro de Vida em Grupo (estagiários)	Morte, acidente, invalidez	30/06/23	30/06/24	32
Transporte Nacional	Riscos rodoviários	31/10/23	31/10/24	6.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Importações)	31/10/23	31/10/24	USD 2.000
Transporte Internacional (em US\$)	Cobertura ampla (Exportação)	31/10/23	31/10/24	USD 2.000
Responsabilidade Civil Administradores (D&O)	Diretoria	10/07/23	09/07/24	50.000
Responsabilidade Civil	RC Geral, Operações, Produtos	13/07/23	13/07/24	15.000

32. 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.

33. Instrumentos financeiros

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

Consolidado	
Valor Contábil	Valor Justo

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Hierarquia do Valor Justo	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Ativo					
Custo amortizado					
Contas a receber de clientes		145.440	130.575	145.440	130.575
Valor justo por meio de resultado					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	29.937	50.456	29.937	50.456
Aplicações financeiras em garantia	Nível 2	1.854	1.754	1.854	1.754
Títulos e valores mobiliários	Nível 2	4.112	9.920	4.112	9.920
Total		181.343	192.705	181.343	192.705
Passivo					
Custo amortizado					
Empréstimos e financiamentos (circulante)		(19.304)	(13.374)	(19.304)	(13.374)
Empréstimos e financiamentos (não circulante)		(112.351)	(99.081)	(112.351)	(99.081)
Operações de arrendamento mercantil (circulante)		(5.189)	(5.882)	(5.189)	(5.882)
Operações de arrendamento mercantil (não circulante)		(11.678)	(13.071)	(11.678)	(13.071)
Fornecedores		(67.215)	(57.395)	(67.215)	(57.395)
Fornecedores (não circulante)		(508)	(508)	(508)	(508)
Obrigações com cotas sênior FIDC (não circulante)		(21.586)	(21.109)	(21.586)	(21.109)
Total		(237.831)	(210.420)	(237.831)	(210.420)

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

Valor justo em contrapartida valor contábil

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

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

Valorização dos instrumentos financeiros

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

O CPC 40 (R1) e a IFRS 7 requerem a classificação em uma hierarquia de três níveis para mensurações a valor justo dos instrumentos financeiros, baseada em informações observáveis e não observáveis 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:

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

- 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.

33.1. Instrumentos financeiros designados para hedge de fluxo de caixa

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

Em março de 2024, a controlada Padtec S/A designou para *hedge accounting* de fluxos de caixa os instrumentos derivativos para proteção da variabilidade dos fluxos de caixa futuro atribuíveis à alteração na taxa de câmbio US\$/R\$ oriundas do pagamento de principal e juros do passivo financeiro (empréstimo) contratado pela Companhia (vide Nota Explicativa nº 14).

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

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

*variação cambial.

Em 31 de março de 2024, a Companhia possui o instrumento financeiro derivativo conforme abaixo:

Banco	Contrato	Consolidado					
		Valor justo Ponta Ativa		Valor justo Ponta Passiva		Ganho/perda	
		31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Votorantim							
Curva – Swap	SWAP	32.127	31.171	32.014	32.725	113	(1.554)
Market to Market	SWAP	32.304	31.717	33.080	33.388	(776)	(1.671)

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

A movimentação do instrumento financeiro derivativo está demonstrada abaixo:

	Hedge de Fluxo de Caixa
Saldo em 31 dezembro de 2023	1.671
Juros da operação reconhecidos no resultado	551
Pagamento de recursos por liquidação com derivativos atividade operacional	(2.335)
Perdas reconhecidos no ORA	889
Saldo em 31 março de 2024	776

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Risco de taxa de juros: Derivativos de juros em aberto em 31 de março de 2024

Banco	Contrato	Vencimento	Valor Contábil	Valor Justo
Votorantim	Swap de juros	mar/24 a mar/28	776	776

33.2. Fatores de risco financeiro

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

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

33.3. Risco de capital

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Dívida	-	-	153.241	133.564
Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras	2	-	31.791	52.210
Dívida líquida (caixa líquido)	(2)	-	121.450	81.354
Patrimônio líquido	139.104	152.598	139.015	152.540
Índice de endividamento (caixa) líquido	0%	0%	87%	53%

33.4. Risco de crédito

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

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

33.5. Risco de liquidez

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

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

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

	Consolidado			
	Valor Contábil	Até 1 ano	1-2 anos	2-19 anos
Aplicações financeiras em garantia	1.854	-	1.854	-
Operações financeiras	89.476	40.380	28.337	20.759
Operações de arrendamento mercantil	(16.867)	(5.189)	(5.055)	(6.623)
Empréstimos e financiamentos	(131.655)	(19.304)	(18.188)	(94.163)
Fornecedores	(67.723)	(67.215)	(508)	-
Operações financeiras	(89.476)	(40.380)	(28.337)	(20.759)
Total	(214.391)	(91.708)	(21.897)	(100.786)

33.6. Risco de taxa de câmbio

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

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

	Consolidado		Consolidado	
	31/03/24		31/12/23	
	R\$	US\$	R\$	US\$
Ativos				
Contas a receber de clientes	41.879	8.382	44.023	9.093
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	(50.727)	(10.153)	(31.171)	(6.439)
Fornecedores	(48.868)	(9.781)	(41.523)	(8.577)
Total	(57.716)	(11.552)	(28.671)	(5.923)

33.7. Risco de taxa de juros

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

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

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 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/24	31/12/23	31/03/24	31/12/23
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	2	-	29.937	50.456
Aplicações financeiras em garantia	-	-	1.854	1.754
Títulos e valores mobiliários	-	-	4.112	9.920
Operações financeiras	-	-	89.476	91.899
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	-	(131.655)	(112.455)
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(776)	(1.671)
Operações financeiras	-	-	(89.476)	(91.899)
Exposição líquida	2	-	(96.528)	(51.996)

33.8. Análise de sensibilidade

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

Quando a exposição ao risco é considerada ativa, o risco a ser considerado é uma redução dos indexadores atrelados devido a um consequente impacto negativo do seu resultado. Na mesma medida, quando a exposição ao risco é considerada passiva, o risco é uma elevação dos indexadores atrelados por também ter impacto negativo no resultado.

Desta forma o Grupo Padtec está qualificando os riscos através exposição líquida das variáveis (dólar, CDI, IGP-M, IPCA, TJLP e Selic), conforme demonstrado.

	Valor provável	Consolidado	
		Acréscimo 25%	Acréscimo 50%
<u>Taxa de câmbio</u>			
Contas a receber de clientes	41.879	10.470	20.940
Fornecedores	(48.868)	(12.217)	(24.434)
Empréstimos e financiamentos	(50.727)	(12.682)	(25.364)
Impacto no resultado		(14.429)	(28.858)
<u>Taxa de juros</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	29.937	7.484	14.969
Aplicações financeiras em garantia	1.854	464	927
Títulos e valores mobiliários	4.112	1.028	2.056
Empréstimos e financiamentos	(131.655)	(32.914)	(65.828)
Impacto no resultado		(23.938)	(47.876)

34. 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.

PADTEC HOLDING S.A.

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

35. Eventos Subsequentes

No mês de abril de 2024, foram emitidas 254.962 novas ações da Padtec Holding S.A. nos termos do VIII Plano de Opção de Compra de Ações aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária da Companhia realizada em 28 de abril de 2023. Como consequência, houve aumento no capita social da Companhia no valor de R\$ 2,5, que passou a ser composto por 79.469.626 ações ordinárias escriturais, sem valor nominal. Não existem mais opções pendentes de exercício relativas a esse VIII Plano.

A Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária da Companhia realizada em 26 de abril de 2024 aprovou a distribuição de dividendos aos acionistas, no valor de R\$ 3.674, que será paga conforme Artigo 34 do Estatuto Social.

Esta Assembleia Geral também aprovou o Plano II de Incentivo de Longo Prazo e Retenção da Companhia, que consistirá na outorga de Phantom Shares, remuneração baseada no valor de mercado das ações da Companhia negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão. Não há previsão de negociação efetiva de ações de emissão da Companhia, uma vez que não haverá emissão e/ou entrega de ações para liquidação deste Plano II de Incentivo de Longo Prazo e Retenção.

Em abril de 2024, a Companhia recebeu R\$ 15.000 referente a um contrato de financiamento junto à Finep firmado em 2022. A linha de crédito disponibilizada nesse contrato totaliza o montante de R\$ 39.953 e os recursos são liberados de acordo com o desembolso e comprovação dos custos do plano estratégico executado pela Companhia.

Também em abril de 2024 foi aprovado a contratação da linha de financiamento à importação (FINIMP) junto ao Banco do Brasil no valor de U\$ 3.946 com prazo é de 6 meses, remunerado a taxa de 3% ao ano. Como esse financiamento é em moeda estrangeira, as oscilações verificadas recentemente na taxa de câmbio beneficiam a operação. Os recursos tomados serão utilizados na liquidação de fornecedores internacionais. A operação foi efetivada em 02 de maio de 2024.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a Revisão das Informações Trimestrais individuais e consolidadas

Aos:
Acionistas e Administradores da
PADTEC HOLDING S.A.
Campinas - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Padtec Holding S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 08 de maio de 2024.

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

RSM Brasil Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-030.002/O-7

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Trimestrais da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de três meses findos em 31 de Março de 2024.

Campinas, 08 de Maio de 2024.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios e Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

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

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, os membros da Diretoria da Padtec Holding S.A. declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo das Informações Trimestrais da Companhia – ITR's e com as opiniões expressas no parecer emitido, sem ressalvas, pela RSM Brasil Auditores Independentes, ambos relativos ao período de três meses findos em 31 de Março de 2024.

Campinas, 08 de Maio de 2024.

Carlos Raimar Schoeninger - Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Argemiro Oliveira Sousa Filho - Diretor de Negócios e Tecnologia

Ramon Cagiarani Cabral Pereira - Diretor Financeiro

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