

**Padtec Holding S.A.**  
**Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**  
(Em milhares de Reais)

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

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**  
**Balanços patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021**  
(Em milhares de Reais)

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

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**

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

(Em milhares de Reais)

		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de julho a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro		Período 1º de janeiro a 30 de setembro	
		Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Operações continuadas									
Receita operacional líquida	29	-	-	103.096	90.471	-	-	260.745	246.119
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	30	-	-	(69.806)	(57.654)	-	-	(178.638)	(158.003)
Lucro bruto		-	-	33.290	32.817	-	-	82.107	88.116
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas administrativas	31.1	(892)	(739)	(7.643)	(6.016)	(2.973)	(2.818)	(22.779)	(19.013)
Despesas comerciais	31.1	-	-	(7.884)	(7.517)	-	-	(24.666)	(22.387)
Despesas de pesquisa e desenvolvimento	31.1	-	-	(8.941)	(9.160)	-	-	(26.614)	(22.605)
Resultado de equivalência patrimonial	12.5	11.116	5.578	-	-	4.535	29.086	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	31.2	2.128	(38)	5.302	(1.289)	2.889	1.163	6.898	555
Lucro antes das receitas (despesas) financeiras		12.352	4.801	14.124	8.835	4.451	27.431	14.946	24.666
Resultado financeiro									
Receitas financeiras	32.1	11	1	5.674	3.301	11	9	17.346	13.016
Despesas financeiras	32.2	(145)	(142)	(7.580)	(7.931)	(508)	(156)	(28.429)	(17.150)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		12.218	4.660	12.218	4.205	3.954	27.284	3.863	20.532
Imposto de renda e contribuição social Corrente	33	-	-	-	331	-	-	91	(6.529)
Lucro do período proveniente de operações em continuidade		12.218	4.660	12.218	4.536	3.954	27.284	3.954	14.003
Operações descontinuadas									
Resultado líquido das operações descontinuadas	34	-	-	-	124	-	-	-	13.281
Lucro do período proveniente de operações descontinuadas		-	-	-	124	-	-	-	13.281
Lucro líquido do período		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Resultado atribuível aos:									
Acionistas controladores		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Lucro líquido do período		12.218	4.660	12.218	4.660	3.954	27.284	3.954	27.284
Lucro por ação									
Lucro por ação básico e diluído	28					0,0504	0,3478	0,0504	0,3478
Lucro por ação das operações continuadas									
Lucro por ação básico e diluído das operações continuadas	28					0,0504	0,3478	0,0504	0,1785
Lucro por ação das operações descontinuadas									
Lucro por ação básico e diluído das operações descontinuadas	28					-	-	-	0,1699

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**

**Demonstrações do resultado abrangente para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021**

(Em milhares de Reais)

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

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**

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

(Em milhares de Reais)

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

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**

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

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
<b>Lucro do período antes dos impostos</b>	<b>3.954</b>	<b>27.284</b>	<b>3.863</b>	<b>33.813</b>
<b>Ajustes para reconciliar o resultado líquido do período com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:</b>				
Depreciação e amortização	-	-	12.787	11.044
Juros e variações monetária sobre empréstimos	-	-	3.702	2.335
Juros e variações monetária sobre debêntures	-	-	3.321	91
Amortização de gastos com captação de debêntures	-	-	187	138
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(7.428)	(911)
Constituição (reversão) de provisões diversas	-	-	278	(391)
Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis	(2.889)	(1.616)	(3.076)	1.511
Provisões para obsolescência dos estoques	-	-	1.156	3.345
Resultado de equivalência patrimonial	(4.535)	(29.086)	-	-
Baixa de ativo imobilizado e intangível	-	-	332	418
<b>Redução (aumento) nos ativos operacionais:</b>				
Contas a receber de clientes	-	-	(19.819)	(3.214)
Estoques	-	-	(22.999)	(24.691)
Impostos a recuperar	-	11	(9.634)	(2.578)
Transações com partes relacionadas	(259)	1.106	-	-
Depósito judicial	589	196	481	991
Outros créditos	(36)	(2.460)	(2.722)	(4.704)
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais:</b>				
Operações de arrendamento mercantil	-	-	(3.366)	3.830
Fornecedores	104	1.327	(2.734)	8.318
Obrigações sociais	55	(53)	1.179	4.424
Impostos a pagar e contribuições	(3)	102	(5.467)	701
Transações com partes relacionadas	7.193	-	367	(2.854)
Obrigações com cotas sênior FIDC	-	-	5.067	-
Adiantamento de clientes	-	-	(5.107)	8.318
Outras contas a pagar	-	(121)	1.116	(3.508)
Indenizações trabalhistas, tributários e civis - pagos	(4.173)	-	(5.353)	-
Imposto de renda e contribuição social - pagos	-	-	91	(6.529)
Encargos de empréstimos e financiamento - pagos	-	-	(2.952)	-
Encargos de debêntures - pagos	-	-	(3.338)	(2.023)
<b>Caixa líquido aplicado (gerado pelas) atividades operacionais</b>	<b>-</b>	<b>(3.310)</b>	<b>(60.068)</b>	<b>27.874</b>
<b>luxos de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aplicações financeiras em garantia	-	-	10.363	7.813
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(11.714)	(20.067)
Contrato de mútuo partes relacionadas	-	3.309	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>3.309</b>	<b>(1.351)</b>	<b>(12.254)</b>
<b>luxos de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Risco sacado	-	-	8.895	(14)
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	24.844	17.843
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-	(8.351)	(7.349)
Pagamento de debêntures - principal	-	-	(8.000)	(5.333)
<b>Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.388</b>	<b>5.147</b>
Variação cambial de caixa em moeda estrangeira	-	-	(1.695)	(250)
<b>umento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>(45.726)</b>	<b>20.517</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>87.468</b>	<b>64.680</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do período</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.742</b>	<b>85.197</b>
<b>Transações que não afetam o caixa</b>				
Direito de uso de locação	-	-	4.224	-
Títulos e valores mobiliários	-	-	5.480	-

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

**Padtec Holding S.A.**

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

(Em milhares de reais)

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

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS

#### 1.1. Contexto operacional

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

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

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

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

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

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



## **PADTEC HOLDING S.A.**

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

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

## **2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

### **2.1. Base de preparação**

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

### 2.2. Base de mensuração

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

### 2.3. Moeda funcional e moeda de preparação

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

## 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

## 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

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

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

### 6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

## 7. ESTOQUES

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

## 8. IMPOSTOS A RECUPERAR

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM GARANTIA

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

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

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

### 10. OUTROS CRÉDITOS

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 11. PARTES RELACIONADAS

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

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

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

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

As principais naturezas e transações estão relacionadas a seguir:

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



## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

  

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

### Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

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

## 12. INVESTIMENTOS E PROVISÃO PARA PASSIVO DESCOBERTO

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

### 12.1. Composição dos investimentos

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 12.2. Provisão para passivo a descoberto

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

### 12.3. Resumo das informações financeiras das controladas diretas

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 12.4. Resumo das informações financeiras das controladas indiretas

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

(a) Apresentado em quantidades de cotas.

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 12.5.Movimentação dos investimentos na Controladora

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 13. IMOBILIZADO

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

### 14. INTANGÍVEL

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

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



## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

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

## 15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

Cronograma por ano de vencimento:

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

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

### 15.1. Pagamentos

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

### 15.2. Captação de Empréstimos e Financiamentos

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

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

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

### 15.3. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 16. Debêntures

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

A movimentação da emissão das Debêntures está demonstrada a seguir:

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

Cronograma por ano de vencimento:

	Consolidado			
	2022	2023	2024	TOTAL
Debêntures	2.159	10.749	10.667	23.575

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

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

#### Condições restritivas

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 16.1. Conciliação dos passivos resultantes das atividades de financiamento

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

### 17. Operações de arrendamento mercantil

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

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

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

#### Arrendamento mercantil com Partes Relacionadas

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

Abaixo segue a movimentação da provisão de arrendamento mercantil:

	<b>Consolidado</b>			
	<b>31/12/2021</b>	<b>Atualização Contratos e juros</b>	<b>Pagamento</b>	<b>Juros Financeiros</b>
Máquinas e equipamentos	3.819	2.800	(1.577)	(102)
Locação predial - partes relacionadas	20.290	2.240	(2.329)	(174)
	<b>24.109</b>	<b>5.040</b>	<b>(3.906)</b>	<b>(276)</b>
Passivo circulante	4.086			
Passivo não circulante	20.023			
	<b>24.109</b>			

## 18. OPERAÇÕES FINANCEIRAS

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

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

## **PADTEC HOLDING S.A.**

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

### **18.1. Operações de Vendor**

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

### **18.2. Desconto à Forfait**

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

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

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

## **19. OBRIGAÇÕES COM COTAS SÊNIOR FIDC**

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 20. FORNECEDORES

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

### 21. RISCO SACADO

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

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

### 22. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

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



## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 23. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR - PARCELAMENTO

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

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

### 24. PROVISÕES

#### 24.1. Provisões diversas

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

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

#### 24.2. Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

  

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

### (a) Trabalhistas

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

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

### (b) Tributários ok

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

## **PADTEC HOLDING S.A.**

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

### **(c) Depósitos Judiciais**

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

### **(d) Contingências com estimativas de perdas classificadas como possível**

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

### 25. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

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

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

### 26. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

### 27. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### 27.1. Capital social

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

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

#### 27.2. Reserva de capital

##### Capital

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

#### 27.3. Outros resultados abrangentes

##### Ajuste de Conversão

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

### 28. LUCRO POR AÇÃO

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

## 29. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

## 30. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS

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

## **PADTEC HOLDING S.A.**

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 31. RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

#### 31.1. Despesas administrativas, comerciais e de pesquisas e desenvolvimento

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

Apresentadas como:

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



## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 31.2.Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 32. RESULTADO FINANCEIRO

#### 32.1. Receitas financeiras

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

#### 32.2. Despesas financeiras

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 33. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES

#### Correntes

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 34. OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

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

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

### 35. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

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

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

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

### 36. GESTÃO DE RISCO

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 37. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

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

#### Valor justo em contrapartida valor contábil

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

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

#### Valorização dos instrumentos financeiros

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

Os três níveis de hierarquia de valor justo são:

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

### 37.1. Fatores de risco financeiro

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

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

### 37.2. Risco de capital

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

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

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

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

### 37.3. Risco de crédito

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

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

### 37.4. Risco de liquidez

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

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

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

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

### 37.5. Risco de taxa de câmbio

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

## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

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

### 37.6. Risco de taxa de juros

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

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

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

### 37.7. Análise de sensibilidade

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

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



## PADTEC HOLDING S.A.

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

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

  

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

### 38. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

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

### 39. EVENTOS SUBSEQUENTES

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

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