

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

DFs Consolidadas

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

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

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

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

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
--------------------------------	----

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

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	37
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	76
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	77
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	64.663
Preferenciais	0
Total	64.663
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
Total	1.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.366.400	1.330.702
1.01	Ativo Circulante	517.476	496.216
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	88.094	92.343
1.01.03	Contas a Receber	203.696	208.435
1.01.04	Estoques	183.423	157.823
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	42.263	37.615
1.01.08.03	Outros	42.263	37.615
1.01.08.03.02	Impostos a recuperar	15.117	18.393
1.01.08.03.04	Adiantamento a fornecedores	18.422	17.850
1.01.08.03.05	Partes Relacionadas	8.375	866
1.01.08.03.06	Despesas Antecipadas	349	506
1.02	Ativo Não Circulante	848.924	834.486
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	317.721	288.344
1.02.01.04	Contas a Receber	233.023	209.818
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	84.698	78.526
1.02.01.10.04	Impostos diferidos	33.566	32.641
1.02.01.10.05	Ativo de direito de uso	11.061	11.517
1.02.01.10.06	Depósitos Judiciais	109	109
1.02.01.10.07	Impostos a recuperar	39.962	34.259
1.02.02	Investimentos	27.313	25.251
1.02.02.01	Participações Societárias	27.313	25.251
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	27.313	25.251
1.02.03	Imobilizado	400.291	412.483
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	400.291	412.483
1.02.03.03.01	Imobilizado líquido	400.291	412.483
1.02.04	Intangível	103.599	108.408
1.02.04.01	Intangíveis	103.599	108.408
1.02.04.01.02	Intangível líquido	103.599	108.408

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.366.400	1.330.702
2.01	Passivo Circulante	205.489	175.543
2.01.02	Fornecedores	105.072	83.810
2.01.05	Outras Obrigações	100.417	91.733
2.01.05.02	Outros	100.417	91.733
2.01.05.02.04	Pessoal, encargos e benefícios sociais	5.102	3.496
2.01.05.02.05	Impostos a recolher	4.939	4.227
2.01.05.02.06	Empréstimos, financiamentos e debêntures	69.141	63.633
2.01.05.02.07	Arrendamentos mercantis	3.568	2.650
2.01.05.02.08	Partes Relacionadas	9	16
2.01.05.02.10	Outras obrigações	15.201	13.013
2.01.05.02.13	Instrumentos financeiros derivativos	2.457	4.698
2.02	Passivo Não Circulante	520.213	520.048
2.02.02	Outras Obrigações	520.213	520.048
2.02.02.02	Outros	520.213	520.048
2.02.02.02.03	Empréstimos, financiamentos e debêntures	510.938	509.913
2.02.02.02.05	Arrendamentos mercantis	8.178	8.880
2.02.02.02.08	Provisões para contingências	147	144
2.02.02.02.09	Instrumentos financeiros derivativos	454	576
2.02.02.02.10	Investimento	496	535
2.03	Patrimônio Líquido	640.698	635.111
2.03.01	Capital Social Realizado	301.397	301.397
2.03.02	Reservas de Capital	236.632	236.632
2.03.04	Reservas de Lucros	96.322	96.322
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-8.536	-8.536
2.03.04.10	Reserva de lucro - Demais	104.858	104.858
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	4.738	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	1.609	760

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	186.960	238.219
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-136.842	-189.330
3.03	Resultado Bruto	50.118	48.889
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-33.443	-38.525
3.04.01	Despesas com Vendas	-16.594	-17.841
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.126	-2.620
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-14.975	-18.452
3.04.05.01	Despesas com Pessoal	-13.414	-13.968
3.04.05.02	Outras despesas operacionais, líquidas	-1.561	-4.484
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.252	388
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	16.675	10.364
3.06	Resultado Financeiro	-11.039	-18.283
3.06.01	Receitas Financeiras	17.099	22.566
3.06.02	Despesas Financeiras	-28.138	-40.849
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	5.636	-7.919
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-898	1.528
3.08.01	Corrente	-1.823	0
3.08.02	Diferido	925	1.528
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	4.738	-6.391
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	4.738	-6.391
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0738	-0,0995

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	4.738	-6.391
4.02	Outros Resultados Abrangentes	849	-98
4.02.01	Ajuste de conversão de balanço	849	-98
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.587	-6.489

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	52.756	13.017
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	82.419	79.840
6.01.01.01	Lucro Líquido do período	4.738	-6.391
6.01.01.02	Depreciação e amortização	50.264	47.055
6.01.01.03	Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	7.134	4.360
6.01.01.04	Provisão para obsolescência de estoques	-1.918	1.583
6.01.01.05	Provisão para processos judiciais e outros, líquida	3	4
6.01.01.06	Marcação a mercado de derivativos	-367	4.285
6.01.01.07	Resultado de equivalência patrimonial	-1.252	-388
6.01.01.09	Despesas de juros e variação cambial	21.024	26.072
6.01.01.10	Despesas de ajuste a valor presente	1.822	770
6.01.01.11	Baixa de ativos imobilizado intangível	73	4.018
6.01.01.13	Provisão para imposto de renda e contribuição social corrente	1.823	0
6.01.01.14	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-925	-1.528
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-29.663	-66.823
6.01.02.01	Contas a receber	-22.614	-22.055
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-2.427	-81
6.01.02.04	Estoques	-23.282	15.932
6.01.02.05	Adiantamento a fornecedores	-449	34.827
6.01.02.06	Despesas antecipadas	157	-769
6.01.02.07	Liquidação de derivativos	-1.996	-3.311
6.01.02.08	Fornecedores	18.983	-57.497
6.01.02.09	Impostos a recolher	-1.111	-4.233
6.01.02.10	Pessoal, encargos e benefício social	1.606	629
6.01.02.12	Partes relacionadas	-7	-88
6.01.02.13	Outras obrigações	2.188	-13.630
6.01.02.14	Pagamento de juros	-711	-16.547
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-39.941	69.844
6.02.01	Mútuo ativo com partes relacionadas	-7.509	-241
6.02.02	Aquisição de ativo com partes relacionadas	-32.432	-82.085
6.02.04	Resgates dos investimentos de curto prazo	0	152.170
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-17.064	-105.564
6.03.02	Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	-22.559	-103.454
6.03.03	Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	-393	-715
6.03.06	Recompra de ações	0	-1.395
6.03.07	Operações com vendedor	5.888	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-4.249	-22.703
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	92.343	147.413
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	88.094	124.710

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.738	849	5.587
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.738	0	4.738
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	849	849
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	849	849
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	104.858	4.738	1.609	640.698

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-1.395	0	0	0	-1.395
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-1.395	0	0	0	-1.395
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.391	-98	-6.489
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.391	0	-6.391
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98	-98
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-98	-98
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.193	116.734	-6.391	-23	639.910

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	206.288	268.915
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	213.422	273.275
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.134	-4.360
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-98.697	-158.317
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-86.027	-136.213
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-14.638	-20.207
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	1.918	-1.583
7.02.04	Outros	50	-314
7.03	Valor Adicionado Bruto	107.591	110.598
7.04	Retenções	-50.264	-47.055
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-50.264	-47.055
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	57.327	63.543
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.470	23.161
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.252	388
7.06.02	Receitas Financeiras	17.099	22.566
7.06.03	Outros	119	207
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	75.797	86.704
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	75.797	86.704
7.08.01	Pessoal	12.083	12.522
7.08.01.01	Remuneração Direta	7.888	9.413
7.08.01.02	Benefícios	2.453	2.081
7.08.01.03	F.G.T.S.	598	665
7.08.01.04	Outros	1.144	363
7.08.01.04.01	Participação dos empregados nos lucros	361	0
7.08.01.04.02	Outros	783	363
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	31.501	41.129
7.08.02.01	Federais	25.357	29.906
7.08.02.02	Estaduais	2.074	3.829
7.08.02.03	Municipais	4.070	7.394
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	27.475	39.444
7.08.03.01	Juros	27.376	39.431
7.08.03.02	Aluguéis	99	13
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	4.738	-6.391
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	4.738	-6.391

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.406.517	1.353.051
1.01	Ativo Circulante	584.304	543.219
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	95.710	101.959
1.01.03	Contas a Receber	237.091	220.153
1.01.04	Estoques	208.119	179.428
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	43.384	41.679
1.01.08.03	Outros	43.384	41.679
1.01.08.03.02	Impostos a recuperar	20.401	19.763
1.01.08.03.04	Adiantamentos a fornecedores	22.634	21.410
1.01.08.03.05	Despesas Antecipadas	349	506
1.02	Ativo Não Circulante	822.213	809.832
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	317.948	288.564
1.02.01.04	Contas a Receber	233.023	209.818
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	84.925	78.746
1.02.01.10.04	Impostos diferidos	33.793	32.861
1.02.01.10.05	Ativo de direito de uso	11.061	11.517
1.02.01.10.06	Depósitos judiciais	109	109
1.02.01.10.07	Impostos a recuperar	39.962	34.259
1.02.03	Imobilizado	400.664	412.858
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	400.664	412.858
1.02.03.03.01	Imobilizado Líquido	400.664	412.858
1.02.04	Intangível	103.601	108.410
1.02.04.01	Intangíveis	103.601	108.410
1.02.04.01.02	Intangível Líquido	103.601	108.410

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.406.517	1.353.051
2.01	Passivo Circulante	246.102	198.427
2.01.02	Fornecedores	127.606	96.099
2.01.05	Outras Obrigações	118.496	102.328
2.01.05.02	Outros	118.496	102.328
2.01.05.02.04	Pessoal, encargos e benefícios sociais	5.278	3.734
2.01.05.02.05	Impostos a recolher	12.886	5.444
2.01.05.02.06	Empréstimos, financiamentos e debêntures	69.141	63.633
2.01.05.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	2.457	4.698
2.01.05.02.09	Arrendamentos mercantis	3.568	2.650
2.01.05.02.10	Partes relacionadas	9	16
2.01.05.02.11	Outras obrigações	25.157	22.153
2.02	Passivo Não Circulante	519.717	519.513
2.02.02	Outras Obrigações	519.717	519.513
2.02.02.02	Outros	519.717	519.513
2.02.02.02.03	Instrumentos financeiros derivativos	454	576
2.02.02.02.04	Empréstimos, financiamentos e debêntures	510.938	509.913
2.02.02.02.05	Provisões para demandas judiciais	147	144
2.02.02.02.07	Arrendamentos mercantis	8.178	8.880
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	640.698	635.111
2.03.01	Capital Social Realizado	301.397	301.397
2.03.02	Reservas de Capital	236.632	236.632
2.03.04	Reservas de Lucros	96.322	96.322
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-8.536	-8.536
2.03.04.10	Reserva de lucro - Demais	104.858	104.858
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	4.738	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	1.609	760

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	209.541	244.260
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-155.410	-194.142
3.03	Resultado Bruto	54.131	50.118
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-36.219	-39.709
3.04.01	Despesas com Vendas	-17.039	-17.982
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-3.291	-2.751
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-15.889	-18.976
3.04.05.01	Despesas com Pessoal	-14.078	-14.375
3.04.05.02	Outras despesas operacionais, líquidas	-1.811	-4.601
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	17.912	10.409
3.06	Resultado Financeiro	-11.395	-18.328
3.06.01	Receitas Financeiras	17.249	22.569
3.06.02	Despesas Financeiras	-28.644	-40.897
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.517	-7.919
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.779	1.528
3.08.01	Corrente	-2.704	0
3.08.02	Diferido	925	1.528
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	4.738	-6.391
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	4.738	-6.391
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	4.738	-6.391
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0738	-0,0995

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	4.738	-6.391
4.02	Outros Resultados Abrangentes	849	-98
4.02.01	Ajuste de conversão de balanço	849	-98
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	5.587	-6.489
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	5.587	-6.489

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	42.415	13.579
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	84.950	76.503
6.01.01.01	Lucro Líquido do período	4.738	-6.391
6.01.01.02	Depreciação e amortização	50.278	47.065
6.01.01.03	Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	7.185	4.360
6.01.01.04	Provisão para obsolescência de estoques	-1.918	1.583
6.01.01.05	Provisão para processos judiciais e outros, líquida	3	4
6.01.01.06	Marcação a mercado de derivativos	-367	4.285
6.01.01.09	Despesas de juros e variação cambial	21.352	26.086
6.01.01.10	Despesas de ajuste a valor presente	1.822	770
6.01.01.11	Baixa de ativos imobilizado e intangível	78	269
6.01.01.13	Provisão para imposto de renda e contribuição social correntes	2.704	0
6.01.01.14	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-925	-1.528
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-42.535	-62.924
6.01.02.01	Contas a receber	-44.342	-24.812
6.01.02.03	Imposto a recuperar	-6.341	-221
6.01.02.04	Estoque	-26.373	19.271
6.01.02.05	Adiantamento a fornecedores	-1.101	37.078
6.01.02.06	Despesas antecipadas	157	-769
6.01.02.07	Liquidação de derivativos	-1.996	-3.311
6.01.02.08	Fornecedores	28.900	-57.475
6.01.02.09	Impostos a recolher	4.731	-4.160
6.01.02.10	Pessoal, encargos e benefícios sociais	1.544	543
6.01.02.12	Partes relacionadas	-7	-88
6.01.02.13	Outras obrigações	3.004	-12.433
6.01.02.14	Pagamento de juros	-711	-16.547
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-32.449	73.831
6.02.02	Aquisição de ativos imobilizado e intangível	-32.449	-78.339
6.02.04	Resgate dos investimentos de curto prazo	0	152.170
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-17.064	-105.564
6.03.02	Pagamento de empréstimo e financiamento (principal)	-22.559	-103.454
6.03.03	Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	-393	-715
6.03.05	Recompra de ações	0	-1.395
6.03.06	Operações com vendedor	5.888	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	849	-98
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.249	-18.252
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	101.959	152.470
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	95.710	134.218

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111	0	635.111
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111	0	635.111
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.738	849	5.587	0	5.587
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.738	0	4.738	0	4.738
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	849	849	0	849
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	849	849	0	849
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	104.858	4.738	1.609	640.698	0	640.698

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794	0	647.794
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794	0	647.794
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-1.395	0	0	0	-1.395	0	-1.395
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-1.395	0	0	0	-1.395	0	-1.395
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.391	-98	-6.489	0	-6.489
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.391	0	-6.391	0	-6.391
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98	-98	0	-98
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-98	-98	0	-98
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.193	116.734	-6.391	-23	639.910	0	639.910

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	228.881	274.957
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	236.003	279.317
7.01.02	Outras Receitas	63	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.185	-4.360
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-118.559	-163.497
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-104.591	-141.026
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-15.838	-20.538
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	1.918	-1.583
7.02.04	Outros	-48	-350
7.03	Valor Adicionado Bruto	110.322	111.460
7.04	Retenções	-50.278	-47.065
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-50.278	-47.065
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	60.044	64.395
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	17.368	22.776
7.06.02	Receitas Financeiras	17.249	22.569
7.06.03	Outros	119	207
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	77.412	87.171
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	77.412	87.171
7.08.01	Pessoal	12.742	12.949
7.08.01.01	Remuneração Direta	8.023	9.558
7.08.01.02	Benefícios	2.959	2.345
7.08.01.03	F.G.T.S.	598	665
7.08.01.04	Outros	1.162	381
7.08.01.04.01	Participação dos empregados no lucro	361	0
7.08.01.04.02	Outros	801	381
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	32.383	41.132
7.08.02.01	Federais	26.239	29.909
7.08.02.02	Estaduais	2.074	3.829
7.08.02.03	Municipais	4.070	7.394
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	27.549	39.481
7.08.03.01	Juros	27.383	39.446
7.08.03.02	Aluguéis	166	35
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	4.738	-6.391
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	4.738	-6.391

Comentário do Desempenho



WDC
NETWORKS



RELEASE DE **RESULTADOS** 1T24

LVTC
B3 LISTED NM

Teleconferência

9 de Maio de 2024 – Quinta-Feira
16h00 (Horário de Brasília) | 15h00 (EST)

Português: [clique aqui](#)



Release de Resultados 1T24

Reversão do prejuízo, obtendo lucro líquido de R\$ 4,7 milhões e crescimento de margem EBITDA atingindo 32,5% no 1T24 (+9 p.p. vs 1T23)

Ilhéus, 08 de maio de 2024 – A Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A. (B3: LVTC3) (“Companhia” ou “WDC Networks”) – empresa de tecnologia que atua nos setores de Telecomunicações, Energia Solar e Corporativo, fundada em 2003 e pioneira na locação de tecnologia (“Technology as a Service” ou “TaaS”), anuncia hoje os seus resultados referentes ao 1º trimestre de 2024 (1T24). As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos contábeis, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).

DESTAQUES | 1T24 (consolidado)

- ⇒ Restabelecimento do lucro líquido no 1T24: R\$ 4,7 milhões (versus Prejuízo líquido de R\$ 6,4 milhões no 1T23)
- ⇒ Receitas Futuras Contratadas (Backlog), totalizou R\$853,2 milhões no 1T24 (-2,2% versus 1T23)
- ⇒ Companhia alcançou forte crescimento no segmento Enterprise, atingindo o patamar de R\$106,4 milhões em vendas totais (+28,6% versus 1T23)
- ⇒ Melhora da margem bruta em todos os segmentos no 1T24, atingindo no consolidado 25,8% versus 20,5% no 1T23.
 - Margem Enterprise no 1T24 foi 31,5% versus 28,9% no 1T23
 - Margem Telecom no 1T24 foi 24,5% versus 23,7% no 1T23
 - Margem Solar no 1T24 foi 12,8% versus 6,2% no 1T23
- ⇒ Redução das Despesas Operacionais em termos absolutos (-8,8% versus 1T23), resultado do esforço contínuo da Companhia no controle de gastos
- ⇒ Performance operacional com margem EBITDA de 32,5% (+9,0 p.p. versus 1T23 e +11,9 p.p. versus 4T23).
- ⇒ Liquidez corrente superior a 2,3x
- ⇒ Redução da dívida líquida / EBITDA UDM de 2,11x no 4T23 para 2,06x no 1T24]
- ⇒ Forte conversão de EBITDA em caixa operacional no montante de R\$ 49,9 milhões na Controladora e R\$ 39,7 milhões na visão Consolidada

32,5%

Margem EBITDA
consolidada

R\$ 4,7 milhões

Lucro Líquido

R\$ 106,4 milhões

em vendas totais no
ENTERPRISE





Resumo do Resultado Consolidado e Indicadores Financeiros

Destaques (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Resultados Financeiros Consolidados								
Vendas Totais	224,6	357,6	-37,2%	270,1	-16,8%	224,6	357,6	-37,2%
Receita Líquida	209,5	244,3	-14,2%	218,9	-4,3%	209,5	244,3	-14,2%
Lucro Bruto	54,1	50,1	8,0%	38,7	40,0%	54,1	50,1	8,0%
Margem Bruta (% Receita Líquida)	25,8%	20,5%	5,3 p.p.	17,7%	8,2 p.p.	25,8%	20,5%	5,3 p.p.
EBITDA	68,2	57,5	18,6%	45,2	50,7%	68,2	57,5	18,6%
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	32,5%	23,5%	9,0 p.p.	20,7%	11,9 p.p.	32,5%	23,5%	9,0 p.p.
Lucro Líquido	4,7	(6,4)	-174,1%	(9,9)	-148,1%	4,7	(6,4)	-174,1%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,3%	-2,6%	4,9 p.p.	-4,5%	6,8 p.p.	2,3%	-2,6%	4,9 p.p.
Principais Indicadores Financeiros								
Backlog de Receita Diferida	853,2	872,1	-2,2%	874,8	-2,5%	853,2	872,1	-2,2%
Investimento em Imobilizados para Locação (CAPEX TaaS)	31,2	78,2	-60,1%	42,7	-26,8%	31,2	78,2	-60,1%
Dívida Líquida / EBITDA UDM (x)	2,1x	2,3x	-9,9%	2,1x	-2,3%	2,1	2,3	-9,9%
Principais Indicadores Operacionais								
% Produzidos Internamente (% Vendas Totais)	43%	52%	-9,0 p.p.	47%	-3,8 p.p.	43%	52%	-9,0 p.p.
% TaaS (% Vendas Totais)	31%	42%	-10,8 p.p.	33%	-2,2 p.p.	31%	42%	-10,8 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	36%	29%	7,3 p.p.	32%	3,6 p.p.	36%	29%	7,3 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	50	54	-8,7%	48	2,6%	50	54	-8,7%
Quantidade Novos Contratos TaaS	309	350	-11,7%	331	-6,6%	309	350	-11,7%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	224	425	-47,3%	269	-16,7%	224	425	-47,3%



Mensagem da Administração

A companhia está em plena transformação de seu posicionamento estratégico, deixando de se focar em venda de produtos para a venda de soluções. Esse movimento tem um processo longo de transformação da estrutura da empresa durante todo o ano de 2024. Acreditamos que o nosso propósito de melhorar a vida das pessoas e a competitividade dos clientes através da tecnologia precisa ser expandido. Estamos nos capacitando para participar mais ativamente de todas as fases da venda juntamente com nossos integradores de sistemas e provedores de internet, desde o entendimento das necessidades dos clientes, projeto, implantação e manutenção, agregando serviços em todo o processo.

A complexidade do ambiente de transformação digital tem exigido dos nossos parceiros comerciais uma necessidade de especialização muito grande em diversas tecnologias, e a escassez de recursos pode diminuir sua competitividade. Nesse ponto entendemos que nosso papel é suprir essas lacunas usando nossa especialização e nosso relacionamento com os fabricantes.

O resultado esperado dessa transformação e de novo posicionamento será um aumento do leque de serviços que iremos prestar, agregando valor e nos diferenciando da concorrência pura de preços. Mesmo que a princípio tenhamos um ritmo mais modesto na expansão do volume total de vendas, devemos apresentar uma melhoria de nossa rentabilidade.

Neste primeiro trimestre de 2024 (1T24) já começamos a sentir uma melhoria de eficiência e lucratividade em relação ao mesmo período de 2023. Evoluímos em margem EBITDA, acrescentando praticamente 11,9 p.p. versus 4T23, atingindo 32,5%. Também revertemos o prejuízo líquido de -4,5% no 4T23, para +2,3% no 1T24. Esses números refletem o esforço da Companhia no reposicionamento estratégico de evitar vender a qualquer preço e no controle de custos e despesas de modo a tornar a WDC cada vez mais eficiente e competitiva.

Um dos nossos diferenciais competitivos sempre foi o modelo de negócio TaaS (Tecnologia as a Service), que corresponde a uma solução inovadora que gera valor aos clientes, especialmente pela sua flexibilidade e capacidade de resolução. Queremos dar um passo à frente nessa abordagem e agregar serviços recorrentes em nossas soluções, nos tornando ainda mais estratégicos para nossos clientes.

Os contratos TaaS acumularam no 1T24 um saldo de **R\$853,2 milhões de receitas futuras contratadas (backlog)**. Este **enorme ativo** não figura no balanço como recebível, de acordo com a norma do IFRS15/CPC40, mas garante previsibilidade e recorrência de receita bruta já que são compromissos assumidos por nossos clientes em pagar mensalidades à título de locação para a WDC. Vale destacar que (i) a WDC realiza a totalidade do CapEx no momento da venda, (ii) o “churn” destes contratos é baixo e (iii) essas mensalidades, por sua vez, se convertem em EBITDA descontando-se apenas PIS/COFINS e depreciação dos equipamentos alugados. No 1T24, o TaaS foi responsável por 36% da receita bruta. Esta receita futura nos traz conforto em relação aos nossos compromissos previstos com amortizações de dívida e despesas financeiras, sendo aproximadamente 1,7x vezes superior à Dívida líquida.

Conforme estamos acompanhando nos trimestres anteriores, os produtos de **Enterprise** vem ganhando a cada trimestre mais expressividade no resultado da WDC. Esse segmento representou nossa maior fatia em relação as vendas totais, atingindo a marca inédita para um primeiro trimestre de **R\$106,4 milhões em vendas ou 47,4% do total** e **margem bruta superior a 30% no 1T24**. Colaboraram para este **resultado**, as vendas no segmento de cibersegurança, segurança eletrônica e a performance da filial da Colômbia.

Comentário do Desempenho



Release de Resultados **1T24**

Os produtos de **Telecom**, responderam por 40,7% das vendas totais, e com **50% da receita líquida consolidada, ou R\$104,8 milhões**. Adicionalmente, nosso market share em vendas de ONUs representou 30% em relação aos 2,9 milhões de novos assinantes líquidos, reportados pela ANATEL nos últimos 12 meses.

Nos produtos de **Energia Solar**, a WDC fez a lição de casa, vendendo todo o estoque adquirido a preços mais elevados, objetivando reposição de mercadorias a preços mais competitivos. Neste primeiro trimestre de 2024, já conseguimos notar melhores resultados com a estratégia adotada. Em termos de lucratividade, o **segmento apresentou lucro bruto de R\$3,2 milhões e margem bruta de 12,8%**, versus prejuízo bruto de R\$4,7 milhões e margem bruta de -14,7% no 4T23, dada nossa escolha por vender apenas quando tivermos lucratividade. Apesar dessa melhoria, o desafio desse segmento é ainda muito grande para as empresas distribuidoras como a WDC, pois a logística de entrega dos produtos a todas as regiões cria um alto custo de transporte em relação ao total da venda, uma vez que os preços ficaram 60% menores.

No 1T24, tivemos forte conversão de EBITDA em caixa operacional no montante de R\$ 39,7 milhões no Consolidado e disciplina na gestão dos estoques. Sem a necessidade de contrair novas dívidas, seguimos diminuindo nosso nível de alavancagem e encerramos o primeiro trimestre de 2024 com **2,06x Dívida Líquida/EBITDA UDM** (versus 2,11x no 4T23 e 2,29x no 1T23), nível que consideramos saudável para a Companhia.

Como evento subsequente, a direção informa com muita satisfação, que em Abril de 2024, mudamos o endereço do nosso escritório de São Paulo. Seguimos de forma estratégica ainda localizados no bairro da Vila Olimpia, na Avenida Chedid Jafet, 222, ao lado do shopping JK Iguatemi. Neste novo espaço, além de proporcionarmos mais conforto a nossos colaboradores e parceiros, através de um ambiente mais amplo e moderno, vamos contar também com um incrível *showroom* que nos auxiliará na demonstração de produtos de nosso rico portfólio.

Ressaltamos que em 2024 a Companhia seguirá empenhada no processo de transformação do seu modelo de "go to market", criando soluções (produtos + serviços) que combinem seu portfólio, adicionando parceiros na criação de ecossistemas para atender diversos segmentos de mercado, tais como Transportes, Educação, Hotelaria/Saúde, Varejo, Entretenimento, e Indústrias.

Muito obrigado, e contamos com vocês nesta jornada rumo ao sucesso!

WDC Networks

Release de Resultados **1T24**
Comentário do Desempenho



WDC
 NETWORKS

Dados Financeiros

CONSOLIDADO

CONSOLIDADO (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	853,2	872,1	-2,2%	874,8	-2,5%	853,2	872,1	-2,2%
Vendas de Produtos e Serviços	155,4	208,8	-25,6%	181,0	-14,2%	155,4	208,8	-25,6%
Vendas Taas (VGV Locações)	69,3	148,8	-53,5%	89,1	-22,3%	69,3	148,8	-53,5%
Vendas Totais	224,6	357,6	-37,2%	270,1	-16,8%	224,6	357,6	-37,2%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	130,9	168,6	-22,4%	140,9	-7,1%	130,9	168,6	-22,4%
Receita Líquida de Taas	78,6	75,7	3,9%	78,0	0,8%	78,6	75,7	3,9%
Receita Líquida	209,5	244,3	-14,2%	218,9	-4,3%	209,5	244,3	-14,2%
Lucro Bruto	54,1	50,1	8,0%	38,7	40,0%	54,1	50,1	8,0%
<i>Margem Bruta</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>	<i>17,7%</i>	<i>8,2 p.p.</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>
EBITDA	68,2	57,5	18,6%	45,2	50,7%	68,2	57,5	18,6%
<i>Margem EBITDA (% Receita Líquida)</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>	<i>20,7%</i>	<i>11,9 p.p.</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>

TELECOM

TELECOM (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	629,7	693,1	-9,2%	659,9	-4,6%	629,7	693,1	-9,2%
Vendas de Produtos e Serviços	52,7	79,0	-33,3%	71,3	-26,0%	52,7	79,0	-33,3%
Vendas Taas (VGV Locações)	38,7	122,4	-68,4%	63,7	-39,3%	38,7	122,4	-68,4%
Vendas Totais	91,4	201,4	-54,6%	135,0	-32,3%	91,4	201,4	-54,6%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	43,8	62,3	-29,8%	57,8	-24,3%	43,8	62,3	-29,8%
Receita Líquida de Taas	61,1	61,2	-0,2%	60,9	0,2%	61,1	61,2	-0,2%
Receita Líquida	104,8	123,5	-15,1%	118,7	-11,7%	104,8	123,5	-15,1%
Lucro Bruto	25,7	29,2	-12,0%	24,4	5,6%	25,7	29,2	-12,0%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>24,5%</i>	<i>23,7%</i>	<i>0,9 p.p.</i>	<i>20,5%</i>	<i>4,0 p.p.</i>	<i>24,5%</i>	<i>23,7%</i>	<i>0,9 p.p.</i>
Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	42,3%	60,8%	-18,5p.p.	47,2%	-4,9p.p.	42,3%	60,8%	-18,5p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	56,1%	46,1%	10,0p.p.	32,2%	23,9p.p.	56,1%	46,1%	10,0 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	43,5	54,1	-19,5%	44,7	-2,7%	43,5	54,1	-19,5%
Quantidade Novos Contratos TaaS	225	272	-17,3%	250	-10,0%	225	272	-17,3%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	171,8	449,8	-61,8%	254,9	-32,6%	171,8	449,8	-61,8%

Comentário do Desempenho



Release de Resultados **1T24**

No 1T24, as vendas totais no segmento Telecom atingiram R\$91,4 milhões, reduções de 54,6% em relação ao 1T23 e de 32,3% em relação ao trimestre anterior. Queda motivada pela desaceleração da base de assinantes (em fibra), segundo dados da Anatel. No 1T24 por exemplo, houve aumento de apenas 0,04% ou 14 mil assinantes em relação ao volume reportado no 4T23.

Nos últimos 12 meses, a Companhia comercializou 870 mil ONUs, que representou 30% de *market share* em relação aos 2,9 milhões de novos assinantes líquidos na modalidade fibra, conforme base de dados disponibilizada pela ANATEL.

De maneira positiva, destacamos o crescimento da representatividade do fornecimento de ONU WIFI 6, que no 1T24 representou 15,3% do total de ONUS vendidas, versus 9,5% registrado no mesmo período do ano anterior.

No 1T24, a receita líquida totalizou R\$104,8 milhões, reduções de 15,1% em relação ao 1T23 e de 11,7% em relação ao 4T23. Importante mencionar que a queda da receita foi suavizada devido ao efeito do nosso backlog de receitas contratadas.

A margem bruta atingiu 24,5% no 1T24, melhora de 0,9 p.p. em relação ao 1T23. Comparando ao trimestre anterior, o Lucro bruto avançou 5,6% e a margem bruta melhorou 4,0 p.p. Maior representatividade do TaaS neste trimestre, contribuiu de forma positiva para a margem bruta. Em termos absolutos, lucro bruto de R\$25,7 milhões no 1T24, uma redução de 12,0% em relação ao lucro bruto do 1T23.

ENTERPRISE

ENTERPRISE (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	197,9	159,9	23,7%	187,5	5,5%	197,9	159,9	23,7%
Vendas de Produtos e Serviços	75,8	59,1	28,2%	70,7	7,1%	75,8	59,1	28,2%
Vendas Taas (VGV Locações)	30,6	23,6	29,8%	25,4	20,5%	30,6	23,6	29,8%
Vendas Totais	106,4	82,7	28,6%	96,1	10,7%	106,4	82,7	28,6%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	64,2	45,7	40,5%	52,6	21,9%	64,2	45,7	40,5%
Receita Líquida de Taas	15,9	13,3	19,6%	15,5	3,0%	15,9	13,3	19,6%
Receita Líquida	80,1	59,0	35,8%	68,1	17,6%	80,1	59,0	35,8%
Lucro Bruto	25,3	17,0	48,1%	19,0	32,7%	25,3	17,0	48,1%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>31,5%</i>	<i>28,9%</i>	<i>2,6 p.p.</i>	<i>27,9%</i>	<i>3,6 p.p.</i>	<i>31,5%</i>	<i>28,9%</i>	<i>2,6 p.p.</i>
Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	28,8%	28,5%	0,3 p.p.	26,4%	2,4 p.p.	28,8%	28,5%	0,3 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	18,8%	19,9%	-1,1 p.p.	19,4%	-0,6 p.p.	18,8%	19,9%	-1,1 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	57,9	52,5	10,1%	57,7	0,3%	57,9	52,5	10,1%
Quantidade Novos Contratos TaaS	92	81	13,6%	99	-7,1%	92	81	13,6%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	332,6	291,1	14,3%	256,4	29,7%	332,6	291,1	14,3%

O segmento Enterprise vem apresentando melhores resultados a cada trimestre, as vendas totais atingiram R\$106,4 milhões no 1T24, melhora de 28,6% e 10,7% em relação ao 1T23 e 4T23 respectivamente.

Comentário do Desempenho



Release de Resultados **1T24**

Além disso, o TaaS também aumentou sua representatividade nas vendas, no 1T24 foi 28,8%, versus 28,5% no 1T23 e 26,4% no 4T23.

O crescimento apresentado nas vendas, se deve a Cibersegurança, segurança eletrônica e bem como a performance da filial na Colômbia.

No 1T24, a receita líquida do segmento Enterprise foi de R\$80,1 milhões, melhora de 35,8% e 17,6% comparada ao 1T23 e 4T23 respectivamente.

O Lucro Bruto no 1T24 foi de R\$25,3 milhões, melhora de 48,1% em relação ao 1T23 com crescimento da margem bruta em 2,6 p.p, atingindo 31,5%. Comparado ao 4T23, houve melhora no Lucro Bruto de 32,7% com crescimento de 3,6 p.p. de margem, explicado principalmente por projetos recentes com margens mais elevadas, adicionado ao efeito mix de produtos.

SOLAR

SOLAR (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	25,6	19,0	35,0%	27,4	-6,6%	25,6	19,0	35,0%
Vendas de Produtos e Serviços	26,9	70,7	-62,0%	39,0	-31,1%	26,9	70,7	-62,0%
Vendas Taas (VGV Locações)	-	2,9	-100%	0,0	-100%	-	2,9	-100%
Vendas Totais	26,9	73,5	-63,5%	39,0	-31,1%	26,9	73,5	-63,5%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	23,0	60,6	-62,1%	30,5	-24,6%	23,0	60,6	-62,1%
Receita Líquida de Taas	1,6	1,1	47,3%	1,6	-0,1%	1,6	1,1	47,3%
Receita Líquida	24,6	61,7	-60,1%	32,1	-23,3%	24,6	61,7	-60,1%
Lucro Bruto	3,2	3,8	-17,6%	-4,7	-166,8%	3,2	3,8	-17,6%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>12,8%</i>	<i>6,2%</i>	<i>6,6 p.p.</i>	<i>-14,7%</i>	<i>27,5 p.p.</i>	<i>12,8%</i>	<i>6,2%</i>	<i>6,6 p.p.</i>

Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	0,0%	3,9%	-3,9 p.p.	0,0%	0,0 p.p.	0,0%	3,9%	-3,9 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	6,3%	1,7%	4,6 p.p.	4,4%	1,9 p.p.	6,3%	1,7%	4,6 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	-	77,9	-100%	36,0	-100%	-	77,9	-100%
Quantidade Novos Contratos TaaS	-	11	-100%	1	-100%	-	11	-100%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	-	260,0	-100%	5,7	-100%	-	260,0	-100%

No segmento Solar, estamos atuando de forma mais cautelosa, priorizando negócios mais lucrativos, com melhores margens. Desse modo, as vendas totais somaram R\$26,9 milhões no 1T24, uma redução de 70,7% em relação ao mesmo período do ano anterior e 31,1% inferior ao 4T23.

Comentário do Desempenho



Release de Resultados 1T24

No 1T24, a receita líquida do segmento Solar totalizou R\$24,6 milhões, uma redução de 60,1% em relação ao 1T23. Em relação ao 4T23, houve redução de 23,3%.

Por outro lado, o lucro bruto reduziu apenas 17,6% em comparação ao 1T23, refletindo a melhora da margem bruta que atingiu 12,8% no 1T24, versus 6,2% registrado no 1T23. Na comparação trimestral, o segmento Solar reverteu o prejuízo bruto de R\$4,7 milhões do 4T23, e registrou lucro bruto de R\$3,2 milhões.

TaaS (Technology as a Service) e Receitas Futuras Contratadas (Backlog de Receitas)

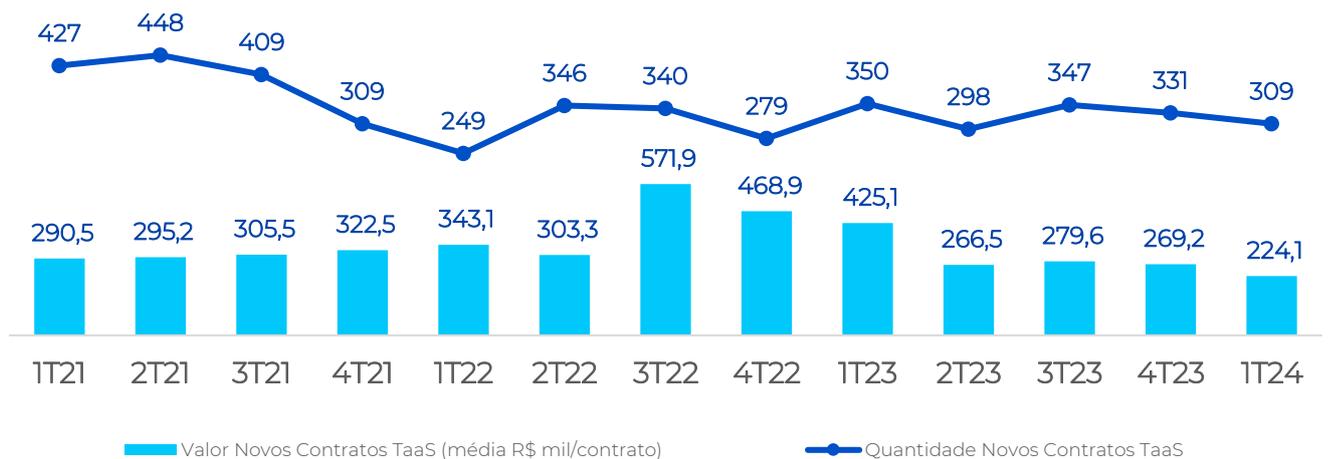
Esse modelo de negócios da WDC é baseado em contratos de locação de equipamentos, os quais a empresa compra e imobiliza, eventualmente industrializa, alugando-os aos clientes por prazos até 60 meses.

As Receitas Futuras Contratadas são constituídas pela soma das mensalidades dos contratos vendidos que serão reconhecidas como receita bruta mês a mês, sem qualquer necessidade de novos investimentos, dado que o Capex já foi realizado no momento da celebração do contrato de locação, subtraindo basicamente apenas PIS/COFINS e a depreciação dos bens alugados.

Neste sentido, do ponto de vista de EBITDA, o backlog representa fluxo futuro de recebimento previsível sem novos desembolsos por parte da WDC.

No 1T24, vendemos 309 novos contratos TaaS que totalizaram R\$69.254 mil, com ticket médio de R\$224,1 mil.

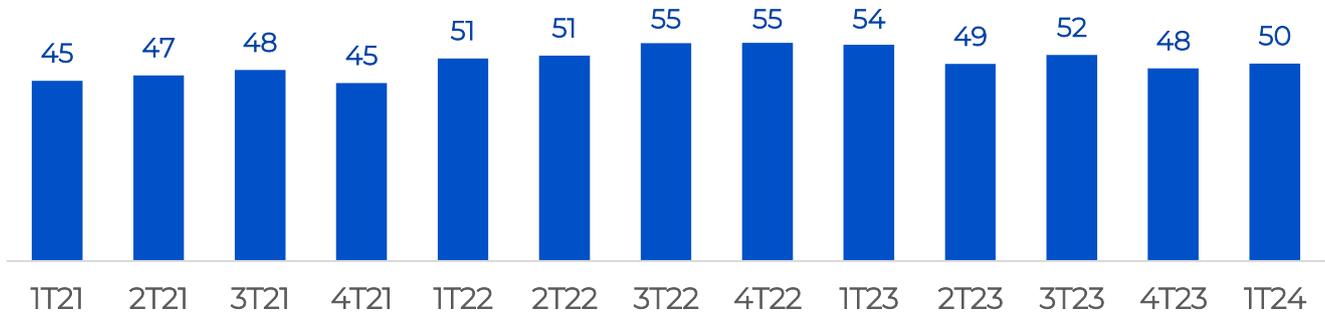
Contratos TaaS





Prazo Novos Contratos TaaS
 (média em meses)

O Prazo dos Novos Contratos TaaS ficou em 50 meses no 1T24 versus 48 meses no 4T23.



Salientamos que nossa estratégia de celebrar contratos cada vez mais longos (próximos dos 60 meses) traz um fator positivo a longo prazo de casamento das receitas mensais com a depreciação dos equipamentos.

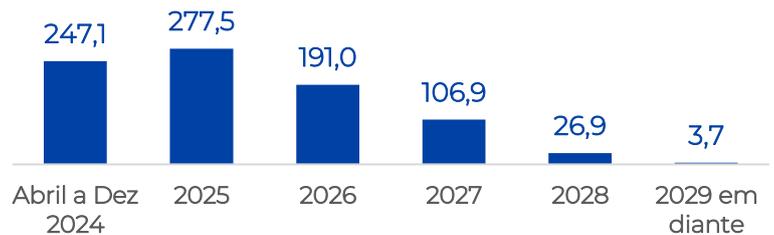
No 1T24, as Receitas Futuras Contratadas (*Backlog* de Receitas) totalizaram R\$853,2 milhões.

O TaaS além de trazer a previsibilidade de receitas futuras, demonstra a resiliência da empresa e traz conforto na cobertura das despesas e dívidas.

Receitas Futuras Contratadas
 (Backlog de Receitas)
 (R\$ milhões)



Cronograma de Recebimento
 (R\$ milhões)

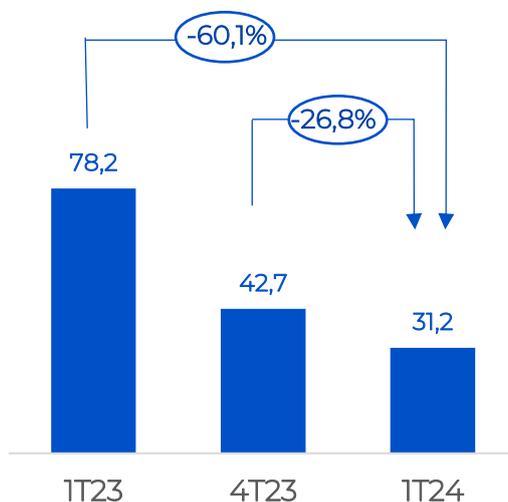


O cronograma de recebimentos indica os valores de Receita Futura a serem reconhecidos pela Companhia, de abril de 2024 em diante. Estes valores, por normas contábeis não aparecem como “recebíveis” da empresa no momento em que o contrato de locação é vendido, mas se converterão em receitas mensais e, conseqüentemente, transitarão por contas a receber conforme a competência dos contratos.



Investimento em Ativos TaaS - CAPEX

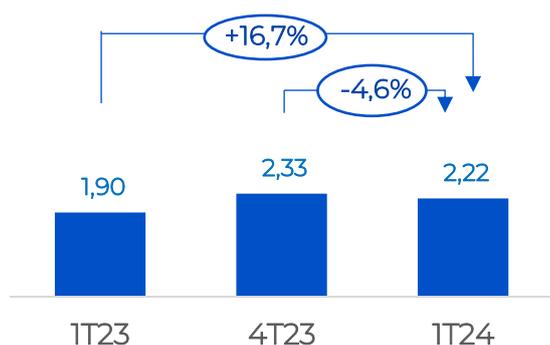
(R\$ milhões)



No 1T24, o investimento total em Ativos TaaS somou R\$31,2 milhões, 60,1% abaixo do 1T23 e 26,8% menor que o trimestre anterior.

Mark-up TaaS Gerencial

(# Vendas Totais TaaS / Investimentos em Ativos TaaS - CAPEX)



O Mark-up TaaS, é a relação do VGV dos contratos e Capex efetuado, ou seja, o Mark-up desses contratos indica o quanto de receita será gerada pelo investimento efetuado.

Em 2023 a Companhia baixou saldos antigos de estoques para software como incremento do custo das locações, esses por sua vez foram excluídos de forma gerencial nos períodos comparados ao lado para não prejudicar o efeito comparável.



Dados Financeiros Consolidados

EBITDA e Margem EBITDA consolidados

Demonstração Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Lucro Bruto	54.130	50.117	8,0%	38.664	40,0%	54.130	50.117	8,0%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>	<i>17,7%</i>	<i>8,2 p.p.</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>
(-) Despesas Operacionais	(36.221)	(39.709)	-8,8%	(43.402)	-16,5%	(36.221)	(39.709)	-8,8%
EBIT	17.909	10.408	72,1%	(4.739)	-478,0%	17.909	10.408	72,1%
<i>Margem EBIT (% Receita Líquida)</i>	<i>8,5%</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,3 p.p.</i>	<i>-2,2%</i>	<i>10,7 p.p.</i>	<i>8,5%</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,3 p.p.</i>
(+) Depreciação & Amortização	50.276	47.065	6,8%	49.974	0,6%	50.276	47.065	6,8%
EBITDA	68.186	57.472	18,6%	45.235	50,7%	68.186	57.472	18,6%
<i>Margem EBITDA (% Receita Líquida)</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>	<i>20,7%</i>	<i>11,9 p.p.</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>

O EBITDA consolidado atingiu R\$68,2 milhões no 1T24, versus R\$57,5 milhões no 1T23 e R\$45,2 milhões no 4T23. Esta melhora se deve principalmente ao aumento do lucro bruto, impulsionado pelo Taas.

A margem EBITDA consolidada totalizou 32,5%, uma melhora de 9,0 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior e 11,9 p.p. superior ao 4T23.

Vale a pena destacar que o esforço contínuo da Companhia no controle de gastos, resultaram na redução de 8,8% versus 1T23 e 16,5% versus 4T23 das Despesas Operacionais comparando com os períodos anteriores.

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Varição Cambial Líq. & Ajuste a valor justo Inst. Der.	(3,2)	(2,8)	13,2%	0,3	-1093%	(3,2)	(2,8)	13,2%
Receita Financeira	14,0	15,1	-7,5%	15,6	-10,7%	14,0	15,1	-7,5%
Despesa Financeira	(22,2)	(30,6)	-27,6%	(23,1)	-4,1%	(22,2)	(30,6)	-27,6%
(+/-) Resultado Financeiro	(11,4)	(18,3)	-37,8%	(7,2)	58,7%	(11,4)	(18,3)	-37,8%

O esforço em gerenciamento de caixa evitando tomada de novas dívidas e uso consciente do caixa fez com que Resultado Financeiro Líquido do 1T24 melhorasse R\$6,9 milhões em relação ao 1T23. Com relação ao 4T23, houve piora de R\$4,2 milhões, e é explicada pelos fatores abaixo:

- A Variação Cambial Líquida e Ajuste a Valor Justo de instrumentos derivativos reflete a exposição cambial da Companhia sobre seus ativos e passivos em moeda estrangeira, líquido das proteções contratadas via instrumentos financeiros derivativos. No 1T24, foi observado perda cambial frente a outras moedas estrangeiras no montante total de -R\$3,2 milhões, sendo: i) variação cambial de empréstimos em moeda estrangeira de -R\$3,5 milhões e (ii) ajustes a valor justo de instrumentos derivativos (SWAP dos empréstimos em moeda estrangeira) de +R\$0,3 milhão.

Comentário do Desempenho



Release de Resultados 1T24

(R\$ milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23	4T23	1T24
Taxa Câmbio Dólar Ptax	4,7372	5,2374	5,4060	5,2171	5,0798	4,8186	5,0070	4,8407	4,9956
Estoque em Trânsito	51,6	33,3	26,7	40,7	21,4	31,2	3,7	22,7	13,9
Adiantamento a Fornecedores (ativo)	109	40,3	51,1	40,6	7,6	5,4	4,4	8,3	11,3
Fornecedores Internacionais (passivo)	-64,9	-43,7	-36,8	-86,4	-37,9	-37,9	0,0	-49,2	-72,7
Ativos (Passivos) em moeda estrangeira	95,7	29,9	40,9	-5,1	-8,9	-1,3	8,1	-18,1	-47,5
Equivalente em US\$	20,2	5,7	7,6	-1,0	-1,8	-0,3	1,6	-3,7	-9,5

Fonte: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/historicocotacoes>

- A Receita Financeira do 1T24 totalizou R\$14,0 milhões, com piora de 10,7% ou R\$1,7 milhões em relação ao trimestre anterior, devido à diminuição do CDI e do caixa entre os períodos comparados.

- A Despesa Financeira do 1T24 totalizou R\$22,2 milhões, uma melhora de R\$0,9 milhão em relação ao 4T23, em função principalmente da redução de juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures, motivado pela redução da taxa Selic.

Lucro/Prejuízo Líquido e Margem Líquida

Lucro Líquido (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
EBIT	17,9	10,4	72,1%	(4,7)	-478,0%	17,9	10,4	72,1%
Margem EBIT (% Receita Líquida)	8,5%	4,3%	4,3 p.p.	-2,2%	10,7 p.p.	8,5%	4,3%	4,3 p.p.
(+/-) Resultado Financeiro	(11,4)	(18,3)	-37,8%	(7,2)	58,7%	(11,4)	(18,3)	-37,8%
(-) Provisão para IR e CSLL	(1,8)	1,5	-216,4%	2,1	-186,1%	(1,8)	1,5	-216,4%
Lucro Líquido	4,7	(6,4)	-174,1%	(9,9)	-148,1%	4,7	(6,4)	-174,1%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,3%	-2,6%	4,9 p.p.	-4,5%	6,8 p.p.	2,3%	-2,6%	4,9 p.p.

No resultado consolidado, o Lucro Líquido no 1T24 foi de R\$4,7 milhões versus prejuízo líquido de R\$6,4 milhões no 1T23 e prejuízo líquido de R\$9,9 milhões no 4T23. O resultado positivo do 1T24, é explicado pela melhora da margem bruta, disciplina no controle de despesas operacionais e financeiras.

Release de Resultados **1T24**
Comentário do Desempenho



WDC
 NETWORKS

Fluxo de Caixa

Trimestral
 (R\$ milhões)



No 1T24, a Companhia apresentou positivamente geração de atividade operacional de +R\$39,7 milhões. As atividades de investimento, principalmente relacionado ao modelo TaaS – *technology as a service*, consumiu -R\$32,4 milhões e as atividades de financiamento somaram -R\$13,5 milhões. A posição de caixa ao final do 1T24 foi de R\$95,7 milhões.

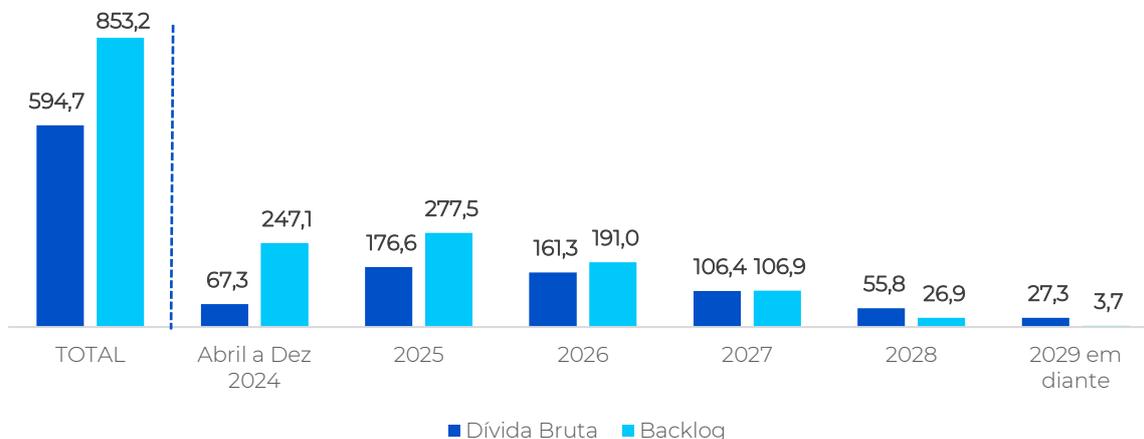
Endividamento

Endividamento (R\$ milhões exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %
(+) Empréstimos, financiamentos e debêntures	580,1	691,9	-16,2%	573,5	1,1%
Circulante	69,1	150,5	-54,1%	63,6	8,7%
Não Circulante	510,9	541,3	-5,6%	509,9	0,2%
(+) Arrendamentos Mercantis	11,7	4,4	164,1%	11,5	1,9%
Circulante	3,6	1,3	171,1%	2,7	34,6%
Não Circulante	8,2	3,1	161,2%	8,9	-7,9%
(+/-) Instrumentos Financeiros Derivativos Líquidos	2,9	8,6	-66,0%	5,3	-44,8%
Ativo	-	(0,0)	-100,0%	0,0	
Passivo	2,9	8,6	-66,1%	5,3	-44,8%
Dívida Bruta	594,7	704,9	-15,6%	590,4	0,7%
(-) Disponibilidades (Caixa e Equiv.) e Investimentos de CP	(95,7)	(134,2)	-28,7%	(102,0)	-6,1%
Dívida Líquida	499,0	570,7	-12,6%	488,4	2,2%
EBITDA UDM	242,3	249,5	-2,9%	231,6	4,6%
Dívida Líquida / EBITDA UDM	2,06x	2,29x	-9,9%	2,11x	-2,3%

A Dívida Líquida sobre o EBITDA (UDM) ficou em 2,06x no 1T24. Esse nível reflete um patamar saudável na visão da administração, devido alta capacidade de pagamento das suas obrigações com seus debenturistas e demais financiadores é o cronograma de receitas futuras contratadas, no gráfico abaixo. É importante ressaltar que para o restante do ano de 2024, a receita já contratada representa praticamente 4x a necessidade de amortização.

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

 Cronograma de Amortização da Dívida Bruta e
 Cobertura das Receitas Futuras Contratadas (Backlog de Receita)
 (R\$ milhões)


ROIC

ROIC (R\$ milhões, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %
Receita Líquida	209,5	244,3	-14,2%	218,9	-4,3%
EBIT (UDM)	43,9	73,4	-40,2%	36,4	20,6%
(-) Provisão para IR e CSLL (UDM)	0,9	13,8	-93,3%	4,2	-78,1%
Lucro Operacional depois de impostos (NOPAT) = (A)	44,8	87,2	-48,6%	40,6	10,3%
(+) Patrimônio Líquido	640,7	639,9	0,1%	635,1	0,9%
(+) Dívida Bruta	594,7	704,9	-15,6%	590,4	0,7%
(+) Disponibilidades (Caixa e Equiv.) e Investimentos de CP	(95,7)	(134,2)	-28,7%	(102,0)	-6,1%
Capital Investido	1.139,7	1.210,6	-5,9%	1.123,5	1,4%
Capital Investido Média 2024 e 2023 = (B)	1.131,6	1.174,5	-3,7%	1.131,0	0,1%
ROIC = (A/B)	4,0%	7,4%	-3,5 p.p.	3,6%	0,4 p.p.



Anexos

Demonstrativo de Resultado do Exercício

Demonstração Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Vendas de Produtos e Serviços	155.359	208.779	-25,6%	181.013	-14,2%	155.359	208.779	-25,6%
Vendas Taas (VGV Locações)	69.254	148.792	-53,5%	89.103	-22,3%	69.254	148.792	-53,5%
Vendas Totais	224.613	357.571	-37,2%	270.116	-16,8%	224.613	357.571	-37,2%
Receita Bruta Vendas	155.359	208.779	-25,6%	181.013	-14,2%	155.359	208.779	-25,6%
Receita Bruta Locação	86.657	83.365	3,9%	86.003	0,8%	86.657	83.365	3,9%
Receita Bruta	242.016	292.144	-17,2%	267.017	-9,4%	242.016	292.144	-17,2%
(-) Impostos Incidentes sobre Receita	(27.254)	(36.944)	-26,2%	(35.332)	-22,9%	(27.254)	(36.944)	-26,2%
(-) Devoluções	(5.222)	(10.940)	-52,3%	(12.783)	-59,2%	(5.222)	(10.940)	-52,3%
Receita Líquida	209.540	244.260	-14,2%	218.902	-4,3%	209.540	244.260	-14,2%
(-) CMV	(155.410)	(194.144)	-20,0%	(180.238)	-13,8%	(155.410)	(194.144)	-20,0%
Lucro Bruto	54.130	50.117	8,0%	38.664	40,0%	54.130	50.117	8,0%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>	<i>17,7%</i>	<i>8,2 p.p.</i>	<i>25,8%</i>	<i>20,5%</i>	<i>5,3 p.p.</i>
(-) Despesas c/ Pessoal	(14.079)	(14.375)	-2,1%	(11.136)	26,4%	(14.079)	(14.375)	-2,1%
(-) Despesas Comercial	(17.040)	(17.984)	-5,2%	(23.329)	-27,0%	(17.040)	(17.984)	-5,2%
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(3.289)	(2.750)	19,6%	(2.070)	58,9%	(3.289)	(2.750)	19,6%
(+/-) Outras receitas/despesas operacionais	(1.813)	(4.600)	-60,6%	(6.868)	-73,6%	(1.813)	(4.600)	-60,6%
(-) Despesas Operacionais	(36.221)	(39.709)	-8,8%	(43.402)	-16,5%	(36.221)	(39.709)	-8,8%
EBIT	17.909	10.408	72,1%	(4.739)	-478,0%	17.909	10.408	72,1%
<i>Margem EBIT (% Receita Líquida)</i>	<i>8,5%</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,3 p.p.</i>	<i>-2,2%</i>	<i>10,7 p.p.</i>	<i>8,5%</i>	<i>4,3%</i>	<i>4,3 p.p.</i>
(+) Depreciação & Amortização	50.276	47.065	6,8%	49.974	0,6%	50.276	47.065	6,8%
EBITDA	68.186	57.472	18,6%	45.235	50,7%	68.186	57.472	18,6%
<i>Margem EBITDA (% Receita Líquida)</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>	<i>20,7%</i>	<i>11,9 p.p.</i>	<i>32,5%</i>	<i>23,5%</i>	<i>9,0 p.p.</i>
(+/-) Resultado Financeiro	(11.392)	(18.327)	-37,8%	(7.179)	58,7%	(11.392)	(18.327)	-37,8%
(-) Provisão para IR e CSLL	(1.779)	1.529	-216,4%	2.066	-186,1%	(1.779)	1.529	-216,4%
Lucro Líquido	4.738	(6.391)	-174,1%	(9.852)	-148,1%	4.738	(6.391)	-174,1%
<i>Margem Líquida (% Receita Líquida)</i>	<i>2,3%</i>	<i>-2,6%</i>	<i>4,9 p.p.</i>	<i>-4,5%</i>	<i>6,8 p.p.</i>	<i>2,3%</i>	<i>-2,6%</i>	<i>4,9 p.p.</i>

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

Release de Resultados TT24

Balço Patrimonial

Balço Patrimonial Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	TT24	TT23	Δ %	4T23	Δ %
Ativo					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	95.710	134.218	-29%	101.959	-6,1%
Contas a receber, líquidas	237.091	211.040	12%	220.153	8%
Impostos a recuperar	20.401	64.691	-68%	19.763	3%
Estoques	208.241	289.845	-28%	179.428	16%
Adiantamentos a fornecedores	22.512	16.675	35%	21.410	5%
Despesas Antecipadas	349	1.696	-79%	506	-31%
Total do Ativo Circulante	584.304	718.165	-19%	543.219	8%
Ativo Não Circulante					
Contas a receber, líquidas	233.023	160.272	45%	209.818	11%
Depósitos Judiciais	109	109	0%	109	0%
Instrumentos financeiros derivativos	-	10	-100%	-	
Impostos a recuperar	39.962	-		34.259	17%
Impostos diferidos	33.793	28.170	20%	32.861	3%
Ativo de direito de uso	11.061	4.383	152%	11.517	-4%
Imobilizado, líquido	400.664	449.424	-11%	412.858	-3%
Intangível, líquido	103.601	107.283	-3%	108.410	-4%
Total do Ativo Não Circulante	822.213	749.651	10%	809.832	2%
Total do Ativo	1.406.517	1.467.816	-4%	1.353.051	4%
Passivo					
Passivo Circulante					
Fornecedores	127.606	86.377	48%	96.099	33%
Pessoal, encargos e benefícios sociais	5.278	5.368	-2%	3.734	41%
Impostos a recolher	12.886	2.282	465%	5.444	137%
Empréstimos, financiamentos e debêntures	69.141	150.526	-54%	63.633	9%
Dividendos a pagar	-	862	-100%	-	
Instrumentos financeiros derivativos	2.457	7.739	-68%	4.698	-48%
Arrendamentos mercantis	3.568	1.316	171%	2.650	35%
Partes relacionadas	9	37	-76%	16	-44%
Outras obrigações	25.157	27.716	-9%	22.153	14%
Total do Passivo Circulante	246.102	282.223	-13%	198.427	24%
Passivo Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	510.938	541.325	-6%	509.913	0%
Instrumentos financeiros derivativos	454	845	-46%	576	-21%
Provisões para demandas judiciais	147	382	-62%	144	2%
Arrendamentos mercantis	8.178	3.131	161%	8.880	-8%
Total do Passivo Não Circulante	519.717	545.683	-5%	519.513	0%
Patrimônio Líquido					
Capital social	301.397	301.397	0%	301.397	0%
Ações em tesouraria	-8.536	8.439	1%	-8.536	0%
Reservas de capital	236.632	236.632	0%	236.632	0%
Reservas de lucro	104.858	116.734	-10%	116.734	-10%
Lucro/Prejuízo acumulado	4.738	-6.391	-174%	-11.876	-140%
Outros resultados abrangentes	1.609	-23	-7096%	760	112%
Total do Patrimônio Líquido	640.698	639.910	0,1%	635.111	1%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	1.406.517	1.467.816	-4%	1.353.051	4%



Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ %	4T23	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais								
Lucro líquido do período	4.738	(6.391)	-174%	- 9.852	-148%	4.738	(6.391)	-174%
Ajuste para conciliar o resultado do período com o caixa das atividades operacionais	80.212	82.894	-3%	78.061	3%	80.212	82.894	-3%
Depreciação e amortização	50.278	47.065	7%	49.973	1%	50.278	47.065	7%
Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	7.185	4.360	65%	12.724	-44%	7.185	4.360	65%
Provisão para obsolescência de estoques	(1.918)	1.583	-221%	(202)	850%	(1.918)	1.583	-221%
Provisão para processos judiciais e outros, líquida	3	4	-25%	(244)	-101%	3	4	-25%
Marcação a mercado de derivativos	(367)	4.285	-109%	1.596	-123%	(367)	4.285	-109%
Despesas de juros e variação cambial	21.352	26.086	-18%	18.323	17%	21.352	26.086	-18%
Despesas de ajuste a valor presente	1.822	770	137%	(2.335)	-178%	1.822	770	137%
Baixa de ativo imobilizado e intangível	78	269	-71%	292	-73%	78	269	-71%
Imposto de renda e contribuição social	2.704	0		2.000,00	35%	2.704	0	
Impostos de renda e contribuição social diferidos	(925)	(1.528)	-39%	(4.066)	-77%	(925)	(1.528)	-39%
Redução (aumento) dos ativos	(78.000)	30.547	-355%	32.964	-337%	(78.000)	30.547	-355%
Contas a receber	(44.342)	(24.812)	79%	(23.996)	85%	(44.342)	(24.812)	79%
Impostos a recuperar	(6.341)	(221)	2769%	4.211	-251%	(6.341)	(221)	2769%
Estoques	(26.373)	19.271	-237%	49.424	-153%	(26.373)	19.271	-237%
Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	(1.101)	37.078	-103%	3.045	-136%	(1.101)	37.078	-103%
Despesas antecipadas	157	(769)	-120%	280	-44%	157	(769)	-120%
Aumento (redução) dos passivos	37.461	(90.160)	-142%	(18.158)	-306%	37.461	(90.160)	-142%
Fornecedores	28.900	(57.475)	-150%	28.628	1%	28.900	(57.475)	-150%
Impostos a recolher	4.731	(4.160)	-214%	(2.737)	-273%	4.731	(4.160)	-214%
Pessoal, encargos e benefícios sociais	1.544	543	184%	(3.269)	-147%	1.544	543	184%
Partes relacionadas	(7)	(88)	-92%	(6)	17%	(7)	(88)	-92%
Outras obrigações	3.004	(12.433)	-124%	(890)	-438%	3.004	(12.433)	-124%
Pagamento de juros	(711)	(16.547)	-96%	(39.884)	-98%	(711)	(16.547)	-96%
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	44.411	16.890	163%	83.015	-47%	44.411	16.890	163%
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(32.449)	73.831	-144%	(43.691)	-26%	(32.449)	73.831	-144%
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(32.449)	(78.339)	-59%	(43.691)	-26%	(32.449)	(78.339)	-59%
Resgates dos investimentos de curto prazo	-	152.170	-100%	-		0	152.170	-100%
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento:	(32.449)	73.831	-144%	(43.691)	-26%	(32.449)	73.831	-144%
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(19.060)	(108.875)	-82%	(35.947)	-47%	(19.060)	(108.875)	-82%
Operações com vendedor	5.888	-		3.123,00	89%	5.888	0	
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	(22.559)	(103.454)	-78%	(36.186)	-38%	(22.559)	(103.454)	-78%
Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	(393)	(715)	-45%	(393)	0%	(393)	(715)	-45%
Liquidação de derivativos	(1.996)	3.311,00	-40%	(2.491)	-20%	(1.996)	(3.311)	-40%
Recompra de ações	-	(1.395)	-100%	0		0	(1.395)	-100%
Caixa líquido gerado pelas nas atividades de financiamento	(19.060)	(108.875)	-82%	(35.947)	-47%	(19.060)	(108.875)	-82%
Efeito de Variação Cambial Sobre o Caixa e Equivalentes de Caixa	849	(98)	-966%	80	961%	849	(98)	-966%
Variação no Caixa Líquido da Companhia	(6.249)	(18.252)	-66%	3.457	-281%	(6.249)	(18.252)	-66%
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	101.959	152.470	-33%	98.502	4%	101.959	152.470	-33%
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	95.710	134.218	-29%	101.959	-6%	95.710	134.218	-29%

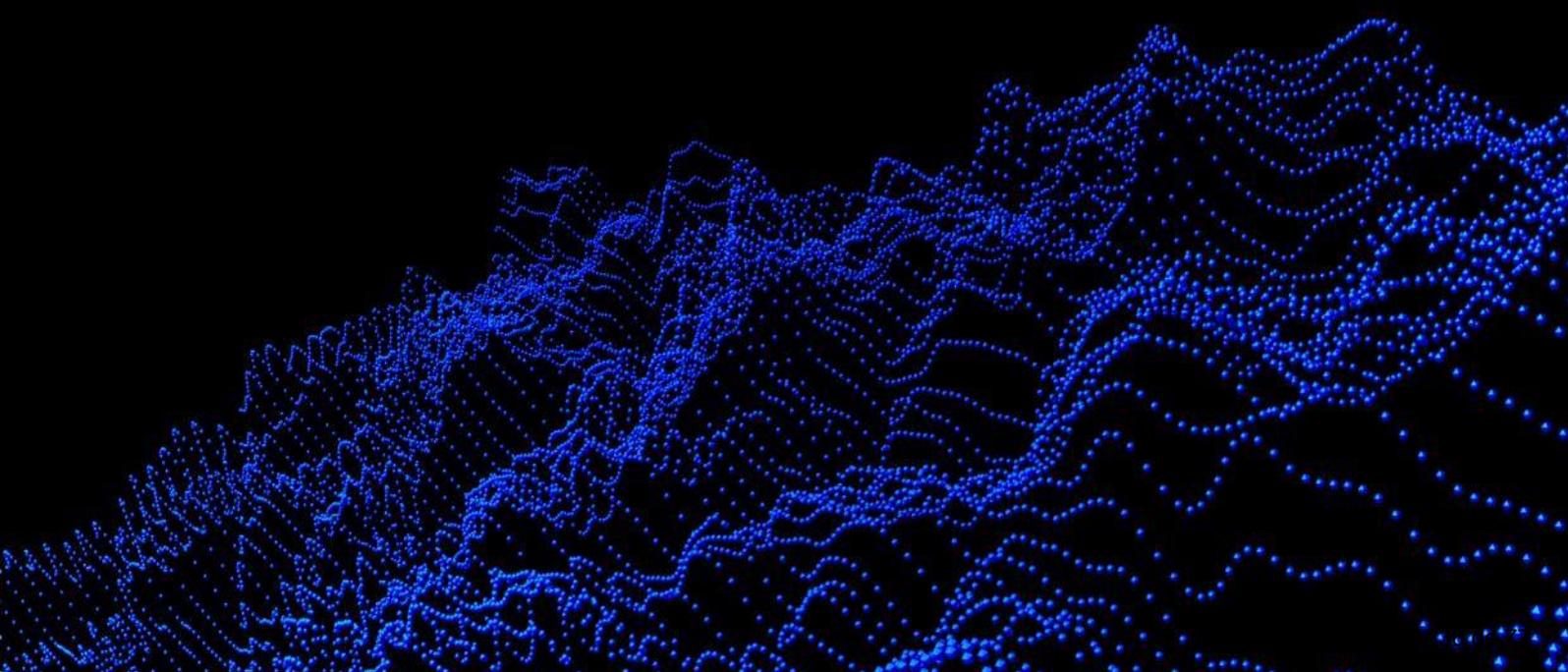
Fale com o RI



ri@wdcnet.com.br



www.ri.wdcnet.com.br



Notas Explicativas

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A. ("Companhia"), ou WDC Networks, que está listada no Novo Mercado da B3 S.A com símbolo LVTC3, sediada na Cidade de Ilhéus, Estado da Bahia, na Rodovia BA-262, Ilhéus x Uruçuca, s/nº, Km 2,8, Quadra A, Bairro Iguape, Polo de Informática de Ilhéus, CEP 45658-335, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 05.917.486/0001-40, é uma empresa de tecnologia, que importa, industrializa e comercializa produtos de Telecomunicações (fibra ótica, FTTH), Data Center, Áudio e Vídeo Profissional, Segurança Eletrônica, Comunicações Unificadas, Segurança da Informação, Sistemas de Energia Solar Fotovoltaica entre outras.

A Companhia atua no Brasil desde 2004 na venda de produtos de nichos de mercado com altas taxas de crescimento, e tem um modelo de negócio inovador TaaS - Technology as a Service, que consiste em comercializar qualquer das tecnologias no formato de locação (OPEX).

Além de sua sede na cidade de Ilhéus-BA, possui ainda um centro de distribuição em Salvador-BA, escritório comercial em São Paulo e presença internacional em Bogotá, Colômbia; Cidade do Panamá, Panamá e Miami, USA.

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias

A emissão das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foi autorizada pela Administração em 8 de maio de 2024.

As informações contábeis intermediárias da Companhia, referentes ao período findo em 31 de março de 2024 compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board* (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

A Administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que ela e suas controladas possuem recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras foram apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma, e foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios e suporte financeiro da Companhia.

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (ii) valor justo de ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios.

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas, ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2023, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais. Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023, emitidas em 06 de março de 2024 e foram aplicadas de modo consistente no período comparativo apresentado.

Os eventos subsequentes foram avaliados até 8 de maio de 2024 data em que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram aprovadas pelo Conselho de Administração.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.1. Base de Consolidação

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de regular as políticas financeiras e operacionais que geralmente acompanham uma participação de mais do que metade dos direitos a voto. A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. Elas deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle termina.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações financeiras da Companhia e suas controladas em 31 de março de 2024.

Nas informações contábeis intermediárias individuais da controladora as informações financeiras das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

O exercício social das controladas é coincidente com o da controladora e as práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme por todas as entidades consolidadas.

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e suas controladas, apresentadas a seguir:

Controladas	31/03/2024	31/03/2023
Livotech Colombia, S.A.S ("WDC Colombia")	100%	100%
Wdcnet Usa, Corp ("WDC US")	100%	100%
Livotech Panamá, S.A ("WDC Panamá")	100%	100%
Livotech Franchising Administração Ltda ("Livotech Franchising")	100%	100%

Os principais procedimentos de consolidação são:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas consolidadas; e
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Novas normas, alterações e interpretações de normas

Novas normas, alterações e interpretações de normas em vigor

No período findo em 31 de março de 2024 não entraram em vigor normas ou pronunciamentos, com impacto sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e equivalente de caixa	10.537	20.021	18.153	29.637
Aplicações financeiras (a)	77.557	72.322	77.557	72.322
Total	88.094	92.343	95.710	101.959

(a) Em 31 de março de 2024, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) eram remuneradas por uma taxa de 92% do CDI (92% do CDI em 31 de dezembro de 2023) com liquidez diária resgatáveis junto ao próprio emissor, sem perda significativa de valor.

4. Contas a receber, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Contas a receber venda mercadoria	318.407	316.860	356.254	332.979
Contas a receber locação	198.100	182.616	198.100	182.616
Contas a receber vendedor (a)	23.548	14.979	23.548	14.979
Contas a receber bruto	540.055	514.455	577.902	530.574
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(103.336)	(96.202)	(107.788)	(100.603)
Total	436.719	418.253	470.114	429.971
Circulante	203.696	208.435	237.091	220.153
Não circulante	233.023	209.818	233.023	209.818

(a) Características e demais condições descritas na nota explicativa 14.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

4. Contas a receber, líquidas--Continuação

Movimentação das provisões para perdas de crédito esperadas:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Em 31 de dezembro de 2022	(80.103)	(80.146)
Adições	(5.442)	(5.442)
Baixas	1.082	1.082
Em 31 de março de 2023	(84.463)	(84.506)
Em 31 de dezembro de 2023	(96.202)	(100.603)
Adições	(8.783)	(8.834)
Baixas	1.649	1.649
Em 31 de março de 2024	(103.336)	(107.788)

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list) em 31 de março de 2024 e 2023:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Títulos a vencer	388.890	377.925	426.737	394.044
Títulos vencidos de - 0 a 30 dias	15.835	11.215	15.835	11.215
Títulos vencidos de - 31 a 90 dias	15.792	14.971	15.792	14.971
Títulos vencidos de - 91 a 180 dias	14.956	13.340	14.956	13.340
Títulos vencidos de - 181 a 270 dias	10.801	11.988	10.801	11.988
Títulos vencidos de - 271 a 365 dias	10.981	10.552	10.981	10.552
Títulos vencidos acima de 365 dias	82.800	74.464	82.800	74.464
Total	540.055	514.455	577.902	530.574

A Companhia possui como linha de negócios a locação de equipamentos. Tais locações tem prazo médio de 60 meses e os aluguéis mínimos são fixos, sujeitos a reajuste anual conforme índice de inflação.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

4. Contas a receber, líquidas--Continuação

Os recebimentos mínimos futuros de tais locações, que serão reconhecidos em resultados de períodos futuros de acordo com o prazo de vigência dos contratos, estão demonstrados abaixo:

Controladora e Consolidado	
Recebimentos mínimos de locação	
2024	247.149
2025	277.461
2026	191.016
2027	106.943
2028 em diante	30.629
Total	853.198

Tais contratos de locação geraram receitas no período findo em 31 março de 2024 no montante de R\$86.657 (R\$83.365 em 31 de março de 2023), e estão divulgadas na Nota 21.

5. Impostos a recuperar e diferidos

5.1. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
IRRF a recuperar	100	6.273	100	6.273
IRPJ e CSLL a compensar	32.998	25.082	32.998	25.082
PIS e COFINS a recuperar	1.364	1.170	1.364	1.170
ICMS a compensar	17.709	18.844	17.709	18.844
IPI a compensar	2.393	737	2.393	737
Outros (a)	515	546	5.799	1.916
Total	55.079	52.652	60.363	54.022
Circulante	15.117	18.393	20.401	19.763
Não circulante	39.962	34.259	39.962	34.259

(a) Os saldos em 31 de março de 2024 são decorrentes de: Imposto de Importação R\$74, INSS R\$21, Processo RFB R\$419, Pis, Cofins e CSLL R\$1 na controladora e mais IVA Colômbia de R\$5.284 no consolidado. Os saldos em 31 de dezembro de 2023 são decorrentes de: Imposto de Importação R\$74, INSS R\$21, Processo RFB R\$450, Pis, Cofins e CSLL R\$1 na controladora e mais IVA Colômbia de R\$1.370 no consolidado.

Notas Explicativas**Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

5. Impostos a recuperar e diferidos--Continuação**5.2. Impostos diferidos**

	Controladora e Consolidado			
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de renda e contribuição social diferidos referem-se a:				
Provisão para devedores duvidosos	19.508	18.257	19.735	18.477
Ajuste a valor presente contas a receber	8.129	7.502	8.129	7.502
Provisão de perda por desvalorização de estoque	3.358	4.010	3.358	4.010
Provisão de deságio na venda de crédito acumulado de ICMS	1.280	1.280	1.280	1.280
Provisão para contingências fiscais	49	49	49	49
IOF s/ mútuo	11	11	11	11
IFRS 16	237	4	237	4
Prejuízo fiscal	2.973	3.897	2.973	3.897
Tributos ativos	35.545	35.010	35.772	35.230
Ajuste a valor presente das contas a pagar	(217)	(210)	(217)	(210)
Derivativos - SWAP	(989)	(1.425)	(989)	(1.425)
Amortização fiscal do ágio gerado na aquisição da Mundo	(773)	(734)	(773)	(734)
Tributos passivos	(1.979)	(2.369)	(1.979)	(2.369)
Ativo fiscal diferido, líquido	33.566	32.641	33.793	32.861

5.2.1. Estimativa de realização dos impostos diferidos ativos

	Tributos e contribuições sociais diferidos	
	Controladora	Consolidado
2024	10.879	11.106
2025	7.556	7.556
2026	6.358	6.358
2027	4.694	4.694
2028	4.079	4.079
Total	33.566	33.793

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Matérias-primas	10.739	4.793	10.739	4.793
Mercadorias	108.018	98.498	136.678	106.260
Estoque em trânsito	13.892	22.742	10.093	36.750
Produtos acabados	19.311	16.352	19.311	16.352
Software para revenda (a)	41.341	27.234	41.341	27.234
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável	(9.878)	(11.796)	(10.043)	(11.961)
Total	183.423	157.823	208.119	179.428

(a) Os softwares são sistemas operacionais dos hardwares apresentados na linha de mercadoria.

Perdas estimadas para redução ao valor recuperável (b)	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	(14.154)	(14.307)
Adições	(5.313)	(5.313)
Reversões	3.730	3.730
Em 31 de março de 2023	(15.737)	(15.890)
Em 31 de dezembro de 2023	(11.796)	(11.961)
Adições	(2.769)	(2.769)
Reversões	4.687	4.687
Em 31 de março de 2024	(9.878)	(10.043)

(b) Refere-se aos valores das perdas estimadas para redução ao valor realizável e obsolescência dos estoques. Os valores das adições e reversões estão inclusos nos custos das mercadorias vendidas na demonstração de resultados.

7. Investimento e provisão para perdas com investimento

	Controladora	
	31/03/2024	31/12/2023
Wdc Us	3.614	3.925
Wdc Colômbia	23.699	21.326
Total (a)	27.313	25.251
Panamá	(359)	(392)
Franchising	(137)	(143)
Total (b)	(496)	(535)
Líquido (a) + (b)	26.817	24.716

(a) Investimentos classificados no ativo.

(b) Investimentos classificados no passivo.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

7. Investimento e provisão para perdas com investimento--Continuação

Abaixo demonstramos as principais informações financeiras das controladas:

31/03/2024				
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro líquido (prejuízo) do período
Wdc Us	100%	3.614	3.866	(434)
Colombia	100%	23.699	21.568	1.635
Panamá	100%	(359)	-	45
Franchising	100%	(137)	8	6
Total		26.817	25.442	1.252

31/03/2023				
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro líquido (prejuízo) do período
Wdc Us	100%	3.195	8.747	216
Colombia	100%	2.878	4.990	230
Panamá	100%	4.351	162	(57)
Franchising	100%	(189)	-	(1)
Total		10.235	13.899	388

Movimentação de investimentos	Wdc Usa	Wdc Colômbia	Wdc Panamá	Wdc Franchising	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.060	2.593	4.481	(189)	9.945
Aumento de capital	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	216	230	(57)	(1)	388
Varição cambial investimento (a)	(81)	55	(73)	1	(98)
Saldo em 31 de março de 2023	3.195	2.878	4.351	(189)	10.235
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.925	21.326	(392)	(143)	24.716
Resultado do período	(434)	1.635	45	6	1.252
Varição cambial investimento (a)	123	738	(12)	-	849
Saldo em 31 de março de 2024	3.614	23.699	(359)	(137)	26.817

- (a) No período findo em 31 de março de 2024 foi gerado um valor de R\$849 (R\$(98) em 31 de março de 2023) relativo aos efeitos da variação cambial derivados da conversão para reais das informações financeiras das controladas sediadas no exterior, originalmente elaboradas em dólares norte-americanos (USD) e pesos colombianos (COP). Estes efeitos são registrados como "Outros Resultados Abrangentes" no Patrimônio Líquido.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

8. Imobilizado, líquido

Em 31 de março de 2024 a Companhia não tem bens penhorados ou bloqueados judicialmente, nem bens dados em garantia de empréstimos e financiamentos, exceto pelos bens objeto de arrendamento financeiro.

A Companhia avaliou a vida útil-econômica do ativo imobilizado e concluiu que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos ao término de cada período uma vez que não ocorreu alteração relevantes nas estimativas e premissas adotadas no exercício anterior.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

8. Imobilizado, líquido--Continuação

Abaixo demonstramos a movimentação do ativo imobilizado da Companhia:

	Controladora							Total
	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Veículos	Produtos para locação	Máquinas e equipamentos	Edificações	Outros	
Taxa anual de depreciação (%)	10%	20%	20%	20%	10%	4%	10%	
Em 31 de dezembro de 2022	1.151	990	7	441.106	698	-	788	444.740
Adições	4	17	-	44.994	-	84	-	45.099
Baixas Líquidas	-	-	-	(269)	-	-	-	(269)
Depreciação	(40)	(110)	(3)	(39.988)	(22)	(1)	(74)	(40.238)
Em 31 de março de 2023	1.115	897	4	445.843	676	83	714	449.332
Em 31 de dezembro de 2023	492	719	-	409.883	612	316	461	412.483
Adições	37	49	-	27.744	-	1.133	-	28.963
Baixas Líquidas	-	-	-	(73)	-	-	-	(73)
Depreciação	(27)	(92)	-	(40.864)	(22)	(5)	(72)	(41.082)
Em 31 de março de 2024	502	676	-	396.690	590	1.444	389	400.291
	Consolidado							
	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Veículos	Produtos para locação	Máquinas e equipamentos	Edificações	Outros	Total
Taxa anual de depreciação (%)	10%	20%	20%	20%	10%	4%	10%	
Em 31 de dezembro de 2022	1.163	1.077	7	441.106	698	-	788	444.839
Adições	6	18	-	44.994	-	84	-	45.102
Baixas Líquidas	-	-	-	(269)	-	-	-	(269)
Depreciação	(49)	(111)	(3)	(39.988)	(22)	(1)	(74)	(40.248)
Em 31 de março de 2023	1.120	984	4	445.843	676	83	714	449.424
Em 31 de dezembro de 2023	743	843	-	409.883	612	316	461	412.858
Adições	46	57	-	27.744	-	1.133	-	28.980
Baixas Líquidas	-	(5)	-	(73)	-	-	-	(78)
Depreciação	(29)	(104)	-	(40.864)	(22)	(5)	(72)	(41.096)
Em 31 de março de 2024	760	791	-	396.690	590	1.444	389	400.664

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

9. Intangível, líquido

Controladora	Licenças de software	Software para Locação	Ágio Incorporação (a)	Marcas e Patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2022	695	77.206	2.275	18	80.194
Adições	-	33.237	-	-	33.237
Amortização	(97)	(6.052)	-	(1)	(6.150)
Em 31 de março de 2023	598	104.391	2.275	17	107.281
Em 31 de dezembro de 2023	318	105.803	2.275	12	108.408
Adições	-	3.469	-	-	3.469
Amortização	(87)	(8.190)	-	(1)	(8.278)
Em 31 de março de 2024	231	101.082	2.275	11	103.599

Consolidado	Licenças de software	Software para Locação	Ágio Incorporação (a)	Marcas e Patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2022	697	77.206	2.275	18	80.196
Adições	-	33.237	-	-	33.237
Amortização	(97)	(6.052)	-	(1)	(6.150)
Em 31 de março de 2023	600	104.391	2.275	17	107.283
Em 31 de dezembro de 2023	320	105.803	2.275	12	108.410
Adições	-	3.469	-	-	3.469
Amortização	(87)	(8.190)	-	(1)	(8.278)
Em 31 de março de 2024	233	101.082	2.275	11	103.601

(a) Ágio decorrente de expectativa de rentabilidade futura na aquisição da Munddo.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

10. Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamentos a fornecedores nacionais (a)	7.103	9.572	11.315	13.132
Adiantamentos a fornecedores internacionais (b)	11.319	8.278	11.319	8.278
Total	18.422	17.850	22.634	21.410

(a) Referem-se a pagamentos antecipados na aquisição de mercadorias para revenda em território nacional.

(b) Referem-se a pagamentos antecipados na aquisição de mercadorias para revenda em território estrangeiro.

11. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	32.335	34.647	54.869	46.936
Fornecedores internacionais	72.737	49.163	72.737	49.163
Total	105.072	83.810	127.606	96.099

12. Pessoal, encargos e benefícios sociais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
PLR e bônus	809	-	809	-
Férias e 13º Salário	3.018	1.833	3.018	1.833
INSS a recolher	710	748	710	748
FGTS a recolher	144	230	144	230
IRRF	382	653	382	653
Outros	39	32	215	270
Total	5.102	3.496	5.278	3.734

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

13. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL a recolher	1.823	-	1.823	-
IPI a recolher	-	619	-	619
ICMS a recolher	210	421	210	421
IRRF	122	110	122	110
Pis e Cofins a recolher	1.530	1.911	1.530	1.911
Impostos federais (parcelamento)	418	450	418	450
Outros (a)	836	716	8.783	1.933
Total	4.939	4.227	12.886	5.444

(a) Os saldos em 31 de março de 2024 são decorrentes de: ISS R\$340, Pis/Cofins/CSLL R\$40, ICMS 360, e outros valores pulverizados R\$96 na controladora, e IVA Colômbia R\$7.643, e demais subsidiárias R\$ 304 no consolidado, e os saldos em 31 de dezembro de 2023 são decorrentes de: ISS R\$237, Pis/Cofins/CSLL R\$35, e outros valores pulverizados R\$84 na controladora, e IVA Colômbia R\$922 e demais subsidiárias R\$ 295 no consolidado.

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

14.1. Empréstimos gerais

A composição da posição de empréstimos, financiamentos e debentures contraídos pela Companhia e vigentes na data de encerramento destas informações financeiras está apresentada a seguir:

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

14.1. Empréstimos gerais--Continuação

a) Empréstimos em moeda nacional

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						31/03/2024		31/12/2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Banco do Brasil	out/24	Capital de Giro	CDI + 2,98% a 3,59%	Imóvel Duplicatas	17.3 (c)	5.417	-	7.738	-
Banco BBM Bocom	mar/24	Capital de Giro	CDI + 3,90% a 4,50%	Aval + Duplicatas		-	-	1.257	-
Banco CCB	abr/24	Capital de Giro	CDI + 2,05% a 4,30%	Duplicatas		1.332	-	2.669	-
Banco CEF S.A	jun/24	Capital de Giro	CDI + 2,18% a 2,43%	Aval + Duplicatas		2.406	-	4.810	-
Banco Citi	fev/25	Capital de Giro	CDI + 3,00% a 3,50%	Aval + Duplicatas	17.3 (a)	10.021	-	12.074	1.093
Banco Votorantim	mar/24	Capital de Giro	CDI + 2,70% a 5,60%	Duplicatas		-	-	1.670	-
						19.176	-	30.218	1.093

(*) O imóvel fornecido em garantia é de propriedade do diretor da Companhia, conforme mencionado na Nota 20.

b) Empréstimos em moeda estrangeira

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						2024		2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil	jul/24	Finimp	3,00% a 3,65%	Duplicatas		2.334	-	4.868	-
Banco BBM Bocom	nov/24	Capital de Giro	SOFR + 2,98%	Duplicatas		2.644	-	3.523	-
Banco Bradesco S.A	mai/24	Capital de Giro	3,50%	Duplicatas		3.809	-	7.380	-
Banco Votorantim	jul/25	Capital de Giro	3,65% a 3,82%	Duplicatas		10.774	3.715	9.603	6.720
						19.561	3.715	25.374	6.720

Notas Explicativas**Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação**14.1. Empréstimos gerais--Continuação**c) Debêntures

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						31/03/2024		31/12/2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Itaú	jun/27	Debêntures	CDI + 2,30%	Duplicatas	17.3 (b)	8.222	243.684	265	243.473
Banco Itaú	jun/29	Debêntures	CDI + 2,70%	Duplicatas	17.3 (b)	8.719	249.458	328	249.248
						16.941	493.142	593	492.721

d) Operações Vendor

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	taxa banco	Garantia	Controladora e Consolidado			
					31/03/2024		31/12/2023	
					Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco do Brasil	abr/27	Operações com vendor	1,05% à 1,2 %	Duplicatas	13.463	14.081	7.448	9.379
					13.463	14.081	7.448	9.379

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

14.1. Empréstimos gerais--Continuação

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante	69.141	63.633
Não circulante	510.938	509.913
Total	<u>580.079</u>	<u>573.546</u>

A movimentação dos empréstimos, financiamentos e debentures está demonstrada a seguir:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>785.887</u>
Encargos financeiros	27.500
Variação cambial	(1.535)
Pagamento de juros	(16.547)
Pagamento de principal	(103.454)
Saldo em 31 de março de 2023	<u>691.851</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>573.546</u>
Operações com vendedor (a)	10.717
Encargos financeiros	17.650
Variação cambial	1.436
Pagamento de juros	(711)
Pagamento de principal	(22.559)
Saldo em 31 de março de 2024	<u>580.079</u>

(a) Operações Vendedor

As operações de Vendedor atendem um programa de financiamento de venda no qual os clientes possuem acesso as linhas de crédito competitivas.

Nessa transação mesmo que a Companhia não usufrua dos benefícios totais pago pelo cliente ao banco, deve efetuar o controle em sua totalidade pois tem a coobrigação da liquidação das parcelas em caso de inadimplência.

Os juros devido à instituição financeira não possuem efeito caixa e por sua vez são segregados conforme nota explicativa (28).

Nessa modalidade o cliente firma um contrato com o banco e fica ciente dos prazos e taxa.

A Contabilização possui momentos distintos: (a) o valor total da venda disponibilizado em conta corrente é registrado a débito em caixas e equivalentes de caixa e o crédito em empréstimos; (b) a venda de mercadoria é reconhecida pela emissão da nota fiscal o qual é debitado o contas a receber e creditado a receita no resultado. Na medida que o cliente efetua o pagamento das parcelas ao banco a Companhia efetua a conciliação e compensação do saldo a receber versus o a pagar.

Em caso de não cumprimento da obrigação pelos devedores originais, a Companhia adota rigorosas normas e procedimentos de forma a minimizar os riscos referentes à operação em questão.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

14.2. Cláusulas restritivas (covenants)

A Companhia possui cláusulas restritivas em empréstimos, financiamentos e debêntures que restringem a habilidade na tomada de determinadas ações, e podem requerer o vencimento antecipado ou o refinanciamento das dívidas se a Companhia não cumprir com estas cláusulas restritivas.

As cláusulas restritivas possuem exigências trimestrais e anuais.

a) Trimestrais

Debentures 2ª Emissão

- (i) A relação entre a dívida líquida e o EBITDA (covenants) da Companhia precisa ser inferior ou igual a 3,00 vezes.

A relação entre EBITDA e Despesas Financeiras Líquidas (covenants) da Companhia precisa ser superior ou igual a 3,00 vezes.

Para o período findo em 31 de março de 2024, os índices financeiros acima foram cumpridos.

b) Anuais

Citibank

- (i) A relação entre a dívida líquida e o EBITDA (covenants) da Companhia precisa ser inferior a 2,75 vezes.

Banco do Brasil

- (i) A relação entre a dívida líquida e o EBITDA (covenants) da Companhia precisa ser inferior a 3,00 vezes.
- (ii) A relação entre EBITDA e resultado financeiro (covenants) da Companhia precisa ser superior a 1,50 vezes.

Em 31 de dezembro de 2023 todos os índices financeiros acima foram cumpridos.

Notas Explicativas**Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

15. Arrendamentos (Direito de uso e Passivo de arrendamento)

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Ativo		
Direito de uso do ativo	11.061	11.517
Total	11.061	11.517
Passivo		
Arrendamento de imóveis	11.746	11.530
Total	11.746	11.530
Passivo circulante	3.568	2.650
Passivo não circulante	8.178	8.880

As movimentações dos ativos de direito de uso no período são como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.832
Ingressos	3.218
Depreciação	(667)
Saldo em 31 de março de 2023	4.383
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.517
Adição	448
Depreciação	(904)
Saldo em 31 de março de 2024	11.061

As movimentações dos passivos de arrendamento no período são como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.875
Pagamentos	(715)
Adição	3.218
Encargos	69
Saldo em 31 de março de 2023	4.447
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.530
Pagamentos	(393)
Adição	448
Encargos	161
Saldo em 31 de março de 2024	11.746

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

15. Arrendamentos (Direitos de uso e Passivos de arrendamento)--Continuação

Os vencimentos futuros do passivo de arrendamento são como segue:

	Aging Realização		
	Aluguel a pagar	Encargo Financeiro	Total
2024	3.191	(402)	2.789
2025	3.102	(396)	2.706
2026	2.946	(258)	2.688
2027	2.466	(126)	2.340
2028	1.254	(31)	1.223
	12.959	(1.213)	11.746

No reconhecimento inicial, para determinação do valor justo de arrendamento, aplicou-se a taxa de desconto nominal aos pagamentos mínimos previstos, considerando-se o prazo de vigência do contrato de arrendamento. Em 31 de março de 2024, o prazo médio dos arrendamentos era de 31 meses.

16. Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes	8.162	7.423	8.162	16.665
Venda para entrega futura (a)	246	513	246	513
Obrigações com terceiros (b)	6.793	5.077	16.749	4.975
Total	15.201	13.013	25.157	22.153

(a) O saldo dessa conta é composto em sua totalidade por notas de simples faturamento, que aguardam a definição do cliente sobre o destino da mercadoria. Quando destinada, é gerada a nota de venda futura e reconhecida a receita.

(b) Saldo refere-se a obrigações com terceiros, e projetos turn key.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

17. Provisões para demandas judiciais

Contingências classificadas como perdas prováveis

	Controladora e Consolidado			
	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	378	-	378
Atualização monetária	-	4	-	4
Em 31 de março de 2023	-	382	-	382
Em 31 de dezembro de 2023	-	144	-	144
Atualização monetária	-	3	-	3
Em 31 de março de 2024	-	147	-	147

A Companhia está envolvida em determinados assuntos legais oriundos do curso normal de seus negócios, que incluem processos tributários e cíveis.

A Companhia classifica os riscos de perda nos processos legais como “prováveis”, “possíveis” ou “remotos”. A provisão registrada em relação à tais processos é determinada pela Administração da Companhia, com base na análise de seus assessores jurídicos, e refletem razoavelmente as perdas prováveis estimadas.

A Administração da Companhia acredita que a provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis, constituída de acordo com o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais, conforme apresentado a seguir:

Tributárias

A Companhia possui discussões judiciais junto a Agência Nacional de Telecomunicações (Anatel) por possíveis produtos em descumprimento ao que determina a agência reguladora. O saldo registrado em 31 de março de 2024 é de R\$147 (R\$144 em 31 de dezembro de 2023).

Contingências classificadas como perdas possíveis

	Controladora e Consolidado			
	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	1.918	365	2.283
Atualização monetária	-	44	23	67
Em 31 de março de 2023	-	1.962	388	2.350
Em 31 de dezembro de 2023	-	4.121	345	4.466
Atualização monetária	-	124	11	135
Em 31 de março de 2024	-	4.245	356	4.601

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

17. Provisões para demandas judiciais--Continuação

Contingências classificadas como perdas possíveis--Continuação

Tributárias

Em 31 de março de 2024, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$4.245 (R\$4.121 em 31 de dezembro de 2023).

As naturezas dos principais processos tributários eram as seguintes: R\$2.698 referente a questionamentos sobre créditos utilizados via PER/DCOMP; R\$144 referente a questionamento de fiscalização estadual a respeito da composição de produto acabado de geração solar; R\$569 referente auto de Infração por entendimento que uma venda específica deveria compor IPI na base com entendimento que seria para consumidor final, a defesa administrativa foi apresentada e está aguardando decisão em 1ª Instância; R\$834 referente procedimento para apuração de descumprimento de obrigações perante órgão regulador.

Cíveis

Em 31 de março de 2024, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$356 (R\$345 em 31 de dezembro de 2023).

As naturezas dos principais processos cíveis eram as seguintes: R\$356 referente resolução contratual por rompimento da prestação de serviço;

18. Patrimônio líquido

18.1. Capital social

O capital social em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de R\$301.397 (sendo R\$317.891 por ações e R\$ (16.494) de gastos com emissão de ações), totalmente subscrito e integralizado representado por ações sem valor nominal.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.1. Capital social--Continuação

A composição acionária em 31 de março de 2024 e 2023 é como segue:

Acionista	31/03/2024		31/12/2023	
	Ações ordinárias (a)		Ações ordinárias	
	Quantidade	%	Quantidade	%
Vanderlei Rigatieri Junior	22.933	35,47%	22.933	35,47%
2B Capital - Brasil Capital de Crescimento	19.339	29,91%	19.339	29,91%
Ações em Tesouraria	1.202	1,85%	1.202	1,85%
Free Float	21.189	32,77%	21.189	32,77%
Total de ações	64.663	100,00%	64.663	100,00%

18.2. Programa de recompra de ações

Em 1 de julho de 2022, o Conselho de Administração aprovou a implantação do programa de recompra de ações com as seguintes condições:

- Objetivo do programa: do programa de recompra de ações de emissão da Companhia são: (i) buscar a promoção e a geração de valor para os acionistas por meio de uma estrutura de capital eficiente; e (ii) ser uma alternativa à distribuição da geração de caixa da Companhia, em adição aos proventos que vierem a ser pagos como dividendos e juros sobre o capital próprio. As ações recompradas poderão, a critério da administração, ser posteriormente canceladas, alienadas, mantidas em tesouraria ou entregues a beneficiários de planos de remuneração baseada em ações.
- Vigência do programa: início em 2 de julho de 2022 à 1 de abril de 2024;
- Quantidade de ações a serem adquiridas: até o limite de 1.978.492 ações ordinárias;
- Instituição Financeira autorizada: BTG Pactual Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

O saldo reconhecido em ações em tesouraria em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é como segue:

	Quantidade de ações	Valor médio por ação (em R\$)	Total
Saldo em 31 de dezembro 2023	1.201.600	7,10	8.536
Saldo em 31 de março 2024	1.201.600	7,10	8.536

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.3. Reserva legal

É constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício social, em conformidade com o art. 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital. Em 31 de março de 2024, não houve constituição da reserva, porque essa constituição só ocorre durante o exercício e não nos períodos intermediários.

18.4. Dividendos

O estatuto social da Companhia estabelece um dividendo mínimo obrigatório de 25%, calculado sobre o lucro líquido anual ajustado na forma prevista no artigo 202 da Lei 6.404/1976. No ano de 2023 não houve reconhecimento de dividendos mínimos obrigatórios uma vez que a Companhia auferiu prejuízo.

18.5. Reserva para subvenção de investimentos

Conforme abordado na Nota 19, os incentivos fiscais concedidos pelo Estado da Bahia passaram a ser considerados subvenções para investimentos, dedutíveis para o cálculo de imposto de renda e contribuição social. Durante o período findo em 31 de março de 2024 a Companhia não destinou valores à reserva de subvenção para investimento.

As movimentações das subvenções no exercício são como segue:

	Subvenção de Investimento		
	Sudene	Crédito Presumido	Total
Saldo em 31 dezembro de 2021	16.317	19.469	35.786
Adição	-	54.826	54.826
Saldo em 31 dezembro de 2022	16.317	74.295	90.612
Adição	-	3.102	3.102
Saldo em 31 dezembro de 2023	16.317	77.397	93.714

18.6. Reserva de retenção de lucros

A Companhia constituiu Reserva de retenção de lucros sobre o montante do lucro líquido do exercício não distribuído nos termos do § 4º (Artigo 202 da Lei nº 6.404), e, se não absorvidos por prejuízos em exercícios subsequentes, deverão ser pagos como dividendo assim que o permitir a situação financeira da Companhia. Os lucros não destinados nos termos dos arts. 193 a 197 deverão ser distribuídos como dividendos.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.7. Lucro por Ação

O lucro por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela média ponderada das ações ordinárias em circulação durante o exercício, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	4.738	(6.391)
Média ponderada das ações no período	64.206	64.206
Lucro por ação básico - (em reais)	0,0738	(0,0995)

A companhia não possui nenhum instrumento que possui efeito diluidor, conseqüentemente o lucro por ação diluído é similar ao lucro por ação básico.

19. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	5.636	(7.919)	6.517	(7.919)
Despesa referente ao IRPJ E CSLL sobre o lucro - Alíquota nominal de 34%	(1.916)	2.692	(2.216)	2.692
Adições / (Exclusões):				
Despesas Indedutíveis	(297)	(966)	(453)	(966)
Perda por desvalorização de estoques		(538)		(538)
Equivalência Patrimonial	425	-	-	-
AVP contas a receber	-	-	-	-
Benefícios Fiscais (SUDENE/PAT)	327	-	327	-
Benefício fiscal do crédito presumido de ICMS - período corrente	-	1.340	-	1.340
Outros	563	(1.000)	563	(1.000)
IR/CS Total	(898)	1.528	(1.779)	1.528
Imposto de Renda corrente e Contribuição social corrente	(1.823)	-	(2.704)	-
Imposto de Renda diferido e contribuição social diferido	925	1.528	925	1.528
Alíquota Efetiva do IR/CS	-15,93%	-19,30%	-27,30%	-19,30%

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

20. Transações e saldos com partes relacionadas

O montante de remuneração pago pela Companhia aos seus Conselheiros de Administração e Diretores Estatutários foram registradas nas rubricas de despesas gerais e administrativas.

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração da diretoria executiva e conselheiros (fixa e variável)	1.138	928
Total	1.138	928

Para o período findo em 31 de março de 2024, nossos Conselheiros e Diretores não receberam qualquer remuneração variável, incluindo benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

Os principais saldos com partes relacionadas decorrem de transações com empresas relacionadas com a Companhia, as quais foram realizadas em preços e condições negociados entre as partes, são como segue:

	Controladora	
	31/03/2024	31/12/2023
Ativo		
Mútuo partes relacionadas - Colômbia e Panamá (a)	7.993	484
Franchising	382	382
Total	8.375	866
	31/03/2024	31/12/2023
Passivo		
Remuneração avalistas (b)	9	16
Fornecedores (c)	499	545
Total	508	561
	31/03/2024	31/03/2023
Resultado		
Remuneração avalistas (b)	-	119
Total	-	119

(a) Contrato de mútuo com partes relacionadas efetuados na subsidiária Panamá.

(b) Contrato dos diretores Vanderlei Rigatieri e Francisco Sergio Day Toledo, como garantidores/Avalistas de obrigações assumidas pela companhia. Sergio Day Toledo foi diretor estatutário até julho de 2022.

(c) Transações de compra de produtos entre a Livetech e sua controlada Livetech Panamá

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

20. Transações e saldos com partes relacionadas--Continuação

Além das transações listadas acima, a Companhia possui:

- (a) Contrato de locação com partes relacionadas junto a PDV Industrialização de Equipamentos Eletrônicos Ltda (“PDV”):

Modalidade	31/03/2024		31/12/2023		31/03/2023	
	Ativo	Passivo	Resultado	Ativo	Passivo	Resultado
Locação Imóvel	1.997	1.997	190	2.159	2.159	177
	1.997	1.997	190	2.159	2.159	177

As locações não possuem previsão contratual para aplicação de juros, sendo reajustados apenas nas renovações ou mediante aditivos. As transações são realizadas em condições acordadas entre as partes. Os contratos estão abrangidos pela norma IFRS 16 e, portanto, os montantes são apresentados nas rubricas de “Passivos de arrendamentos” e “Direito de uso” (Nota 15). A PDV não é consolidada na Companhia.

21. Receita de contrato com cliente

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta de vendas	132.779	202.738	155.360	208.779
Receita bruta de locação	86.657	83.365	86.657	83.365
Receita bruta	219.436	286.103	242.017	292.144
(-) Impostos sobre o faturamento	(27.254)	(36.944)	(27.254)	(36.944)
(-) Devoluções	(5.222)	(10.940)	(5.222)	(10.940)
Receita líquida	186.960	238.219	209.541	244.260

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

22. Custos das vendas e serviços

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Custo de mercadorias vendidas	(86.027)	(136.213)	(104.591)	(141.026)
Custos com depreciação	(49.579)	(46.264)	(49.579)	(46.264)
Custos de importação e frete	(2.216)	(3.851)	(2.220)	(3.850)
Custos com pessoal	(698)	(739)	(698)	(739)
Provisão para obsolescência de estoques	1.918	(1.583)	1.918	(1.583)
Serviços prestados pessoa jurídica	(135)	(297)	(135)	(297)
Outros custos	(105)	(383)	(105)	(383)
Custos Totais	(136.842)	(189.330)	(155.410)	(194.142)

23. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(13.414)	(13.968)	(14.078)	(14.375)
Frete e armazenagem	(4.882)	(6.638)	(4.947)	(6.764)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(7.134)	(4.360)	(7.185)	(4.360)
Marketing e publicidade	(943)	(486)	(1.134)	(486)
Representação comercial	(2.844)	(5.827)	(2.844)	(5.827)
Viagens e estadias	(791)	(530)	(929)	(545)
Despesas tributárias	(2.523)	(1.752)	(2.523)	(1.755)
Serviços prestados pessoa jurídica	(4.229)	(4.219)	(4.380)	(4.337)
Depreciação e amortização	(685)	(791)	(699)	(801)
Conservação e reparo	(359)	(397)	(359)	(397)
Despesas de consumo	(447)	(1.452)	(697)	(1.569)
Crédito de PIS e COFINS	4.311	4.142	4.311	4.142
Outras receitas/despesas operacionais	(755)	(2.635)	(755)	(2.635)
	(34.695)	(38.913)	(36.219)	(39.709)
Despesas com pessoal	(13.414)	(13.968)	(14.078)	(14.375)
Despesas comerciais	(16.594)	(17.841)	(17.039)	(17.982)
Despesas administrativas	(3.126)	(2.620)	(3.291)	(2.751)
Outras despesas operacionais	(1.561)	(4.484)	(1.811)	(4.601)

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras	17.099	22.566	17.249	22.569
Variação cambial	803	2.635	917	2.637
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	2.373	4.839	2.373	4.839
Juros ativos	10.677	7.883	10.677	7.883
Rendimentos de aplicação financeira	1.671	6.646	1.671	6.646
Ajuste a valor presente - AVP	1.058	544	1.058	544
Outras receitas financeiras	517	19	553	20
Despesas financeiras	(28.138)	(40.849)	(28.644)	(40.897)
Variação cambial	(4.017)	(1.137)	(4.459)	(1.153)
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	(2.006)	(9.124)	(2.006)	(9.124)
Juros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento.	(17.810)	(27.570)	(17.810)	(27.570)
Remuneração avalistas	(28)	(119)	(28)	(119)
Descontos concedidos	(218)	(72)	(218)	(72)
IOF e IR sobre empréstimos	(333)	(981)	(333)	(981)
Despesas bancárias	(478)	(432)	(541)	(464)
Avp contas a receber/fornecedores	(2.880)	(1.314)	(2.880)	(1.314)
Outras despesas financeiras	(368)	(100)	(369)	(100)
Resultado Financeiro	(11.039)	(18.283)	(11.395)	(18.328)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros

a) Considerações sobre riscos

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber e notas de crédito) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica em manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade em conta corrente disponíveis para utilização imediata através de contas garantidas, empréstimos bancários derivativos e mútuos com partes relacionadas.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações sobre riscos--Continuação

Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis. A Companhia possui empréstimos e financiamentos junto às principais instituições financeiras para fazer frente às necessidades de caixa para investimentos e crescimento. Em decorrência dessas transações, a Companhia está exposta ao risco de dívidas referenciadas em CDI e taxa SOFR.

Risco de câmbio

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais da Companhia (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional da Companhia) e empréstimos em moeda estrangeira.

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, a Companhia realiza operações de derivativos (swap) que consistem em converter para R\$ o fluxo de caixa de certas dívidas em US\$ referentes a contratos de empréstimos e financiamentos, com taxas indexadas principalmente ao CDI.

A Companhia gerencia seu risco de câmbio por meio de transações de compras de mercadorias com fornecedores estrangeiros, as quais se espera que ocorram dentro do período de 12 meses desde a realização da compra até a quitação da *invoice* do fornecedor.

b) Mensuração do valor justo

Para ativos e passivos reconhecidos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de forma recorrente, a Companhia determina se ocorreram transferências entre níveis da hierarquia, reavaliando a categorização (com base na informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo como um todo) no fim de cada período de divulgação. Quando aplicável, os avaliadores externos serão envolvidos na avaliação de ativos e passivos significativos.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

b) Mensuração do valor justo--Continuação

O envolvimento de avaliadores externos é decidido anualmente pela administração, após discussão com a administração e respectiva aprovação dela recebida. Os critérios de seleção incluem conhecimentos de mercado, reputação, independência e verificação se as normas profissionais são cumpridas.

Normalmente, há rodízio de avaliadores a cada três anos. A administração decide, após discussão com os avaliadores externos da Companhia, que técnicas de avaliação e informações são utilizadas em cada caso.

Em cada data de reporte, a administração analisa as movimentações nos valores dos ativos e passivos que devem ser mensurados ou reavaliados de acordo com as políticas contábeis da Companhia. Para fins desta análise, a administração confirma as principais informações utilizadas na última avaliação, confrontando as informações constantes no cálculo da avaliação com os contratos e demais documentos relevantes.

A administração, em conjunto com os avaliadores externos da Companhia também comparam cada movimentação no valor justo de cada ativo e passivo com as respectivas fontes externas com o objetivo de determinar se a movimentação é aceitável.

Para fins de divulgações do valor justo, a Companhia determinou classes de ativos e passivos com base na natureza, características e riscos do ativo ou passivo e o nível da hierarquia do valor justo, conforme acima explicado. As correspondentes divulgações ao valor justo de instrumentos financeiros e ativos não financeiros mensurados ao valor justo ou no momento da divulgação dos valores justos são resumidas nas respectivas notas.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de março de 2024, bem como seus respectivos valores de mercado, estão divulgados a seguir:

Notas Explicativas**Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuaçãob) Mensuração do valor justo--Continuação

	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil - Consolidado		Valor justo	
			31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Custo amortizado	95.710	101.959	95.710	101.959
Contas a receber, líquidas	Nível 2	Custo amortizado	470.114	429.971	470.114	429.971
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	-	-	-	-
Total			565.824	531.930	565.824	531.930
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	127.606	96.099	127.606	96.099
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	580.079	573.546	580.079	573.546
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	2.911	5.274	2.911	5.274
Arrendamentos	Nível 2	Custo amortizado	11.746	11.530	11.746	11.530
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	9	16	9	16
Outras obrigações	Nível 2	Custo amortizado	25.157	22.153	25.157	22.153
Total			747.508	708.618	747.508	708.618

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

b) Mensuração do valor justo--Continuação

Os objetivos da Companhia e sua controlada ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante o período findo 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Não houve transferências entre níveis da hierarquia durante o período findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

b.1) *Exposição ao risco de moeda estrangeira*

A Companhia possui empréstimos em moeda estrangeira na modalidade da Lei 4.131 e possui contratos de Swap que prevê acordos para duas partes trocarem o risco de uma posição ativa (credora), ou passiva (devedora), em data futura, conforme critérios preestabelecidos. Nestas operações de *Swap*, a Companhia paga taxas fixas em US\$ e recebe remuneração em R\$ atrelada às taxas de juros das dívidas protegidas. A taxa média de câmbio considerada para o dólar na data base de 31 de março de 2024 foi obtida na Bloomberg, no valor de R\$5,0153.

Contratos	Valor referência	31/03/2024		
		Valor justo		Posição líquida
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	
SWAP	184.130	23.170	(26.081)	(2.911)
		Ativo		-
		Passivo		(2.911)
Contratos	Valor referência	31/12/2023		
		Valor justo		Posição líquida
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	
SWAP	184.130	32.346	(37.620)	(5.274)
		Ativo		-
		Passivo		(5.274)

Notas Explicativas**Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuaçãoc) Mudanças nos passivos e capital social de atividades de financiamento

	Consolidado									
	Em 31 de dezembro de 2023	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Varição cambial e/ou juros passivos	Encargos	Operações com Vendor	Novos contratos de dívida	Dividendo mínimo obrigatório	Integralização de capital	Em 31 de março de 2024
Empréstimos e financiamentos	573.546	(22.559)	(711)	1.436	17.650	10.717	-	-	-	580.079
Arrendamentos mercantis	11.530	(347)	(46)	-	161	-	448	-	-	11.746
Capital social	317.891	-	-	-	-	-	-	-	-	317.891

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

d) Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas contas correntes em moeda estrangeira, equivalentes de caixa e empréstimos e financiamentos bem como as operações com risco na taxa de juros classificados em equivalentes de caixa, debêntures e empréstimos, aos quais a Companhia estava exposta na data base de 31 de março de 2024, foram definidos três cenários diferentes.

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras (Banco Central), foi obtida a projeção da moeda estrangeira, CDI para cada uma das transações analisadas, sendo este definido como cenário provável, a partir deste, foram calculadas variações de 25% (cenários II e III), 50% (cenários I e IV). Para cada cenário foi apresentado a seguir o novo saldo contábil considerando a taxa de stress:

Consolidado (Valores em R\$/mil)	Taxa de Juros	Projeção Receitas/(Despesas) Financeiras					
		31/03/2024	Cenário I -50%	Cenário II -25%	Cenário Provável	Cenário III 25%	Cenário IV 50%
Caixa e Equivalentes de caixa e Investimentos de curto prazo	CDI	95.710	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures:							
Banco do Brasil	CDI	(5.417)	(123)	(184)	(245)	(306)	(368)
Banco BTG	CDI	-	-	-	-	-	-
Banco CCB	CDI	(1.332)	(45)	(68)	(90)	(113)	(136)
Banco CEF S.A	CDI	(2.406)	(63)	(94)	(126)	(157)	(189)
Banco Itaú Unibanco	CDI	(510.083)	-	-	-	-	-
Banco Bradesco	CDI	(3.809)	(236)	(354)	(472)	(590)	(709)
Banco Votorantim	CDI	(14.489)	(519)	(779)	(1.039)	(1.298)	(1.558)
Banco ABC Brasil	CDI	(2.334)	(298)	(448)	(597)	(746)	(895)
Banco BBM Bocom	CDI	(2.644)	(115)	(172)	(229)	(287)	(344)
Banco Citi	CDI	(10.021)	(207)	(310)	(413)	(516)	(620)
Operações Vendor		(27.544)	-	-	-	-	-
SWAP - Banco ABC	Euro / CDI	(373)	(186)	(280)	(373)	(466)	(559)
SWAP - Bocom	Dólar / CDI	(226)	(113)	(170)	(226)	(283)	(339)
SWAP - Votorantim	Dólar / CDI	(2.029)	(1.014)	(1.522)	(2.029)	(2.536)	(3.043)
SWAP - Bradesco	Dólar / CDI	(283)	(142)	(213)	(284)	(355)	(426)
Subtotal		(582.990)	(3.061)	(4.594)	(6.123)	(7.653)	(9.186)
Cenários de Variações de Indexadores:							
(i) Dólar		4,9956	2,4978	3,7467	4,9956	6,2445	7,4934
(ii) Euro		5,3952	2,6976	4,0464	5,3952	6,7440	8,0928
(iii) CDI		30,71%	15,36%	23,03%	30,71%	38,39%	46,07%
(iv) SOFR		5,32%	2,66%	3,99%	5,32%	6,65%	7,98%

(*) As operações de empréstimos em moeda estrangeira possuem proteção (*hedge*) contratados junto aos mesmos bancos através de *swap* cambial.

Fontes: Fontes: (i) (ii) Dólar/Euro - PTAX Banco Central do Brasil; (iii) CDI - Banco Central do Brasil; (iv) SOFR.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

e) Gestão de Capital

Os objetivos principais da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade do negócio para oferecer retorno aos seus acionistas e benefícios às partes interessadas, além de proporcionar melhor gestão de caixa para assegurar disponibilidade de linhas de crédito visando fazer face à manutenção da liquidez e de forma a obter o menor custo de captação de recursos na combinação de capital próprio ou de terceiros.

A Companhia monitora a estrutura do capital com base no índice de alavancagem financeira, correspondente à dívida líquida dividida pelo capital total, e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas, conforme demonstrado abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	580.079	573.546
Arrendamentos mercantis	11.746	11.530
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(95.710)	(101.959)
(+/-) Instrumentos financeiros derivativos	2.911	5.274
Dívida Líquida	499.026	488.391
Patrimônio Líquido	640.698	635.111
Capital total (patrimônio líquido e dívida líquida)	1.139.724	1.123.502
Índice de alavancagem financeira %	44%	43%

26. Informações por segmento

A Companhia apresenta seus resultados por segmento para melhor acompanhamento e tomada de decisões, e são segregados em três segmentos: Telecom, Solar e Enterprise.

Os segmentos possuem diferentes dinâmicas de atendimento, tipos de produtos e modelos de negócios.

O segmento de Telecom engloba o mercado de internet banda larga fixa, incluindo produtos de fibra ótica e FTTH (fiber to the home), redes de dados, wi-fi, infraestrutura de data centers, dentre outros.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

26. Informações por segmento--Continuação

O segmento Solar engloba soluções para geração de energia solar distribuída, incluindo produtos de painéis solares, inversores e baterias de lítio.

O segmento Enterprise engloba o mercado de consumo B2B (empresas), incluindo produtos de segurança, automação predial e residencial, áudio e vídeo profissional, painéis de LED, dentre outros.

Saldo consolidado do resultado por segmento

	Telecom		Solar		Enterprise		Total	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita Líquida	104.816	123.503	24.613	61.750	80.112	59.007	209.541	244.260
Custo das vendas	(79.087)	(94.256)	(21.462)	(57.924)	(54.861)	(41.962)	(155.410)	(194.142)
Lucro bruto	25.729	29.247	3.151	3.826	25.251	17.045	54.131	50.118

Saldo consolidado do patrimônio por segmento

	Telecom		Solar		Enterprise		Total	Total
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Total do Ativo	1.005.888	979.781	65.026	85.601	335.603	287.669	1.406.517	1.353.051
Total do Passivo + PL	979.967	961.937	76.685	62.426	349.865	328.688	1.406.517	1.353.051

a) *Informações sobre concentração de clientes*

No período findo em 31 de março de 2024, a Companhia não possui qualquer cliente que represente individualmente 10% ou mais das vendas consolidadas da Companhia. Analisando individualmente os segmentos, temos: (i) no segmento Telecom, um cliente representou 9,2% do total do segmento (3,7% do consolidado); (ii) no segmento Solar, um cliente representou 26,4% do total do segmento (3,2% do consolidado); e (iii) no segmento Enterprise, um cliente representou 16,9% do total do segmento (8,0% do consolidado).

b) *Informações geográficas*

	Subsidiárias no país		Subsidiárias no exterior	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida	186.960	238.219	22.581	6.041
Ativo total	1.366.400	759.480	76.418	406

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

27. Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguro por montantes considerados pela Administração suficientes para a cobertura de riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. A cobertura de seguros abrange a Matriz fabril estabelecida no Polo Industrial de Ilhéus e Filial comercial estabelecida em São Paulo, capital.

A cobertura em 31 de março de 2024 está apresentada abaixo:

	Controladora e consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Danos materiais	136.715	136.715
Responsabilidade Civil	30.100	30.100
Outros	30	30
Total	166.845	166.845

28. Transações não caixa

As principais transações não caixa do trimestre findo em 31 de março de 2024 estão descritas a seguir:

	Controladora e consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Operações com Vendor	4.829	-
Total	4.829	-

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.
São Paulo, SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 08 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S/S Ltda.

CRC SP-034519/O

Carlos Augusto Amado Junior

Contador CRC SP-292320/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes

LIVETECH DA BAHIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de Ilhéus, Estado da Bahia, na Rodovia BA-262, Ilhéus x Uruçuca, s/nº, km 2,8, Quadra A, Bairro Iguape, Polo de Informática de Ilhéus, CEP 45658-335, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica ("CNPJ") sob o nº 05.917.486/0001-40, e com seus atos constitutivos registrados perante a Junta Comercial do Estado da Bahia ("JUCEB") sob o NIRE nº 2930003576-9 ("Companhia"), declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 31 de março de 2024; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 31 de março de 2024.

Ilhéus, 08 de maio de 2024.

Vanderlei Rigatieri Junior

Diretor Presidente

Felipe Luís Rosa Meldonian

Diretor de Relações com Investidores e

Diretor Financeiro

Henry Silva Caus

Diretor sem designação específica

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

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes

LIVETECH DA BAHIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de Ilhéus, Estado da Bahia, na Rodovia BA-262, Ilhéus x Uruçuca, s/nº, km 2,8, Quadra A, Bairro Iguape, Polo de Informática de Ilhéus, CEP 45658-335, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica ("CNPJ") sob o nº 05.917.486/0001-40, e com seus atos constitutivos registrados perante a Junta Comercial do Estado da Bahia ("JUCEB") sob o NIRE nº 2930003576-9 ("Companhia"), declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 31 de março de 2024; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 31 de março de 2024.

Ilhéus, 08 de maio de 2024.

Vanderlei Rigatieri Junior

Diretor Presidente

Felipe Luís Rosa Meldonian

Diretor de Relações com Investidores e

Diretor Financeiro

Henry Silva Caus

Diretor sem designação específica