

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas**

**Livetech da Bahia Indústria e Comércio  
S.A.**

30 de setembro de 2022  
com Relatório sobre a Revisão de Informações Trimestrais

# **Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.**

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

## Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Demonstrações do valor adicionado .....	10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	11

## 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 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2022, 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, 09 de novembro de 2022

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP034519/O-6



Bruno Mattar Galvão  
Contador CRC - 1SP267770/O-6-T-CE

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Balancos patrimoniais  
30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4.1	<b>175.576</b>	32.603	<b>179.686</b>	38.465
Investimentos de curto prazo	4.2	<b>284.854</b>	298.522	<b>284.854</b>	298.522
Contas a receber, líquidas	5	<b>137.076</b>	161.316	<b>142.971</b>	163.719
Impostos a recuperar	6.1	<b>61.061</b>	48.464	<b>62.723</b>	49.010
Instrumentos financeiros derivativos	27	<b>584</b>	6.480	<b>584</b>	6.480
Estoques	7	<b>234.482</b>	244.395	<b>251.135</b>	259.361
Adiantamentos a fornecedores	11	<b>59.027</b>	73.509	<b>68.892</b>	73.721
Partes relacionadas	22	<b>12.372</b>	10.366	-	-
Despesas antecipadas		<b>1.085</b>	1.113	<b>1.085</b>	1.113
Total do ativo Circulante		<b>966.117</b>	876.768	<b>991.930</b>	890.391
Não circulante					
Contas a receber, líquidas	5	<b>146.443</b>	95.691	<b>146.443</b>	95.691
Depósitos judiciais	-	<b>109</b>	109	<b>109</b>	109
Instrumentos financeiros derivativos	27	<b>1.085</b>	9.091	<b>1.085</b>	9.091
Impostos diferidos	6.2	<b>27.694</b>	17.440	<b>27.785</b>	17.496
Ativo de direito de uso	17	<b>2.342</b>	3.001	<b>2.342</b>	3.001
Investimento	8	<b>12.414</b>	6.399	-	-
Imobilizado, líquido	9	<b>445.490</b>	419.059	<b>445.610</b>	419.205
Intangível, líquido	10	<b>77.302</b>	56.849	<b>77.304</b>	56.852
Total do ativo não circulante		<b>712.879</b>	607.639	<b>700.678</b>	601.445
<b>Total do ativo</b>		<b>1.678.996</b>	1.484.407	<b>1.692.608</b>	1.491.836

		<b>Controladora</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>Nota</b>	<b>30/09/22</b>	<b>31/12/21</b>	<b>30/09/22</b>	<b>31/12/21</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	12	<b>79.614</b>	192.643	<b>90.787</b>	199.444
Pessoal, encargos e benefícios sociais	13	<b>6.170</b>	8.220	<b>6.372</b>	8.318
Impostos a recolher	14	<b>11.189</b>	1.499	<b>11.490</b>	2.050
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	<b>280.853</b>	326.680	<b>280.853</b>	326.680
Dividendos a pagar	20	-	11.252	-	11.252
Instrumentos financeiros derivativos	27	<b>9.120</b>	7.175	<b>9.120</b>	7.175
Arrendamentos mercantis	17	<b>1.284</b>	2.228	<b>1.284</b>	2.228
Partes relacionadas	22	<b>124</b>	232	<b>124</b>	232
Outras obrigações	18	<b>16.019</b>	33.509	<b>17.955</b>	33.488
Receita diferida	15	-	437	-	437
		<b>404.373</b>	583.875	<b>417.985</b>	591.304
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	<b>624.166</b>	269.856	<b>624.166</b>	269.856
Instrumentos financeiros derivativos	27	<b>1.087</b>	-	<b>1.087</b>	-
Provisões para demandas judiciais	19	<b>374</b>	362	<b>374</b>	362
Arrendamentos mercantis	17	<b>1.096</b>	844	<b>1.096</b>	844
		<b>626.723</b>	271.062	<b>626.723</b>	271.062
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	20	<b>301.397</b>	297.591	<b>301.397</b>	297.591
Ações em tesouraria	20	<b>(6.749)</b>	-	<b>(6.749)</b>	-
Reservas de capital	20	<b>236.632</b>	236.632	<b>236.632</b>	236.632
Reservas de lucro	20	<b>94.427</b>	94.427	<b>94.427</b>	94.427
Lucros acumulados	20	<b>21.672</b>	-	<b>21.672</b>	-
Outros resultados abrangentes	20	<b>521</b>	820	<b>521</b>	820
		<b>647.900</b>	629.470	<b>647.900</b>	629.470
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.678.996</b>	1.484.407	<b>1.692.608</b>	1.491.836

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

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

### Demonstrações dos resultados

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
		a	a	a	a	a	a	a	a
		30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita líquida	23	<b>261.415</b>	<b>773.946</b>	282.826	773.325	<b>267.904</b>	<b>793.418</b>	288.186	790.454
Custo das vendas e serviços	24	<b>(204.258)</b>	<b>(590.174)</b>	(204.963)	(559.389)	<b>(208.508)</b>	<b>(604.452)</b>	(208.713)	(571.710)
Lucro bruto		<b>57.157</b>	<b>183.772</b>	77.863	213.936	<b>59.396</b>	<b>188.966</b>	79.473	218.744
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas com pessoal	25	<b>(12.594)</b>	<b>(37.006)</b>	(18.587)	(45.588)	<b>(13.173)</b>	<b>(38.574)</b>	(18.927)	(46.266)
Despesas comerciais	25	<b>(18.760)</b>	<b>(57.811)</b>	(18.811)	(54.576)	<b>(19.151)</b>	<b>(59.092)</b>	(18.960)	(55.063)
Despesas gerais e administrativas	25	<b>(4.764)</b>	<b>(13.836)</b>	(5.089)	(21.098)	<b>(4.967)</b>	<b>(14.562)</b>	(5.241)	(21.516)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	25	<b>(1.748)</b>	<b>(5.022)</b>	(2.110)	2.323	<b>(1.833)</b>	<b>(5.206)</b>	(2.360)	1.493
Despesas de consumo		-	-	-	-	-	-	-	-
Equivalência patrimonial	8	<b>772</b>	<b>1.415</b>	715	2.137	-	-	-	-
		<b>(37.094)</b>	<b>(112.260)</b>	(43.882)	(116.802)	<b>(39.124)</b>	<b>(117.434)</b>	(45.488)	(121.352)
Lucro antes do resultado financeiro, impostos de renda e contribuição social		<b>20.063</b>	<b>71.512</b>	33.981	97.134	<b>20.272</b>	<b>71.532</b>	33.985	97.392
Receitas financeiras		<b>42.291</b>	<b>128.980</b>	19.005	68.098	<b>42.302</b>	<b>129.312</b>	19.013	68.129
Despesas financeiras		<b>(57.781)</b>	<b>(191.745)</b>	(32.787)	(96.403)	<b>(58.044)</b>	<b>(192.140)</b>	(32.799)	(96.692)
Resultado financeiro	26	<b>(15.490)</b>	<b>(62.765)</b>	(13.782)	(28.305)	<b>(15.742)</b>	<b>(62.828)</b>	(13.786)	(28.563)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		<b>4.573</b>	<b>8.747</b>	20.199	68.829	<b>4.530</b>	<b>8.704</b>	20.199	68.829
Imposto de renda e contribuição social correntes		<b>8.086</b>	<b>2.671</b>	(3.934)	(21.133)	<b>8.129</b>	<b>2.714</b>	(3.934)	(21.133)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		<b>2.549</b>	<b>10.254</b>	(4.166)	578	<b>2.549</b>	<b>10.254</b>	(4.166)	578
Lucro do período		<b>15.208</b>	<b>21.672</b>	12.099	48.274	<b>15.208</b>	<b>21.672</b>	12.099	48.274
Atribuíveis a:									
Acionistas controladores						<b>15.208</b>	<b>21.672</b>	12.099	48.274
Acionistas não controladores						-	-	-	-
Lucro por ação atribuível aos acionistas controladores (Expresso em R\$ por ação)									
Lucro básico, e diluído, por ação	20.7					<b>0,2357</b>	<b>0,3358</b>	0,2430	0,9696

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

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Lucro líquido do período	15.208	21.672	12.099	48.274	15.208	21.672	12.099	48.274
Outros resultados abrangentes líquidos a serem reclassificados para o resultado								
Ajuste de conversão de balanço	(250)	(299)	(158)	(69)	(250)	(299)	(158)	(69)
Resultado abrangente do período	14.958	21.373	11.941	48.205	14.958	21.373	11.941	48.205
Atribuíveis a:								
Acionistas controladores					14.958	21.373	11.941	48.205
Acionistas não controladores					-	-	-	-

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



## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Capital social			Reserva de capital	Reserva de lucros			Outros resultados abrangentes	Lucros/prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Gastos com emissão de ações	Ações em tesouraria	Ágio Subscrição	Reserva Legal	Subvenção Investimento	Reserva de retenção de lucros			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	86.666	-	-	10.000	6.363	11.961	14.901	68	-	129.959
Aumento de capital social	226.632	-	-	-	-	-	-	-	-	226.632
Gastos com emissão de ações	-	(15.268)	-	-	-	-	-	-	-	(15.268)
Ágio na subscrição das ações	-	-	-	226.632	-	-	-	-	-	226.632
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	48.274	48.274
Ajuste de conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)
Saldo em 30 de setembro de 2021	313.298	(15.268)	-	236.632	6.363	11.961	14.901	(1)	48.274	616.160
Saldo em 31 de dezembro de 2021	313.298	(15.707)	-	236.632	9.986	35.786	48.655	820	-	629.470
Aumento de capital social	<b>4.593</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4.593</b>
Gastos com emissão de ações	-	<b>(787)</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>(787)</b>
Ações em tesouraria	-	-	<b>(6.749)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(6.749)</b>
Subvenção para investimento	-	-	-	-	-	<b>36.262</b>	<b>(36.262)</b>	-	-	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>21.672</b>	<b>21.672</b>
Ajuste de conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	-	<b>(299)</b>	-	<b>(299)</b>
Saldo em 30 de setembro de 2022	<b>317.891</b>	<b>(16.494)</b>	<b>(6.749)</b>	<b>236.632</b>	<b>9.986</b>	<b>72.048</b>	<b>12.393</b>	<b>521</b>	<b>21.672</b>	<b>647.900</b>

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

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	<b>21.672</b>	48.274	<b>21.672</b>	48.274
Depreciação e amortização	<b>123.754</b>	99.562	<b>123.787</b>	99.584
Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	<b>20.304</b>	20.723	<b>20.304</b>	20.723
Provisão para obsolescência de estoques	<b>3.235</b>	117	<b>3.235</b>	117
Provisão para processos judiciais e outros, líquida	<b>12</b>	-	<b>12</b>	-
Marcação a mercado de derivativos	<b>26.171</b>	(4.664)	<b>26.171</b>	(4.664)
Resultado de equivalência patrimonial	<b>(1.415)</b>	(2.137)	-	-
Receita de aplicação financeira em investimentos de curto prazo	<b>(15.697)</b>	(2.578)	<b>(15.697)</b>	(2.578)
Despesas de juros e variação cambial	<b>65.602</b>	46.344	<b>65.280</b>	46.305
Despesas de ajuste a valor presente	<b>13.789</b>	4.497	<b>13.789</b>	4.497
Baixa de ativo imobilizado e intangível	<b>1.160</b>	260	<b>1.160</b>	260
Despesa com remuneração baseada em ação	-	7.253	-	7.253
Imposto de renda e contribuição social correntes	<b>(2.671)</b>	20.555	<b>(2.714)</b>	20.555
Impostos de renda e contribuição social diferidos	<b>(10.254)</b>	(578)	<b>(10.254)</b>	(578)
Redução (aumento) dos ativos:	<b>(57.804)</b>	(199.512)	<b>(73.752)</b>	(207.785)
Contas a receber	<b>(60.225)</b>	(88.866)	<b>(63.717)</b>	(89.750)
Impostos a recuperar	<b>(12.597)</b>	(36.444)	<b>(13.713)</b>	(35.078)
Estoques	<b>10.911</b>	(57.077)	<b>9.224</b>	(61.832)
Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	<b>13.316</b>	(20.579)	<b>3.663</b>	(24.580)
Despesas antecipadas	<b>28</b>	(1.348)	<b>28</b>	(1.347)
Liquidação de derivativos	<b>(9.237)</b>	4.802	<b>(9.237)</b>	4.802
Aumento (redução) dos passivos:	<b>(172.155)</b>	(73.709)	<b>(165.329)</b>	(68.610)
Fornecedores	<b>(127.461)</b>	8.939	<b>(122.454)</b>	15.757
Impostos a recolher	<b>15.258</b>	(5.260)	<b>15.016</b>	(6.578)
Pessoal, encargos e benefícios sociais	<b>(2.050)</b>	(20.637)	<b>(1.946)</b>	(20.624)
Receita diferida	<b>(437)</b>	(6.540)	<b>(437)</b>	(6.540)
Partes relacionadas	<b>(108)</b>	(7)	<b>(108)</b>	(7)
Outras obrigações	<b>(17.490)</b>	(60)	<b>(15.533)</b>	(474)
Pagamento de juros	<b>(36.970)</b>	(52.273)	<b>(36.970)</b>	(52.273)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	<b>(2.897)</b>	2.129	<b>(2.897)</b>	2.129
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) nas atividades operacionais:	<b>15.703</b>	(35.593)	<b>7.664</b>	(36.647)

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Atividades de investimentos:				
Mútuo ativo com partes relacionadas	<b>(2.006)</b>	(3.115)	-	-
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	<b>(169.782)</b>	(182.122)	<b>(169.788)</b>	(182.140)
Aumento de capital em investida	<b>(4.586)</b>	(50)	-	-
Aplicação em investimento de curto prazo	<b>(668.847)</b>	(260.500)	<b>(668.847)</b>	(260.500)
Resgates dos investimentos de curto prazo	<b>698.212</b>	52.708	<b>698.212</b>	52.708
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos:	<b>(147.009)</b>	(393.079)	<b>(140.423)</b>	(389.932)
Atividades de financiamentos:				
Ingresso de novos empréstimos e debêntures	<b>488.008</b>	275.461	<b>488.008</b>	275.461
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	<b>(197.490)</b>	(124.928)	<b>(197.490)</b>	(124.928)
Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	<b>(2.044)</b>	(2.367)	<b>(2.044)</b>	(2.367)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	<b>(11.252)</b>	(15.006)	<b>(11.252)</b>	(15.006)
Aumento de capital e reservas - Follow-on 400 - Nota (20.1)	<b>3.806</b>	430.155	<b>3.806</b>	430.155
Recompra de ações - Nota (20.2)	<b>(6.749)</b>	-	<b>(6.749)</b>	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento:	<b>274.279</b>	563.315	<b>274.279</b>	563.315
	<b>142.973</b>	134.643	<b>141.520</b>	136.736
Efeito de variação cambial sobre o caixa e equivalentes de caixa	-		<b>(299)</b>	(69)
Variação no caixa líquido da Companhia	<b>142.973</b>	134.643	<b>141.221</b>	136.667
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>32.603</b>	33.219	<b>38.465</b>	37.785
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<b>175.576</b>	167.862	<b>179.686</b>	174.452

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

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas				
Venda de mercadoria, produtos e serviços	884.363	901.804	903.942	920.417
Outras receitas	-	8.790	200	8.790
Provisão (reversão) de créditos de liquidação duvidosa	(20.304)	(20.722)	(20.304)	(20.722)
Insumos adquiridos de terceiros	864.059	889.872	883.838	908.485
Custo produtos, mercadorias e serviços vendidos	(442.592)	(442.595)	(456.861)	(456.633)
Materiais, energia, serviço terceiros, outros	(66.151)	(62.428)	(68.504)	(63.463)
Perda/ Recuperação de valores ativos	(3.235)	(117)	(3.235)	(117)
Outros	(1.607)	(1.842)	(1.860)	(1.909)
	(513.585)	(506.982)	(530.460)	(522.122)
Valor adicionado bruto	350.474	382.890	353.378	386.363
Retenções				
Depreciação e amortização	(123.754)	(99.562)	(123.787)	(99.584)
Valor adicionado líquido produzido	226.720	283.328	229.591	286.779
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	1.415	2.137	-	-
Receitas financeiras	128.980	42.492	129.312	42.492
Outras	1.651	28.037	1.651	28.037
Valor adicionado total a distribuir	358.766	355.994	360.554	357.308
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta	25.835	31.635	27.169	32.217
Participação dos empregados nos lucros	91	4.025	91	4.025
Benefícios	4.546	4.446	4.569	4.480
FGTS	1.954	1.584	1.954	1.584
Outros	632	530	849	593
	33.058	42.220	34.632	42.899
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	91.569	136.850	91.678	136.987
Estaduais	5.081	15.740	5.081	15.740
Municipais	18.159	19.671	18.170	19.671
	114.809	172.261	114.929	172.398
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros e variação cambial	189.145	93.099	189.173	93.099
Aluguéis	82	140	148	638
Outros	-	-	-	-
	189.227	93.239	189.321	93.737
Remuneração de capitais de próprios				
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	-	-	-
Lucro retido no período	21.672	48.274	21.672	48.274
	21.672	48.274	21.672	48.274
Valor adicionado total a distribuir	358.766	355.994	360.554	357.308

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

## **Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional**

A Livetech 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, uma unidade fabril em Extrema-MG, 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 9 de novembro de 2022.

As informações contábeis intermediárias da Companhia, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 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.

## **Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

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

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em milhares de reais (exceto quando mencionado de outra forma), moeda funcional e de apresentação 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 de 31 de dezembro de 2021, 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 2021, 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 2021, emitidas em 08 de março de 2022 e foram aplicadas de modo consistente no período comparativo apresentado.

Os eventos subsequentes foram avaliados até 9 de novembro de 2022, data em que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram aprovadas pelo Conselho de Administração. As IFRS não requerem a apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), sendo considerada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das Informações contábeis intermediárias.

#### **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.

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

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

#### 2.1. Base de consolidação--Continuação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas compreendem as informações financeiras da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2022.

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	Porcentagem de participação	
	30/09/2022	31/12/2021
Livetech Colombia, S.A.S. ("WDC Colombia")	100%	100%
Wdnet Usa, Corp ("WDC US")	100%	100%
Livetech Panamá, S.A. ("WDC Panamá")	100%	100%
Livetech Franchising Administração Ltda. ("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.

#### 2.2. Novas normas, alterações e interpretações de normas

##### Novas normas, alterações e interpretações de normas em vigor

- No período findo em 30 de setembro de 2022 não entraram em vigor normas ou pronunciamentos, com impacto sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia.

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 3. Eventos especiais ocorridos durante o período

#### 3.1. Efeito do Novo Coronavírus das Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

A Companhia tem realizado acompanhamento constante relacionado à estratégia e manutenção da qualidade dos serviços, bem como à lucratividade de seus negócios. Esse monitoramento resultou em informações que puderam auxiliar a administração na tomada de decisões estratégicas, como também, demonstraram que, apesar de toda crise causada pela pandemia da Covid-19, nenhum dos negócios mantidos apresentou indicativos de descontinuidade ou perda do seu valor recuperável.

Para prevenir ou amenizar qualquer efeito negativo que possa, porventura, ser identificado em suas linhas de negócios, a Administração continuará a monitorar suas atividades, demandas, resultados operacionais, para que possa, de forma tempestiva, tomar ações que previnam ou amenizem tais efeitos.

A Companhia tem frequentemente acompanhado os eventos decorrentes da pandemia e seus reflexos sobre a PECLD, impactos do aumento de taxas de juros, recuperabilidade dos ativos de longo prazo, realização dos ativos diferidos, aquisições de estoques, entre outros, e julgou que os potenciais efeitos não devem afetar as projeções de médio e longo prazos a ponto de prejudicar a realização dos saldos ou impactar as operações.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

#### 4.1. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e equivalente de caixa	<b>21.303</b>	32.603	<b>25.413</b>	38.465
Aplicações financeiras (a)	<b>154.273</b>	-	<b>154.273</b>	-
<b>Total</b>	<b>175.576</b>	32.603	<b>179.686</b>	38.465

(a) Em 30 de setembro de 2022, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) eram remuneradas por uma taxa média de 103% do CDI (105% do CDI em 31 de dezembro de 2021) com liquidez diária resgatáveis junto ao próprio emissor, sem perda significativa de valor



## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa--Continuação

#### 4.2. Investimentos de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Certificados de depósitos bancários (b)	284.854	298.522	284.854	298.522
<b>Total</b>	<b>284.854</b>	<b>298.522</b>	<b>284.854</b>	<b>298.522</b>

(b) Em 30 de setembro de 2022, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) eram remuneradas por uma taxa média de 103% do CDI (105% do CDI em 31 de dezembro de 2021) com prazo médio de resgates previsto para 06/2023.

### 5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber venda mercadoria	253.089	229.536	258.984	231.939
Contas a receber locação	103.238	79.975	103.238	79.975
<b>Contas a Receber bruto</b>	<b>356.327</b>	<b>309.511</b>	<b>362.222</b>	<b>311.914</b>
Provisão para perdas de crédito esperadas	(72.808)	(52.504)	(72.808)	(52.504)
<b>Total</b>	<b>283.519</b>	<b>257.007</b>	<b>289.414</b>	<b>259.410</b>
Circulante	137.076	161.316	142.971	163.719
Não circulante	146.443	95.691	146.443	95.691

Movimentação das provisões para perdas de crédito esperadas:

<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(26.558)</b>
Adições	(20.723)
Baixas	-
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>(47.281)</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(52.504)</b>
Adições	(20.304)
Baixas	-
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(72.808)</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 5. Contas a receber--Continuação

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (*aging list*) em 30 de setembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Títulos a vencer	<b>263.140</b>	227.366	<b>269.035</b>	229.769
Títulos vencidos de - 0 a 30 dias	<b>8.825</b>	12.313	<b>8.825</b>	12.313
Títulos vencidos de - 31 a 90 dias	<b>7.996</b>	9.352	<b>7.996</b>	9.352
Títulos vencidos de - 91 a 180 dias	<b>7.374</b>	9.497	<b>7.374</b>	9.497
Títulos vencidos de - 181 a 270 dias	<b>6.986</b>	10.072	<b>6.986</b>	10.072
Títulos vencidos de - 271 a 365 dias	<b>8.136</b>	8.147	<b>8.136</b>	8.147
Títulos vencidos acima de 365 dias	<b>53.870</b>	32.764	<b>53.870</b>	32.764
<b>Total</b>	<b>356.327</b>	309.511	<b>362.222</b>	311.914

#### 5.1. Contas a receber de locação e aluguéis mínimos futuros

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.

Os recebimentos mínimos futuros de tais locações estão demonstrados abaixo:

	Controladora e Consolidado	
	Recebimentos mínimos de locação	
	30/09/2022	31/12/2021
2022	<b>74.174</b>	233.885
2023	<b>249.746</b>	160.394
2024	<b>190.126</b>	106.948
2025	<b>140.511</b>	71.143
2026	<b>79.635</b>	19.050
2027	<b>23.756</b>	-
<b>Total</b>	<b>757.948</b>	591.420

Tais contratos de locação geraram receitas no período findo em 30 de setembro de 2022 no montante de R\$214.623 (R\$215.994 em 30 de setembro de 2021), e estão divulgadas na Nota 23.

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 6. Impostos a recuperar e diferidos

#### 6.1. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRRF a recuperar	3.893	439	3.893	439
IRPJ e CSLL a compensar	20.339	8.663	20.339	8.663
PIS e COFINS a recuperar	10.078	12.651	10.078	12.651
ICMS a compensar	24.124	23.122	24.124	23.122
IPI a compensar	2.532	3.479	2.532	3.479
PIS e COFINS Diferido	-	17	-	17
Outros	95	93	1.757	639
<b>Total</b>	<b>61.061</b>	<b>48.464</b>	<b>62.723</b>	<b>49.010</b>

#### 6.2. Impostos diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos referem-se a:</b>				
<b>Tributos ativos:</b>				
Provisão para devedores duvidosos	13.352	10.160	13.443	10.216
Provisão de deságio na venda de crédito acumulado de ICMS	712	436	712	436
Provisão de perda por desvalorização de estoque	4.497	3.397	4.497	3.397
Ajuste a valor presente combinação de negócios	-	25	-	25
Ajuste a valor presente contas a receber	7.974	3.416	7.974	3.416
Provisão para contingências fiscais	127	123	127	123
Provisão receita diferida (MAXBR)	-	75	-	75
Derivativos – <i>swap</i>	1.572	233	1.572	233
<b>Tributos passivos:</b>				
Amortização fiscal do ágio gerado na aquisição da Munddo	(540)	(425)	(540)	(425)
<b>Ativo (passivo) fiscal diferido, líquido</b>	<b>27.694</b>	<b>17.440</b>	<b>27.785</b>	<b>17.496</b>

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 6. Impostos a recuperar e diferidos--Continuação

#### 6.2. Impostos diferidos--Continuação

##### 6.2.1. Estimativa de realização dos impostos diferidos

	Tributos e contribuições sociais diferidos	
	Controladora	Consolidado
2022	1.763	1.854
2023	5.525	5.525
2024	7.941	7.941
2025	12.465	12.465
<b>Total</b>	<b>27.694</b>	<b>27.785</b>

### 7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Matérias-primas	6.049	13.465	6.049	13.465
Mercadorias	163.928	113.678	180.581	118.472
Estoque em trânsito	26.868	72.710	26.868	83.057
Produtos acabados	28.935	38.900	28.935	38.900
Software para revenda	24.223	17.928	24.223	17.928
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável	(15.521)	(12.286)	(15.521)	(12.461)
<b>Total</b>	<b>234.482</b>	<b>244.395</b>	<b>251.135</b>	<b>259.361</b>

	Controladora e Consolidado
<b>Provisão obsoletos</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	(13.163)
Adições	(6.628)
Reversões	6.511
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	(13.280)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	(12.286)
Adições	(3.235)
Reversões	-
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	(15.521)

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 8. Investimento

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Wdc Us	2.924	1.648
Wdc Colômbia	4.585	4.679
Panamá	4.763	23
Franchising	142	49
	<b>12.414</b>	<b>6.399</b>

Abaixo demonstramos as principais informações financeiras das controladas:

Controladas	30/09/2022			
	Percentual de participação	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro líquido (prejuízo)do exercício
Wdc Us	100%	2.924	9.897	1.249
Colômbia	100%	4.585	13.763	552
Panamá	100%	4.763	2.316	(480)
Franchising	100%	142	-	94
Total		<b>12.414</b>	<b>25.976</b>	<b>1.415</b>

Movimentação de investimentos	Wdc Usa	Wdc Colômbia	Wdc Panamá	Wdc Franchising	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.648</b>	<b>4.679</b>	<b>23</b>	<b>49</b>	<b>6.399</b>
Aumento de capital	-	-	4.586	-	4.586
Resultado do período	1.249	552	(480)	94	1.415
Varição cambial investimento (a)	80	(910)	532	(1)	(299)
Outras variações	(53)	264	102		313
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>2.924</b>	<b>4.585</b>	<b>4.763</b>	<b>142</b>	<b>12.414</b>

(a) No período findo em 30 de setembro de 2022 foi gerado um valor de R\$(299) (R\$752 em 31 de dezembro de 2021) 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), pesos colombianos (COP). Estes efeitos são registrados como "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido.

### 9. Imobilizado

Em 30 de setembro de 2022 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 exercício uma vez que não ocorreu alteração relevantes nas estimativas e premissas adotadas no exercício anterior.

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 9. Imobilizado--Continuação

Abaixo demonstramos a movimentação patrimonial 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%	
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	694	829	395	341.609	247	562	1.451	345.787
Adições	59	474	-	153.596	109	-	79	154.317
Baixas	-	-	(139)	(121)	-	-	-	(260)
Depreciação	(88)	(259)	(82)	(85.658)	(31)	(169)	(21)	(86.308)
<b>Em 30 de Setembro de 2021</b>	665	1.044	174	409.426	325	393	1.509	413.536
Adições	52	29	-	38.206	19	80	-	38.386
Baixas	-	-	-	(101)	-	-	-	(101)
Depreciação	(24)	(93)	(13)	(32.529)	(12)	(81)	(10)	(32.762)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	693	980	161	415.002	332	392	1.499	419.059
Adições	589	591	-	133.357	433	-	24	134.994
Baixas	(1)	-	(115)	(792)	-	(252)	-	(1.160)
Depreciação	(90)	(482)	(36)	(105.948)	(46)	(140)	(661)	(107.403)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	1.191	1.089	10	441.619	719	-	862	445.490
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>								
Custo	1.492	2.492	483	699.064	548	641	1.703	706.423
Depreciação acumulada	(799)	(1.512)	(322)	(284.062)	(216)	(249)	(204)	(287.364)
<b>Valor residual líquido</b>	693	980	161	415.002	332	392	1.499	419.059
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>								
Custo	2.080	3.083	368	808.484	981	389	1.727	817.112
Depreciação acumulada	(889)	(1.994)	(358)	(366.865)	(262)	(389)	(865)	(371.622)
<b>Valor residual líquido</b>	1.191	1.089	10	441.619	719	-	862	445.490

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 9. Imobilizado--Continuação

	Consolidado							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%	
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>721</b>	<b>945</b>	<b>395</b>	<b>341.609</b>	<b>247</b>	<b>562</b>	<b>1.451</b>	<b>345.930</b>
Adições	61	487	-	153.596	109	-	79	154.332
Baixas	-	-	(139)	(121)	-	-	-	(260)
Depreciação	(90)	(276)	(82)	(85.658)	(31)	(169)	(21)	(86.327)
<b>Em 30 de Setembro de 2021</b>	<b>692</b>	<b>1.156</b>	<b>174</b>	<b>409.426</b>	<b>325</b>	<b>393</b>	<b>1.509</b>	<b>413.675</b>
Adições	39	63	-	38.206	19	80	-	38.407
Baixas	-	-	-	(101)	-	-	-	(101)
Depreciação	(27)	(104)	(13)	(32.529)	(12)	(81)	(10)	(32.776)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>704</b>	<b>1.115</b>	<b>161</b>	<b>415.002</b>	<b>332</b>	<b>392</b>	<b>1.499</b>	<b>419.205</b>
Adições	<b>594</b>	<b>593</b>	<b>-</b>	<b>133.357</b>	<b>433</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>135.001</b>
Baixas	(1)	-	(115)	(792)	-	(252)	-	(1.160)
Depreciação	(94)	(511)	(36)	(105.948)	(46)	(140)	(661)	(107.436)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>1.203</b>	<b>1.197</b>	<b>10</b>	<b>441.619</b>	<b>719</b>	<b>-</b>	<b>862</b>	<b>445.610</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo	1.503	2.661	483	699.064	548	641	1.703	706.603
Depreciação acumulada	(804)	(1.541)	(322)	(284.062)	(216)	(249)	(204)	(287.398)
<b>Valor residual líquido</b>	<b>699</b>	<b>1.120</b>	<b>161</b>	<b>415.002</b>	<b>332</b>	<b>392</b>	<b>1.499</b>	<b>419.205</b>
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>2.101</b>	<b>3.257</b>	<b>368</b>	<b>808.484</b>	<b>981</b>	<b>389</b>	<b>1.727</b>	<b>817.307</b>
Custo	2.101	3.257	368	808.484	981	389	1.727	817.307
Depreciação acumulada	(898)	(2.060)	(358)	(366.865)	(262)	(389)	(865)	(371.697)
<b>Valor residual líquido</b>	<b>1.203</b>	<b>1.197</b>	<b>10</b>	<b>441.619</b>	<b>719</b>	<b>-</b>	<b>862</b>	<b>445.610</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 10. Intangível

Controladora	Licenças de software	Software para Locação	Carteira de clientes	Ágio		Total
				Incorporação (a)	Marcas e Patentes	
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	27%	Indefinido	20%	
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	1.777	26.582	7.320	2.275	15	37.969
Adições	959	26.843	-	-	3	27.805
Amortização	(1.209)	(6.389)	(3.504)	-	-	(11.102)
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	1.527	47.036	3.816	2.275	18	54.672
Adições	-	6.505	-	-	-	6.505
Amortização	(237)	(2.945)	(1.146)	-	-	(4.328)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	1.290	50.596	2.670	2.275	18	56.849
Adições	115	34.666	-	-	7	34.788
Amortização	(569)	(11.096)	(2.670)	-	-	(14.335)
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	836	74.166	-	2.275	25	77.302

  

Consolidado	Licenças de software	Software para Locação	Carteira de clientes	Ágio		Total
				Incorporação (a)	Marcas e Patentes	
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	27%	Indefinido	20%	
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	1.780	26.582	7.320	2.275	15	37.972
Adições	959	26.843	-	-	3	27.805
Amortização	(1.209)	(6.389)	(3.504)	-	-	(11.102)
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	1.530	47.036	3.816	2.275	18	54.675
Adições	-	6.505	-	-	-	6.505
Amortização	(237)	(2.945)	(1.146)	-	-	(4.328)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	1.293	50.596	2.670	2.275	18	56.852
Adições	114	34.666	-	-	7	34.787
Amortização	(569)	(11.096)	(2.670)	-	-	(14.335)
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	838	74.166	-	2.275	25	77.304

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

### 11. Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Adiantamentos a fornecedores nacionais (a)	7.947	3.747	17.812	3.959
Adiantamentos a fornecedores internacionais (b)	51.080	69.762	51.080	69.762
<b>Total</b>	<b>59.027</b>	<b>73.509</b>	<b>68.892</b>	<b>73.721</b>

(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.



## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	42.772	60.518	53.945	66.446
Fornecedores internacionais	36.842	132.125	36.842	132.998
<b>Total</b>	<b>79.614</b>	<b>192.643</b>	<b>90.787</b>	<b>199.444</b>

### 13. Pessoal, encargos e benefícios sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PLR e bônus	50	3.910	50	3.910
Férias e 13º Salário	4.748	2.632	4.748	2.632
INSS a recolher	770	710	770	710
FGTS a recolher	175	237	175	237
IRRF	401	685	401	685
Outros	26	46	228	144
<b>Total</b>	<b>6.170</b>	<b>8.220</b>	<b>6.372</b>	<b>8.318</b>

### 14. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ e CSLL a recolher	7.578	708	7.578	1.259
IPI a recolher	2.338	2	2.338	2
ICMS a recolher	104	13	104	13
IRRF	145	65	145	65
Impostos federais (parcelamento)	50	243	50	243
Outros (a)	974	468	1.275	468
<b>Total</b>	<b>11.189</b>	<b>1.499</b>	<b>11.490</b>	<b>2.050</b>

(a) Na controladora os saldos são decorrentes de retenções de ISS (R\$584), PIS, COFINS e CSLL (R\$252) e outros valores pulverizados (R\$138). No consolidado temos a inclusão do IVA Colômbia (R\$301).

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 15. Receitas diferidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Receita diferida contratos de locação (a)	-	437	-	437
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>437</b>	<b>-</b>	<b>437</b>
Circulante	-	437	-	437
Não circulante	-	-	-	-

(a) Receita diferida de locação de arrendamento mercantil operacional, proveniente de contratos de locação de ativos para os quais o prazo de recebimento é inferior ao prazo de locação.

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

#### 16.1. 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:

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### 16.1. Empréstimos gerais--Continuação

##### a) Empréstimos em moeda nacional

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Controladora e Consolidado			
					30/09/2022		31/12/2021	
					Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil	set/22	Capital de Giro	CDI + 3,20%	Aval + Duplicatas	-	-	3.904	-
Banco Banco do Brasil	out/24	Capital de Giro	CDI + 2,98% a 3,59%	Imóvel sócio + Duplicatas	9.286	10.059	15.692	17.024
Banco BBM Bocom	mar/24	Capital de Giro	CDI + 3,90% a 4,50%	Aval + Duplicatas	9.063	3.167	9.078	9.917
Banco BTG	dez/23	Capital de Giro	CDI + 2,45% a 2,85%	Duplicatas	117.252	12.500	110.459	50.000
Banco CCB	abr/24	Capital de Giro	CDI + 2,05% a 4,30%	Duplicatas	12.162	3.900	12.154	12.800
Banco CEF S.A	jun/24	Capital de Giro	CDI + 2,18% a 2,43%	Aval + Duplicatas	13.465	7.200	18.778	15.915
Banco Citi	fev/25	Capital de Giro	CDI + 3,00% a 3,50%	Aval + Duplicatas	12.648	16.252	12.646	25.646
Banco Santander	mar/23	Capital de Giro	CDI + 2,50% e 10,56%	Aval + Duplicatas	4.032	-	11.696	2.419
Banco Votorantim	mar/24	Capital de Giro	CDI + 2,70% a 5,60%	Duplicatas	12.217	3.333	14.734	11.970
					<b>190.125</b>	<b>56.411</b>	<b>209.141</b>	<b>145.691</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### 16.1. Empréstimos gerais--Continuação

##### b) Empréstimos em moeda estrangeira

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Moeda	Indexador	Garantia	Controladora e Consolidado			
						30/09/2022		31/12/2021	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil	jul/24	Finimp	Euro	3,00% a 3,65% LIBOR +	Duplicatas	12.777	6.683	24.932	19.648
Banco BBM Bocom	nov/24	Capital de Giro	Dólar	2,98%	Duplicatas	4.824	4.474	4.286	8.214
Banco Bradesco S.A	mai/24	Capital de Giro	Dólar	3,50%	Duplicatas	12.967	15.790	18.507	24.000
Banco Citi	out/22	Capital de Giro	Dólar	LIBOR	Duplicatas	3.257	-	13.486	-
Banco Votorantim	jul/25	Capital de Giro	Dólar	3,65% a 3,82%	Duplicatas	8.818	24.750	14.021	30.000
						<b>42.643</b>	<b>51.697</b>	<b>75.232</b>	<b>81.862</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### 16.1. Empréstimos gerais--Continuação

##### c) Debêntures

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Controladora e Consolidado			
					30/09/2022		31/12/2021	
					Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Itaú	nov/22	Debêntures	CDI + 1,50%	Duplicatas	678	-	17.208	-
Banco Itaú (a)	jun/27	Debêntures	CDI + 2,30%	Duplicatas	10.877	247.113	-	-
Banco Itaú (a)	jun/29	Debêntures	CDI + 2,70%	Duplicatas	11.430	252.887	-	-
				Aval +				
Banco Itaú Asset	nov/24	Debêntures	CDI + 3,00%	Duplicatas	13.496	5.873	13.496	24.618
Banco Bradesco				Aval +				
S.A	nov/24	Debêntures	CDI + 3,00%	Duplicatas	11.604	10.185	11.604	17.685
					<b>48.085</b>	<b>516.058</b>	42.308	42.303
					<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>		
				Circulante	<b>280.853</b>	326.680		
				Não circulante	<b>624.166</b>	269.856		

(a) Em 21 de junho de 2022 a Companhia efetuou emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em 2 (duas) séries, no valor de R\$500.000.000,00 (quinhentos milhões de reais), com valor nominal unitário de R\$1 mil.

A emissão foi realizada em 2 séries, sendo (i) 247.113 (duzentas e quarenta e sete mil e cento e treze) debêntures da primeira série sendo remunerada a 100% da taxa DI + 2,30% a.a e pagamentos dos juros semestralmente; e (ii) 252.887 (duzentas e cinquenta e dois mil e oitocentas e oitenta e sete) debêntures da segunda série sendo remunerada a 100% da taxa DI + 2,70% a.a e pagamentos dos juros semestralmente.

As debêntures da primeira série terão prazo de vencimento de 5 (cinco) anos, contados da data de emissão, vencendo, em 15 de junho de 2027. As debêntures da segunda série terão prazo de vencimento de 7 (sete) anos, contados da data de emissão, vencendo em 15 de junho de 2029.

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### 16.1. Empréstimos gerais--Continuação

##### c) Debêntures--Continuação

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

	<b>Controladora e Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>524.669</u>
Novas dívidas	275.461
Encargos financeiros	45.556
Variação cambial	-
Pagamento de juros	-52.273
Pagamento de principal	-124.928
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<u>668.485</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>596.536</u>
Novas dívidas	488.008
Encargos financeiros	67.932
Variação cambial	(12.997)
Pagamento de juros	(36.970)
Pagamento de principal	(197.490)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<u>905.019</u>

#### 16.2. 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.

Os índices e os montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas possuem periodicidade anual, ou seja, devem ser medidas e apresentadas nos encerramentos de exercícios. Exceção se aplica a segunda série de emissão das debêntures ocorrida em 30 de junho de 2022 pelos coordenadores Banco BTG Pactual S.A., Banco Bradesco BBI S.A e Banco Itaú BBA S.A, que exige apresentação de tais informações também referentes a 30 de setembro de 2022.

Em 31 de dezembro de 2021 todos os índices financeiros foram cumpridos.

Quanto a segunda série da debênture emitida em 30 de junho de 2022, apresentamos os índices abaixo:

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

#### 16.2. Cláusulas restritivas (covenants)

- (i) A relação entre a dívida líquida e o EBITDA (covenants) da Companhia precisa ser inferior a 2,25 vezes em 30 de setembro de 2022. (ii) A relação entre EBITDA e Despesas Financeiras Líquidas (covenants) da Companhia precisa ser superior a 3,00 vezes em 30 de setembro de 2022. Os índices financeiros referidos nos itens (i) e (ii) foram cumpridos durante o período.

### 17. Arrendamentos mercantis

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

	<b>Controladora e Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	5.313
Ingressos	1.294
Baixas	(1.233)
Depreciação	(2.134)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	3.240
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	3.001
Baixas	(.237)
Remensuração	1.525
Depreciação	(1.947)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	2.342

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

	<b>Controladora e Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	5.431
Pagamentos	(2.367)
Baixas	(1.233)
Ingressos	1.294
Encargos	203
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	3.328
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	3.072
Pagamentos	(2.044)
Baixas	(237)
Remensuração	1.525
Encargos	64
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	2.380

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 17. Arrendamentos mercantis--Continuação

Os vencimentos futuros do passivo de arrendamento são como segue:

<i>Aging realização</i>	
2022	506
2023	969
2024	735
2025	170
	<u>2.380</u>

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 30 de setembro de 2022, o prazo médio dos arrendamentos era de 30 meses.

### 18. Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contratos com terceiros (a)	-	1.068	-	1.068
Adiantamento de cliente	<b>11.420</b>	14.933	<b>11.420</b>	14.933
Venda para entrega futura (b)	<b>3.442</b>	13.088	<b>3.442</b>	13.088
Outras obrigações (c)	-	2.578	-	2.578
Obrigações com terceiros (d)	<b>1.157</b>	1.842	<b>3.093</b>	1.821
<b>Total</b>	<b>16.019</b>	33.509	<b>17.955</b>	33.488
Circulante	<b>16.019</b>	33.509	<b>17.955</b>	33.488
Não circulante	-	-	-	-

(a) Refere-se a compra de ativos com da Axyon Distribuidora Ltda. com o único intuito de adquirir o direito exclusivo de 100% dos contratos atuais e futuros dos clientes, e o direito exclusivo de aquisição de produtos de tecnologia da informação e de telecomunicações de determinados fornecedores.

(b) 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 (produtos de energia solar). Quando destinada, é gerada a nota de venda futura e reconhecida a receita.

(c) Saldo refere-se a obrigações com terceiros existentes na data-base em que a nacionalização dos softwares/trâmites aduaneiros estão em andamento.

(d) Projeto *Turn Key* (Contrato de Fornecimento de Materiais e Construção de Infraestrutura de Backbone de Fibra Óptica).



## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 19. Provisões para demandas judiciais

#### Contingências classificadas como perdas prováveis

	Controladora e Consolidado			Total
	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	
Em 31 de dezembro de 2020	-	479	-	479
Em 30 de setembro de 2021	-	479	-	479
Em 31 de dezembro de 2021	-	362	-	362
Atualização monetária	-	12	-	12
Em 30 de setembro de 2022	-	374	-	374

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 a 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 30 de setembro de 2022 é de R\$374 (R\$362 em 31 de dezembro de 2021).

#### Contingências classificadas como perdas possíveis

	Controladora e Consolidado			Total
	Trabalhistas	Tributárias	Cíveis	
Em 31 de dezembro de 2020	51	1.409	216	1.676
Ingressos	-	3.631	-	3.631
Baixas	-	(3.967)	(106)	(4.073)
Em 30 de setembro de 2021	51	1.073	110	1.234
Em 31 de dezembro de 2021	-	564	110	674
Ingressos	-	583	-	583
Baixas	-	(132)	-	(132)
Atualização monetária	-	184	162	346
Em 30 de setembro de 2022	-	1.199	272	1.471

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 19. Provisões para demandas judiciais--Continuação

#### Tributárias

Em 30 de setembro de 2022, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$1.199 (R\$564 em 31 de dezembro de 2021).

As naturezas dos principais processos tributários eram as seguintes: R\$219 referente a questionamentos sobre créditos utilizados via PER/DCOMP; R\$ 369 referente a pendência na escrituração de notas no livro fiscal; R\$124 referente a questionamento de fiscalização estadual a respeito da composição de produto acabado de geração solar; R\$487 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.

#### Cíveis

Em 30 de setembro de 2022, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$272 (R\$110 em 31 de dezembro de 2021).

A natureza do principal processo civil era a seguinte: R\$ 272 referente resolução contratual por rompimento da prestação de serviço.

### 20. Patrimônio líquido

#### 20.1. Capital social

O capital social em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 317.891 (R\$313.298 em 31 de dezembro de 2021), totalmente subscrito e integralizado representado por ações sem valor nominal.

A composição acionária em 30 de setembro de 2022 é como segue:

Acionista	30/09/2022		31/12/2021	
	Ações ordinárias (a)		Ações ordinárias	
	Quantidade	%	Quantidade	%
Vanderlei Rigatieri Junior	22.933	35,47%	22.908	35,61%
2B Capital - Brasil Capital de Crescimento	19.339	29,91%	19.339	30,06%
Francisco Sérgio Day de Toledo	-	0,00%	2.545	3,96%
2B Capital - FIP Multiestratégia				
Multisetorial Plus IE - Free Float	6.465	10,00%	6.465	10,05%
Outros - Free Float	15.926	24,63%	13.072	20,32%
<b>Total de ações</b>	<b>64.663</b>	<b>100,00%</b>	<b>64.329</b>	<b>100,00%</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 20. Patrimônio líquido--Continuação

#### 20.1. Capital social--Continuação

##### 20.1.1. Oferta pública de distribuição primária de ações ordinárias

Em 10 de fevereiro de 2022, foi realizada Reunião do Conselho de Administração (RCA) que autorizou o aumento do capital social da Companhia mediante a emissão de 334.002 (trezentas e trinta e quatro mil e duas) ações referentes ao follow-on ICVM 400 no montante de R\$4.593. Os gastos com a emissão de ações totalizaram o montante de R\$787.

#### 20.2. 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:

- (a) 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.
- (b) Vigência do programa: início em 2 de julho de 2022 à 1 de abril de 2024;
- (c) Quantidade de ações a serem adquiridas: até o limite de 1.978.492 ações ordinárias;
- (d) Instituição Financeira autorizada: BTG Pactual Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

	<b>Ações em tesouraria (Em reais)</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor médio por ação (R\$)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro 2021</b>	-	-	-
Alienadas	-	-	-
Adquiridas	6.748.268	890.400	7,62
<b>Saldo em 30 de setembro 2022</b>	<b>6.748.268</b>	<b>890.400</b>	<b>7,62</b>

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 20. Patrimônio líquido--Continuação

#### 20.3. 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 30 de setembro de 2022 não houve constituição.

#### 20.4. 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 nº 6.404/1976. Demonstramos a seguir o cálculo de dividendos deliberados para o período de 2021:

	<u>31/12/2021</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>	72.454
Apropriação da reserva legal	(3.623)
Reserva de subvenção	<u>(23.825)</u>
Lucro líquido ajustado	<u>45.006</u>
<b>Destinação</b>	
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	(11.252)
Reserva de retenção de lucros	(33.754)
Absorção de prejuízos acumulados	-

#### 20.5. Reserva para subvenção de investimentos

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui saldo no montante de R\$16.317 referente ao incentivo fiscal de redução de 75% do imposto de renda até o ano calendário de 2024 despacho decisório da Receita Federal nº 129/2015, calculados com base no lucro da exploração, relativamente a Fabricação e Montagem de Equipamentos de Comunicação e Segurança e R\$19.469 referente ao incentivo fiscal de crédito presumido de ICMS de produtos adquiridos de importações para revenda no Estado da Bahia. O resultado obtido com destes benefícios fiscais são reconhecidos como receita ou redução de despesas no resultado do período e transferido para conta de reserva de subvenção no patrimônio líquido

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 20. Patrimônio líquido--Continuação

#### 20.6. 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.

#### 20.7. Lucro por ação

O lucro básico 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		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	21.672	48.274	21.672	48.274
Média ponderada das ações em circulação no período	64.530	49.785	64.530	49.785
Lucro básico por ação - (em reais)	0,3358	0,9696	0,3358	0,9696

A Companhia não possui ações ordinárias potenciais que pudessem causar diluição.

### 21. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Lucro antes dos tributos</b>	<b>8.747</b>	68.829	<b>8.747</b>	68.829
Despesa referente ao IRPJ e CSLL sobre o lucro Alíquota de (34%)	(2.974)	(23.402)	(2.974)	(23.402)
<b>Adições / (Exclusões):</b>				
Despesas Inedutíveis	(903)	(1.767)	(903)	(1.767)
Apropriação das receitas diferidas (MAXBr)	43	825	43	825
Crédito Presumido ICMS	4.563	-	4.563	-
Outros (AVP, equivalência patrimonial e outros)	43	721	86	721
Benefícios Fiscais (SUDENE/PAT)	1.499	3.068	1.499	3.068
Imposto de Renda corrente e Contribuição social corrente	(7.983)	(21.133)	(7.940)	(21.133)
Crédito presumido ICMS exercícios anteriores (a)	10.654	-	10.654	-
Imposto de Renda corrente e Contribuição social corrente total	2.671	(21.133)	2.714	(21.133)
Imposto de Renda diferido e contribuição social diferido	10.254	578	10.254	578
<b>Alíquota Efetiva do IR/CS</b>	<b>25,96%</b>	-29,86%	<b>26,45%</b>	-29,86%

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

- a) No ano corrente, foi reconhecido crédito extemporâneo no montante de R\$13.014 (R\$10.654 de principal e R\$2.360 de juros), relativos aos pagamentos a maior de IRPJ e de CSLL dos anos de 2017 a 2020, por conta da tributação do benefício da redução de base de cálculo de ICMS no Estado da Bahia. Esses créditos foram reconhecidos pela Companhia com base no seu melhor entendimento sobre o tema, consubstanciada pela opinião de seus assessores jurídicos externos, a qual levou em consideração toda a jurisprudência aplicável ao tema. A Companhia levou ainda em consideração todas as regras contábeis vigentes, as quais após serem analisadas em conjunto, não indicaram nenhum outro efeito contábil a ser reconhecido. A subvenção que deu origem ao crédito extemporâneo de imposto no montante de R\$36.262 não foi reconhecida no patrimônio líquido como reserva de subvenção pois a Companhia apresentava prejuízos acumulados. Tal reserva será recomposta em períodos futuros com os lucros não distribuídos.

### 22. Transações e saldos com partes relacionadas

#### Remuneração dos administradores e 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.

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Remuneração da diretoria executiva (fixa)	<b>3.061</b>	2.712
Bônus por desempenho (variável)	-	1.616
Pagamento baseado em ações	-	7.253
Total	<b>3.061</b>	11.581

Para o período findo em 30 de setembro de 2022, nossos Conselheiros e Diretores não receberam quaisquer benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

#### Transações com partes relacionadas

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:

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ativo		
Mútuo partes relacionadas - Colômbia (a)	<b>6.717</b>	4.299
Aporte Panamá e Colômbia (AFAC) (a)	<b>5.655</b>	6.067
Total	<b>12.372</b>	10.366
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Passivo		
Remuneração avalistas (b)	<b>124</b>	232
Total	<b>124</b>	232
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Resultado		
Remuneração avalistas (b)	<b>1.532</b>	3.979
Total	<b>1.532</b>	3.979

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 22. Transações e saldos com partes relacionadas--Continuação

#### Transações com partes relacionadas--Continuação

- (a) Contrato de mútuo com partes relacionadas efetuados na subsidiária Colômbia e Panamá.
- (b) Contrato dos diretores Vanderlei Rigatieri e Francisco Sergio Day Toledo, como garantidores/avalistas de obrigações assumidas pela Companhia.

Além das transações listadas acima, a Companhia possui:

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

Modalidade	30/09/2022			30/09/2021		
	Ativo	Passivo	Resultado	Ativo	Passivo	Resultado
Locação Imóvel	1.700	1.700	515	240	240	360
Locação Empilhadeira	-	-	132	254	254	160
	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>647</b>	494	494	520

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 "Arrendamentos Mercantis" e "Direito de uso" (Nota 17). A PDV não é consolidada na Companhia.

- (b) Transações de compra e venda de produtos e adiantamento em caixa entre a Livetech e sua controlada Livetech Panama:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo		
Fornecedores	700	6.244

Os montantes acima são apresentados líquidos nas informações financeiras.

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 23. Receita de contrato com cliente

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita bruta de vendas	696.795	706.488	716.374	723.712
Receita bruta de locação	214.623	215.994	214.623	215.994
<b>Receita bruta</b>	<b>911.418</b>	<b>922.482</b>	<b>930.997</b>	<b>939.706</b>
(-) Impostos sobre o faturamento	(113.954)	(131.508)	(114.061)	(131.603)
(-) Devoluções	(23.518)	(17.649)	(23.518)	(17.649)
<b>Receita líquida</b>	<b>773.946</b>	<b>773.325</b>	<b>793.418</b>	<b>790.454</b>

### 24. Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Custo de mercadorias vendidas	(442.592)	(442.595)	(456.861)	(454.915)
Custos com depreciação	(118.295)	(92.537)	(118.295)	(92.537)
Custos de importação e frete	(20.590)	(18.572)	(20.599)	(18.572)
Custos com pessoal	(2.346)	(2.426)	(2.346)	(2.426)
Provisão para obsolescência de estoques	(3.235)	(117)	(3.235)	(117)
Serviços prestados pessoa jurídica	(1.868)	(1.301)	(1.868)	(1.301)
Outros custos	(1.248)	(1.841)	(1.248)	(1.842)
<b>Custos Totais</b>	<b>(590.174)</b>	<b>(559.389)</b>	<b>(604.452)</b>	<b>(571.710)</b>

### 25. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Pessoal	(37.006)	(45.588)	(38.574)	(46.266)
Frete e armazenagem	(21.102)	(17.726)	(21.966)	(18.074)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(20.304)	(20.723)	(20.304)	(20.723)
Marketing e publicidade	(1.853)	(1.113)	(2.253)	(1.113)
Representação comercial	(13.039)	(14.585)	(13.039)	(14.724)
Viagens e estadias	(1.513)	(429)	(1.530)	(429)
Despesas tributárias	(2.280)	1.714	(2.310)	1.714
Serviços prestados pessoa jurídica	(12.923)	(15.787)	(13.586)	(16.183)
Depreciação e amortização	(5.459)	(7.025)	(5.492)	(7.047)
Conservação e reparo	(1.109)	(1.592)	(1.109)	(1.592)
Despesas de consumo	(3.390)	(2.252)	(3.574)	(3.082)
Crédito de PIS e COFINS	6.826	8.547	6.826	8.547
Outras receitas/despesas operacionais	(523)	(2.380)	(523)	(2.380)
	<b>(113.675)</b>	<b>(118.939)</b>	<b>(117.434)</b>	<b>(121.352)</b>
<b>Despesas com pessoal</b>	<b>(37.006)</b>	<b>(45.588)</b>	<b>(38.574)</b>	<b>(46.266)</b>
<b>Despesas comerciais</b>	<b>(57.811)</b>	<b>(54.576)</b>	<b>(59.092)</b>	<b>(55.063)</b>
<b>Despesas administrativas</b>	<b>(13.836)</b>	<b>(21.098)</b>	<b>(14.562)</b>	<b>(21.516)</b>
<b>Outras despesas operacionais</b>	<b>(5.022)</b>	<b>2.323</b>	<b>(5.206)</b>	<b>1.493</b>



## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 26. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas financeiras</b>	<b>128.980</b>	68.098	<b>129.312</b>	68.129
Variação cambial	<b>56.516</b>	27.682	<b>56.838</b>	27.702
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	<b>24.227</b>	28.037	<b>24.227</b>	28.037
Juros ativos	<b>23.137</b>	7.970	<b>23.137</b>	7.981
Rendimentos de investimento de curto prazo	<b>21.001</b>	4.219	<b>21.001</b>	4.219
Ajuste a valor presente – AVP	<b>1.309</b>	-	<b>1.309</b>	-
Outras receitas financeiras	<b>2.790</b>	190	<b>2.800</b>	190
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(191.745)</b>	(96.403)	<b>(192.140)</b>	(96.692)
Variação cambial	<b>(54.121)</b>	(23.628)	<b>(54.121)</b>	(23.631)
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	<b>(50.398)</b>	(23.373)	<b>(50.398)</b>	(23.373)
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>(67.997)</b>	(36.189)	<b>(67.997)</b>	(36.189)
Remuneração avalistas	<b>(1.532)</b>	(3.211)	<b>(1.532)</b>	(3.211)
Descontos concedidos	<b>(223)</b>	(350)	<b>(223)</b>	(350)
IOF e IR sobre empréstimos	<b>(1.153)</b>	(1.862)	<b>(1.153)</b>	(1.861)
Despesas bancárias	<b>(1.061)</b>	(1.229)	<b>(1.456)</b>	(1.504)
Avp contas a receber/fornecedores	<b>(15.098)</b>	(4.497)	<b>(15.098)</b>	(4.497)
Outras despesas financeiras	<b>(162)</b>	(2.064)	<b>(162)</b>	(2.076)
Resultado Financeiro	<b>(62.765)</b>	(28.305)	<b>(62.828)</b>	(28.563)

### 27. 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.

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. 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.

##### *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). 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

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá:

- No mercado principal para o ativo ou passivo.
- Na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo. O mercado principal ou mais vantajoso deve ser acessível pela Companhia.

## **Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação**

#### b) Mensuração do valor justo--Continuação

O valor justo de um ativo ou passivo é mensurado com base nas premissas que os participantes do mercado utilizariam ao definir o preço de um ativo ou passivo, presumindo que os participantes do mercado atuam em seu melhor interesse econômico. A mensuração do valor justo de um ativo não financeiro leva em consideração a capacidade do participante do mercado de gerar benefícios econômicos utilizando o ativo em seu melhor uso possível ou vendendo-o a outro participante do mercado que utilizaria o ativo em seu melhor uso.

A Companhia utiliza técnicas de avaliação que são apropriadas nas circunstâncias e para as quais haja dados suficientes disponíveis para mensurar o valor justo, maximizando o uso de dados observáveis relevantes e minimizando o uso de dados não observáveis. Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações financeiras são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita a seguir, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.
- Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

Para ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras 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.

## **Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **27. 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 30 de setembro de 2022, bem como seus respectivos valores de mercado, estão divulgados a seguir:

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Mensuração do valor justo--Continuação

	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo (Circulante e não circulante)</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Custo amortizado	<b>179.686</b>	38.465	<b>179.686</b>	38.465
Investimentos de curto prazo	Nível 1	Custo amortizado	<b>284.854</b>	298.522	<b>284.854</b>	298.522
Contas a receber, líquidas	Nível 2	Custo amortizado	<b>289.414</b>	259.410	<b>289.414</b>	259.410
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	<b>1.669</b>	15.571	<b>1.669</b>	15.571
<b>Total</b>			<b>755.623</b>	611.968	<b>755.623</b>	611.968
<b>Passivo (Circulante e não circulante)</b>						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	<b>90.787</b>	199.444	<b>90.787</b>	199.444
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	<b>905.019</b>	596.536	<b>905.019</b>	596.536
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	<b>10.207</b>	7.175	<b>10.207</b>	7.175
Arrendamentos	Nível 2	Custo amortizado	<b>2.380</b>	3.072	<b>2.380</b>	3.072
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	<b>124</b>	232	<b>124</b>	232
Outras obrigações	Nível 2	Custo amortizado	<b>17.955</b>	33.488	<b>17.955</b>	33.488
<b>Total</b>			<b>1.026.472</b>	839.947	<b>1.026.472</b>	839.947

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. 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 30 de setembro de 2022.

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

Com o objetivo de reduzir a volatilidade do fluxo de caixa, foram realizadas operações de derivativos (swap) que consistem em converter para US\$ o fluxo de caixa de certas dívidas em R\$ referentes a contratos de empréstimos e financiamentos, com taxas indexadas principalmente ao CDI. Basicamente, o Swap prevê um acordo 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 30 de setembro de 2022 foi obtida na Bloomberg, no valor de R\$5,4087.

Contratos	Valor referência	30/09/2022		
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	Posição líquida
SWAP	184.130	93.051	(101.589)	(8.538)
		Ativo		1.669
		Passivo		(10.207)

  

Contratos	Valor referência	31/12/2021		
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	Posição líquida
SWAP	184.130	162.116	(153.720)	8.396
		Ativo		10.971
		Passivo		(2.575)

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	Consolidado							
	Em 31 de dezembro de 2020	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Varição cambial e/ou juros passivos	Encargos	Novos contratos de dívida	Integralização de capital	Em 30 de setembro de 2021
Empréstimos e financiamentos	524.669	(177.201)	35.987	-	-	285.030	-	668.485
Dividendos a pagar	15.006	(15.006)	-	-	-	-	-	-
Capital social	86.666	-	-	-	-	-	211.364	298.030

	Consolidado							
	Em 31 de dezembro de 2021	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Varição cambial e/ou juros passivos	Encargos	Novos contratos de dívida	Integralização de capital	Em 30 de setembro de 2022
Empréstimos e financiamentos	596.536	(197.490)	(36.970)	(12.997)	67.932	488.008	-	905.019
Dividendos a pagar	11.252	(11.252)	-	-	-	-	-	-
Capital social	313.298	-	-	-	-	-	4.593	317.891

#### 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 30 de setembro de 2022, foram definidos três cenários diferentes.

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras (Banco Central), foi obtida a projeção da moeda estrangeira, CDI e Libor para cada uma das transações analisadas, sendo este definido como cenário provável (cenário 1); a partir deste, foram calculadas variações de 25% (cenário 2) e 50% (cenário 3). Para cada cenário foi apresentado a seguir o novo saldo contábil considerando a taxa de stress:

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

#### d) Análise de sensibilidade--Continuação

Aplicações Financeiras - Consolidado	Taxa de Juros	Projeção Receitas Financeiras					
		30/09/2022	Cenário I -50%	Cenário II -25%	Cenário Provável 2,75%	Cenário III 25%	Cenário IV 50%
Caixa e Equivalentes de caixa e Investimentos de curto prazo	CDI	464.514	6.387	9.581	12.774	15.968	19.161
<b>Empréstimos, financiamentos e debêntures:</b>							
Banco do Brasil	CDI	(19.345)	(1.442)	(2.163)	(2.884)	(3.605)	(4.326)
Banco BTG	CDI	(129.752)	(4.528)	(6.792)	(9.056)	(11.320)	(13.585)
Banco CCB	CDI	(16.062)	(1.170)	(1.755)	(2.340)	(2.925)	(3.510)
Banco CEF S.A	CDI	(20.665)	(1.461)	(2.192)	(2.922)	(3.653)	(4.383)
Banco Itaú Unibanco	CDI	(513.302)	(550)	(824)	(1.099)	(1.374)	(1.649)
Banco Itaú Asset	CDI	(29.052)	(1.914)	(2.872)	(3.829)	(4.786)	(5.743)
Banco Bradesco	CDI	(21.789)	(171)	(256)	(342)	(427)	(512)
Banco Bradesco	CDI	(28.757)	(236)	(354)	(472)	(590)	(709)
Banco Santander	CDI	(4.032)	(406)	(610)	(813)	(1.016)	(1.219)
Banco Votorantim	CDI	(49.118)	(4.113)	(6.169)	(8.225)	(10.282)	(12.338)
Banco ABC Brasil	CDI	(19.460)	(2.032)	(3.048)	(4.064)	(5.080)	(6.095)
Banco BBM Bocom	CDI	(21.528)	(1.614)	(2.421)	(3.228)	(4.035)	(4.842)
Banco Citi	CDI	(32.157)	(1.827)	(2.740)	(3.654)	(4.567)	(5.481)
SWAP - Banco ABC	Euro / CDI Libor / Dólar /	(4.620)	(2.373)	(3.560)	(4.747)	(5.934)	(7.120)
SWAP - Citibank	CDI	646	332	498	664	830	996
SWAP - Bocom	Dólar / CDI	(176)	(91)	(136)	(181)	(226)	(272)
SWAP - Votorantim	Dólar / CDI	(3.254)	(1.672)	(2.508)	(3.343)	(4.179)	(5.015)
SWAP - Bradesco	Dólar / CDI	(1.134)	(583)	(874)	(1.165)	(1.456)	(1.748)
<b>Subtotal</b>		<b>(913.557)</b>	<b>(25.851)</b>	<b>(38.776)</b>	<b>(51.700)</b>	<b>(64.625)</b>	<b>(77.551)</b>
<b>Cenários de Variações de Indexadores:</b>							
(i) Dólar		5,4066	2,7776	4,1665	5,5553	6,9441	8,3329
(i) Euro		5,2904	2,7179	4,0769	5,4359	6,7949	8,1538
(ii) CDI		10,95%	5,63%	8,44%	11,25%	14,06%	16,88%
(iii) LIBOR		3,75%	1,93%	2,89%	3,86%	4,82%	5,79%

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

Fontes: (i) Dólar - PTAX Banco Central do Brasil; (ii) CDI - B3 Brasil Bolsa Balcão; (iii) IPCA - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.



## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 27. 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	
	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	905.019	596.536
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(179.686)	(38.465)
(-) Investimento de curto prazo	(284.854)	(298.522)
(+/-) Instrumentos financeiros derivativos	8.538	(8.396)
Dívida Líquida	449.017	251.153
Patrimônio Líquido	647.900	629.470
Capital total (patrimônio líquido e dívida líquida)	1.096.917	880.623
Índice de alavancagem financeira %	41%	29%

### 28. Informações por segmento

Com o crescimento acentuado do segmento Solar e sua devida representatividade nos números totais da Companhia, a Administração entendeu como necessário apresentar seus resultados de forma segregada, como forma de melhor acompanhamento dos resultados e tomada de decisões em relação ao segmento. Para isso, o antigo segmento Corporativo foi separado em dois novos segmentos: Solar e Enterprise.

Assim, a Administração definiu o modelo estratégico do negócio, baseando as decisões da Companhia entre os 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.

## Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 28. 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 eletrônica, cyber segurança, automação predial e residencial, áudio e vídeo profissional, painéis de LED, dentre outros.

Saldo consolidado do resultado por segmento:

	Telecom		Solar		Enterprise		Total	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita Líquida	121.578	339.733	85.607	266.331	60.719	187.354	267.904	793.418
Custo das vendas	(90.388)	(244.107)	(76.008)	(231.407)	(42.112)	(128.938)	(208.508)	(604.452)
Lucro bruto	31.190	95.626	9.599	34.924	18.607	58.416	59.396	188.966

Saldo consolidado do patrimônio por segmento:

	Telecom	Solar	Enterprise	Total
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022
Total do Ativo	1.066.136	203.284	423.188	1.692.608
Total do Passivo + PL	1.157.124	185.566	349.918	1.692.608

#### a) Informações sobre concentração de clientes

No período findo em 30 de setembro de 2022, 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 16,3% do total do segmento (8,0% do consolidado); (ii) no segmento Solar, um cliente representou 1,8% do total do segmento (0,5% do consolidado); e (iii) no segmento Enterprise, um cliente representou 10,0% do total do segmento (2,3% do consolidado).

## Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 28. Informações por segmento--Continuação

#### b) Informações geográficas

	<u>Subsidiárias no país</u>		<u>Subsidiárias no exterior</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receita líquida	<b>774.036</b>	773.325	<b>19.472</b>	18.497
Ativo não circulante	<b>711.602</b>	584.330	<b>213</b>	142

Ativos não circulantes neste caso correspondem a imobilizado, ativos de direito de uso e ativos intangíveis.

### 29. 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 30 de setembro de 2022 está apresentada abaixo:

	<u>Controladora e consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Danos materiais	<b>141.689</b>	148.792
Responsabilidade Civil	<b>25.242</b>	25.320
Outros	<b>200</b>	577