

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Pareceres e Declarações

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

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

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

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	64.663
Preferenciais	0
Total	64.663
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
Total	1.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.389.225	1.330.702
1.01	Ativo Circulante	448.648	496.216
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	48.905	92.343
1.01.03	Contas a Receber	185.801	208.435
1.01.04	Estoques	178.693	157.823
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	35.249	37.615
1.01.08.03	Outros	35.249	37.615
1.01.08.03.02	Impostos a recuperar	9.760	18.393
1.01.08.03.03	Instrumentos financeiros derivativos	35	0
1.01.08.03.04	Adiantamento a fornecedores	24.121	17.850
1.01.08.03.05	Partes Relacionadas	927	866
1.01.08.03.06	Despesas Antecipadas	406	506
1.02	Ativo Não Circulante	940.577	834.486
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	390.705	288.344
1.02.01.04	Contas a Receber	324.917	209.818
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	65.788	78.526
1.02.01.10.04	Impostos diferidos	34.200	32.641
1.02.01.10.05	Ativo de direito de uso	11.042	11.517
1.02.01.10.06	Depósitos Judiciais	109	109
1.02.01.10.07	Impostos a recuperar	20.437	34.259
1.02.02	Investimentos	53.293	25.251
1.02.02.01	Participações Societárias	53.293	25.251
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	53.293	25.251
1.02.03	Imobilizado	390.852	412.483
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	390.852	412.483
1.02.03.03.01	Imobilizado Líquido	390.852	412.483
1.02.04	Intangível	105.727	108.408
1.02.04.01	Intangíveis	105.727	108.408
1.02.04.01.02	Intangível Líquido	105.727	108.408

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.389.225	1.330.702
2.01	Passivo Circulante	251.091	175.543
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.723	3.496
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1.309	1.663
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6.414	1.833
2.01.02	Fornecedores	99.581	83.810
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	38.739	34.647
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	60.842	49.163
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	126.035	63.633
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	17.890	55.592
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	7.637	30.218
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	10.253	25.374
2.01.04.02	Debêntures	94.375	593
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	13.770	7.448
2.01.05	Outras Obrigações	17.752	24.604
2.01.05.02	Outros	17.752	24.604
2.01.05.02.05	Impostos a recolher	2.626	4.227
2.01.05.02.07	Arrendamentos mercantis	3.514	2.650
2.01.05.02.08	Partes Relacionadas	1	16
2.01.05.02.10	Outras obrigações	11.279	13.013
2.01.05.02.13	Instrumentos financeiros derivativos	332	4.698
2.02	Passivo Não Circulante	484.459	520.048
2.02.02	Outras Obrigações	484.459	520.048
2.02.02.02	Outros	484.459	520.048
2.02.02.02.03	Empréstimos, financiamentos e debêntures	475.705	509.913
2.02.02.02.05	Arrendamentos mercantis	8.037	8.880
2.02.02.02.08	Provisões para contingências	152	144
2.02.02.02.09	Instrumentos financeiros derivativos	0	576
2.02.02.02.10	Investimento	565	535
2.03	Patrimônio Líquido	653.675	635.111
2.03.01	Capital Social Realizado	301.397	301.397
2.03.02	Reservas de Capital	236.632	236.632
2.03.04	Reservas de Lucros	96.322	96.322
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-8.536	-8.536
2.03.04.10	Reserva de lucro - Demais	104.858	104.858
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	18.105	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	1.219	760

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	203.442	570.960	210.164	660.462
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-150.417	-416.597	-167.382	-518.300
3.03	Resultado Bruto	53.025	154.363	42.782	142.162
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-39.440	-101.681	-31.017	-100.444
3.04.01	Despesas com Vendas	-16.572	-44.108	-12.278	-43.286
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-5.956	-11.464	-2.166	-8.092
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-17.476	-48.603	-20.824	-53.964
3.04.05.01	Despesas com Pessoal	-14.599	-41.559	-12.087	-41.262
3.04.05.02	Outras Despesas Operacionais	-2.877	-7.044	-8.737	-12.702
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	564	2.494	4.251	4.898
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	13.585	52.682	11.765	41.718
3.06	Resultado Financeiro	-6.838	-30.351	-11.395	-45.912
3.06.01	Receitas Financeiras	14.659	51.889	22.435	66.054
3.06.02	Despesas Financeiras	-21.497	-82.240	-33.830	-111.966
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.747	22.331	370	-4.194
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.683	-4.226	485	2.170
3.08.01	Corrente	-1.074	-5.785	-76	-76
3.08.02	Diferido	-609	1.559	561	2.246
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.064	18.105	855	-2.024
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.064	18.105	855	-2.024

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	5.064	18.105	855	-2.024
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.766	459	949	605
4.02.01	Ajuste de conversão de balanço	-1.766	459	949	605
4.03	Resultado Abrangente do Período	3.298	18.564	1.804	-1.419

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	106.448	117.238
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	246.295	225.628
6.01.01.01	Lucro líquido do período	18.105	-2.024
6.01.01.03	Depreciação e amortização	152.016	145.221
6.01.01.04	Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	15.521	7.733
6.01.01.05	Provisão para obsolescência de estoques	-3.880	-2.144
6.01.01.06	Provisão para processos judiciais e outros, líquida	8	10
6.01.01.07	Marcação a mercado de derivativos	-1.691	8.075
6.01.01.08	Resultado de equivalência patrimonial	-2.494	-4.898
6.01.01.10	Despesas de juros e variação cambial	62.989	72.577
6.01.01.11	Despesas de ajuste a valor presente	-185	-205
6.01.01.12	Baixa de ativo imobilizado e intangível	1.680	3.453
6.01.01.14	Provisão para Imposto de renda e contribuição social	5.785	76
6.01.01.15	Tributos e contribuições sociais diferidos	-1.559	-2.246
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-139.847	-108.390
6.01.02.02	Contas a receber	-108.071	-60.695
6.01.02.03	Impostos a recuperar	22.455	6.956
6.01.02.04	Estoques	-16.231	84.593
6.01.02.05	Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	-6.212	36.135
6.01.02.06	Despesas antecipadas	-1.209	141
6.01.02.09	Fornecedores	10.222	-83.269
6.01.02.10	Impostos a recolher	-5.176	-213
6.01.02.11	Pessoal, encargos e benefícios sociais	4.227	2.168
6.01.02.13	Partes relacionadas	-15	-103
6.01.02.14	Outras obrigações	-1.734	-27.855
6.01.02.15	Pagamento de juros	-35.893	-66.248
6.01.02.16	Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-2.210	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-151.474	2.245
6.02.01	Mútuo ativo com partes relacionadas	-61	11.881
6.02.02	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-126.354	-149.621
6.02.03	Aumento de capital em investida	-25.059	-16.420
6.02.05	Resgates dos investimentos de curto prazo	0	152.170
6.02.06	Redução de capital em investida	0	4.235
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.588	-177.932
6.03.01	Ingresso de novos empréstimos e debêntures	50.000	0
6.03.02	Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	-51.794	-177.944
6.03.03	Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	-2.927	-1.832
6.03.04	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	0	-862
6.03.06	Recompra ações	0	-1.492
6.03.07	Operação com vendedor	9.595	13.704
6.03.08	Liquidação de derivativos	-3.286	-9.506
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-43.438	-58.449
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	92.343	147.413
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	48.905	88.964

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.105	459	18.564
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.105	0	18.105
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	459	459
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	459	459
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	104.858	18.105	1.219	653.675

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-1.492	0	0	0	-1.492
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-1.492	0	0	0	-1.492
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.024	605	-1.419
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.024	0	-2.024
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	605	605
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	605	605
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	116.734	-2.024	680	644.883

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	638.064	751.996
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	653.585	759.729
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.521	-7.733
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-302.353	-424.696
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-262.707	-366.119
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-43.347	-60.218
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	3.880	2.144
7.02.04	Outros	-179	-503
7.03	Valor Adicionado Bruto	335.711	327.300
7.04	Retenções	-152.016	-145.221
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-152.016	-145.221
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	183.695	182.079
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	54.501	76.336
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.494	4.898
7.06.02	Receitas Financeiras	51.889	66.054
7.06.03	Outros	118	5.384
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	238.196	258.415
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	238.196	258.415
7.08.01	Pessoal	37.715	37.287
7.08.01.01	Remuneração Direta	25.656	27.418
7.08.01.02	Benefícios	7.128	6.267
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.969	2.477
7.08.01.04	Outros	2.962	1.125
7.08.01.04.01	Participação dos empregados nos lucros	1.077	253
7.08.01.04.02	Outros	1.885	872
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	102.849	114.681
7.08.02.01	Federais	83.064	87.824
7.08.02.02	Estaduais	6.427	8.350
7.08.02.03	Municipais	13.358	18.507
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	79.527	108.471
7.08.03.01	Juros	79.214	108.438
7.08.03.02	Aluguéis	313	33
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.105	-2.024
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	18.105	-2.024

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.394.919	1.353.051
1.01	Ativo Circulante	507.013	543.219
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	52.768	101.959
1.01.03	Contas a Receber	209.429	220.153
1.01.04	Estoques	202.501	179.428
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	42.315	41.679
1.01.08.03	Outros	42.315	41.679
1.01.08.03.02	Impostos a recuperar	12.092	19.763
1.01.08.03.03	Instrumentos financeiros derivativos	35	0
1.01.08.03.04	Adiantamentos a fornecedores	29.782	21.410
1.01.08.03.05	Despesas Antecipadas	406	506
1.02	Ativo Não Circulante	887.906	809.832
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	390.935	288.564
1.02.01.04	Contas a Receber	324.917	209.818
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	66.018	78.746
1.02.01.10.04	Impostos diferidos	34.430	32.861
1.02.01.10.05	Ativo de direito de uso	11.042	11.517
1.02.01.10.06	Depósitos judiciais	109	109
1.02.01.10.07	Impostos a recuperar	20.437	34.259
1.02.03	Imobilizado	391.242	412.858
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	391.242	412.858
1.02.03.03.01	Imobilizado líquido	391.242	412.858
1.02.04	Intangível	105.729	108.410
1.02.04.01	Intangíveis	105.729	108.410
1.02.04.01.02	Intangível líquido	105.729	108.410

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.394.919	1.353.051
2.01	Passivo Circulante	257.350	198.427
2.01.02	Fornecedores	104.420	96.099
2.01.05	Outras Obrigações	152.930	102.328
2.01.05.02	Outros	152.930	102.328
2.01.05.02.04	Pessoal, encargos e benefícios sociais	8.109	3.734
2.01.05.02.05	Impostos a recolher	2.954	5.444
2.01.05.02.06	Empréstimos, financiamentos e debêntures	126.035	63.633
2.01.05.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	332	4.698
2.01.05.02.09	Arrendamentos mercantis	3.514	2.650
2.01.05.02.10	Partes relacionadas	1	16
2.01.05.02.11	Outras obrigações	11.985	22.153
2.02	Passivo Não Circulante	483.894	519.513
2.02.02	Outras Obrigações	483.894	519.513
2.02.02.02	Outros	483.894	519.513
2.02.02.02.03	Instrumentos financeiros derivativos	0	576
2.02.02.02.04	Empréstimos, financiamentos e debêntures	475.705	509.913
2.02.02.02.05	Provisões para demandas judiciais	152	144
2.02.02.02.07	Arrendamentos mercantis	8.037	8.880
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	653.675	635.111
2.03.01	Capital Social Realizado	301.397	301.397
2.03.02	Reservas de Capital	236.632	236.632
2.03.04	Reservas de Lucros	96.322	96.322
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-8.536	-8.536
2.03.04.10	Reserva de lucro - Demais	104.858	104.858
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	18.105	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	1.219	760

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	212.271	614.930	217.823	681.816
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-157.265	-450.297	-170.002	-532.216
3.03	Resultado Bruto	55.006	164.633	47.821	149.600
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-41.949	-109.722	-36.631	-108.477
3.04.01	Despesas com Vendas	-16.553	-44.942	-12.556	-43.692
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.110	-11.956	-2.300	-8.533
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-19.286	-52.824	-21.775	-56.252
3.04.05.01	Despesas com Pessoal	-15.809	-44.484	-12.728	-42.785
3.04.05.02	Outras Despesas Operacionais	-3.477	-8.340	-9.047	-13.467
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	13.057	54.911	11.190	41.123
3.06	Resultado Financeiro	-6.472	-32.154	-10.820	-45.317
3.06.01	Receitas Financeiras	15.099	52.101	23.157	66.864
3.06.02	Despesas Financeiras	-21.571	-84.255	-33.977	-112.181
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.585	22.757	370	-4.194
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.521	-4.652	485	2.170
3.08.01	Corrente	-912	-6.211	-76	-76
3.08.02	Diferido	-609	1.559	561	2.246
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.064	18.105	855	-2.024
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	5.064	18.105	855	-2.024
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0789	0,282	0,0133	-0,0315
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0789	0,282	0,0133	-0,0315

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	5.064	18.105	855	-2.024
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.766	459	949	605
4.02.01	Ajuste na conversão de balanço	-1.766	459	949	605
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	3.298	18.564	1.804	-1.419
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	3.298	18.564	1.804	-1.419

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	75.176	120.845
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	251.136	229.905
6.01.01.01	Lucro líquido do período	18.105	-2.024
6.01.01.03	Depreciação e amortização	152.055	145.250
6.01.01.04	Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	15.876	7.733
6.01.01.05	Provisão para obsolescência de estoques	-3.880	-2.144
6.01.01.06	Provisão para processos judiciais e outros, líquida	8	10
6.01.01.07	Marcação a mercado de derivativos	-1.691	8.075
6.01.01.10	Despesas de juros e variação cambial	64.510	71.912
6.01.01.11	Despesas de ajuste a valor presente	-185	-205
6.01.01.12	Baixa de ativo imobilizado e intangível	1.686	3.468
6.01.01.14	Provisão para Imposto de renda e contribuição social	6.211	76
6.01.01.15	Tributos e contribuições sociais diferidos	-1.559	-2.246
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-175.960	-109.060
6.01.02.02	Contas a receber	-120.336	-71.716
6.01.02.03	Impostos a recuperar	21.493	6.237
6.01.02.04	Estoques	-18.434	83.787
6.01.02.05	Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	-8.313	28.880
6.01.02.06	Despesas antecipadas	-1.209	141
6.01.02.08	Fornecedores	1.251	-74.865
6.01.02.09	Impostos a recolher	-6.501	-245
6.01.02.10	Pessoal, encargos e benefícios sociais	4.375	2.178
6.01.02.12	Partes relacionadas	-15	-103
6.01.02.13	Outras obrigações	-10.168	-17.106
6.01.02.14	Pagamento de juros	-35.893	-66.248
6.01.02.15	Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-2.210	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-126.414	2.514
6.02.02	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-126.414	-149.656
6.02.05	Resgates dos investimentos de curto prazo	0	152.170
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.588	-177.932
6.03.01	Ingresso de novos empréstimos e debêntures	50.000	0
6.03.02	Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	-51.794	-177.944
6.03.03	Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	-2.927	-1.832
6.03.04	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	0	-862
6.03.06	Recompra de ações	0	-1.492
6.03.07	Liquidação de derivativos	-3.286	-9.506
6.03.08	Operações com vendedor	9.595	13.704
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	459	605
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-49.191	-53.968
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	101.959	152.470
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	52.768	98.502

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111	0	635.111
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	228.096	104.858	0	760	635.111	0	635.111
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.105	459	18.564	0	18.564
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.105	0	18.105	0	18.105
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	459	459	0	459
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	459	459	0	459
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	104.858	18.105	1.219	653.675	0	653.675

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794	0	647.794
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	301.397	229.588	116.734	0	75	647.794	0	647.794
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-1.492	0	0	0	-1.492	0	-1.492
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-1.492	0	0	0	-1.492	0	-1.492
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.024	605	-1.419	0	-1.419
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.024	0	-2.024	0	-2.024
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	605	605	0	605
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	605	605	0	605
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	301.397	228.096	116.734	-2.024	680	644.883	0	644.883

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	681.742	773.389
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	697.555	781.122
7.01.02	Outras Receitas	63	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.876	-7.733
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-339.715	-440.213
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-296.400	-379.988
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-46.840	-61.526
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	3.880	2.144
7.02.04	Outros	-355	-843
7.03	Valor Adicionado Bruto	342.027	333.176
7.04	Retenções	-152.055	-145.250
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-152.055	-145.250
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	189.972	187.926
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	52.219	72.248
7.06.02	Receitas Financeiras	52.101	66.864
7.06.03	Outros	118	5.384
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	242.191	260.174
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	242.191	260.174
7.08.01	Pessoal	40.640	38.830
7.08.01.01	Remuneração Direta	26.300	28.013
7.08.01.02	Benefícios	9.322	7.157
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.969	2.477
7.08.01.04	Outros	3.049	1.183
7.08.01.04.01	Participação dos empregados nos lucros	1.077	253
7.08.01.04.02	Outros	1.972	930
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	103.394	114.728
7.08.02.01	Federais	83.609	87.871
7.08.02.02	Estaduais	6.427	8.350
7.08.02.03	Municipais	13.358	18.507
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	80.052	108.640
7.08.03.01	Juros	79.233	108.466
7.08.03.02	Aluguéis	819	174
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.105	-2.024
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	18.105	-2.024

Comentário do Desempenho



WDC
NETWORKS



RELEASE DE **RESULTADOS** 3T24

LVTC
B3 LISTED NM

Teleconferência

14 de Novembro de 2024 – Quinta-Feira
10h00 (Horário de Brasília) | 9h00 (EST)

Português: [clique aqui](#)



Release de Resultados 3T24

WDC registra terceiro trimestre consecutivo de lucratividade e atinge R\$5,8 milhões de Lucro Líquido Ajustado (versus R\$0,9 milhões no 3T23), Lucro Bruto de R\$55,0 milhões (+15,0% vs 3T23) e EBITDA Ajustado de R\$65,3 milhões (+8,2% vs 3T23).

Ilhéus, 13 de agosto de 2024 – A Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A. (B3: LVTC3) (“Companhia” ou “WDC Networks”) - empresa de tecnologia que atua nos setores de Telecomunicações, Energia Solar e Corporativo, fundada em 2003 e pioneira na locação de tecnologia (“Technology as a Service” ou “TaaS”), anuncia hoje os seus resultados referentes ao 3º trimestre de 2024 (3T24). As informações contábeis intermediárias da Companhia, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standard Board (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

DESTAQUES | 3T24 (consolidado)

- ⇒ **Lucro Líquido Ajustado no 3T24 atingiu R\$ 5,8 milhões** (versus R\$0,9 milhões no 3T23). Na visão acumulada, Companhia reverte prejuízo líquido ajustado de -R\$2,0 milhões para **Lucro Líquido Ajustado de R\$ 18,9 milhões no 9M24**
- ⇒ **WDC mantém patamar elevado de EBITDA Ajustado e atinge R\$65,3 milhões no 3T24**, 8,2% superior ao reportado no 3T23. No 9M24, Companhia registra R\$208,1 milhões (+11,7% versus 9M23)
- ⇒ Na **Margem EBITDA Ajustada**, Companhia apresentou melhora 3,0 p.p. em relação ao 3T23, atingindo 30,7%. No 9M24, a margem EBITDA Ajustada foi de 33,8%, melhora de 6,5 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior.
- ⇒ **Pelo terceiro trimestre consecutivo, a WDC melhora sua Margem Bruta nos segmentos Enterprise e Solar**
 - Margem inédita Enterprise no 3T24 foi 34,6% versus 31,0% no 3T23
 - Margem Solar no 3T24 foi 21,5% versus -3,9% no 3T23
 - Margem Telecom no 3T24 foi 21,4% versus 23,8% no 3T23
- ⇒ **Receitas Futuras Contratadas (Backlog) se mantém em alto patamar e totaliza R\$839,0 milhões no 3T24** (-4,0% versus 3T23)
- ⇒ **Dívida Líquida / EBITDA UDM ajustado** segue em patamares saudáveis, partindo de 2,14x no 2T24 para 2,21x no 3T24

R\$5,8
milhões

em Lucro Líquido
Ajustado

R\$ 65,3
milhões

em EBITDA Ajustado
Consolidado

30,7%

Margem EBITDA
Ajustada consolidada



Release de Resultados 3T24
Comentário do Desempenho



WDC
 NETWORKS

- ⇒ Conversão de EBITDA em caixa operacional (ex-juros) no montante de R\$ 111,1 milhões na visão Consolidada no 9M24
- ⇒ Em vendas totais (ex- Solar), a Companhia avançou 6,2% na comparação entre o 3T24 e 3T23, atingindo R\$240,1 milhões. No 9M24, houve queda de 10,1% em relação ao 9M23
- ⇒ Quinto ano consecutivo que a WDC conquista o selo Great Place to Work (GPTW), certificação referência em grande parte do mundo sobre clima organizacional

Resumo do Resultado Consolidado e Indicadores Financeiros

Destaques (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024		
						Acum.	2023 Acum.	Δ %
Resultados Financeiros Consolidados								
Vendas Totais	252,3	274,0	-7,9%	220,0	14,7%	696,9	881,9	-21,0%
Receita Líquida	212,3	217,8	-2,5%	193,1	9,9%	614,9	681,8	-9,8%
Lucro Bruto	55,0	47,8	15,0%	55,5	-0,9%	164,6	149,6	10,0%
Margem Bruta (% Receita Líquida)	25,9%	22,0%	4,0 p.p.	28,7%	-2,8 p.p.	26,8%	21,9%	4,8 p.p.
EBITDA Ajustado	65,3	60,3	8,2%	74,7	-12,6%	208,1	186,4	11,7%
Margem EBITDA Ajustada (% Receita Líquida)	30,7%	27,7%	3,0 p.p.	38,7%	-7,9 p.p.	33,8%	27,3%	6,5 p.p.
Lucro Líquido Ajustado	5,8	0,9	575,8%	8,4	-30,9%	18,9	(2,0)	-1033%
Margem Líquida Ajustada (% Receita Líquida)	2,7%	0,4%	2,3 p.p.	4,3%	-1,6 p.p.	3,1%	-0,3%	3,4 p.p.
Principais Indicadores Financeiros								
Backlog de Receita Diferida	839,0	873,8	-4,0%	842,4	-0,4%	839,0	873,8	-4,0%
Investimento em Imobilizados para Locação (CAPEX TaaS)	46,8	36,2	29,5%	44,0	6,4%	122,1	149,4	-18,3%
Dívida Líquida / EBITDA UDM (x)	2,2x	2,2x	1,8%	2,1x	3,3%	2,2	2,2	1,8%
Principais Indicadores Operacionais								
% Produzidos Internamente (% Vendas Totais)	45%	49%	-3,9 p.p.	45%	0,8 p.p.	44%	49%	-5,5 p.p.
% TaaS (% Vendas Totais)	37%	35%	1,8 p.p.	39%	-1,7 p.p.	36%	37%	-1,2 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	36%	32%	4,7 p.p.	40%	-3,5 p.p.	37%	31%	6,4 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	48	52	-6,2%	47	2,9%	48	52	-7,7%
Quantidade Novos Contratos TaaS	388	347	11,8%	397	-2,3%	1.094	995	9,9%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	242,0	280	-13,5%	215,4	12,3%	227,3	326,9	-30,5%

Mensagem da Administração

O terceiro trimestre de 2024 (3T24) foi marcado por alguns desafios importantes, tais como o **terceiro trimestre consecutivo de lucratividade**, totalizando R\$5,8 milhões no 3T24, versus R\$0,9 milhão registrado no mesmo período do ano anterior. Além disso, pelo quinto ano consecutivo, **fomos reconhecidos pela Great Place to Work (GPTW) como uma das melhores empresas para trabalhar no Brasil**. Um mérito de todos, que se dedicam diariamente para fazer a WDC cada vez melhor e perene.

Seguimos focados no plano de 2024 ser um ano mais lucrativo para a WDC. Na visão da administração, estamos navegando em bons patamares de Lucro Bruto e Margem Bruta. Mesmo diante de um cenário de contração em vendas no período acumulado, **no 9M24 avançamos 10% em termos de lucro bruto, agregando também 4,8 p.p em margem bruta**, atingindo R\$164,6 milhões e 26,8% de margem bruta. Vale mencionar que estamos evoluindo na receita de serviços, que carrega maiores margens, comparando 9M24 versus 9M23 avançamos 34,4%.

Os contratos TaaS acumularam no 3T24 um saldo de **R\$839,0 milhões de receitas futuras contratadas (backlog)**. Este **enorme ativo** não figura no balanço como recebível, de acordo com a norma do IFRS15/CPC47, mas garante previsibilidade e recorrência de receita bruta já que são compromissos assumidos por nossos clientes em pagar mensalidades à título de locação para a WDC. Vale destacar que (i) a WDC realiza a totalidade do CapEx no momento da venda, (ii) o "churn" destes contratos é baixo e (iii) essas mensalidades, por sua vez, se convertem em EBITDA descontando-se apenas PIS/COFINS e depreciação dos equipamentos alugados. No 3T24, o TaaS foi responsável por 37% da receita bruta. Esta receita futura nos traz conforto em relação aos nossos compromissos previstos com amortizações de dívida e despesas financeiras, sendo aproximadamente 1,50x vezes superior à Dívida Líquida.

No segmento **Enterprise**, alcançamos R\$107,2 milhões em vendas no 3T24, queda de 7,8% em relação ao 3T23 e aumento de 30,9% em relação ao 2T24. Em 2024, segmento está ganhando mais relevância dentro da composição das vendas, graças ao nosso vasto portfólio. No 9M24, Enterprise já compõe 42% do total vendido pela Companhia, enquanto no mesmo período do ano passado, esse percentual era de 31%.

Telecom, mesmo em um cenário mais desafiador com a estagnação do mercado de ISPs, teve uma performance boa no 3T24, graças a venda de novos projetos e ações comerciais mais pontuais. No 3T24, o segmento registrou vendas de R\$132,9 milhões, altas de 21,1% versus o 3T23 e 6,7% versus 2T24. Segmento responde por 50% das vendas totais dos 9 primeiros meses de 2024.

No segmento **Solar**, a WDC segue empenhada em realizar vendas mais lucrativas. No 3T24, **praticamos margem bruta de 21,5%**, versus margem bruta de -3,9% no 3T23 e 18,5% no 2T24. Reconhecemos que os desafios nesse segmento são ainda muito grandes para as distribuidoras, especialmente nas questões logísticas, e na crise dos maiores fabricantes de painéis solares chineses que têm mantido os preços em patamares abaixo da média histórica.

No 3T24, geramos caixa operacional (ex-juros) no montante de R\$ 41,3 milhões na visão consolidada, permitindo que a companhia honrasse seus compromissos, sem a necessidade de contrair novas dívidas. Ao fim do 3T24, nosso nível de alavancagem era **2,21x Dívida Líquida/EBITDA UDM Ajustado** (versus 2,17x no 3T23 e 2,14x no 2T24), nível que consideramos saudável para a Companhia.

Neste trimestre, tivemos dois acontecimentos marcantes para a WDC, além do já mencionado selo GPTW, conquistado pela quinta vez consecutiva, realizamos nosso **primeiro Investor Day**, um evento realizado para o mercado financeiro, com o objetivo de detalhar um pouco mais sobre nossa estratégia, drivers de crescimento

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T24



WDC
NETWORKS

e o que esperamos para o futuro dos negócios. É possível acessar a gravação do evento no link: <https://ri.wdcnet.com.br/show.aspx?idCanal=JpGZi99EsHepTavBKn4nOA==&linguagem=pt>.

Pela primeira vez, reportamos ao mercado para quais verticais nossas vendas estão sendo direcionadas. Se trata de um marco na história da WDC, pois demonstra para onde estamos caminhando, focando em soluções completas para nossos clientes de variadas verticais. Nessa primeira medição, pudemos confirmar que a vertical Telecomunicações se mostrou ainda como a mais representativa no 9M24, registrando 44,3% do total das vendas, seguida pelas verticais Entretenimento, Varejo e Energia Limpa, com 13,2%, 13,1% e 7,8% respectivamente.

Em 2024 trabalhamos muito no aculturamento interno, especialmente da nossa equipe de vendas, além do **amadurecimento de nossa tese e dos drivers de crescimento**. Para 2025, estamos prontos e confiantes que passaremos a colher frutos do **novo posicionamento**.

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

WDC Networks

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

Release de Resultados 3T24

Dados Financeiros

CONSOLIDADO

CONSOLIDADO (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	839,0	873,8	-4,0%	842,4	-0,4%	839,0	873,8	-4,0%
Vendas de Produtos e Serviços	158,4	176,9	-10,5%	134,4	17,8%	448,2	556,6	-19,5%
Vendas Taas (VGV Locações)	93,9	97,0	-3,2%	85,5	9,8%	248,7	325,2	-23,5%
Vendas Totais	252,3	274,0	-7,9%	220,0	14,7%	696,9	881,9	-21,0%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	129,7	143,0	-9,3%	111,9	15,9%	372,5	455,6	-18,3%
Receita Líquida de Taas	82,6	74,8	10,4%	81,3	1,6%	242,5	226,2	7,2%
Receita Líquida	212,3	217,8	-2,5%	193,1	9,9%	614,9	681,8	-9,8%
Lucro Bruto	55,0	47,8	15,0%	55,5	-0,9%	164,6	149,6	10,0%
<i>Margem Bruta</i>	<i>25,9%</i>	<i>22,0%</i>	<i>4,0 p.p.</i>	<i>28,7%</i>	<i>-2,8 pp</i>	<i>26,8%</i>	<i>21,9%</i>	<i>4,8 p.p.</i>
EBITDA	64,2	60,3	6,4%	74,6	-14,0%	207,0	186,4	11,0%
<i>Margem EBITDA (% Receita Líquida)</i>	<i>30,2%</i>	<i>27,7%</i>	<i>2,5 p.p.</i>	<i>38,6%</i>	<i>-8,4 pp</i>	<i>33,7%</i>	<i>27,3%</i>	<i>6,3 p.p.</i>

TELECOM

TELECOM (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	597,1	663,7	-10,0%	614,6	-2,8%	597,1	663,7	-10,0%
Vendas de Produtos e Serviços	79,5	66,3	19,9%	64,5	23,3%	196,7	216,3	-9,1%
Vendas Taas (VGV Locações)	53,4	43,4	23,0%	60,0	-11,1%	152,1	226,4	-32,8%
Vendas Totais	132,9	109,7	21,1%	124,5	6,7%	348,8	442,8	-21,2%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	65,2	53,9	20,9%	54,4	19,8%	163,4	175,0	-6,6%
Receita Líquida de Taas	62,6	60,0	4,4%	62,3	0,6%	185,9	182,3	2,0%
Receita Líquida	127,8	113,9	12,2%	116,7	9,5%	349,3	357,2	-2,2%
Lucro Bruto	27,4	27,1	1,1%	31,6	-13,4%	84,8	84,0	0,8%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>21,4%</i>	<i>23,8%</i>	<i>-2,4 p.p.</i>	<i>27,1%</i>	<i>-5,7 pp</i>	<i>24,3%</i>	<i>23,5%</i>	<i>-2,1 p.p.</i>
Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	40,2%	39,5%	0,6 p.p.	48,2%	-8,1 p.p.	43,6%	51,1%	-11,0 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	49,0%	52,7%	-3,7 p.p.	53,4%	-4,4 p.p.	53,2%	51,0%	-2,0 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	45,7	45,6	0,1%	45,5	0,2%	45,1	50,8	-11,3%
Quantidade Novos Contratos TaaS	229	234	-2,1%	290	-21,0%	744	726	2,5%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	233,1	185,4	25,7%	207,0	12,6%	204,4	311,9	-34,5%

Comentário do Desempenho



Release de Resultados 3T24

No 3T24, as vendas totais no segmento Telecom atingiram R\$132,9 milhões, aumento de 21,1% em relação ao 3T23 e aumento de 6,7% versus 2T24. Neste trimestre, a Companhia realizou alguns grandes projetos que ajudaram a impulsionar as vendas.

No 9M24, as vendas atingiram R\$348,8 milhões, queda de 21,2% em relação ao 9M23. Conforme já reportado nos trimestres anteriores, a redução no volume de vendas no Telecom, é explicada pelo atual momento de estagnação do mercado de ISP's na geração de novas assinaturas no Brasil. De janeiro/24 a Agosto/24, de acordo com informações da Anatel, o setor gerou 1,37 milhão novas assinaturas em fibra, ou crescimento de apenas 3,8% da base.

No 3T24, a receita líquida totalizou R\$127,8 milhões, aumento de 12,2% em relação ao 3T23 e aumento de 9,5% em relação ao 2T24. No 9M24, a receita líquida atingiu R\$ 349,3 milhões, e apresentou queda de apenas 2,2% em relação ao 9M23. A queda na receita é suavizada quando comparada a queda no volume de vendas, devido a nossa receita recorrente de contratos de alugueis (TaaS).

O Lucro Bruto atingiu R\$27,4 milhões e a margem bruta atingiu 21,4% no 3T24, versus lucro bruto de R\$27,1 milhões e margem bruta de 23,8% no 3T23 e lucro bruto de R\$31,6 milhões e margem bruta de 27,1% no 2T24. A queda na margem bruta é justificada por condições comerciais mais agressivas, que visaram o escoamento de produtos do estoque de maior *aging*.

No 9M24, o lucro bruto atingiu R\$84,8 milhões, leve melhora de 0,8% comparado ao 9M23. Em relação a margem, a WDC registrou 24,3% no 9M24, melhora de 0,7 p.p. na comparação anual.

ENTERPRISE

ENTERPRISE (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	219,1	180,9	21,1%	203,3	7,7%	219,1	180,9	21,1%
Vendas de Produtos e Serviços	66,8	74,7	-10,6%	57,1	16,9%	199,6	191,0	4,5%
Vendas Taas (VGV Locações)	40,5	41,6	-2,7%	24,9	62,9%	95,9	82,8	15,9%
Vendas Totais	107,2	116,3	-7,8%	82,0	30,9%	295,6	273,8	8,0%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	53,8	57,7	-6,8%	46,4	16,0%	164,3	149,9	9,6%
Receita Líquida de Taas	18,4	13,3	37,9%	17,3	6,0%	51,7	40,2	28,7%
Receita Líquida	72,2	71,1	1,6%	63,7	13,3%	216,0	190,1	13,6%
Lucro Bruto	25,0	22,0	13,5%	21,5	16,1%	71,7	58,9	21,8%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>34,6%</i>	<i>31,0%</i>	<i>3,6 p.p.</i>	<i>33,8%</i>	<i>0,8 p.p.</i>	<i>33,2%</i>	<i>31,0%</i>	<i>2,2 p.p.</i>

Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	37,8%	35,8%	2,0 p.p.	30,3%	7,4 p.p.	32,5%	30,2%	7,5 p.p.
% TaaS (% Receita Bruta)	25,5%	18,8%	6,7 p.p.	27,2%	-1,7 p.p.	23,9%	21,1%	4,3 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	52,4	52,7	-0,5%	49,8	5,3%	53,4	52,6	1,6%
Quantidade Novos Contratos TaaS	182	128	42,2%	134	35,8%	408	285	43,2%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	222,5	325,2	-31,6%	185,5	20,0%	235,1	290,5	-19,1%

Embora o Enterprise tenha registrado queda de 7,8% em vendas na comparação entre o 3T24 e 3T23, o segmento segue performando, e registrou R\$107,2 milhões em vendas totais. Versus 2T24, houve

Comentário do Desempenho



Release de Resultados 3T24

melhora de 30,9%, majoritariamente puxado pelo bom desempenho da digitalização das mídias OOH (Out Of Home) no varejo e Cibersegurança.

No 9M24, as vendas totais atingiram R\$295,6 milhões, melhora de 8,0% em relação ao 9M23. Essa melhora se deve principalmente ao crescimento apresentado em nossa filial da Colômbia, Mídia OOH e Cibersegurança.

Vale comentar que neste período o TaaS aumentou sua representatividade nas vendas do Enterprise, no 9M24 foi 32,5%, versus 30,2% no 9M23.

No 3T24, a receita líquida do segmento Enterprise foi de R\$72,2 milhões, melhora de 1,6% em relação ao 3T23 e 13,3% maior em relação ao 2T24. O aumento da receita líquida é explicada pelos mesmos motivos das variações em vendas totais, além do efeito da receita recorrente. No 9M24, a receita líquida atingiu R\$216,0 milhões, versus R\$190,1 milhões do 9M23 (+13,6%) e reforça a tese de que este segmento está em crescimento.

O Lucro Bruto no 3T24 foi de R\$25,0 milhões, melhora de 13,5% em relação ao 3T23 com crescimento da margem bruta em 3,6 p.p, atingindo 34,6%, margem inédita no Enterprise. Comparado ao 2T24, houve aumento no Lucro Bruto em 16,1% com crescimento de 0,8 p.p. de margem. O patamar atual de margem bruta, se explica pela maior representatividade do TaaS na composição da receita.

SOLAR

SOLAR (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Backlog de receitas contratadas	22,8	29,2	-22,1%	24,5	-7,0%	22,8	29,2	-22,1%
Vendas de Produtos e Serviços	12,2	35,9	-66,1%	12,9	-5,5%	51,9	149,3	-65,2%
Vendas Taas (VGV Locações)	0,0	12,0	-99,8%	0,6	-95,6%	0,7	16,0	-95,9%
Vendas Totais	12,2	47,9	-74,6%	13,5	-9,8%	52,6	165,3	-68,2%
Receita Líquida de Produtos e Serviços	10,7	31,3	-65,9%	11,1	-3,3%	44,7	130,7	-65,8%
Receita Líquida de Taas	1,6	1,5	6,0%	1,6	-4,1%	4,8	3,8	28,5%
Receita Líquida	12,3	32,8	-62,6%	12,7	-3,4%	49,6	134,5	-63,1%
Lucro Bruto	2,6	-1,3	-304%	2,3	12,5%	8,1	6,6	22,5%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>21,5%</i>	<i>-3,9%</i>	<i>25,4pp.</i>	<i>18,5%</i>	<i>3,0 p.p.</i>	<i>16,4%</i>	<i>4,9%</i>	<i>11,5 p.p.</i>
Principais Indicadores Operacionais								
% TaaS (% Vendas Totais)	0,2%	25,1%	-25 pp	4,7%	-4,5 pp.	1,3%	9,7%	-8,4p.p
% TaaS (% Receita Bruta)	12,8%	4,5%	8,3 p.p.	12,9%	-0,1 p.p.	9,8%	2,8%	7,0 p.p.
Prazo Novos Contatos TaaS (média em meses)	24,0	71,8	-66,6%	104,4	n.a.	99,6	74,6	33,5%
Quantidade Novos Contratos TaaS	1	3	-66,7%	5	n.a.	6	20	-70,0%
Valor Novos Contratos TaaS (média R\$ mil/contrato)	27,9	4.010,0	-99,3%	126,7	n.a.	110,2	801,7	-86,3%

No segmento Solar, seguimos na estratégia de cautela na condução do negócio, com foco em maiores margens e lucratividade. Desse modo, as vendas totais somaram R\$12,2 milhões no 3T24, uma redução

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T24



de 74,6% em relação ao mesmo período do ano anterior e 9,8% inferior ao 2T24. No 9M24, a companhia atingiu R\$52,6 milhões em vendas totais, queda de 68,2% em relação ao 9M23.

No 3T24, a receita líquida do segmento Solar totalizou R\$12,3 milhões, uma redução de 62,6% em relação ao 3T23. Em relação ao 2T24, a redução foi de 3,4%. No 9M24, registramos queda na receita líquida de 63,1% em relação ao 9M23.

No 3T24, o Solar registrou lucro bruto de R\$2,6 milhões, versus prejuízo de R\$1,3 milhões registrados no 3T23. A margem bruta, partiu de -3,9% no 3T23 para 21,5% no 3T24, melhora de 25,4 p.p. Comparado ao 2T24, o lucro bruto avançou 12,5% e a margem bruta evoluiu em 3,0 p.p.

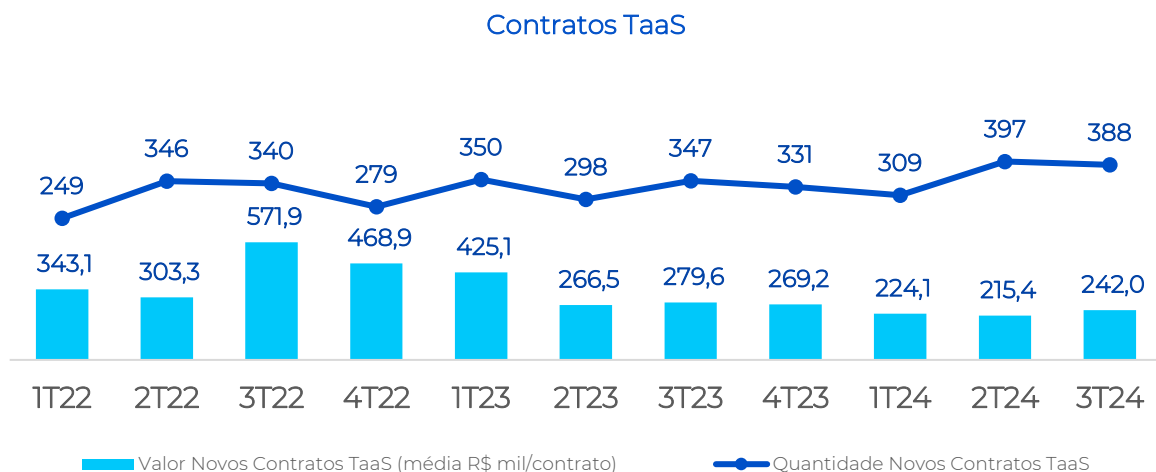
No 9M24, o lucro bruto foi de R\$8,1 milhões versus R\$6,6 milhões registrados no 9M23, e a margem bruta atingiu 16,4%, melhora de 11,5 p.p. em relação ao mesmo período acumulado do ano anterior. É importante ressaltar que, mesmo a Companhia adotando a estratégia de maior cautela neste segmento, que resultou em quase 70% de redução em vendas, o lucro bruto avançou 22,5% na comparação entre os períodos acumulados, que reforça a estratégia assertiva no Solar, de focar em lucratividade.

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

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

As Receitas Futuras Contratadas são constituídas pela soma das mensalidades dos contratos vendidos que serão reconhecidas como receita bruta mês a mês, sem qualquer necessidade de novos investimentos, dado que o Capex já foi realizado no momento da celebração do contrato de locação, subtraindo basicamente apenas PIS/COFINS e a depreciação dos bens alugados. Neste sentido, do ponto de vista de caixa, o backlog representa fluxo futuro de recebimento previsível, performado, sem novos desembolsos por parte da WDC.

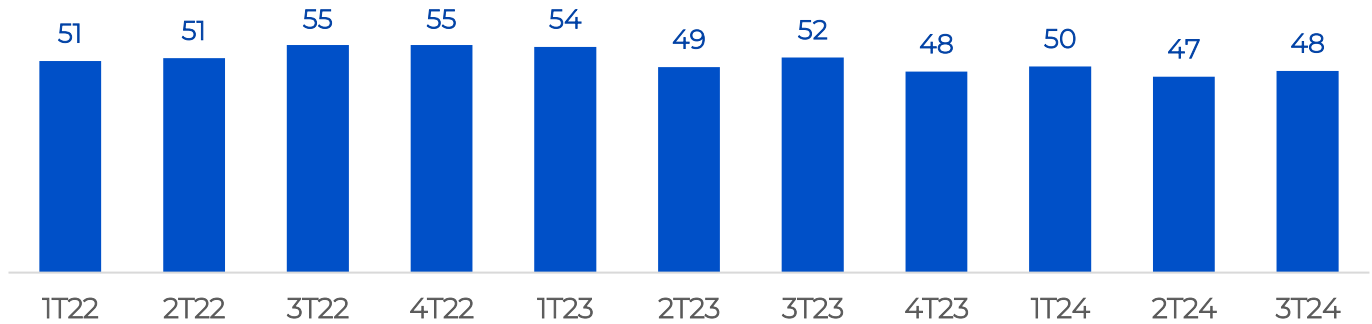
No 3T24, vendemos 388 novos contratos Taas que totalizaram R\$93.888 mil, com ticket médio de R\$242,0 mil.





Prazo Novos Contratos TaaS (média em meses)

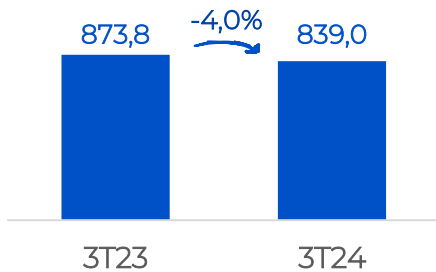
O Prazo dos Novos Contratos TaaS ficou em 48 meses no 3T24 versus 47 meses no 2T24.



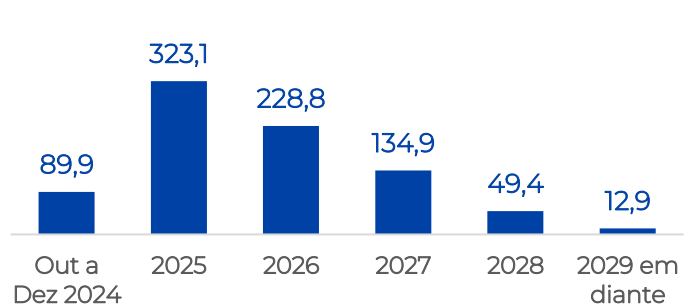
Salientamos que nossa estratégia de focar em contratos cada vez mais longos (próximos dos 60 meses) traz um fator positivo a longo prazo de casamento das receitas mensais com a depreciação dos equipamentos.

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

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

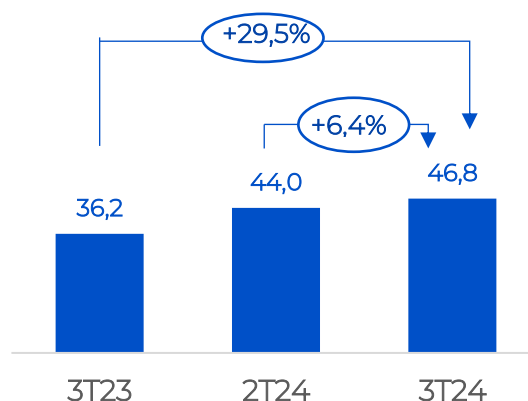


Cronograma de Recebimento TaaS (R\$ milhões)



O cronograma de recebimentos indica os valores de Receita Futura a serem reconhecidos pela Companhia, de Outubro de 2024 em diante. Estes valores, por normas contábeis não aparecem como "recebíveis" da empresa quando o contrato de locação é vendido, mas se converterão em receitas mensais e, conseqüentemente, transitarão por contas a receber conforme a competência dos contratos.

Investimento em Ativos TaaS - CAPEX (R\$ milhões)



Comentário do Desempenho

Release de Resultados 3T24

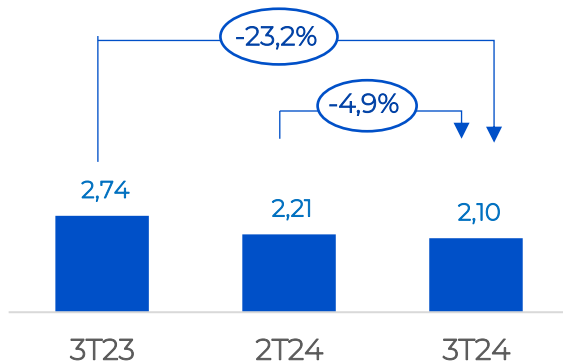


WDC
NETWORKS

No 3T24, o investimento total em Ativos TaaS somou R\$46,8 milhões, 29,5% acima do 3T23 e 6,4% acima do 2T24.

Mark-up TaaS Gerencial

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



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

Nota: a Companhia tem transferido saldos antigos de estoques para imobilizado. Esse volume foi alvo de ajuste gerencial para assegurar comparabilidade do mark up nos períodos.

Dados Financeiros Consolidados

EBITDA e Margem EBITDA ajustados (Consolidado)

Reconciliação EBITDA (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Lucro Bruto	55,0	47,8	15,0%	55,5	-0,9%	164,6	149,6	10,0%
Margem Bruta (% Receita Líquida)	25,9%	22,0%	4,0 p.p.	28,7%	-2,8 p.p.	26,8%	21,9%	4,8 p.p.
(-) Despesas Operacionais	-41,9	-36,6	14,5%	-31,6	0,3	-109,7	-108,5	1,1%
EBIT	13,1	11,2	16,7%	23,9	-45,5%	54,9	41,1	33,5%
Margem EBIT (% Receita Líquida)	6,2%	5,1%	1,0 p.p.	12,4%	-6,2 p.p.	8,9%	6,0%	2,9 p.p.
(+) Depreciação & Amortização	51,1	49,1	4,0%	50,7	0,9%	152,1	145,2	4,7%
EBITDA Consolidado	64,2	60,3	6,4%	74,6	-14,0%	207,0	186,4	11,0%
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	30,2%	27,7%	2,5 p.p.	38,6%	-8,4 p.p.	33,7%	27,3%	6,3 p.p.
(+) Despesas de Fusões e Aquisições (M&A)	1,086	-	n.a.	0,03	3191%	1,12	-	n.a.
(+) Despesas Pré-Operacionais	0,000	-	n.a.	0,1	n.a.	0,1	-	n.a.
(+) Rev. Despesas não recorrentes	1,086	-	n.a.	0,1	n.a.	1,2	-	n.a.
EBITDA Ajustado Consolidado	65,3	60,3	8,2%	74,7	-12,6%	208,1	186,4	11,7%
Margem EBITDA Ajustada (% Receita Líquida)	30,7%	27,7%	3,0 p.p.	38,7%	-7,9 p.p.	33,8%	27,3%	6,5 p.p.

A Companhia manteve bom patamar de EBITDA e na visão ajustada totalizou R\$65,3 milhões no 3T24 versus R\$60,3 milhões no 3T23 e R\$74,7 milhões no 2T24. A melhora anual se deve principalmente ao aumento do lucro bruto. A redução do EBITDA na visão trimestral, é explicada principalmente pelo aumento em despesas operacionais em função do aumento na provisão para créditos de liquidação duvidosa (PDD).

Release de Resultados 3T24
Comentário do Desempenho



No 9M24, o EBITDA ajustado consolidado foi de R\$208,1 milhões, melhora de 11,7% em relação ao 9M23. Vale destacar de forma positiva, que nesse período as Despesas Operacionais da WDC avançaram apenas 1,1%, percentual muito abaixo da inflação.

A margem EBITDA Ajustada consolidada no 3T24 totalizou 30,7%, uma melhora de 3,0 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior e contraiu 7,9 p.p. em relação ao trimestre anterior. A variação é explicada pelos mesmos motivos apresentados anteriormente.

No 9M24, a margem EBITDA Ajustada consolidada foi de 33,8%, versus 27,3% registrada no 9M23, ganho de 6,5 p.p.

Companhia segue muito atenta ao controle de gastos e priorizando a alta performance. No 9M24, a relação entre Receita Líquida e Despesas Operacionais na WDC era de 17,8%, em linha com a média de outros *players* de mercado.

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Varição Cambial Líq. & Ajuste a valor justo Inst. Der.	(1,1)	(1,5)	-25,8%	(4,3)	-73,6%	(8,6)	(4,9)	75,1%
Receita Financeira	12,6	14,9	-15,5%	14,5	-13,1%	41,1	42,8	-3,8%
Despesa Financeira	(18,0)	(24,2)	-25,8%	(24,5)	-26,8%	(64,7)	(83,2)	-22,2%
(+/-) Resultado Financeiro	(6,5)	(10,8)	-40,2%	(14,3)	-54,7%	(32,2)	(45,3)	-29,0%

- A Variação Cambial Líquida e Ajuste a Valor Justo de instrumentos derivativos reflete a exposição cambial da Companhia sobre seus ativos e passivos em moeda estrangeira, líquido das proteções contratadas via instrumentos financeiros derivativos. No 9M24, foi observado perda cambial frente a outras moedas estrangeiras no montante total de -R\$8,6 milhões, sendo: i) variação cambial em moeda estrangeira de -R\$10,3 milhões e (ii) ajustes a valor justo de instrumentos derivativos (SWAP dos empréstimos em moeda estrangeira) de +R\$1,7 milhões.

- A Receita Financeira do 9M24 totalizou R\$41,1 milhões, resultando em piora de 3,8% ou R\$1,6 milhão em relação ao 9M23. Atribuímos essa leve piora a redução de rendimentos em detrimento da redução do caixa.

- A Despesa Financeira do 9M24 totalizou R\$64,7 milhões, uma melhora de R\$18,5 milhões em relação ao 9M23, em função principalmente da redução de juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures, motivado pelas reduções da dívida bruta da Companhia, taxa de juros e efeito AVP.

Portanto, resultado Financeiro Líquido do 9M24 melhorou R\$13,2 milhões em relação ao 9M23.

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

(R\$ milhões)	3T23	2T24	3T24
Taxa Câmbio Dólar Ptax	5,0070	5,5583	5,4475
Estoque em Trânsito	3,7	19,4	12,7
Adiantamento a Fornecedores Internacionais (ativo)	4,4	9,6	15,8
Fornecedores Internacionais (passivo)	0,0	-57,7	-60,8
Ativos (Passivos) em moeda estrangeira	8,1	-28,7	-32,3
Equivalente em US\$	1,6	-5,2	-5,9

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

Lucro/Prejuízo Líquido e Margem Líquida

Lucro Líquido (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Receita Líquida	212,3	217,8	-2,5%	193,1	10%	614,9	681,8	-9,8%
EBIT	13,1	11,2	16,7%	23,9	-45,5%	54,9	41,1	33,5%
Margem EBIT (% Receita Líquida)	6,2%	5,1%	1,0 p.p.	12,4%	-6,2 p.p.	8,9%	6,0%	2,9 p.p.
(+/-) Resultado Financeiro	(6,5)	(10,8)	-40,2%	(14,3)	-54,7%	(32,2)	(45,3)	-29,0%
(-) Provisão para IR e CSLL	(1,5)	0,5	-413,0%	(1,4)	12,4%	(4,7)	2,2	-314,3%
Lucro Líquido	5,1	0,9	492,0%	8,3	-39,0%	18,1	(2,0)	-994,7%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,4%	0,4%	2,0 p.p.	4,3%	-1,9 p.p.	2,9%	-0,3%	3,2 p.p.
(+) Despesas de IPO	-	-	n.a.	-	n.a.	-	-	n.a.
(+) Despesas de Fusões e Aquisições (M&A)	1,09	-	n.a.	0,0	3191,0%	1,12	-	n.a.
(-) Excl. Subvenção ICMS Base IRPJ/CSLL (17-20)	-	-	n.a.	-	n.a.	-	-	n.a.
(+) Despesas Pré-Operacionais	-	-	n.a.	0,1	-100,0%	0,1	-	n.a.
(-) Reversão IR e CSLL	-0,37	-	n.a.	-0,0	1121,3%	-0,4	-	n.a.
(+) Rev. Desp. não recorrentes e IR e CSLL	0,7	-	n.a.	0,1	1121,3%	0,8	-	n.a.
Lucro Líquido Ajustado	5,8	0,9	575,8%	8,4	-30,9%	18,9	(2,0)	-1033,0%
Margem Lucro Líquido Ajustada (% Receita Líquida)	2,7%	0,4%	2,3 p.p.	4,3%	-1,6 p.p.	3,1%	-0,3%	3,4 p.p.

No resultado consolidado, o Lucro Líquido Ajustado no 3T24 foi de R\$5,8 milhões, versus R\$0,9 milhões no 3T23 e R\$8,4 milhões no 2T24. No 9M24, o Lucro Líquido Ajustado atingiu R\$18,9 milhões, versus prejuízo líquido de R\$2,0 milhões no 9M23.

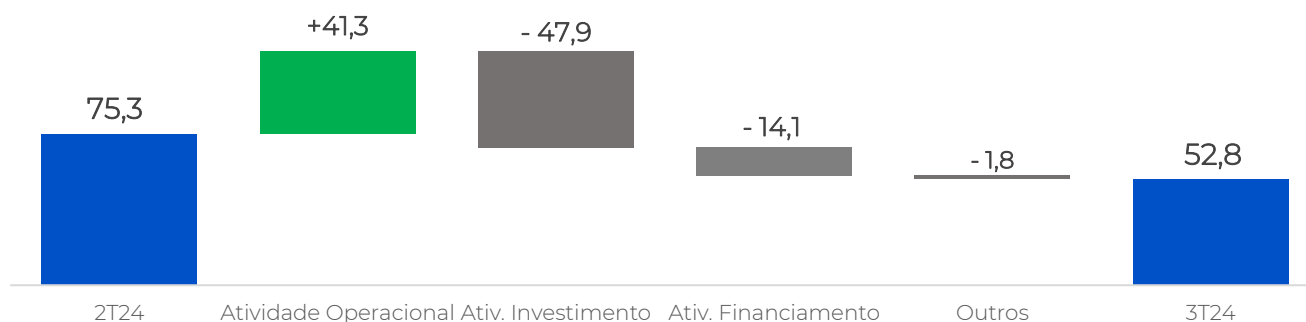
Cabe destacar que no ano de 2024, a Companhia não reportou prejuízo em nenhum trimestre.

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

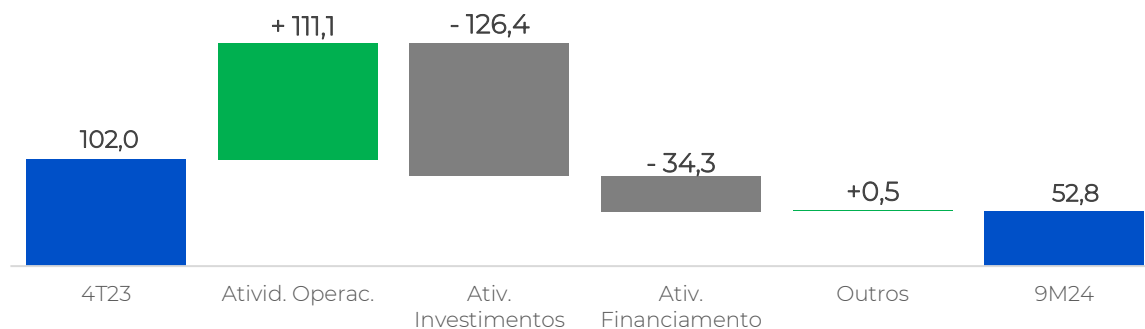
Release de Resultados 3T24

Fluxo de Caixa

 Trimestral¹
 (R\$ milhões)


No 3T24, a Companhia apresentou geração de atividade operacional de +R\$41,3 milhões. As atividades de investimento, principalmente relacionado ao modelo TaaS – *technology as a service*, consumiu -R\$47,9 milhões, enquanto as atividades de financiamento, somadas a pagamentos de empréstimos e outros motivos, registraram -R\$15,9 milhões. A posição de caixa ao final do 3T24 foi de R\$52,8 milhões.

¹ Neste documento, os juros pagos à Empréstimos/Debêntures no montante de -R\$1,9 milhões no 3T24, foram gerencialmente alocados nas atividades de financiamento.

 Acumulado¹
 (R\$ milhões)


No 9M24, a Companhia apresentou geração de atividade operacional de +R\$111,1 milhões. As atividades de investimento, principalmente relacionado ao modelo TaaS – *technology as a service*, consumiram -R\$126,4 milhões, enquanto as atividades de financiamento, somadas a pagamentos de empréstimos e outros motivos, registraram -R\$33,8 milhões. A posição de caixa ao final do período foi de R\$52,8 milhões.

¹ Neste documento, os juros pagos à Empréstimos/Debêntures no montante de -R\$35,9 milhões no 9M24, foram gerencialmente alocados nas atividades de financiamento.



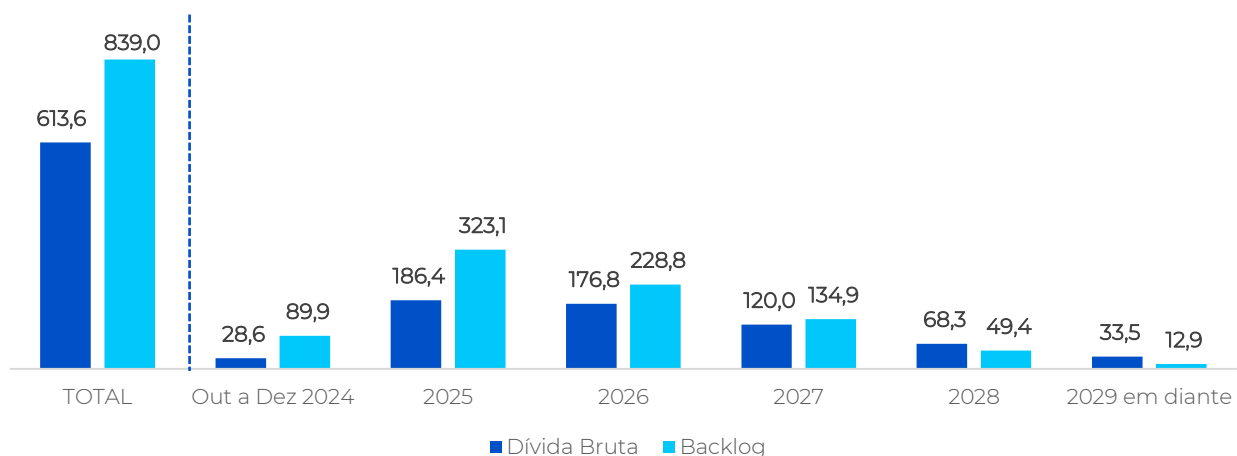
Endividamento

Endividamento (R\$ milhões exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %
(+) Empréstimos, financiamentos e debêntures	601,7	627,5	-4,1%	594,7	1,2%
Circulante	126,0	112,2	12,3%	66,1	90,8%
Não Circulante	475,7	515,3	-7,7%	528,7	-10,0%
(+) Arrendamentos Mercantis	11,6	5,2	123,9%	12,7	-8,9%
Circulante	3,5	1,3	171,6%	4,0	-11,5%
Não Circulante	8,0	3,9	107,9%	8,7	-7,7%
(+/-) Instrumentos Financeiros Derivativos Líquidos	0,3	6,2	-95,2%	0,2	59,7%
Ativo	0,0	0,0	0,0%	(0,1)	-75,2%
Passivo	0,3	6,2	-94,6%	0,3	1,5%
Dívida Bruta	613,6	638,8	-3,9%	607,6	1,0%
(-) Disponibilidades (Caixa e Equiv.) e Investimentos de CP	(52,8)	(98,5)	-46,4%	(75,3)	-29,9%
Dívida Líquida	560,8	540,3	3,8%	532,3	5,4%
EBITDA UDM ajustado	253,4	248,5	2,0%	248,5	2,0%
Dívida Líquida / EBITDA UDM ajustado	2,21x	2,17x	1,8%	2,14x	3,3%

No 3T24, a Dívida Líquida sobre o EBITDA (UDM) Ajustado ficou em 2,21x. Esse nível reflete um patamar saudável na visão da administração, devido à alta capacidade de pagamento das suas obrigações com seus debenturistas e demais financiadores.

É importante comentar que para o restante do ano de 2024, a receita já contratada na modalidade TaaS (backlog) representa mais de 3x a necessidade de amortização projetada para o período.

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



Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

ROIC

ROIC (R\$ milhões, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %
Receita Líquida	212,3	217,8	-2,5%	193,1	9,9%
EBIT (UDM)	50,2	58,4	-14,1%	48,3	3,9%
(-) Provisão para IR e CSLL (UDM)	(2,6)	4,5	-157,8%	(0,6)	345,5%
Lucro Operacional depois de impostos (NOPAT) = (A)	47,6	62,9	-24,3%	47,7	-0,3%
(+) Patrimônio Líquido	653,7	644,9	1,4%	650,4	0,5%
(+) Dívida Bruta	613,6	638,8	-3,9%	607,6	1,0%
(+) Disponibilidades (Caixa e Equiv.) e Investimentos de CP	(52,8)	(98,5)	-46,4%	(75,3)	-29,9%
Capital Investido	1.214,5	1.185,2	2,5%	1.182,6	2,7%
Capital Investido Média 2024 e 2023 = (B)	1.169,0	1.161,8	0,6%	1.153,1	1,4%
ROIC = (A/B)	4,1%	5,4%	-1,3 p.p.	4,1%	-0,1 p.p.



Anexos

Demonstrativo de Resultado do Exercício

Demonstração Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Vendas de Produtos e Serviços	158.434	176.939	-10,5%	134.445	17,8%	448.238	556.606	-19,5%
Vendas Taas (VGV Locações)	93.888	97.032	-3,2%	85.511	9,8%	248.654	325.250	-23,5%
Vendas Totais	252.322	273.971	-7,9%	219.956	14,7%	696.892	881.856	-21,0%
Receita Bruta Vendas	158.434	176.939	-10,5%	134.445	17,8%	448.238	556.606	-19,5%
Receita Bruta Locação	90.999	82.447	10,4%	89.537	1,6%	267.194	249.260	7,2%
Receita Bruta	249.433	259.386	-3,8%	223.982	11,4%	715.432	805.866	-11,2%
(-) Impostos Incidentes sobre Receita	(31.265)	(34.014)	-8,1%	(26.476)	18,1%	(84.995)	(103.069)	-17,5%
(-) Devoluções	(5.898)	(7.549)	-21,9%	(4.388)	34,4%	(15.507)	(20.981)	-26,1%
Receita Líquida	212.271	217.823	-2,5%	193.119	9,9%	614.929	681.816	-9,8%
(-) CMV	(157.265)	(170.004)	-7,5%	(137.622)	14,3%	(450.297)	(532.218)	-15,4%
Lucro Bruto	55.006	47.819	15,0%	55.496	-0,9%	164.632	149.598	10,0%
<i>Margem Bruta (% Receita Líquida)</i>	<i>25,9%</i>	<i>22,0%</i>	<i>4,0 p.p.</i>	<i>28,7%</i>	<i>-2,8 p.p.</i>	<i>26,8%</i>	<i>21,9%</i>	<i>4,8 p.p.</i>
(-) Despesas c/ Pessoal	(15.809)	(12.729)	24,2%	(14.596)	8,3%	(44.484)	(42.786)	4,0%
(-) Despesas Comercial	(16.553)	(12.555)	31,8%	(11.348)	45,9%	(44.941)	(43.692)	2,9%
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(6.110)	(2.297)	165,9%	(2.558)	138,9%	(11.957)	(8.531)	40,2%
(+/-) Outras receitas/despesas operacionais	(3.477)	(9.049)	-61,6%	(3.050)	14,0%	(8.340)	(13.466)	-38,1%
(-) Despesas Operacionais	(41.949)	(36.630)	14,5%	(31.552)	33,0%	(109.722)	(108.475)	1,1%
EBIT	13.057	11.188	16,7%	23.944	-45,5%	54.910	41.123	33,5%
<i>Margem EBIT (% Receita Líquida)</i>	<i>6,2%</i>	<i>5,1%</i>	<i>1,0 p.p.</i>	<i>12,4%</i>	<i>-6,2 p.p.</i>	<i>8,9%</i>	<i>6,0%</i>	<i>2,9 p.p.</i>
(+) Depreciação & Amortização	51.113	49.147	4,0%	50.666	0,9%	152.055	145.249	4,7%
EBITDA	64.170	60.336	6,4%	74.610	-14,0%	206.965	186.373	11,0%
<i>Margem EBITDA (% Receita Líquida)</i>	<i>30,2%</i>	<i>27,7%</i>	<i>2,5 p.p.</i>	<i>38,6%</i>	<i>-8,4 p.p.</i>	<i>33,7%</i>	<i>27,3%</i>	<i>6,3 p.p.</i>
(+/-) Resultado Financeiro	(6.472)	(10.819)	-40,2%	(14.289)	-54,7%	(32.153)	(45.317)	-29,0%
(-) Provisão para IR e CSLL	(1.520)	486	-413,0%	(1.353)	12,4%	(4.652)	2.170	-314,3%
Lucro Líquido	5.064	855	492,0%	8.303	-39,0%	18.105	(2.024)	-994,7%
<i>Margem Líquida (% Receita Líquida)</i>	<i>2,4%</i>	<i>0,4%</i>	<i>2,0 p.p.</i>	<i>4,3%</i>	<i>-1,9 p.p.</i>	<i>2,9%</i>	<i>-0,3%</i>	<i>3,2 p.p.</i>
(+) Rev. Desp. não recorrentes e IR e CSLL	717	0	n.a.	59	1121,3%	775	0	n.a.
Lucro Líquido Ajustado	5.781	855	575,8%	8.361	-30,9%	18.880	(2.024)	-1033,0%
<i>Margem Líquida Ajustada (% Receita Líquida)</i>	<i>2,7%</i>	<i>0,4%</i>	<i>2,3 p.p.</i>	<i>4,3%</i>	<i>-1,6 p.p.</i>	<i>3,1%</i>	<i>-0,3%</i>	<i>3,4 p.p.</i>

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

Release de Resultados 3T24

Balço Patrimonial

Balço Patrimonial Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %
Ativo					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	52.768	98.502	-46%	75.321	-29,9%
Contas a receber, líquidas	209.429	224.740	-7%	250.661	-16%
Impostos a recuperar	12.092	35.643	-66%	19.455	-38%
Instrumentos financeiros derivativos	35	-	n.a.	123	n.a.
Estoques	202.501	228.818	-12%	207.045	-2%
Adiantamentos a fornecedores	29.782	24.718	20%	23.082	29%
Despesas Antecipadas	406	786	-48%	314	29%
Total do Ativo Circulante	507.013	613.207	-17%	576.001	-12%
Ativo Não Circulante					
Contas a receber, líquidas	324.917	191.519	70%	260.145	25%
Depósitos Judiciais	109	109	0%	109	0%
Instrumentos financeiros derivativos	-	0	n.a.	18	n.a.
Impostos a recuperar	20.437	22.590	n.a.	30.927	-34%
Impostos diferidos	34.430	28.927	19%	35.045	-2%
Ativo de direito de uso	11.042	5.063	118%	11.785	-6%
Imobilizado, líquido	391.242	423.445	-8%	394.376	-1%
Intangível, líquido	105.729	104.218	1%	105.809	0%
Total do Ativo Não Circulante	887.906	775.871	14%	838.214	6%
Total do Ativo	1.394.919	1.389.078	0%	1.414.215	-1%
Passivo					
Passivo Circulante					
Fornecedores	104.420	68.640	52%	114.329	-9%
Pessoal, encargos e benefícios sociais	8.109	7.003	16%	6.560	24%
Impostos a recolher	2.954	6.312	-53%	12.749	-77%
Empréstimos, financiamentos e debêntures	126.035	112.204	12%	66.059	91%
Instrumentos financeiros derivativos	332	4.725	-93%	327	2%
Arrendamentos mercantis	3.514	1.294	172%	3.970	-11%
Partes relacionadas	1	22	-95%	5	-80%
Outras obrigações	11.985	23.043	-48%	22.324	-46%
Total do Passivo Circulante	257.350	223.243	15%	226.323	14%
Passivo Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	475.705	515.255	-8%	528.658	-10%
Instrumentos financeiros derivativos	0	1.444	-100%	0	
Provisões para demandas judiciais	152	388	-61%	150	1%
Arrendamentos mercantis	8.037	3.865	108%	8.706	-8%
Total do Passivo Não Circulante	483.894	520.952	-7%	537.514	-10%
Patrimônio Líquido					
Capital social	301.397	301.397	0%	301.397	0%
Ações em tesouraria	-8.536	-8.536	0%	-8.536	0%
Reservas de capital	236.632	236.632	0%	236.632	0%
Reservas de lucro	104.858	116.734	-10%	104.858	0%
Lucro/Prejuízo acumulado	18.105	-2.024	-995%	13.041	39%
Outros resultados abrangentes	1.219	680	79%	2.986	-59%
Total do Patrimônio Líquido	653.675	644.883	1,4%	650.378	1%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	1.394.919	1.389.078	0%	1.414.215	-1%

Comentário do Desempenho


WDC
 NETWORKS

Release de Resultados 3T24

Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Consolidado (R\$ milhares, exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ %	2T24	Δ %	2024 Acum.	2023 Acum.	Δ %
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais								
Lucro líquido do período	5.064	855	492%	8.303	-39%	18.105	(2.024)	-995%
Ajuste para conciliar o resultado do período com o caixa das atividades operacionais	77.416	71.098	9%	75.403	3%	233.031	231.929	0%
Depreciação e amortização	51.114	49.148	4%	50.663	1%	152.055	145.250	5%
Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	6.816	133	5025%	1.875	264%	15.876	7.733	105%
Provisão para obsolescência de estoques	1.279	(1.803)	-171%	(3.241)	-139%	(3.880)	(2.144)	81%
Provisão para processos judiciais e outros, líquida	2	3	-33%	3	-33%	8	10	-20%
Marcação a mercado de derivativos	280	(883)	-132%	(1.604)	-117%	(1.691)	8.075	-121%
Despesas de juros e variação cambial	19.893	25.776	-23%	23.265	-14%	64.510	71.912	-10%
Despesas de ajuste a valor presente	(4.675)	(1.410)	232%	2.668	-275%	(185)	(205)	-10%
Baixa de ativo imobilizado e intangível	1.186	619	92%	422	181%	1.686	3.468	-51%
Imposto de renda e contribuição social	912	76	1100%	2.595	-65%	6.211	76	8072%
Impostos de renda e contribuição social diferidos	609	(561)	-209%	(1.243)	-149%	(1.559)	(2.246)	-31%
Redução (aumento) dos ativos	(12.663)	21.984	-158%	(36.136)	-65%	(126.799)	47.329	-368%
Contas a receber	(25.845)	(30.767)	-16%	(50.149)	-48%	(120.336)	(71.716)	68%
Impostos a recuperar	17.853	(622)	-2970	9.981	79%	21.493	6.237	245%
Estoques	2.775	57.951	-95%	5.164	-46%	(18.434)	83.787	-122%
Adiantamentos a fornecedores e depósitos judiciais	(7.354)	(4.952)	49%	142	-5279	(8.313)	28.880	-129%
Despesas antecipadas	(92)	374	-125%	(1.274)	-93%	(1.209)	141	-957%
Aumento (redução) dos passivos	(30.476)	(4.451)	585%	(56.146)	-46%	(49.161)	(156.389)	-69%
Fornecedores	(9.072)	(12.655)	-28%	(18.577)	-51%	1.251	(74.865)	-102%
Impostos a recolher	(10.701)	1.251	-955%	(531)	1915%	(6.501)	(245)	2553%
Pessoal, encargos e benefícios sociais	1.549	(155)	-1099	1.282	21%	4.375	2.178	101%
Partes relacionadas	(4)	(6)	-33%	(4)	0%	(15)	(103)	-85%
Outras obrigações	(10.339)	9.927	-204%	(2.833)	265%	(10.168)	(17.106)	-41%
Pagamento de juros	(1.909)	(2.813)	-32%	(33.273)	-94%	(35.893)	(66.248)	-46%
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	0	0	-	- 2.210	-100%	(2.210)	0	-
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	39.341	89.486	-56%	(8.576)	-559%	75.176	120.845	-38%
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(47.946)	(36.202)	32%	(46.019)	4%	(126.414)	2.514	-5128%
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(47.946)	(36.202)	32%	(46.019)	4%	(126.414)	(149.656)	-16%
Resgates dos investimentos de curto prazo	-	0	-	-	-	-	152.170	-100%
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento:	(47.946)	(36.202)	32%	(46.019)	4%	(126.414)	2.514	-5128%
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(12.181)	(27.988)	-56%	32.829	-137%	1.588	(177.932)	-101%
Ingresso de novos empréstimos e debêntures	0	0	-	50.000	-100%	50.000	0	-
Operações com vendedor	(17)	13.704	-100%	3.724	-100%	9.595	13.704	-30%
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	(10.320)	(38.149)	-73%	(18.915)	-45%	(51.794)	(177.944)	-71%
Pagamento de obrigações por arrendamento mercantil	(1.675)	(401)	318%	(859)	95%	(2.927)	(1.832)	60%
Liquidação de derivativos	(169)	- 3.142	-95%	(1.121)	-85%	(3.286)	- 9.506	-65%
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-	-	-	0	-	-	- 862	-100%
Recuperação de ações	-	0	-	0	-	-	(1.492)	-100%
Caixa líquido gerado pelas nas atividades de financiamento	(12.181)	(27.988)	-56%	32.829	-137%	1.588	(177.932)	-101%
Efeito de Variação Cambial Sobre o Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.767)	949	-286%	1.377	-228%	459	605	-24%
Variação no Caixa Líquido da Companhia	(22.553)	26.245	-186%	(20.389)	11%	(49.191)	(53.968)	-9%
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	75.321	72.257	4%	95.710	-21%	101.959	152.470	-33%
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	52.768	98.502	-46%	75.321	-30%	52.768	98.502	-46%

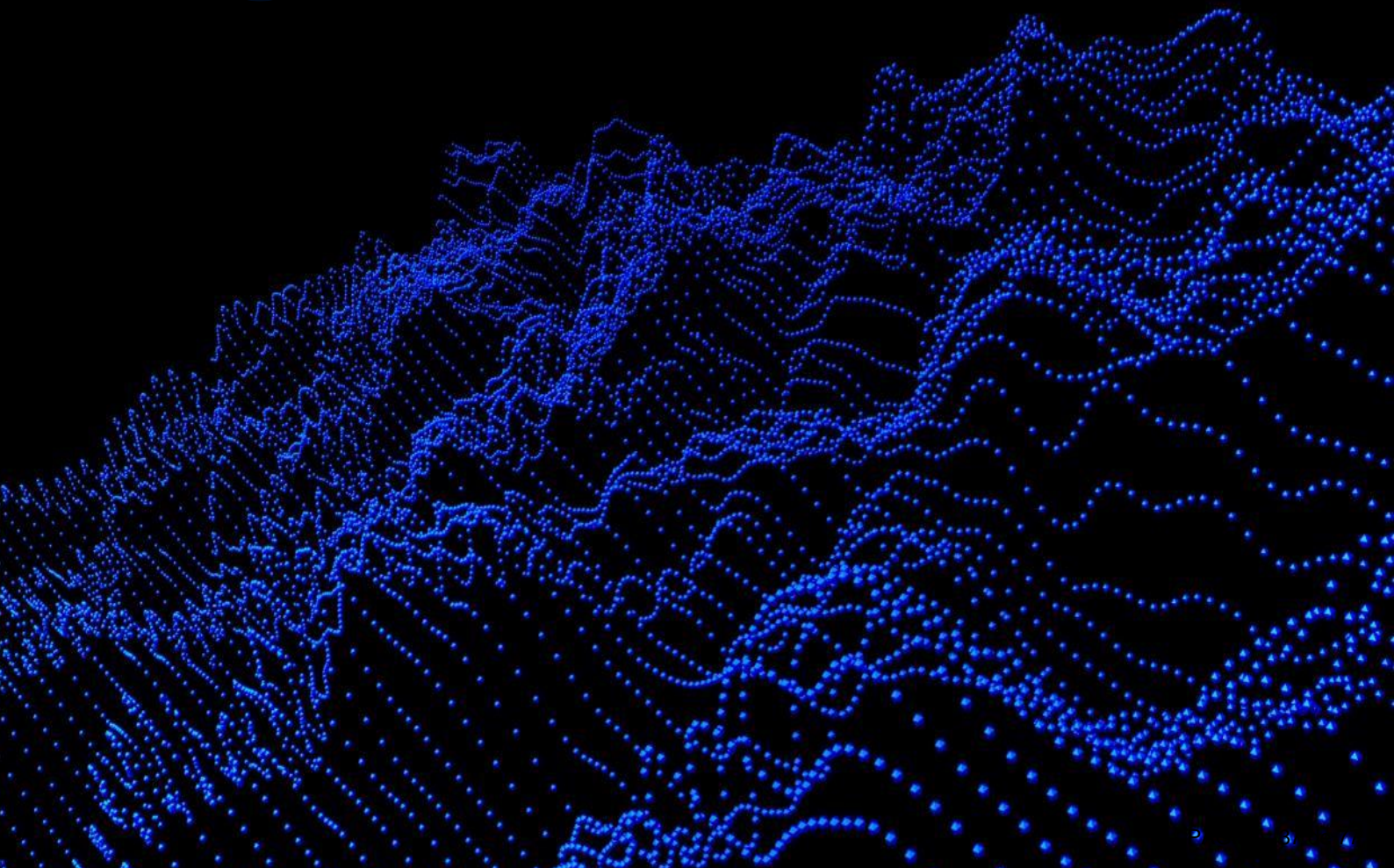
Fale com o RI



ri@wdcnet.com.br



www.ri.wdcnet.com.br



Notas Explicativas

Livotech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

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

1. Contexto operacional

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

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

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

A emissão das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foi autorizada pela Administração em 13 de novembro de 2024.

2. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias da Companhia, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board* (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

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

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

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

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

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

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

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.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(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 2024.

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

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

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

Controladas	30/09/2024	30/09/2023
Livotech Colombia, S.A.S ("WDC Colombia")	100%	100%
Wdcnet Usa, Corp ("WDC US")	100%	100%
Livotech Panamá, S.A ("WDC Panamá")	100%	100%
Livotech Franchising Administração Ltda ("Livotech Franchising")	100%	100%

Os principais procedimentos de consolidação são:

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

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 2024 não entraram em vigor normas ou pronunciamentos, com impacto sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalente de caixa	10.249	20.021	14.112	29.637
Aplicações financeiras (a)	38.656	72.322	38.656	72.322
Total	48.905	92.343	52.768	101.959

(a) Em 30 de setembro de 2024, as aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) eram remuneradas por uma taxa de 92% do CDI (92% do CDI em 31 de dezembro de 2023) com liquidez diária resgatáveis junto ao próprio emissor, sem perda significativa de valor.

4. Contas a receber, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Contas a receber venda mercadoria	352.275	316.860	380.659	332.979
Contas a receber locação	240.468	182.616	240.468	182.616
Contas a receber vendor (a)	29.698	14.979	29.698	14.979
Contas a receber bruto	622.441	514.455	650.825	530.574
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(111.723)	(96.202)	(116.479)	(100.603)
Total	510.718	418.253	534.346	429.971
Circulante	185.801	208.435	209.429	220.153
Não circulante	324.917	209.818	324.917	209.818

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

Movimentação das provisões para perdas de crédito esperadas:

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	(80.103)	(80.146)
Adições	(12.847)	(12.847)
Baixas	5.114	5.114
Em 30 de setembro de 2023	(87.836)	(87.879)
Em 31 de dezembro de 2023	(96.202)	(100.603)
Adições	(23.571)	(23.926)
Baixas	8.050	8.050
Em 30 de setembro de 2024	(111.723)	(116.479)

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

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

4. Contas a receber, líquidas--Continuação

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list) em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Títulos a vencer	460.372	377.925	488.756	394.044
Títulos vencidos de - 0 a 30 dias	16.055	11.215	16.055	11.215
Títulos vencidos de - 31 a 90 dias	11.519	14.971	11.519	14.971
Títulos vencidos de - 91 a 180 dias	18.880	13.340	18.880	13.340
Títulos vencidos de - 181 a 270 dias	11.699	11.988	11.699	11.988
Títulos vencidos de - 271 a 365 dias	11.568	10.552	11.568	10.552
Títulos vencidos acima de 365 dias	92.348	74.464	92.348	74.464
Total	622.441	514.455	650.825	530.574

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

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

Controladora e Consolidado	
Recebimentos mínimos de locação	
2024	89.869
2025	323.136
2026	228.797
2027	134.851
2028 em diante	62.317
Total	838.970

Tais contratos de locação geraram receitas no período findo em 30 setembro de 2024 no montante de R\$267.194 (R\$249.260 em 30 de setembro de 2023), e estão divulgadas na Nota 21.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

5. Tributos a recuperar e diferidos

5.1. Tributos a recuperar-líquido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL a compensar	11.074	25.082	11.074	25.082
IRRF a recuperar	717	6.163	717	6.163
IPI a compensar	2.001	118	2.001	118
Outros (a)	74	524	2.406	1.894
ICMS a compensar	16.333	18.423	16.333	18.423
Total	30.199	50.310	32.531	51.680
Circulante	9.762	16.051	12.094	17.421
Não circulante	20.437	34.259	20.437	34.259

(a) Os saldos em 30 de setembro de 2024 são decorrentes principalmente pelo IVA Colômbia de R\$2.332 no consolidado (sendo R\$1.370 em 31 de dezembro de 2023).

5.2. Tributos diferidos

	Controladora e Consolidado			
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para devedores duvidosos	22.853	18.257	23.083	18.477
Ajuste a valor presente contas a receber	7.531	7.502	7.531	7.502
Provisão de perda por desvalorização de estoque	2.691	4.010	2.691	4.010
Provisão de deságio na venda de crédito acumulado de ICMS	1.280	1.280	1.280	1.280
Provisão para contingências fiscais	51	49	51	49
Outros (IFRS16, IOF e Prejuízo fiscal)	981	3.912	981	3.912
Tributos ativos	35.387	35.010	35.617	35.230
Ajuste a valor presente das contas a pagar	(302)	(210)	(302)	(210)
Derivativos - SWAP	(112)	(1.425)	(112)	(1.425)
Amortização fiscal do ágio gerado na aquisição da Mundo	(773)	(734)	(773)	(734)
Tributos passivos	(1.187)	(2.369)	(1.187)	(2.369)
Ativo fiscal diferido, líquido	34.200	32.641	34.430	32.861

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

5. Tributos a recuperar e diferidos--Continuação

5.2. Tributos diferidos--Continuação

5.2.1. Estimativa de realização dos impostos diferidos ativos

	Tributos e contribuições sociais diferidos	
	Controladora	Consolidado
2024	2.946	3.176
2025	7.371	7.371
2026	7.975	7.975
2027	5.644	5.644
2028	10.264	10.264
Total	34.200	34.430

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Matérias-primas	4.412	4.793	4.412	4.793
Mercadorias	110.134	98.498	123.543	106.260
Estoque em trânsito	12.666	22.742	23.230	36.750
Produtos acabados	23.774	16.352	23.774	16.352
Software para revenda (a)	35.623	27.234	35.623	27.234
Perdas estimadas para redução ao valor recuperável	(7.916)	(11.796)	(8.081)	(11.961)
Total	178.693	157.823	202.501	179.428

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

Perdas estimadas para redução ao valor recuperável (b)	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	(14.154)	(14.307)
Adições	(11.939)	(11.939)
Reversões	14.083	14.083
Em 30 de setembro de 2023	(12.010)	(12.163)
Em 31 de dezembro de 2023	(11.796)	(11.961)
Adições	(10.008)	(10.008)
Reversões	13.888	13.888
Em 30 de setembro de 2024	(7.916)	(8.081)

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

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

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

7. Investimento e provisão para perdas com investimento

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Wdc Us	6.199	3.925
Wdc Colômbia	47.094	21.326
Panamá	-	-
Franchising	-	-
Total (a)	53.293	25.251
Panamá	(421)	(392)
Franchising	(144)	(143)
Total (b)	(565)	(535)
Líquido (a) + (b)	52.728	24.716

(a) Investimentos classificados no ativo.

(b) Investimentos classificados no passivo.

Abaixo demonstramos as principais informações financeiras das controladas:

30/09/2024				
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro líquido (prejuízo) do período
Wdc Us	100%	6.199	10.687	1.692
Colombia	100%	47.094	41.078	785
Panamá	100%	(421)	-	18
Franchising	100%	(144)	8	(1)
Total		52.728	51.773	2.494
30/09/2023				
Controladas	Percentual de participação	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro líquido (prejuízo) do período
Wdc Us	100%	6.349	25.385	3.411
Colombia	100%	21.829	16.958	1.814
Panamá	100%	(354)	1.301	(325)
Franchising	100%	(191)	-	(2)
Total		27.633	43.644	4.898

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

Movimentação de investimentos	Wdc Usa	Wdc Colômbia	Wdc Panamá	Wdc Franchising	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.060	2.593	4.481	(189)	9.945
Aumento de capital	-	16.420	-	-	16.420
Redução de capital	-	-	(4.235)	-	(4.235)
Resultado do período	3.411	1.814	(325)	(2)	4.898
Varição cambial investimento (a)	(122)	1.002	(275)	-	605
Saldo em 30 de setembro de 2023	6.349	21.829	(354)	(191)	27.633
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.925	21.326	(392)	(143)	24.716
Aumento de capital	-	25.059	-	-	25.059
Redução de capital	-	-	-	-	-
Resultado do período	1.692	785	18	(1)	2.494
Varição cambial investimento (a)	582	(76)	(47)	-	459
Saldo em 30 de setembro de 2024	6.199	47.094	(421)	(144)	52.728

(a) No período findo em 30 de setembro de 2024 foi gerado um valor de R\$459 (R\$605 em 30 de setembro de 2023) relativo aos efeitos da variação cambial derivados da conversão para reais das informações financeiras das controladas sediadas no exterior, originalmente elaboradas em dólares norte-americanos (USD) e pesos colombianos (COP). Estes efeitos são registrados como "Outros Resultados Abrangentes" no Patrimônio Líquido.

8. Imobilizado

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia não tem bens penhorados ou bloqueados judicialmente, nem bens dados em garantia de empréstimos e financiamentos, exceto pelos bens objeto de arrendamento financeiro.

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

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

8. Imobilizado--Continuação

Abaixo demonstramos a movimentação do ativo imobilizado da Companhia:

	Controladora							Total
	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Veículos	Produtos para locação	Máquinas e equipamentos	Edificações	Outros	
Taxa anual de depreciação (%)	10%	20%	20%	20%	10%	4%	10%	
Em 31 de dezembro de 2022	1.151	990	7	441.106	698	-	788	444.740
Adições	17	135	-	102.456	-	84	-	102.692
Baixas	(542)	-	-	(733)	-	-	(35)	(1.310)
Depreciação	(108)	(322)	(7)	(122.036)	(65)	(9)	(220)	(122.767)
Em 30 de setembro de 2023	518	803	-	420.793	633	75	533	423.355
Adições	-	13	-	30.454	-	245	-	30.712
Baixas	-	-	-	(288)	-	-	-	(288)
Depreciação	(26)	(97)	-	(41.076)	(21)	(4)	(72)	(41.296)
Em 31 de dezembro de 2023	492	719	-	409.883	612	316	461	412.483
Adições	280	1.314	-	98.220	-	2.246	405	102.465
Baixas	-	-	-	(970)	-	(39)	-	(1.009)
Depreciação	(86)	(328)	-	(122.180)	(65)	(204)	(224)	(123.087)
Em 30 de setembro de 2024	686	1.705	-	384.953	547	2.319	642	390.852

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

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

8. 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%	
Em 31 de dezembro de 2022	1.163	1.077	7	441.106	698	-	788	444.839
Adições	52	135	-	102.456	-	84	-	102.727
Baixas	(544)	(13)	-	(733)	-	-	(35)	(1.325)
Depreciação	(109)	(350)	(7)	(122.036)	(65)	(9)	(220)	(122.796)
Em 30 de setembro de 2023	562	849	-	420.793	633	75	533	423.445
Adições	209	107	-	30.454	-	245	-	31.015
Baixas	(1)	(3)	-	(288)	-	-	-	(292)
Depreciação	(27)	(110)	-	(41.076)	(21)	(4)	(72)	(41.310)
Em 31 de dezembro de 2023	743	843	-	409.883	612	316	461	412.858
Adições	291	1.363	-	98.220	-	2.246	405	102.525
Baixas	-	(6)	-	(970)	-	(39)	-	(1.015)
Depreciação	(89)	(364)	-	(122.180)	(65)	(204)	(224)	(123.126)
Em 30 de setembro de 2024	945	1.836	-	384.953	547	2.319	642	391.242

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

9. Intangível

Controladora	Licenças de software	Software para Locação	Ágio Incorporação (a)	Marcas e Patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2022	695	77.206	2.275	18	80.194
Adições	-	46.929	-	-	46.929
Baixas	-	(2.143)	-	-	(2.143)
Amortização	(288)	(20.472)	-	(4)	(20.764)
Em 30 de setembro de 2023	407	101.520	2.275	14	104.216
Adições	-	12.211	-	-	12.211
Amortização	(89)	(7.928)	-	(2)	(8.019)
Em 31 de dezembro de 2023	318	105.803	2.275	12	108.408
Adições	-	23.889	-	-	23.889
Baixas	-	(671)	-	-	(671)
Amortização	(193)	(25.702)	-	(4)	(25.899)
Em 30 de setembro de 2024	125	103.319	2.275	8	105.727

Consolidado	Licenças de software	Software para Locação	Ágio Incorporação (a)	Marcas e Patentes	Total
Taxa anual de amortização (%)	20%	20%	Indefinido	20%	
Em 31 de dezembro de 2022	697	77.206	2.275	18	80.196
Adições	-	46.929	-	-	46.929
Baixas	-	(2.143)	-	-	(2.143)
Amortização	(288)	(20.472)	-	(4)	(20.764)
Em 30 de setembro de 2023	409	101.520	2.275	14	104.218
Adições	-	12.211	-	-	12.211
Amortização	(89)	(7.928)	-	(2)	(8.019)
Em 31 de dezembro de 2023	320	105.803	2.275	12	108.410
Adições	-	23.889	-	-	23.889
Baixas	-	(671)	-	-	(671)
Amortização	(193)	(25.702)	-	(4)	(25.899)
Em 30 de setembro de 2024	127	103.319	2.275	8	105.729

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

10. Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamentos a fornecedores nacionais (a)	8.283	9.572	13.944	13.132
Adiantamentos a fornecedores internacionais (b)	15.838	8.278	15.838	8.278
Total	24.121	17.850	29.782	21.410

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

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

11. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	38.739	34.647	43.578	46.936
Fornecedores internacionais	60.842	49.163	60.842	49.163
Total	99.581	83.810	104.420	96.099

12. Pessoal, encargos e benefícios sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PLR e bônus	2.320	-	2.320	-
Férias e 13º Salário	4.094	1.833	4.480	1.833
INSS a recolher	743	748	743	748
FGTS a recolher	140	230	140	230
IRRF	383	653	383	653
Outros	43	32	43	270
Total	7.723	3.496	8.109	3.734

13. Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Pis e Cofins a recolher	1.714	741	1.714	741
ICMS - Auto de infração	360	360	360	360
ISS	337	148	337	148
Impostos federais (parcelamento)	-	450	-	450
Outros	215	186	543	1.403
Total	2.626	1.885	2.954	3.102

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

14.1. Empréstimos gerais

a) Empréstimos em moeda nacional

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						30/09/2024		31/12/2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Banco do Brasil	jun/29	Capital de Giro	CDI + 1,95% a 3,59%	Imóvel + Duplicatas	17.3 (c)	3.899	46.875	7.738	-
Banco BBM Bocom	mar/24	Capital de Giro	CDI + 3,90% a 4,50%	Aval + Duplicatas		-	-	1.257	-
Banco CCB	abr/24	Capital de Giro	CDI + 2,05% a 4,30%	Duplicatas		-	-	2.669	-
Banco CEF S.A	jun/24	Capital de Giro	CDI + 2,18% a 2,43%	Aval + Duplicatas		-	-	4.810	-
Banco Citi	fev/25	Capital de Giro	CDI + 3,00% a 3,50%	Aval + Duplicatas	17.3 (a)	3.738	-	12.074	1.093
Banco Votorantim	mar/24	Capital de Giro	CDI + 2,70% a 5,60%	Duplicatas		-	-	1.670	-
						7.637	46.875	30.218	1.093

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

b) Empréstimos em moeda estrangeira

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						30/09/2024		2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco ABC Brasil	jul/24	Finimp	3,00% a 3,65%	Duplicatas		-	-	4.868	-
Banco BBM Bocom	nov/24	Capital de Giro	SOFR+ 2,98%	Duplicatas		720	-	3.523	-
Banco Bradesco S.A	mai/24	Capital de Giro	3,50%	Duplicatas		-	-	7.380	-
Banco Votorantim	jul/25	Capital de Giro	3,65% a 3,82%	Duplicatas		9.533	710	9.603	6.720
						10.253	710	25.374	6.720

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

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

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

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	Indexador	Garantia	Covenants	Controladora e Consolidado			
						30/09/2024		31/12/2023	
						Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco Itaú	jun/27	Debêntures	CDI + 2,30%	Duplicatas	17.3 (b)	57.591	194.185	265	243.473
Banco Itaú	jun/29	Debêntures	CDI + 2,70%	Duplicatas	17.3 (b)	36.784	221.283	328	249.248
						94.375	415.468	593	492.721

d) Operações Vendor

Instituição Financeira	Vencimento	Modalidade	taxa banco	Garantia	Controladora e Consolidado			
					30/09/2024		31/12/2023	
					Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Banco do Brasil	jun/27	Operações com vendor	1,05% à 1,2 %	Duplicatas	13.770	12.652	7.448	9.379
					13.770	12.652	7.448	9.379

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

14.1. Empréstimos gerais--Continuação

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante	126.035	63.633
Não circulante	475.705	509.913
Total	<u>601.740</u>	<u>573.546</u>

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

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>785.887</u>
Operações com vendedor (a)	13.704
Encargos financeiros	74.887
Variação cambial	(2.827)
Pagamento de juros	(66.248)
Pagamento de principal	(177.944)
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>627.459</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>573.546</u>
Novas Dívidas	50.000
Operações com vendedor (a)	9.595
Encargos financeiros	52.528
Variação cambial	3.758
Pagamento de juros	(35.893)
Pagamento de principal	(51.794)
Saldo em 30 de setembro de 2024	<u>601.740</u>

(a) Operações Vendedor

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

Nessa transação mesmo que a Companhia não usufrua dos benefícios totais pago pelo cliente ao banco, deve efetuar o controle em sua totalidade pois tem a coobrigação da liquidação das parcelas em caso de inadimplência. Os juros devido à instituição financeira não possuem efeito caixa e por sua vez são segregados conforme nota explicativa (28).

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

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

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

14.2. Cláusulas restritivas (covenants)

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

As cláusulas restritivas possuem exigências trimestrais e anuais.

a) Trimestrais

Debêntures 2ª Emissão

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

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

Para o período findo em 30 de setembro de 2024, os índices financeiros acima foram cumpridos.

b) Anuais

Citibank

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

Banco do Brasil

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

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

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

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

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
Direito de uso do ativo	11.042	11.517
Total	11.042	11.517
Passivo		
Arrendamento de imóveis	11.551	11.530
Total	11.551	11.530
Passivo circulante	3.514	2.650
Passivo não circulante	8.037	8.880

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

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.832
Ingressos	4.921
Depreciação	(1.690)
Saldo em 30 de setembro de 2023	5.063
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.517
Adição	5.042
Remensuração	(2.487)
Depreciação	(3.030)
Saldo em 30 de setembro de 2024	11.042

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

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.875
Pagamentos	(1.832)
Adição	4.921
Encargos	195
Saldo em 30 de setembro de 2023	5.159
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.530
Pagamentos	(2.927)
Adição	5.042
Encargos	(2.094)
Saldo em 30 de setembro de 2024	11.551

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

Os vencimentos futuros do passivo de arrendamento são como segue:

	Aging Realização		
	Aluguel a pagar	Encargo Financeiro	Total
2024	1.046	(131)	915
2025	3.532	(420)	3.112
2026	3.316	(276)	3.040
2027	2.827	(139)	2.688
2028	1.554	(39)	1.515
2029	281	-	281
	12.556	(1.005)	11.551

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 2024, o prazo médio dos arrendamentos era de 31 meses.

16. Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes	7.551	7.423	8.330	16.665
Venda para entrega futura (a)	17	513	17	513
Obrigações com terceiros (b)	3.711	5.077	3.638	4.975
Total	11.279	13.013	11.985	22.153

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

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

17. Provisões para demandas judiciais

Contingências classificadas como perdas prováveis

	Controladora e Consolidado		
	Tributárias	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	378	-	378
Atualização monetária	10	-	10
Em 30 de setembro de 2023	388	-	388
Em 31 de dezembro de 2023	144	-	144
Atualização monetária	8	-	8
Em 30 de setembro de 2024	152	-	152

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 2024 é de R\$152 (R\$144 em 31 de dezembro de 2023).

Contingências classificadas como perdas possíveis

	Controladora e Consolidado		
	Tributárias	Cíveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	1.918	365	2.283
Ingressos	2.383	-	2.383
Baixas	(369)	(5)	(374)
Atualização monetária	107	77	184
Em 30 de setembro de 2023	4.039	437	4.476
	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023	4.121	345	4.466
Ingressos	-	100	100
Baixas	-	(29)	(29)
Atualização monetária	288	22	310
Em 30 de setembro de 2024	4.409	438	4.847

Tributárias

Em 30 de setembro de 2024, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$4.409 (R\$4.121 em 31 de dezembro de 2023).

As naturezas dos principais processos tributários eram as seguintes: R\$2.789 referente a questionamentos sobre créditos utilizados via PER/DCOMP; R\$150 referente a questionamento de fiscalização estadual a respeito da composição de produto acabado de geração solar; R\$594 referente auto de Infração por entendimento que uma venda específica deveria compor IPI na base com entendimento que seria para consumidor final, a defesa administrativa foi apresentada e está aguardando decisão em 1ª Instância; R\$876 referente procedimento para apuração de descumprimento de obrigações perante órgão regulador.

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

17. Provisões para demandas judiciais--Continuação

Contingências classificadas como perdas possíveis--Continuação

Cíveis

Em 30 de setembro de 2024, os valores de processos classificados como de perda possível totalizavam R\$438 (R\$345 em 31 de dezembro de 2023).

A natureza dos principais processos cíveis é a seguinte: R\$338 referente resolução contratual por rompimento da prestação de serviço; e R\$100 referente discussão sobre funcionamento de usina fotovoltaica, quanto à energia efetivamente gerada.

18. Patrimônio líquido

18.1. Capital social

O capital social em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é R\$317.891, totalmente subscrito e integralizado representado por ações sem valor nominal.

A composição acionária em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é como segue:

Acionista	30/09/2024		31/12/2023	
	Ações ordinárias		Ações ordinárias	
	Quantidade	%	Quantidade	%
Vanderlei Rigatieri Junior	22.933	35,47%	22.933	35,47%
2B Capital - Brasil Capital de Crescimento	19.339	29,91%	19.339	29,91%
Ações em Tesouraria	1.202	1,85%	1.202	1,85%
Free Float	21.189	32,77%	21.189	32,77%
Total de ações	64.663	100,00%	64.663	100,00%

18.2. Programa de recompra de ações

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.2. Programa de recompra de ações--Continuação

- (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 janeiro 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.

O saldo reconhecido em ações em tesouraria em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é como segue:

	Quantidade de ações	Valor médio por ação (em R\$)	Total
Saldo em 31 de dezembro 2023	1.201.600	7,10	8.536
Saldo em 30 de setembro 2024	1.201.600	7,10	8.536

18.3. Reserva legal

É constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício social, em conformidade com o art. 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital. Em 30 de setembro de 2024, não houve constituição da reserva, porque essa constituição só ocorre durante o exercício e não nos períodos intermediários.

18.4. Dividendos

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.5. Reserva para subvenção de investimentos

Conforme abordado na Nota 19, os incentivos fiscais concedidos pelo Estado da Bahia passaram a ser considerados subvenções para investimentos, dedutíveis para o cálculo de imposto de renda e contribuição social. Durante o período findo em 30 de setembro de 2024 a Companhia não destinou valores à reserva de subvenção para investimento.

As movimentações das subvenções são como segue:

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

18.6. Reserva de retenção de lucros

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

18.7. Lucro por Ação

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	18.105	(2.024)
Média ponderada das ações no período	64.206	64.206
Lucro por ação básico - (em reais)	0,2820	(0,0315)

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

19. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	22.331	(4.194)	22.757	(4.194)
Despesa referente ao IRPJ E CSLL sobre o lucro - Alíquota nominal de 34%	(7.593)	1.426	(7.737)	1.426
Adições / (Exclusões):				
Despesas Inedutíveis	(842)	(3.504)	(276)	(3.504)
Equivalência Patrimonial	848	-	-	-
Benefícios Fiscais (SUDENE/PAT)	1.824	6	1.824	6
Benefício fiscal do crédito presumido de ICMS - período corrente	-	4.191	-	4.191
Outros	1.537	51	1.537	51
IR/CS Total	(4.226)	2.170	(4.652)	2.170
Imposto de Renda corrente e Contribuição social corrente	(5.785)	(76)	(6.211)	(76)
Imposto de Renda diferido e contribuição social diferido	1.559	2.246	1.559	2.246
Alíquota Efetiva do IR/CS	-18,92%	-51,74%	-20,44%	-51,74%

20. Transações e saldos com partes relacionadas

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

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Remuneração da diretoria executiva e conselheiros (fixa e l)	3.492	2.521
Total	3.492	2.521

Para o período findo em 30 de setembro de 2024, nossos Conselheiros e Diretores não receberam qualquer remuneração variável, incluindo benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

20. Transações e saldos com partes relacionadas--Continuação

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
Mútuo partes relacionadas - Panamá (a)	545	484
Franchising	382	382
Total	927	866
	30/09/2024	31/12/2023
Passivo		
Remuneração avalistas (b)	1	16
Fornecedores (c)	499	545
Total	500	561
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado		
Remuneração avalistas (b)	8	283
Total	8	283

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

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

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

Além das transações listadas acima, a Companhia possui:

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

Modalidade	30/09/2024		31/12/2023	30/09/2023		
	Ativo	Passivo	Resultado	Ativo	Passivo	Resultado
Locação Imóvel	1.860	1.860	186	2.159	2.159	568

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

21. Receita de contrato com cliente

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita bruta de vendas	404.268	535.213	448.238	556.606
Receita bruta de locação	267.194	249.260	267.194	249.260
Receita bruta	671.462	784.473	715.432	805.866
(-) Impostos sobre o faturamento	(84.995)	(103.030)	(84.995)	(103.069)
(-) Devoluções	(15.507)	(20.981)	(15.507)	(20.981)
Receita líquida	570.960	660.462	614.930	681.816

22. Custos das vendas e serviços

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Custo de mercadorias vendidas	(262.707)	(366.119)	(296.400)	(379.988)
Custos com depreciação	(149.164)	(143.182)	(149.164)	(143.182)
Custos de importação e frete	(5.894)	(7.512)	(5.901)	(7.559)
Custos com pessoal	(2.099)	(2.305)	(2.099)	(2.305)
Provisão para obsolescência de estoques	3.880	2.144	3.880	2.144
Serviços prestados pessoa jurídica	(297)	(721)	(297)	(721)
Outros custos	(316)	(605)	(316)	(605)
Custos Totais	(416.597)	(518.300)	(450.297)	(532.216)

23. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	(41.559)	(41.262)	(44.484)	(42.785)
Frete e armazenagem	(13.243)	(18.903)	(13.366)	(19.170)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(15.521)	(7.733)	(15.876)	(7.733)
Marketing e publicidade	(3.622)	(2.123)	(3.863)	(2.240)
Representação comercial	(9.453)	(13.067)	(9.453)	(13.067)
Viagens e estadias	(2.269)	(1.460)	(2.384)	(1.482)
Despesas tributárias	(6.449)	(6.309)	(6.449)	(6.315)
Serviços prestados pessoa jurídica	(12.940)	(12.398)	(13.393)	(12.804)
Depreciação e amortização	(2.852)	(2.039)	(2.891)	(2.068)
Conservação e reparo	(1.410)	(1.185)	(1.410)	(1.185)
Despesas de consumo	(3.275)	(3.221)	(4.571)	(3.986)
Crédito de PIS e COFINS	10.777	12.654	10.777	12.654
Outras receitas/despesas operacionais	(2.359)	(8.296)	(2.359)	(8.296)
	(104.175)	(105.342)	(109.722)	(108.477)
Despesas com pessoal	(41.559)	(41.262)	(44.484)	(42.785)
Despesas comerciais	(44.108)	(43.286)	(44.942)	(43.692)
Despesas administrativas	(11.464)	(8.092)	(11.956)	(8.533)
Outras despesas operacionais	(7.044)	(12.702)	(8.340)	(13.467)

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras	51.889	66.054	52.101	66.864
Variação cambial	5.313	9.877	5.532	10.650
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	5.433	13.454	5.433	13.454
Juros ativos	33.492	24.993	33.492	24.993
Rendimentos de investimento de curto prazo	3.287	11.539	3.289	11.541
Ajuste a valor presente - AVP	2.194	3.899	2.194	3.899
Outras receitas financeiras	2.170	2.292	2.161	2.327
Despesas financeiras	(82.240)	(111.966)	(84.255)	(112.181)
Variação cambial	(14.073)	(7.372)	(15.813)	(7.480)
Ajustes a valor justo de instrumentos derivativos	(3.742)	(21.529)	(3.742)	(21.529)
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(54.229)	(75.082)	(54.229)	(75.082)
Remuneração avalistas	(54)	(283)	(54)	(283)
Descontos concedidos	(3.698)	(836)	(3.698)	(836)
IOF e IR sobre empréstimos	(1.878)	(1.811)	(1.878)	(1.811)
Despesas bancárias	(1.381)	(1.205)	(1.654)	(1.312)
Avp contas a receber/fornecedores	(2.009)	(3.694)	(2.009)	(3.694)
Outras despesas financeiras	(1.176)	(154)	(1.178)	(154)
Resultado Financeiro	(30.351)	(45.912)	(32.154)	(45.317)

25. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros

a) Considerações sobre riscos

Risco de crédito

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

Risco de liquidez

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

a) Considerações sobre riscos--Continuação

Risco de taxa de juros

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

Risco de câmbio

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

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

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

b) Mensuração do valor justo

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

b) Mensuração do valor justo--Continuação

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

b) Mensuração do valor justo--Continuação

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro de 2024, bem como seus respectivos valores de mercado, estão divulgados a seguir:

	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Custo amortizado	52.768	101.959	52.768	101.959
Contas a receber, líquidas	Nível 2	Custo amortizado	534.346	429.971	534.346	429.971
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	35	-	35	-
Total			587.149	531.930	587.149	531.930
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	104.420	96.099	104.420	96.099
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	601.740	573.546	601.740	573.546
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	332	5.274	332	5.274
Arrendamentos	Nível 2	Custo amortizado	11.551	11.530	11.551	11.530
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	1	16	1	16
Outras obrigações	Nível 2	Custo amortizado	11.985	22.153	11.985	22.153
Total			730.029	708.618	730.029	708.618

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 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Não houve transferências entre níveis da hierarquia durante o período findos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

b) Mensuração do valor justo--Continuação

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

A Companhia possui empréstimos em moeda estrangeira na modalidade da Lei 4.131 e possui contratos de Swap que prevê acordos para duas partes trocarem o risco de uma posição ativa (credora), ou passiva (devedora), em data futura, conforme critérios preestabelecidos. Nestas operações de *Swap*, a Companhia paga taxas fixas em US\$ e recebe remuneração em R\$ atrelada às taxas de juros das dívidas protegidas. A taxa média de câmbio considerada para o dólar na data base de 30 de setembro de 2024 foi obtida na Bloomberg, no valor de R\$5,4482.

Contratos	Valor referência	30/09/2024		
		Valor justo		Posição líquida
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	
SWAP	184.130	10.455	(10.752)	(297)
		Ativo		35
		Passivo		(332)
Contratos	Valor referência	31/12/2023		
		Valor justo		Posição líquida
		Ajuste a receber	Ajuste a pagar	
SWAP	184.130	32.346	(37.620)	(5.274)
		Ativo		-
		Passivo		(5.274)

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

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

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

	Em 31 de dezembro de 2023	Pagamento de principal	Pagamento de juros	Variação cambial e/ou juros passivos	Encargos	Operações com Vendor	Novos contratos de dívida	Em 30 de setembro de 2024
Empréstimos e financiamentos	573.546	(51.794)	(35.893)	3.758	52.528	9.595	50.000	601.740
Arrendamentos mercantis	11.530	(2.705)	(222)	-	(2.094)	-	5.042	11.551
Capital social	317.891	-	-	-	-	-	-	317.891

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

d) Análise de sensibilidade

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas contas correntes em moeda estrangeira, equivalentes de caixa e empréstimos e financiamentos bem como as operações com risco na taxa de juros classificados em equivalentes de caixa, debêntures e empréstimos, aos quais a Companhia estava exposta na data base de 30 de setembro de 2024, foram definidos três cenários diferentes.

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

Consolidado (Valores em R\$/mil)	Taxa de Juros	Projeção Receitas/(Despesas) Financeiras					
		30/09/2024	Cenário I -50%	Cenário II -25%	Cenário Provável	Cenário III 25%	Cenário IV 50%
Caixa e Equivalentes de caixa e Investimentos de curto prazo	CDI	52.768	-	-	0	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures:							
Banco do Brasil	CDI	(50.774)	(6)	(8)	(11)	(14)	(17)
Banco Itaú Unibanco	CDI	(509.842)	-	-	-	-	-
Banco Votorantim	CDI	(10.239)	(168)	(251)	(335)	(419)	(503)
Banco ABC Brasil	CDI	-	(12)	(17)	(23)	(29)	(35)
Banco BBM Bocom	CDI	(721)	(10)	(15)	(21)	(26)	(31)
Banco Citi	CDI	(3.738)	(90)	(135)	(181)	(226)	(271)
Operações Vendor		(26.422)	-	-	-	-	-
SWAP - Banco ABC (*)	Euro / CDI	-	-	-	-	-	-
SWAP - Bocom (*)	Dólar / CDI	(2)	(1)	(2)	(2)	(3)	(4)
SWAP - Votorantim (*)	Dólar / CDI	(299)	(150)	(225)	(299)	(374)	(449)
SWAP - Bradesco	Dólar / CDI	-	-	-	-	-	-
Subtotal		(602.037)	(437)	(653)	(872)	(1.091)	(1.310)
Cenários de Variações de Indexadores:							
(i) Dólar		5	2,7238	4,0856	5,4475	6,8094	8,1713
(ii) Euro		6	3,0354	4,5530	6,0707	7,5884	9,1061
(iii) CDI		38,82%	19,41%	29,12%	38,82%	48,53%	58,23%
(iv) SOFR		5,32%	2,66%	3,99%	5,32%	6,65%	7,98%

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

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

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

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

e) Gestão de Capital

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

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	601.740	573.546
Arrendamentos mercantis	11.551	11.530
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(52.768)	(101.959)
(+/-) Instrumentos financeiros derivativos	297	5.274
Dívida Líquida	560.820	488.391
Patrimônio Líquido	653.675	635.111
Capital total (patrimônio líquido e dívida líquida)	1.214.495	1.123.502
Índice de alavancagem financeira %	46%	43%

26. Informações por segmento

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

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

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

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

26. Informações por segmento--Continuação

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

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

Saldo consolidado do resultado por segmento

	Telecom			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita Líquida	127.820	349.340	113.933	357.248
Custo das vendas	(100.429)	(264.626)	(86.831)	(273.198)
Lucro bruto	27.391	84.714	27.102	84.050
	Solar			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita Líquida	12.263	49.570	32.811	134.453
Custo das vendas	(9.627)	(41.441)	(34.105)	(127.818)
Lucro bruto	2.636	8.129	(1.294)	6.635
	Enterprise			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita Líquida	72.188	216.020	71.079	190.115
Custo das vendas	(47.209)	(144.230)	(49.066)	(131.200)
Lucro bruto	24.979	71.790	22.013	58.915
	Total			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita Líquida	212.271	614.930	217.823	681.816
Custo das vendas	(157.265)	(450.297)	(170.002)	(532.216)
Lucro bruto	55.006	164.633	47.821	149.600

Notas Explicativas

Livetech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

26. Informações por segmento--Continuação

Saldo consolidado do patrimônio por segmento

	Telecom		Solar		Enterprise		Total	Total
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Total do Ativo	997.147	979.781	52.505	85.601	345.267	287.669	1.394.919	1.353.051
Total do Passivo + PL	945.828	961.937	71.317	62.426	377.774	328.688	1.394.919	1.353.051

a) *Informações sobre concentração de clientes*

No período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia não possui qualquer cliente que represente individualmente 10% ou mais das vendas consolidadas da Companhia. Analisando individualmente os segmentos, temos: (i) no segmento Telecom, um cliente representou 12,7% do total do segmento (6,5% do consolidado); (ii) no segmento Solar, um cliente representou 15,2% do total do segmento (1,2% do consolidado); e (iii) no segmento Enterprise, um cliente representou 7,1% do total do segmento (2,9% do consolidado).

b) *Informações geográficas*

	Subsidiárias no país		Subsidiárias no exterior	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita líquida	570.960	660.462	43.970	21.354
Ativo total	1.391.751	1.365.078	67.840	53.676

27. Cobertura de seguros

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

A cobertura em 30 de setembro de 2024 está apresentada abaixo:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Danos materiais	136.715	136.715
Responsabilidade Civil	30.100	30.100
Outros	30	30
Total	166.845	166.845

Notas Explicativas

Livotech da Bahia Industria e Comércio S.A.

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

28. Transações não caixa

As principais transações não caixa do trimestre findo em 30 de setembro de 2024 estão descritas a seguir:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Operações com Vendor	5.256	-
Total	5.256	-

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas da Livetech da Bahia Indústria e Comércio S.A.

Ilhéus, BA

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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outras informações que acompanham as informações intermediárias e o relatório do auditor

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem a Divulgação de Resultados. Nossa conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas não abrange a Divulgação de Resultados e não expressamos qualquer forma de conclusão sobre esse relatório.

Em conexão com a revisão das informações intermediárias individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler a Divulgação de Resultados e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as informações intermediárias ou com nosso conhecimento obtido na revisão ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante na Divulgação de Resultados, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

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

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

ERNST & YOUNG

Audidores Independentes S/S Ltda.

CRC SP034519/O

Lazaro Angelim Serruya

Contador CRC 1DF015801/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

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

(i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2024; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Ilhéus, 13 de novembro de 2024.

Vanderlei Rigatieri Junior

Diretor Presidente

Felipe Luís Rosa Meldonian

Diretor de Relações com Investidores e Diretor Financeiro

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

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

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

(i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2024; e

(ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Ilhéus, 13 de novembro de 2024.

Vanderlei Rigatieri Junior

Diretor Presidente

Felipe Luís Rosa Meldonian

Diretor de Relações com Investidores e Diretor Financeiro