

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação, expresso em reais - R\$)

Ativo	Nota	BALANÇOS PATRIMONIAIS			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	1	1	64.680	3.328
Contas a receber de clientes	5			100.296	—
Estoque	6			61.989	—
Impostos a recuperar	7	1.717	1.630	23.562	1.657
Obrigações financeiras	17			37.139	—
Dúvidas circulares	9	356	356	3.356	—
Total do ativo circulante		2.074	1.631	290.022	4.985
Ativo não circulante mantido para venda					
Ativo mantido para venda	11		255	255	255
Total ativo não circulante mantido para venda			255	255	255
Ativo não circulante					
Contas a receber de clientes	5			2.377	—
Impostos a recuperar	7			240	324
Partes relacionadas	10	6.072	2.585	—	—
Aplicações financeiras em garantia	8			19.395	—
Operações financeiras	17			14.460	—
Depósito Judicial	22.2	1.187	11.099	1.264	11.771
Outros créditos	9	925	1.008	2.905	1.008
Investimentos	13	122.227	35.811	35.515	35.515
Imobilizado	12			18.540	—
Intangível	14	24	24	29.217	24
Total do ativo não circulante		130.435	50.783	86.582	58.431
Total do ativo		132.509	52.669	376.604	63.417

Passivo	Nota	BALANÇOS PATRIMONIAIS			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Circulante					
Emprestimos e financiamentos	15			11.151	—
Debitantes	16			7.765	—
Arendamento mercantil com partes relacionadas	10.1			2.733	—
Risco sacado	18			55.333	151
Partes relacionadas	10	2.188	—	948	—
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	20	4	12	924	769
Obrigações e contribuições a pagar - parcelamento	21			6.331	2.956
Obrigações sociais	22.1	186	126	18.976	127
Provisões para passivos	22.1	—	—	2.745	188
Operações financeiras	17			37.139	—
Outras contas a pagar	17	121	260	4.946	285
Total do passivo circulante		2.499	398	159.741	4.476
Ativo não circulante					
Provisões para riscos trabalhistas e tributários	22.2	23.110	22.780	35.970	30.948
Operações financeiras	15			32.281	—
Debitantes	16			31.313	—
Arendamento mercantil com partes relacionadas	10.1			624	—
Impostos e contribuições a pagar - parcelamento	21			240	2.203
Operações financeiras	17			11.460	—
Outros resultados abrangentes	12.2	3.888	10.903	11.460	—
Total do passivo não circulante		26.998	33.923	113.851	40.487
Total do passivo		29.497	34.321	273.592	45.323

Reservas de Capital	Nota	BALANÇOS PATRIMONIAIS			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Reservas de Capital	25.1	199.211	131.846	199.211	131.846
Reservas para provisões acumuladas	25.2	2.674	2.674	2.674	2.674
Ágio em transação de capital	25.3	103.793	100.542	83.332	100.542
Outros resultados abrangentes	25.4	(10.939)	(10.793)	(10.793)	(10.793)
Total do patrimônio líquido		103.012	18.348	103.012	18.348
Total do passivo e patrimônio líquido		132.509	52.669	376.604	63.671

Lucro Bruto	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Receita operacional líquida	27			169.293	—
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	28			(107.614)	—
Lucro bruto				61.679	—

Despesas (despesas) operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Despesas administrativas	29.1	(3.332)	(4.936)	(11.628)	(5.558)
Despesas comerciais	29.1	—	—	(13.754)	—
Despesas com desenvolvimento	12.5	25.650	7.349	(476)	6.220
Resultados de equivalência patrimonial	29.2	(6.033)	2.997	4.088	3.228
Outros resultados operacionais líquidos					
Lucro antes das despesas (despesas) financeiras		16.285	5.410	17.577	3.890

Despesas financeiras	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Despesas financeiras	30.1	982	32	7.157	211
Imposto de renda e custo social	30.2	(56)	(3)	(7.513)	(1.282)
Lucro antes do IRPJ e CSLL		17.211	5.439	17.401	2.819

Lucro líquido do exercício <th rowspan="2">Nota</th> <th colspan="4">DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO</th>	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro líquido do exercício	31			—	190
Resultado atribuído aos acionistas controladores	31			—	2.611
Lucro líquido do exercício		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.211	5.439
Fluxos de caixa das atividades de investimento	33			—	—
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	34			—	—
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa		17.211	5.439	17.211	5.439

Reserva de capital	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Reserva de capital	25.1	199.211	131.846	199.211	131.846
Reservas para provisões acumuladas	25.2	2.674	2.674	2.674	2.674
Ágio em transação de capital	25.3	103.793	100.542	83.332	100.542
Outros resultados abrangentes	25.4	(10.939)	(10.793)	(10.793)	(10.793)
Total do patrimônio líquido		103.012	18.348	103.012	18.348
Total do passivo e patrimônio líquido		132.509	52.669	376.604	63.671

Despesas (despesas) operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Despesas administrativas	29.1	(3.332)	(4.936)	(11.628)	(5.558)
Despesas comerciais	29.1	—	—	(13.754)	—
Despesas com desenvolvimento	12.5	25.650	7.349	(476)	6.220
Resultados de equivalência patrimonial	29.2	(6.033)	2.997	4.088	3.228
Outros resultados operacionais líquidos					
Lucro antes das despesas (despesas) financeiras		16.285	5.410	17.577	3.890

Despesas financeiras	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Despesas financeiras	30.1	982	32	7.157	211
Imposto de renda e custo social	30.2	(56)	(3)	(7.513)	(1.282)
Lucro antes do IRPJ e CSLL		17.211	5.439	17.401	2.819

Lucro líquido do exercício	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro líquido do exercício	31			—	190
Resultado atribuído aos acionistas controladores	31			—	2.611
Lucro líquido do exercício		17.211	5.439	17.211	5.439

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA			
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fluxos de caixa das atividades operacionais	32			17.21	

a) Referir-se ao contrato de locação predial da sede administrativa da Companhia (vide Nota Explicativa nº 10.1). A tabela a seguir apresenta as taxas médias de depreciação do imobilizado no exercício:

Em anos	% por ano	
Máquinas e equipamentos	02 a 10 anos	10% ao ano a 50% ao ano
Equipamentos de computação	01 a 5 anos	20% ao ano a 100% ao ano
Móveis e utensílios	06 a 15 anos	6,67% ao ano a 16,67% ao ano
Aparelho de telefonia	04 a 10 anos	10% ao ano a 25% ao ano
Outros	05 anos	20% ao ano

Saldos em 31/12/2019	
Software	Marcas e patentes
Custo	24
Saldos em 31/12/2019	24
Custo - saldo inicial pela consolidação	9.804
Amortização acumulada - saldo inicial pela consolidação	(5.432)
Aquisições	407
Baixas e alienações (amortização)	5
Amortização	(670)
Saldos em 31/12/2020	4.114
Custo	10.211
Amortização acumulada	(6.097)
Saldos em 31/12/2020	4.114

Os projetos de desenvolvimento referem-se a novas tecnologias que estão sendo desenvolvidas e atendem aos critérios de reconhecimento relacionados a conclusão e uso dos ativos e geração de benefícios econômicos futuros. A tabela a seguir apresenta as taxas médias de amortização do intangível no exercício:

Descrição	Em anos	% por ano
Software	05 anos	20% ao ano
Desenvolvimento de novos produtos	05 a 10 anos	10% ao ano a 20% ao ano

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Modalidade	Taxa Pactuada	Taxa efetiva média anual	Vencimentos	Garantia	Consolidado 2020	2019
Moeda nacional						
Capital de Giro - Safra	CDI + 5,53% ao ano	5,65%	de 26/04/21 a 24/09/24	-	10.020	-
Capital de Giro - Daycoval	5,9% a 10,08% ao ano	8,22%	de 29/07/20 a 30/09/24	Receíveis	15.036	-
Capital de Giro - ABC Brasil	CDI + 4,38% ao ano	4,43%	de 23/12/20 a 23/05/24	Receíveis	8.011	-
Finep	TR + 2,80% ao ano	2,83%	de 01/02/23 a 01/02/40	Fiança bancária	10.365	-
					43.432	
					11.151	32.281
					43.432	

Passivo Circulante
Passivo não Circulante

Cronograma por ano de vencimento:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031-2040	Total
Empréstimos e financiamentos	11.151	11.380	7.692	5.065	739	739	739	739	739	739	3.710	43.432

Os Empréstimos e Financiamento não exigem o cumprimento de cláusulas restritivas financeiras. As principais movimentações no exercício estão descritas abaixo.

15.1. Passivos: Durante o período de 01º de junho até 31/12/2020 foram pagos, no consolidado, R\$59.379 referentes a juros e principal sobre os empréstimos obtidos pela Companhia. **15.2. Captação de Empréstimos e Financiamentos:** Em outubro de 2020, a controlada Padtec S.A. captou uma linha de financiamento junto a FINEP, destinada a investimentos tecnológicos; R\$ 6.364 indexados a taxa de TR + 2,8% ao ano. Os juros serão pagos em 24 parcelas mensais e consecutivas, com carência de 3 anos no pagamento do principal. Adicionalmente, também foram captados pela controlada Padtec S.A. ao longo de 2020, recursos destinados ao reforço de seu capital de giro conforme abaixo: Banco do Brasil: Em junho foram captados R\$5.000 indexados a CDI + 4,8% ao ano. O principal será pago em 2 parcelas, sendo a primeira em dezembro de 2020 e a segunda em junho de 2021 no pagamento de juros mensais. Em outubro foram captados R\$5.000 indexados a CDI + 4,5% ao ano. O principal será pago em 2 parcelas (abril e novembro de 2021), no pagamento de juros mensais. Todas essas três operações junto ao Banco do Brasil foram liquidadas com recursos obtidos na emissão das Debêntures (vide Nota Explicativa nº 16). Banco Daycoval: Em junho foram captados R\$10.000 indexados a taxa de 10,08% ao ano. Os juros estão sendo pagos em 24 parcelas mensais e consecutivas desde julho de 2020 e o principal em 18 parcelas mensais e consecutivas, também a partir da mesma data. Em outubro foram captados R\$5.000 indexados a taxa de CDI + 5,9% ao ano. Os juros e o principal serão pagos em 48 parcelas mensais, com carência de seis meses no pagamento do principal. Banco Safra: Em setembro foram captados R\$10.000 indexados a taxa de CDI + 5,53% ao ano. Os juros estão sendo pagos em 48 parcelas mensais e consecutivas desde outubro de 2020 e o principal será pago em 42 parcelas mensais e consecutivas a partir/04/2021. Banco ABC Brasil: Em novembro foram captados R\$8.000 indexados a taxa de CDI + 4,38% ao ano. Os juros serão pagos em 42 parcelas mensais, com carência de seis meses no pagamento do principal. **15.3. Conciliação dos passivos resultantes das atividades operacionais e de financiamento:**

	Consolidado
Saldos em 31/12/2019	60.367
Depósitos de juros	3.080
Pagamentos de juros	(3.052)
Empréstimos tomados	49.364
Amortização	(66.327)
Captação de debêntures	400.000
Gastos com captação de debêntures	(922)
Fluxo de caixa atividades operacional e financiamento	82.510
Saldos em 31/12/2020	82.510

16. DEBÊNTURES

Em dezembro de 2020, a controlada Padtec S.A. emitiu R\$ 40.000 em debêntures simples não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição pública colocadas com esforços restritos nos termos da Instrução CVM 476 ("Debêntures"). A movimentação da emissão das Debêntures está demonstrada a seguir:

Modalidade	Captação	Saldo em 31/12/2020			
Mensuradas ao custo - pós fixado					
Pós fixado					
CDI	40.000	40.000			
Total ao custo	40.000	40.000			
Gastos com captação (*)	(922)	(922)			
Passivo	39.078	39.078			
Total circulante	7.765	7.765			
Passivo não circulante	31.313	31.313			
Cronograma por ano de vencimento:					
	Consolidado				
	2021	2022	2023	2024	Total
Debêntures	8.000	10.666	10.667	10.667	40.000

(*) Conforme CPC 48/IFRS 9, referem-se aos custos de captação diretamente atribuíveis à emissão das respectivas dívidas, mensuradas ao custo. As Debêntures têm prazo de vencimento de 4 (quatro) anos, contados da sua data de emissão, vencendo, portanto, em 21/12/2024. Os recursos líquidos captados por meio desta emissão foram destinados ao repêrimento e alongamento das dívidas do Grupo Padtec, incluindo o pagamento integral das dívidas originalmente contratadas junto ao Banco do Brasil, bem como o pagamento integral das dívidas originalmente contratadas junto ao Banco Itaú. **Condições restritivas:** As Debêntures exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas, além de obrigações adicionais, cujas aplicações são feitas anualmente. Com relação à cláusula restritiva financeira, tem-se que - manutenção da relação de Dívida Financeira Líquida sobre EBITDA na razão de até 2,5 (dois inteiros e cinco décimos) até o pagamento integral das Obrigações Garantidas, a ser apurada em periodicidade anual, a partir do exercício de 2020 ("Covenant Financeiro"), com base nos demonstrativos anuais da emissora (Padtec S.A.) referentes ao exercício imediatamente anterior, auditados por Auditor Independente, nos quais deverá constar a menção ao cumprimento do ato do Covenant Financeiro da emissão das Debêntures. A Companhia monitora esses índices de forma sistemática e constante, de forma a garantir que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração, todas as condições restritivas e cláusulas financeiras e não financeiras estão adequadamente atendidas em 31/12/2020.

17. OPERAÇÕES FINANCEIRAS

A Companhia tem registrado até 31/12/2020 operações financeiras de Vendor e FIDC no montante de R\$37.139 no passivo circulante e de R\$11.460 no passivo não circulante. A contrapartida desse lançamento está registrada no ativo circulante e no ativo não circulante. As operações estão descritas conforme abaixo: **17.1. Operações de Vendor:** A Companhia firmou contratos de Vendor com Banco do Brasil, Banco Safra, Banco Industrial, Banco Paulista, Banco Alfa e Banco Daycoval que consistem em operações de financiamento de vendas baseadas no princípio de cessão de crédito. Até o encerramento do exercício 2020, essas instituições financeiras concederam créditos para 19 clientes da Companhia, mediante a celebração de Contratos de Promessa de Financiamento, no limite global de R\$ 118.523 com vencimento até dezembro de 2022. Tal montante é utilizado para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. Até 31/12/2020 não houve nenhuma inadimplência por parte desses clientes. Em 31/12/2020, o montante registrado é de R\$32.387 no passivo circulante e R\$10.729 no passivo não circulante. **17.2. Operação de fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC):** O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios foi constituído em outubro de 2019, pela Padtec S.A. em conjunto com outros controlados, cujos recursos serão utilizados para a aquisição de produtos e serviços de implantação da Companhia. A Padtec S.A. detém 25% de participação e os outros controlados detêm 75% de participação. O FIDC é administrado pelo Grupo Safra, tendo como objetivo financiar clientes e antecipar recursos (recebíveis). O limite de crédito será de R\$ 20 milhões. A taxa de comissão para os recebíveis da Padtec é de 1,50% ao ano, com prazo limitado ao valor do investimento descrito a seguir. A Padtec deverá investir R\$ 5 milhões em cotas sendo do FIDC OSHER, com remuneração de 125% do CDI. Este investimento será gravado com alienação fiduciária em favor do Grupo Safra, para garantir exclusivamente operações de Padtec enquanto cedente. Até 31/12/2020 foram concluídos recursos de 5 clientes do Grupo, no montante total de R\$7.970 milhões, com vencimento até novembro de 2022. Até 31/12/2020 não houve inadimplência e o montante registrado é de R\$4.752 no curto prazo e R\$731 no longo prazo.

18. FORNECEDORES

	Consolidado	
	2020	2019
Fornecedores nacionais	12.801	151
Fornecedores internacionais	43.031	-
	55.832	151

19. RISCO SACADO

A Companhia possui contrato firmado junto ao Banco do Brasil com o objetivo de permitir aos seus fornecedores no mercado interno que realizem a antecipação de recebimento de recursos. Nesse tipo de operação, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos das vendas das mercadorias para as instituições financeiras. O saldo consolidado em 31/12/2020 é de R\$1.971, com prazo máximo de 180 dias.

	Consolidado	
	2020	2019
CARLOS RAIMAR SCHOENINGER		
Presidente		
RENATO JORDÃO DA SILVA		
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores		

14. INTANGÍVEL

Controladora	
Marcas e patentes	Total
Saldos em 31/12/2019	24
Custo	24
Saldos em 31/12/2019	24
Saldos em 31/12/2020	24

Consolidado				
Software	Marcas e patentes	Licença de informação técnica	Projetos de desenvolvimento	Total
Custo	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2019	24	-	-	24
Custo - saldo inicial pela consolidação	9.804	3	3.889	28.475
Amortização acumulada - saldo inicial pela consolidação	(5.432)	-	(3.845)	(16.902)
Aquisições	407	-	1.255	7.424
Baixas e alienações (amortização)	5	-	-	5
Amortização	(670)	-	(411)	(2.424)
Saldos em 31/12/2020	4.114	27	888	24.188
Custo	10.211	27	5.144	34.237
Amortização acumulada	(6.097)	27	(4.256)	(10.049)
Saldos em 31/12/2020	4.114	27	888	24.188

Os projetos de desenvolvimento referem-se a novas tecnologias que estão sendo desenvolvidas e atendem aos critérios de reconhecimento relacionados a conclusão e uso dos ativos e geração de benefícios econômicos futuros. A tabela a seguir apresenta as taxas médias de amortização do intangível no exercício:

Descrição	Em anos	% por ano
Software	05 anos	20% ao ano
Desenvolvimento de novos produtos	05 a 10 anos	10% ao ano a 20% ao ano

20. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	Controladora	Consolidado		
	2020	2019	2020	2019
Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS	-	-	3.320	-
Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ	-	-	558	548
Imposto sobre produtos industrializados - IPI	-	-	2.728	-
Contribuição social sobre lucro líquido - CSLL	-	-	203	196
Programa de integração social - PIS	-	-	314	-
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	4	-	1.341	2
Imposto sobre serviço - ISS	-	-	189	12
Outros	-	-	12	551
Passivo circulante	4	12	9.204	769

21. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR - PARCELAMENTO

	Controladora	Consolidado		
	2020	2019	2020	2019
Parcelamento de imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS (a)	-	-	5.043	-
Programa especial de Regularização Tributária - PERT (b)	-	240	-	9.539
Parcelamento de imposto sobre serviço - ISS (c)	-	-	3.257	3.316
Outros	-	-	234	-
			240	8.534
Passivo circulante	-	-	6.331	2.956
Passivo não circulante	-	-	240	2.203
			240	8.534

a) A Padtec S.A. aderiu ao parcelamento, para refinanciar suas dívidas relativas ao ICMS, conforme Resolução Conjunt SP/PGF 02/12 e SF 72/12, no montante de R\$ 15.717, cujo saldo em aberto em 31/12/2020 de R\$ 5.043 com vencimento final até janeiro de 2023; b) O valor consolidado é representado principalmente pelos débitos fiscais federais da controlada Automatos Participações incluídos no Programa Especial de Regularização Tributária ("PERT"), instituído pelo Governo Federal por meio da Lei 13.496 de 24/10/2017. Após o pagamento dos valores correspondentes de acordo com a Lei 13.496 de 24/10/2017. Após o pagamento dos valores correspondentes de entrada de 5% da dívida consolidada para adesão ao PERT, a Companhia e a controlada Automatos Participações concluíram as etapas de consolidação dos parcelamentos. c) O valor consolidado é representado pelos débitos fiscais municipais da controlada Automatos Participações.

22. PROVISÕES

22.1. Provisões diversas:

	Consolidado	
	2019	2020
Saldo inicial	188	188
Adição à provisão	886	406
Reversões	(568)	724
Saldo final	506	324

Provisão para comissão (a) - 886 406 (568) 724
Repairo em garantia (b) - 1.387 514 (9) 1.892
Outros - 188 - 4 (63) 129
Total - 188 - 2.273 924 (640) 2.745

a) Referir-se a provisões para pagamento de comissões sobre as vendas realizadas com clientes com percentuais de 0,4% a 4% ou valores fixos de salários mensais a vendedores, conforme cláusulas contratuais; e b) Constituída para fazer as ações relacionadas a produtos, incluindo garantias e obrigações contratuais. **22.2. Provisões para riscos trabalhistas, tributários e civis:** A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, civis, trabalhistas e outros assuntos. São provisões, em regra, os valores classificados como risco de perda provável.

	2018	2019
Saldo inicial	21.141	914
Adição à provisão	5.872	2.165
Reversões	(6.348)	(4.801)
Saldo final	20.665	(3.626)

	2019	2020
Saldo inicial	19.006	2.226
Adição à provisão	3.774	-
Reversões	(899)	2.875
Saldo final	22.780	2.226

	2018	2019
Saldo inicial	19.382	3.724
Adição à provisão	1.230	575
Reversões	(2.530)	-
Saldo final	35.010	4.299

	2019	2020
Saldo inicial	19.709	2.856
Adição à provisão	11.239	1.810
Reversões	(2.530)	-
Saldo final	30.948	11.082

	2019	2020
Saldo inicial	19.709	2.856
Adição à provisão	11.239	1.810
Reversões	(2.530)	-
Saldo final	30.948	11.082

23. TRABALHISTAS: Ações movidas por ex-funcionários de ex-controladas (Officer, Pini, Softcorp/Latin eVentures e ETML - Empresa de Telecomunicações S.A.) já desinvestidas, pleiteando direitos trabalhistas. **24. Civis:** Ações Cíveis Funções Participações e Administração Ltda. - a Padtec Holding S.A. (anteriormente denominada Ideasnet S.A.) é ré em três processos civis movidos pela empresa Fontes Participações e Administração Ltda. ("Fontes"), cujos processos: 0014757-87.2014.8.16.0001 (ação cautelar); 0021446-50.2014.8.16.0001 (processo principal); e 0009306-47.2015.8.16.0001 (ação de prestação de contas). Tais processos versam sobre a validade das garantias dadas por Fontes (instrumentos de alienação fiduciária de imóveis) em favor da Padtec Holding S.A. (anteriormente denominada Ideasnet S.A.) em âmbito da venda da ex-investidora Softcorp e dos valores devidos a Padtec Holding S.A. (anteriormente denominada Ideasnet S.A.) versus o montante por ela executado por meio das garantias. Os processos estão caminhando em conjunto, apartados ao processo principal, que ainda está em fase de conhecimento onde aguardamos a oitiva de uma última testemunha da parte autora esperada para março de 2021. **(c) Tributários:** Os principais processos estão descritos conforme abaixo: **IPI:** Autuada a controlada Padtec S.A., pela Receita Federal do Brasil, por comercialização de acessórios de produtos incentivados desamparados dos produtos finais, supostamente descumprindo com o requisito para usufruir do benefício fiscal previsto na Lei de Informativa então vigente (redução da alíquota do IPI). A controlada foi autuada pelos exercícios de 2011 e 2012, totalizando um valor de R\$2.316 e adicionalmente realizou provisionamento de R\$1.605 pelos exercícios de 2015 a 2018.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

ISSQN: Cota de Infrção lavrada pelo Município de Belo Horizonte/MG, referente à cobrança de ISSQN à alíquota de 5% relativo a supostos serviços prestados e multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal, pela empresa PSC - Pader Services Globais de Telecomunicações Ltda (Incorporada pela controlada Padtec S.A.), por sua filial estabelecida na cidade de Belo Horizonte/MG no período/04/2015 a julho de 2016; e o outro referente à multa pela emissão de documento diverso do estabelecimento na legislação tributária municipal no mesmo período, com prejuízo do imposto, totalizando o valor de R\$2.310. **(d) Depósitos Judiciais:** Os valores se referem a depósitos judiciais mantidos em nome da Controladora e das investidas Padtec S.A. e Automatos Participações Ltda., principalmente em processos civis e trabalhistas. No consolidado existem outros processos com valor em risco total de R\$74.225, sendo R\$57.710 referente a riscos tributários, R\$11.778 trabalhistas, R\$4.600 cível e R\$137 administrativos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda em 31/12/2020 (R\$14.434 em 31/12/2019), para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização. Abaixo está o detalhamento dos principais processos que se enquadram na descrição acima: - ICMS - A controlada Padtec S.A. detém processo de execução fiscal referente ao imposto ICMS, que está em fase recursal, no valor de R\$6.215. A sentença em 1ª instância foi parcialmente procedente para cancelar o imposto cobrado, mantendo, todavia, a exigência das multas; - A controlada Padtec S.A. detém um auto de infração lavrado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil referente a declaração de recolhimento de Imposto de Importação (II), Imposto de Produtos Industrializados (IPI) e PIS e Cofins apurados em decorrência da divergência na classificação fiscal de produtos importados. A defesa está na instância administrativa, no valor de R\$1.612. O objeto é somente a multa regulamentar de 1% sobre o valor aduaneiro, razão pela qual foi excluída da contingência a parte que não foi objeto do recurso; - A controlada Padtec S.A. detém um auto de infração lavrado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil referente ao recolhimento de PIS e Cofins apurados sobre regime não cumulativo, concernentes ao período/01/2009 a dezembro de 2010. O processo encontra-se no Serviço de Controle e Acompanhamento Tributário da Delegacia da Receita Federal de Sorocaba/SP e aguarda julgamento da impugnação, no valor de R\$5.770; - A controlada Padtec S.A. tem autos de infração e imputação de multa em razão de suposto descumprimento do Processo Produtivo Básico (PPB), por comercializar produtos com aproveitamento indevido de benefício fiscal de redução do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) no período de 2011 e 2012. Segundo a fiscalização, a Padtec S.A. teria se aproveitado indevidamente de redução do IPI considerando o uso indevido do benefício fiscal instituído pela Lei no 8.248/1991, no valor total de R\$38.175. Em 03/01/2018 a Padtec S.A. recebeu intimação do acórdão 09-65.347 que julgou improcedente a Impugnação apresentada e manteve o lançamento. Recursos voluntários ao Carf protocolado em 31/01/2018. Em 26/09/2019, em julgamento do Recurso Voluntário, o processo foi convertido em diligência; e - PerComp Tributos Federais - Trata-se de Pedidos de Ressarcimento vinculados às Declarações de Compensação da controlada Padtec S.A., com créditos decorrentes de pagamento a maior dos impostos (IPI, Cofins, Ide e outros), não cumulativa, referentes a diversos períodos integralmente indenizados e não homologados. Os autos encontram-se no Centro Nacional de Gestão de Processos da Delegacia da Receita Federal em Ribeirão Preto/SP.

23. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	Controladora	Consolidado		
	2020	2019	2020	2019
Salários	44	-	2.542	-
Participação nos lucros e resultados empregados	-	-	3.211	-
Encargos sociais	62	67	5.792	68
Provisão de férias / 13º salário	80	59	6.499	59
Previdência privada	-	-	84	-
Outros	-	-	88	-
	186	126	18.976	127

24. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA

A controlada Padtec S.A. patrocinou dois planos de previdência privada para seus colaboradores, administrados pela Fundação Sistel de Seguridade Social. Os planos de previdência complementar são estabelecidos na forma de contribuição definida "inovaprev" ou benefício definido "CpDPREV". No plano de contribuição definida "inovaprev" o benefício definido ("CpDPREV"). No plano de benefício definido, os valores da contribuição e do benefício são definidos na contratação do plano, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. No plano de contribuição definida o benefício tem valor permanentemente ajustado, conforme o saldo de custos aplicável mantido em favor do participante, que por sua vez, é resultante dos valores pagos a título de contribuição, do tempo de contribuição, dos rendimentos obtidos com os investimentos, o custeio é partilhado e varia de acordo com uma escala de contribuição embasada em faixas salariais, de 1% a 8% da remuneração dos colaboradores. Em 31/12/2020, não existiam passivos atuariais em nome da Padtec S.A. decorrentes do plano de previdência complementar, devido ao fato de não apresentar equilíbrio financeiro. As contribuições realizadas totalizaram R\$ 1.244 em 31/12/2020, as quais foram registradas como despesa no resultado do período. As contribuições realizadas pela patrocinadora no segundo trimestre de 2020 foram abatidas dos recursos excedentes no Fundo de Garantia de Risco, conforme acordado entre as partes. Este Fundo tem a finalidade de acumular os recursos vertidos pelos participantes auto patrocinados e patrocinadores por meio das Contribuições de Risco.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

25.1. Capital social: A operação de incorporação de ações de emissão da Padtec S.A. pela Companhia, com a consequente conversão da Padtec S.A. em sua subsidiária integral, nos termos do artigo 252 da Lei no 6.404/1976 ("Lei das S.A."), foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 27/04/2020. Esta operação também foi aprovada, naquela mesma data, pela Assembleia Geral de Acionistas da Padtec S.A. Os acionistas da Companhia que fossem titulares de ações de forma interrompida desde 27/03/2020 até 27/04/2020, tinham direito a exercer o direito de retirada, nos termos do artigo 252, §1o da Lei das S.A. e deveriam manifestar expressamente sua intenção de exercer