

Neogrid Participações S.A.
Informações Trimestrais (ITR) em
30 de setembro de 2022
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Neogrid Participações S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, da Neogrid Participações S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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 o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



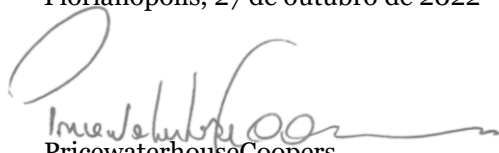
Neogrid Participações S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do 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 estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 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 aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Florianópolis, 27 de outubro de 2022



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Leandro Camilo
Signed By: LEANDRO SIDNEY CAMILO DA COSTA:17482053824
CPF: 17482053824
Signed Role: Sicoo
Signing Time: 27 October 2022 | 16:15 BRT

 Leandro Sidney Camilo da Costa
Contador CRC 1SP236051/O-7

“Caros(as) Acionistas,

Encerramos o trimestre comemorando uma evolução de nossos resultados. O foco nos segmentos de CPG e Eletro e a disciplina de execução em nossos processos de pesquisa e desenvolvimento, vendas e *customer success*, nos proporcionaram crescimento em todas as nossas linhas: receita, margem, lucro e geração de caixa. O 3T22 registrou maior evolução de receita do ano, nossa atenção com a base de clientes resultou em níveis de retenção superiores a 99%, avanços fundamentais para uma Companhia com modelo de receita recorrente.

Nosso crescimento em vendas foi muito apoiado por nossas aquisições recentes. Finalizadas as integrações de nossas áreas administrativas, temos dedicado mais tempo a sinergia comercial. Os resultados iniciais são muito promissores. Estes novos ativos têm grande potencial de ganho de receita através de *cross sell*. Com elas, renovamos nossa competitividade e ampliamos a geração de valor aos nossos clientes em uma jornada mais ampla, apoiando desafios estratégicos como *pricing* e melhor entendimento do comportamento do consumidor. Se historicamente nos tornamos relevantes por apoiar diminuição de ruptura enquanto reduzimos estoques, agora podemos mais. Com esta visão amplificada, ressignificamos nosso objetivo: Ajudar nossos clientes a vender mais, com mais margem. E podemos fazer isso para indústrias, distribuidores e varejistas de diferentes formas.

Esta nova composição da nossa visão foi construída ao longo deste trimestre com algumas diretrizes: simplificar nossa abordagem ao mercado; falarmos mais sobre oportunidades aos nossos clientes do que sobre tecnologia; reforçar nosso posicionamento como suíte, proporcionando maior competitividade aos nossos clientes de forma gradual e consistente. A partir dessa nova abordagem, reforçamos os investimentos em marketing participando e patrocinando uma série de eventos em 7 diferentes estados do Brasil e estamos há poucos dias do Neogrid Summit, um evento dedicado a clientes, que será um marco para a Companhia. O Summit nasce para ser um encontro anual, que nesta edição já tem mais de mil inscritos. Na pauta, tendências, insights, cases de sucesso e uma degustação interativa com todas as nossas novas soluções.

A finalidade do Summit, ainda que simples, é de vital relevância: evidenciar aos nossos clientes que podemos ajudá-los a: **VENDER MAIS, COM MAIS MARGEM.**

Estes primeiros passos, já capturando resultados positivos, são resultado de um grande engajamento de todo nosso time. Reduzimos nosso turnover e comemoramos, novamente este ano, o recebimento da certificação de GPTW. Talvez, nossa maior satisfação em 2022 seja a alta participação na pesquisa, patamar nunca atingido. Tamanha adesão valida que nossos regulares ritos de comunicação e nossos esforços em ampliar transparência foram notados e apreciados. Sinto-me privilegiado em poder contribuir e testemunhar a evolução da Neogrid para uma empresa ainda mais integrada e colaborativa.

Neste trimestre entregamos uma outra importante etapa, concluímos a composição de nossa liderança. Juntaram-se ao nosso time: Bruno Pereira na cadeira de Gente & Gestão, Fernando Rheingantz como Chief Revenue Officer e Felipe Abreu na posição de Chief Strategy Officer.

Como empresa SaaS com modelo de receita recorrente que somos, a adição ao nosso time de Bruno, Fernando e Felipe irá reforçar nossas competências, cultura e consequentemente performance. Bem-vindos ao time Neogrid!

Nossa evolução operacional e a dedicação de nosso time reiteram minha confiança na retomada da nossa trajetória de crescimento e rentabilidade. Ciente de que há um caminho longo pela frente e, sem dúvida, com desafios; sigo convicto de que estamos na direção correta para alavancar nossas potencialidades, atender melhor nossos clientes e otimizar geração de valor aos nossos acionistas.

Agradeço mais uma vez o suporte e a confiança de todos!

Jean Klaumann (CEO)

Destaques

Operação: Roadmap Assertivo, Proximidade ao mercado e reforço no C-Level

As principais evoluções de plano estratégico no trimestre foram:

- **Composição Time de Executivos Concluída.** A adição de Bruno Pereira como CHRO (Chief Human Resources Officer), de Fernando Rheingantz na posição de CRO (Chief Revenue Officer) e de Felipe Abreu em estratégia (Chief Strategy Officer) completa nosso grupo de líderes e impulsiona a velocidade de nossa execução.
- **Retomada Investimentos de Marketing.** Em outubro retomamos as ações comerciais realizando eventos em cidades como São Paulo, Rio de Janeiro, Porto Alegre, Belo Horizonte, Curitiba e Fortaleza, entre outras. Semana que vem em SP, o Neogrid Summit, concluirá o novo ciclo de posicionamento da empresa reunindo mais de 1.000 clientes e prospects. O evento rerepresentará a proposta de valor da Neogrid demonstrando ao mercado que nossas soluções são mais amplas e estratégicas do que atualmente percebidas.
- **Portfolio de Soluções.** Entregamos mais de 180 evoluções em nossos produtos no 3T22, com forte aderência aos setores de CPG e Eletro.

Desempenho Financeiro: Crescimento de Receita, Margem, Lucro e Caixa

Nossos avanços operacionais se traduziram em resultados importantes no 3T22:

- Receita líquida avançou 10,1% YoY, e 6,5% QoQ;
- Margem EBITDA avançou 2,4 p.p. YoY, e 0,4 p.p. QoQ;
- Lucro-Caixa avançou 109,5% YoY, e 50% QoQ.

Destaques:

Receita líquida e Recorrência de Receita. No trimestre a recorrência de receita atingiu 97,1% (+1,2 p.p. vs. 3T21). A receita somou R\$67,6 milhões (+10,1% vs. 3T21) consolidando as operações de M&A.

EBITDA. Somou R\$7,1 milhões no 3T22 (+43,6% vs. 3T21) e margem EBITDA de 10,5% (+2,4p.p. vs. 3T21), refletindo a consolidação dos resultados inorgânicos. Cumpre destacar que o resultado do 3T21 contém despesas extraordinárias na execução de M&A, e consolidação de apenas um mês de resultados de Arker e Lett.

Lucro Contábil e Lucro-Caixa. O lucro contábil foi de R\$1,7 milhões (+2,7% vs. 3T21) com margem de 2,5% (-0,2p.p. vs. 3T21). Os efeitos não-caixa no trimestre foram: i) amortização de mais-valia de R\$5,4 milhões e ii) AVP de aquisição de R\$2,1 milhões. O lucro-caixa no 3T22, revertendo os itens mencionados, é de R\$9,2 milhões (+109,5% vs. 3T21), com margem de 13,6% (+6,4p.p. vs. 3T21).

Caixa e Geração de Caixa Operacional. No 3T22, a Companhia apresentou posição de caixa de R\$ 268,7 milhões e uma geração de caixa operacional de R\$14,5 milhões (-33,6% vs. 3T21) representando 2,0x EBITDA (4,4x no 3T21, período com eventos extraordinários de conversão de recebíveis represados).

Destaques do 3T22 e eventos subsequentes

Neogrid Summit 2022. Nosso Summit será um marco para a empresa; queremos mostrar ao mercado que a Neogrid pode ajudar de forma mais ampla e eficaz. O evento trará uma imersão nos principais desafios da cadeia de consumo e como nosso portfólio pode apoiar as empresas a tomarem decisões mais assertivas elevando performance financeira. Nossas soluções não são entendidas pelo mercado em sua plenitude. O Neogrid Summit é o passo importante inicial para corrigir este desajuste. Ambicionamos ser o *partner of choice* da cadeia de consumo em sua jornada digital reposicionando a empresa e expandindo seu mercado endereçável.



Reforço do time de executivos. A Neogrid reforçou sua liderança:

Bruno Pereira, na posição de **CHRO** (Gente&Gestão), graduado em Psicologia Social e Pesquisa Científica (UFRJ); especialização em Gestão de RH e MBA em Gestão Empresarial (FGV). Com mais de 20 anos de experiência no empresas de tech como MongoDB, Stone, Sprinkl, VTEX e Oi, e recentemente como VP de Pessoas&Gestão da Cortex Intelligence.



Fernando Rheingantz como o novo **Chief Revenue Officer**, executivo sênior com uma larga trajetória no varejo. Graduado em negócios internacionais (Belmont College) com especializações em instituições como Fundação Dom Cabral e IESE Business School. Atuou em empresas como C&A, Nokia, Vivo, RaiaDrogasil e Unidas.



Felipe Abreu como o novo **Chief Strategy Officer**, graduado em engenharia de produção pela Escola Politécnica da USP. Atuou como consultor na Bain & Company por 5 anos, majoritariamente em projetos no segmento de bens de consumo. Tb teve posições de liderança apoiando estratégia em varejos relevantes como C&A e Tok&Stok. Sua última experiência foi como Diretor de Operações da Tok&Stok.



1.0 Principais Indicadores

1.1 Indicadores de Resultado

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Indicadores de Resultados	3T21	3T22	Δ %	2T22	Δ %	9M21	9M22	Δ %
Receita líquida	61.396	67.596	10,1%	63.455	6,5%	178.486	195.974	9,8%
Receita Líquida Recorrente	58.882	65.618	11,4%	61.799	6,2%	173.172	190.316	9,9%
Receita Líquida Serviços	2.514	1.979	(21,3%)	1.655	19,6%	5.313	5.658	6,5%
% Receita Recorrente	95,9%	97,1%	1,2 p.p.	97,4%	(0,3 p.p.)	97,0%	97,1%	0,1 p.p.
Lucro líquido do exercício	1.672	1.717	2,7%	(1.747)	(198,3%)	16.909	3.908	(76,9%)
Margem Líquida (%)	2,7%	2,5%	(0,2 p.p.)	-2,8%	5,3 p.p.	9,5%	2,0%	(7,5 p.p.)
Lucro líquido Caixa ¹	4.383	9.181	109,5%	6.119	50,0%	23.882	27.229	14,0%
Margem Líquida Caixa (%)	7,1%	13,6%	6,4 p.p.	9,6%	3,9 p.p.	13,4%	13,9%	0,5 p.p.
Ebitda	4.927	7.077	43,6%	6.416	10,3%	31.568	21.299	(32,5%)
Margem Ebitda (%)	8,0%	10,5%	2,4 p.p.	10,1%	0,4 p.p.	17,7%	10,9%	(6,8 p.p.)

¹ Ajustado pelo efeito contábil da amortização de Mais-Valia (3T22: R\$5.399 e 9M22: R\$16.395) e AVP (3T22: R\$2.064 e 9M22: R\$6.926) ambos gerados pelas aquisições.

1.1 Receita

A receita líquida registrou R\$ 67,6 milhões no 3T22, um crescimento de 10,1%, e no acumulado registrou R\$ 196,0 milhões. No trimestre atingimos 97,1% de recorrência dos contratos SaaS aumento de 1,2 p.p. em relação ao mesmo período de 2021. O crescimento de receita seguiu a dinâmica de expansão da Companhia que mantém um elevado tempo médio de contratos ativos junto aos clientes, evolução do plano estratégico, bem como consolidação das operações de M&A.

No trimestre destacamos as principais iniciativas da Neogrid ligadas a crescimento:

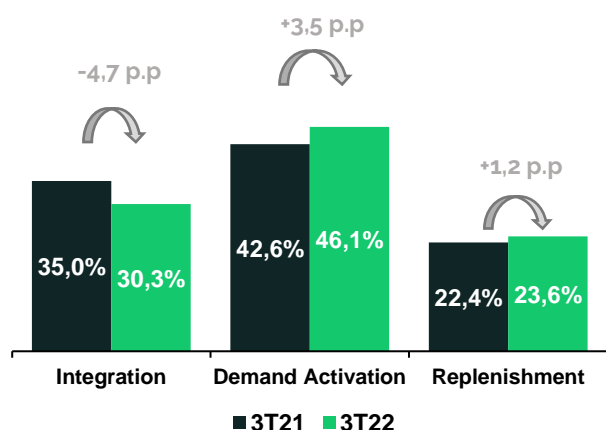
- **Time Comercial.** Refinamento de processos, ajustes de estratégia e segmentação com apoio de diagnóstico de consultoria, mantendo foco nos segmentos CPG e Eletroeletrônicos;
- **Canais de Distribuição.** Ampliação do programa de parcerias, celebramos contrato de parceria com a BlueSoft, provedor de ERP focado em varejo CPG que passa a ofertar as soluções Neogrid, descentralizando os processos de *onboarding* e suporte;
- **Novos Produtos.** Iniciativas de revitalização, melhoria e lançamento de soluções nas famílias de produtos *Integration*, *Demand Activation* e *Replenishment*;

Breakdown de receita, por grupo de soluções:

As soluções de *Integration*, *Demand Activation* e *Replenishment* representaram 30,3%, 46,1% e 23,6%, respectivamente, da receita líquida total do 3T22.

Em comparação ao mesmo período de 2021, a solução de *Demand Activation* e *Replenishment* apresentaram aumento de representatividade de 3,5 p.p e 1,2 p.p, respectivamente. Esses produtos possuem níveis de crescimento, retenção e tickets maiores. Além disso, *Demand Activation* abrange também o conjunto de soluções das empresas adquiridas.

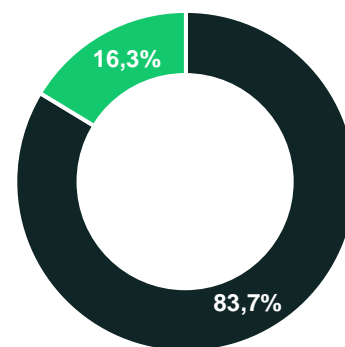
A solução de *Integration*, que integra um grupo de ofertas mais maduras, apresentou redução de 4,7 p.p.



Breakdown de receita, por região:

No 3T22 a participação dos negócios internacionais na receita consolidada da Companhia foi de 16,3%, uma participação inferior ao apresentado em trimestres anteriores (19,1% no 3T21).

A menor participação da receita internacional (vs. nacional) reflete a priorização de segmentos e do mercado local. Antecipando este efeito, a Companhia está atualizando as ofertas internacionais aumentando o potencial de vendas (e reduzindo a concentração de receita por cliente) e, em paralelo, mitigando eventuais riscos de *churn* no futuro.



■ Brasil ■ Internacional

1.2 Lucro Bruto

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

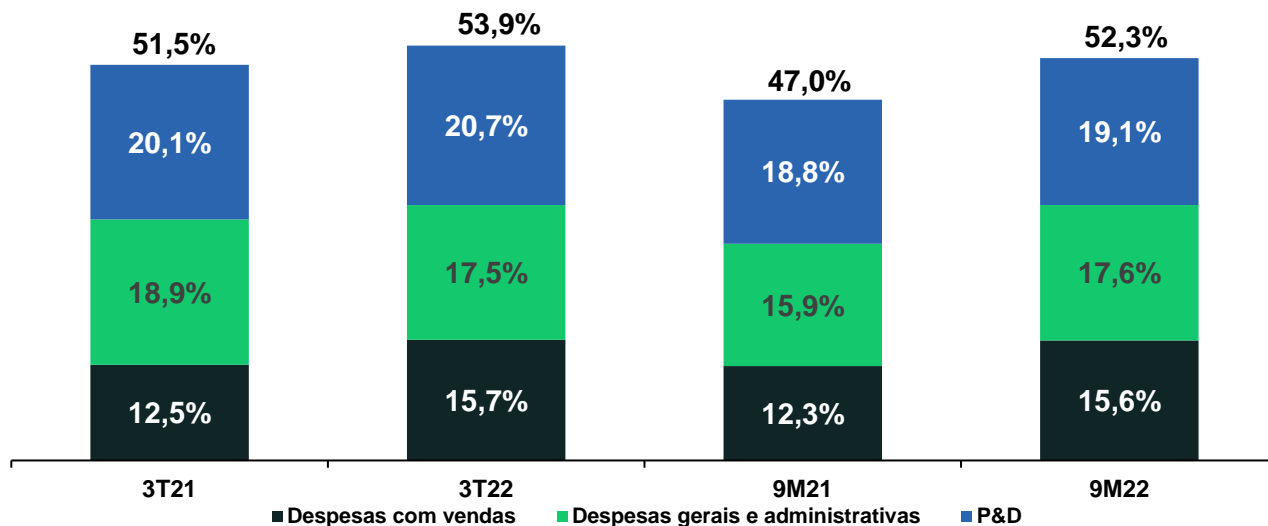
Resultado Bruto	3T21	3T22	Δ %	2T22	Δ %	9M21	9M22	Δ %
(+) Receita líquida de vendas	61.396	67.596	10,1%	63.455	6,5%	178.486	195.974	9,8%
(-) Custo dos serviços prestados	(21.711)	(23.979)	10,4%	(23.101)	3,8%	(60.990)	(71.247)	16,8%
(=) Lucro bruto	39.685	43.617	9,9%	40.354	8,1%	117.496	124.727	6,2%
Margem Bruta (%)	64,6%	64,5%	(0,1 p.p.)	63,6%	0,9 p.p.	65,8%	63,6%	(2,2 p.p.)

No 3T22 os Custos dos Serviços Prestados totalizaram R\$ 24,0 milhões (+10,4% vs. 3T21), e a margem bruta foi de 64,5% (-0,1p.p. vs. 9M21), sem variações significativas entre os períodos. Nos nove primeiros meses de 2022, os custos totalizaram R\$ 71,2 milhões (+16,8%), e a margem bruta foi de 63,6% (-2,2 p.p. vs. 9M21), reflexo do aumento do custo com pessoal em 2022 e da consolidação dos resultados inorgânicos, que possuem margem bruta ligeiramente inferior à da operação orgânica.

1.3 Receitas e Despesas Operacionais

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

	3T21	3T22	Δ %	2T22	Δ %	9M21	9M22	Δ %
Receitas (despesas) operacionais	(34.633)	(36.928)	6,6%	(33.631)	9,8%	(86.952)	(103.403)	18,9%
Despesas com vendas	(7.650)	(10.605)	38,6%	(9.633)	10,1%	(21.891)	(30.611)	39,8%
Despesas gerais e administrativas	(11.585)	(11.849)	2,3%	(11.488)	3,1%	(28.398)	(34.435)	21,3%
Pesquisa e Desenvolvimento de Software	(12.370)	(14.008)	13,2%	(12.404)	12,9%	(33.469)	(37.514)	12,1%
Opções outorgadas reconhecidas	(105)	(521)	NM	(44)	NM	(410)	(606)	47,8%
Outras receitas/(despesas) líquidas	(2.922)	55	(101,9%)	(62)	NM	(2.785)	(236)	(91,5%)
Depreciação	(1.427)	(1.001)	(29,8%)	(1.322)	(24,3%)	(4.561)	(3.577)	(21,6%)
Amortização de mais-valia	(2.360)	(5.399)	128,8%	(5.399)	0,0%	(6.393)	(16.395)	156,4%
EBIT	1.265	288	(77,2%)	2	NM	19.590	1.353	(93,1%)
EBITDA	4.927	7.077	43,6%	6.416	10,3%	31.568	21.299	(32,5%)



As dinâmicas de rentabilidade da Companhia apresentaram efeitos não-caixa majoritariamente relacionados às atividades de aquisição de empresas, elevação de despesas com pessoal a partir dos reajustes de inflação (dissídios e/ou convenções coletivas no período) e consolidação das operações inorgânicas.

O EBITDA no período totalizou R\$ 7,1 milhões (+43,6% vs. 3T21) e margem EBITDA de 10,5% (+2,4 p.p. vs. 3T21), principalmente em razão da manutenção dos níveis de investimentos em P&D, e redução da proporção de despesas Gerais e Administrativas das empresas adquiridas em relação à receita. No acumulado de nove meses o EBITDA foi de R\$ 21,3 milhões (-32,5% vs. 9M21), e a margem de 10,9% (-6,8 p.p. vs. 9M21). Cumpre destacar que a base de despesas do 3T21 contém efeitos extraordinários de despesas incorridas no processo de execução de M&As.

No 3T22 o EBIT foi de R\$ 0,3 milhões (-77,2% vs. 3T21), e no acumulado do ano registrou EBIT de R\$ 1,4 milhões (-93,1% vs. 9M21). Esta redução ocorreu, principalmente, devido às variações mencionadas a seguir:

1.3.1 Despesas com Vendas

As despesas com vendas da Companhia totalizaram R\$ 10,6 milhões no 3T22 (+38,6% vs. 3T21), e R\$ 30,6 milhões no acumulado de 2022 (+39,8% vs. 9M21). No 3T22 as despesas com vendas representaram 15,7% da receita líquida total (+3,2 p.p. vs. 3T21). Os aumentos (nominal e como percentual da receita) ocorreram, principalmente, devido à consolidação de resultado das empresas adquiridas, que no estágio atual apresentam despesas proporcionalmente maiores em suas operações.

1.3.2 Despesas Gerais e Administrativas

As despesas gerais e administrativas registraram no 3T22 R\$ 11,8 milhões (+2,3% vs. 3T21) e R\$ 34,4 milhões no acumulado de 2022 (+21,3% vs. 9M21). No 3T22 as despesas gerais e administrativas representaram 17,5% da receita líquida total (-1,3 p.p. vs. 3T21). O aumento nominal e a queda no percentual de representatividade da receita são resultados de manutenção dos patamares de despesas com G&A na operação orgânica, e redução proporcional de despesas nas operações das adquiridas.

1.3.3 Pesquisa e Desenvolvimento

As despesas com pesquisa e desenvolvimento totalizaram R\$ 14,0 milhões no 3T22 (+13,2% vs. 3T21), representando 20,7% da receita líquida total praticamente estável no comparativo anual. No acumulado totalizou R\$ 37,5 milhões (+12,1% vs. 9M21). Os investimentos em P&D são direcionados para sustentação de plataforma, desenvolvimento de produtos, inovação e *cyber security*. Os investimentos em P&D na operação orgânica da Neogrid se mantiveram em patamares similares aos níveis históricos de ~17%, patamar que almejamos reduzir. O crescimento nominal foi resultado do reforço de P&D no grupo de empresas adquiridas.

1.4 Resultado Financeiro

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Resultado Financeiro	3T21	3T22	Δ %	2T22	Δ %	9M21	9M22	Δ %
Lucro/(prejuízo) operacional	1.265	288	(77,2%)	2	NM	19.590	1.353	(93,1%)
Receitas financeiras	4.528	7.460	64,8%	5.271	41,5%	9.174	21.266	131,8%
Despesas financeiras	(2.915)	(2.818)	(3,3%)	(3.896)	(27,7%)	(8.261)	(11.796)	42,8%
AVP das Adquiridas	(351)	(2.064)	NM	(2.468)	(16,4%)	(580)	(6.926)	NM
Variação cambial líquida	(1.099)	(465)	(57,7%)	(1.435)	(67,6%)	(543)	306	NM
Resultado Financeiro	163	2.113	NM	(2.528)	NM	(210)	2.850	NM

O Resultado Financeiro totalizou no 3T22 o montante de R\$ 2,1 milhões positivo comparado a 3T21 de R\$ 0,2 milhões negativo. A geração de receita financeira é resultado, principalmente, do aumento da taxa Selic que era de 6,15% a.a. ao final de 3T21 que passou para 13,65% a.a. no final de 3T22, e gera efeitos de acordo com os saldos de aplicações e empréstimos/financiamentos, posição em que a Neogrid apresenta caixa líquido. Outro fator, que impacta os resultados financeiros da Companhia, é ajuste a valor presente dos pagamentos futuros às empresas adquiridas no período, efeito que ocorreu de forma menos representativa nos primeiros nove meses de 2021.

Lucro Líquido

No 3T22 o lucro líquido foi de R\$ 1,7 milhões (+2,7% vs. 3T21) e margem líquida de 2,5% (-0,2 p.p. vs. 3T21). Nos nove meses de 2022, a Companhia apresentou lucro de R\$ 3,9 milhões (-76,9% vs. 9M22) e margem líquida de 2,0% (-7,5 p.p. vs. 9M21).

O Lucro Caixa (*) foi de R\$ 9,2 milhões no trimestre (+109,5% vs. 3T21) com margem líquida caixa de 13,6% (+6,4 p.p. vs. 3T21). Nos nove meses de 2022, o lucro caixa somou R\$ 27,2 milhões (+14,0% vs. 9M21) e margem líquida de 13,9% (+0,5 p.p. vs. 9M21).

*(Lucro Caixa é ajustado por dois efeitos: i) amortização de mais-valia e ii) Ajuste a Valor Presente (AVP) relativos às aquisições).

1.5 Endividamento e Disponibilidades

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

Endividamento e Disponibilidades	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22	YoY
(+) Caixa e Equivalentes	101.093	96.456	96.504	101.154	102.031	0,9%
(+) Aplicações Financeiras de Curto Prazo	223.899	214.496	196.783	162.854	166.640	(25,6%)
(=) Disponibilidades	324.992	310.952	293.287	264.008	268.671	(17,3%)
(-) Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo	(26.757)	(26.487)	(26.557)	(26.659)	(26.678)	(0,3%)
(-) Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	(63.460)	(57.029)	(50.368)	(43.654)	(37.012)	(41,7%)
(=) Caixa (dívida) Líquido	234.775	227.436	216.362	193.695	204.981	(12,7%)

A posição de disponibilidades da Companhia é de R\$ 268,7 milhões ao fim do 3T22, resultando em caixa líquido de R\$ 205,0 milhões. Quando comparado ao trimestre anterior, o aumento de disponibilidades foi devido a um ciclo de capital de giro mais favorável no período, com maior conversão do saldo de contas a receber e recuperação do ciclo comum de contas a pagar, o que no 2T22 contribuiu para uma menor geração de caixa.

Na comparação anual a redução de ~17% foi principalmente relacionada a três causas: i) recompra de ações realizada durante o primeiro semestre de 2022 (R\$ 20,3 milhões); ii) pagamento de dividendos realizado em junho/2022 (R\$ 3,5 milhões) e iii) pagamento de parcela do preço de aquisição da Arker (R\$ 3,6 milhões). A Companhia segue mantendo posição de caixa robusta, decorrente de residual de recursos captados no IPO ainda não alocados, bem como da geração de caixa operacional recorrente.

1.6 Fluxo de Caixa – DFC sintética

Valores em milhares de reais, exceto os percentuais. Resultados Consolidados.

	3T21	3T22	Δ %	2T22	Δ %	9M21	9M22	Δ %
Lucro antes do imposto de renda	791	1.518	91,9%	(3.438)	NM	18.740	1.677	-91,1%
Itens que não afetam o caixa	7.213	7.883	9,3%	9.423	(16,3%)	12.501	17.716	41,7%
Variações no capital de giro	13.826	5.085	(63,2%)	(4.412)	NM	1.332	2.454	84,2%
Caixa gerado nas operações	21.830	14.486	(33,6%)	1.573	NM	32.573	21.847	(32,9%)
Conversão de Caixa Operacional (FCFF / Ebitda)	4,4x	2,0x		0,2x		1,0x	1,0x	
Pagamento de juros sobre empréstimos/financ., arrendamentos e contingências	(1.394)	(2.903)	108,2%	(2.355)	23,3%	(4.658)	(7.436)	59,6%
Pagamento de dividendos	-	-	NM	(3.473)	(100,0%)	(2.940)	(3.473)	18,1%
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(1.276)	NM	(1.326)	(3,8%)	(45)	(3.781)	NM
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades operacionais	20.436	10.307	(49,6%)	(5.581)	NM	24.930	7.157	(71,3%)
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de financiamento	(7.972)	(8.662)	8,7%	(21.900)	(60,4%)	(37.062)	(47.492)	28,1%
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de investimento	(13.824)	(768)	(94,4%)	32.131	(102,4%)	(1.192)	45.910	NM
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	102.453	101.154	-1,3%	96.504	4,8%	114.417	96.456	-15,7%
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	101.093	102.031	0,9%	101.154	0,9%	101.093	102.031	0,9%

A geração de caixa operacional foi de R\$ 14,5 milhões no 3T22 (-33,6% vs. 3T21) e R\$ 21,8 milhões no acumulado (-32,9% vs. 9M21). A conversão operacional de caixa *Free Cash Flow / EBITDA* no trimestre foi de 2,0x (vs. 4,4x 3T21) e em 9M22 de 1,0x, similar ao mesmo período de 2021.

A Neogrid possui capital de giro positivo, em razão do ciclo operacional de faturamento mensal da receita recorrente com adequado prazo médio de recebimento, e manutenção de níveis de inadimplência reduzidos.

Os “itens que não afetam o caixa” referem-se, principalmente, a provisão de juros, variação cambial, depreciação e amortização, entre outros conforme **Anexo III** “Demonstração do Fluxo de Caixa”.

Glossário

ARR: *Annual Recurring Revenue* ou Receita Recorrente Anual, é o resultado da anualização da receita recorrente do último mês do período analisado.

B2B: *Business-to-business*, são as empresas que vendem produtos ou prestam serviços para outras empresas.

Big Data: Análise e processamento de grandes volumes de dados de grande variedade.

Crescimento Inorgânico: Crescimento obtido com receita provinda de adquiridas.

Cross-Sell: venda cruzada, é a venda de uma solução complementar à oferta que o cliente já adquiriu.

Cyber Security: Segurança e proteção em ambientes cibernéticos.

Data Lake: Ou lago de dados, é um sistema ou repositório de dados armazenados.

Data Scientist: Ou cientista de dados, é um profissional que aplica habilidades em matemática, programação, estatística, machine learning e solução de problemas para capturar, limpar, preparar e alinhar dados.

Cyber Security: Segurança e proteção em ambientes cibernéticos.

EBITDA: *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*, é resultado da fórmula: Receita Líquida – custos e despesas operacionais + depreciação e amortização.

Eletro: Segmento varejista de eletroeletrônicos.

FCFF: *Free Cash Flow to Firm*, ou geração de caixa operacional para a Companhia.

Free Float: Parcela das ações de uma Companhia que estão em circulação no mercado.

GPTW: O Great Place to Work é uma consultoria global que apoia organizações a obter melhores resultados por meio de uma cultura de confiança, alto desempenho e inovação.

IPO: Oferta inicial de ações.

Integration, Demand Activation e Replenishment: Nomenclaturas aplicadas aos grupos de soluções que compõem o portfólio da Neogrid, detalhes em.

M&A: Fusão e Aquisição.

Machine Learning: método de análise de dados que automatiza a construção de modelos analíticos, baseado na ideia de que sistemas podem aprender com dados, identificar padrões e tomar decisões com o mínimo de intervenção humana.

P&D: Pesquisa e Desenvolvimento.

Proceeds: Recursos obtidos no IPO.

Roadmap: Mapa que organiza as metas de desenvolvimento de software.

SaaS: *Software As a Service*.

Scale-ups: Empresas que crescem de maneira escalável e sustentam esse crescimento por longo prazo.

Selic (Sistema Especial de Liquidação e Custódia): é a taxa básica de juros da economia brasileira. É o principal instrumento de política monetária utilizado pelo Banco Central (BC) para controlar a inflação.

Up-Sell: Venda de uma solução superior, ou aumento da solução já adquirida.

User Friendly: Interface amigável para facilitar navegação dos usuários.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Balço patrimonial

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021			30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7a	36.339	56.744	102.031	96.456	Fornecedores e outras obrigações	13	188	4.081	23.698	21.199
Aplicações financeiras de curto prazo	7b	133.391	214.496	166.640	214.496	Empréstimos e financiamentos	14	26.316	24.270	26.678	26.487
Contas a receber de clientes	8	-	-	53.817	54.948	Obrigações sociais e trabalhistas		51	50	26.256	16.257
Tributos a recuperar		3.522	845	7.011	3.901	Impostos e contribuições a recolher		180	162	4.961	9.519
Adiantamentos		-	33	1.784	736	Obrigações por aquisição de investimentos	15	-	-	41.173	41.343
Despesas antecipadas		225	29	6.912	5.320	Passivo de arrendamento	10	-	-	5.475	3.067
Outros créditos		-	-	1	532	Receitas diferidas	16	-	-	8.004	10.001
Total do ativo circulante		173.477	272.147	338.196	376.389	Total do passivo circulante		26.735	28.563	136.245	127.873
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos e financiamentos	14	36.796	44.424	37.012	57.029
Despesas antecipadas		-	-	293	259	Impostos e contribuições a recolher		-	-	1	193
Outros créditos		-	-	92	96	Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	56.782	66.419
Partes relacionadas	18	-	-	4.241	-	Obrigações por aquisição de investimentos	15	-	-	30.784	46.330
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	6.000	-	-	Provisão para contingências	17	-	-	447	470
Investimentos	5	341.729	262.723	8.238	7.034	Outras contas a pagar		-	-	-	11
Ativos de Direito de Uso de Arrendamento	10	-	-	11.183	8.417	Provisão para perdas em investimentos	5	-	-	1.855	-
Imobilizado	11	-	-	4.603	4.081	Passivo de arrendamento	10	-	-	4.115	3.574
Intangível	12	-	-	351.898	373.491	Total do passivo não circulante		36.796	44.424	130.996	174.026
Total do ativo não circulante		341.729	268.723	380.548	393.378	Total do passivo		63.531	72.987	267.241	301.899
						Patrimônio líquido	19				
						Capital social		469.908	469.908	469.908	469.908
						Gastos com emissões de Ações		(29.800)	(29.800)	(29.800)	(29.800)
						Ágio em transações de capital		(16.016)	(16.016)	(16.016)	(16.016)
						Ajustes acumulados de conversão		4.372	5.371	4.372	5.371
						Opções outorgadas		6.156	5.550	6.156	5.550
						Reservas de lucros		38.324	34.441	38.324	34.441
						Ações em Tesouraria		(21.269)	(1.571)	(21.269)	(1.571)
						Atribuído à participação dos acionistas controladores		451.675	467.883	451.675	467.883
						Participação dos acionistas não controladores		-	-	(172)	(15)
						Total do patrimônio líquido		451.675	467.883	451.503	467.868
Total do ativo		515.206	540.870	718.744	769.767	Total do passivo e patrimônio líquido		515.206	540.870	718.744	769.767

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora			
		01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
		à	à	à	à
	Nota	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita líquida de vendas	20	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	21	-	-	-	-
Lucro bruto		-	-	-	-
Despesas com vendas	21	-	(1)	-	-
Despesas gerais e administrativas	21	(1.360)	(4.099)	(1.304)	(3.944)
Opções outorgadas reconhecidas	19e	(521)	(606)	(105)	(410)
Outros ganhos/(perdas) líquidos	22	-	-	(1)	(1)
Lucro/(prejuízo) operacional		(1.881)	(4.706)	(1.410)	(4.355)
Receitas financeiras	23	5.392	17.652	3.698	7.477
Despesas financeiras	23	(2.641)	(7.638)	(1.968)	(5.689)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		2.751	10.014	1.730	1.788
Resultado de equivalência patrimonial	5	1.174	5	1.352	19.476
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		2.044	5.313	1.672	16.909
Imposto de renda e contribuição social correntes	9	(327)	(1.405)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	-	-
Lucro líquido do período		1.717	3.908	1.672	16.909
Lucro líquido básico por ação (em reais)		0,0075	0,0169	0,0071	0,0715
Lucro líquido diluído por ação (em reais)		0,0075	0,0168	0,0070	0,0711

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

		Consolidado			
		01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
		à	à	à	à
	Nota	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita líquida de vendas	20	67.596	195.974	61.396	178.486
Custo dos serviços prestados	21	(23.979)	(71.247)	(21.711)	(60.990)
Lucro bruto		43.617	124.727	39.685	117.496
Despesas com vendas	21	(10.610)	(30.626)	(7.655)	(21.913)
Despesas gerais e administrativas	21	(18.185)	(54.230)	(15.351)	(39.178)
Pesquisa e desenvolvimento	21	(14.068)	(37.676)	(12.387)	(33.620)
Opções outorgadas reconhecidas	19e	(521)	(606)	(105)	(410)
Outros ganhos/(perdas) líquidos	22	55	(236)	(2.922)	(2.785)
Lucro/(prejuízo) operacional		288	1.353	1.265	19.590
Receitas financeiras	23	6.995	21.572	4.528	9.174
Despesas financeiras	23	(4.882)	(18.722)	(4.365)	(9.384)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		2.113	2.850	163	(210)
Resultado de equivalência patrimonial	5	(883)	(2.526)	(637)	(640)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		1.518	1.677	791	18.740
Imposto de renda e contribuição social correntes	9	(1.276)	(3.781)	-	(45)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	1.175	5.244	881	(1.786)
Lucro líquido do período		1.417	3.140	1.672	16.909
Lucro atribuído aos acionistas da empresa controladora		1.717	3.908	1.672	16.909
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		(300)	(768)	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora			
	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
	à	à	à	à
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Lucro líquido do período	1.717	3.908	1.672	16.909
Outros componentes do resultado abrangente				
Varição cambial sobre investimentos no exterior (Nota 5)	1.140	(999)	2.634	1.057
Total do resultado abrangente do período	2.857	2.909	4.306	17.966
	Consolidado			
	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
	à	à	à	à
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Lucro líquido do período	1.417	3.140	1.672	16.909
Outros componentes do resultado abrangente				
Varição cambial sobre investimentos no exterior (Nota 5)	1.140	(999)	2.634	1.057
Total do resultado abrangente do período	2.557	2.141	4.306	17.966
Atribuído aos acionistas controladores	2.857	2.909	4.306	17.966
Atribuído aos acionistas não controladores	(300)	(768)	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Períodos findos em 30 de setembro (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Atribuível aos acionistas da Controladora										Participação de acionistas não controladores	
	Capital social	Gastos com emissões de Ações	Opções Outorgadas	Ações em Tesouraria	Reservas de lucros		Ágio em Transações de capital	Ajustes acumulados de conversão	Lucros acumulados	Total	Total	Total
					Legal	Retenção						
Em 1º de janeiro de 2021	469.908	(29.800)	5.159	(1.937)	1.899	20.920	(16.016)	3.536	-	453.669	-	453.669
Resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	-	16.909	16.909	-	16.909
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	1.057	-	1.057	-	1.057
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	1.057	16.909	17.966	-	17.966
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendas de ações (Nota 19 (f))	-	-	-	854	-	-	-	-	-	854	-	854
Plano de outorga de ações (Nota 19 (e))	-	-	410	-	-	-	-	-	-	410	-	410
Destinação do lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 19 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)	-	(6)
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	410	854	-	-	-	-	(6)	1.258	-	1.258
Em 30 de setembro de 2021	469.908	(29.800)	5.569	(1.083)	1.899	20.920	(16.016)	4.593	16.903	472.893	-	472.893
Resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.299)	(2.299)	(30)	(2.329)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	778	-	778	-	778
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	778	(2.299)	(1.521)	(30)	(1.551)
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendas de ações (Nota 19 (f))	-	-	-	(488)	-	-	-	-	488	-	-	-
Plano de outorga de ações (Nota 19 (e))	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	(19)	-	(19)
Destinação do lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição da reserva legal (Nota 19 (c))	-	-	-	-	730	-	-	-	(730)	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 19 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.470)	(3.470)	-	(3.470)
Transferência entre reservas	-	-	-	-	-	10.892	-	-	(10.892)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	(19)	(488)	730	10.892	-	-	(14.604)	(3.489)	-	(3.489)
Alterações nas participações em controladas que não resultam em perda do controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Participação dos não controladores proveniente de combinação de negócios (Nota 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Total das transações com acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Em 31 de dezembro de 2021	469.908	(29.800)	5.550	(1.571)	2.629	31.812	(16.016)	5.371	-	467.883	(15)	467.868
Resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	-	3.908	3.908	(768)	3.140
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	(999)	-	(999)	-	(999)
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	(999)	3.908	2.909	(768)	2.141
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compras de ações (Nota 19 (f))	-	-	-	(20.285)	-	-	-	-	-	(20.285)	-	(20.285)
Vendas de ações (Nota 19 (f))	-	-	-	587	-	-	-	-	(22)	565	-	565
Plano de outorga de ações (Nota 19 (e))	-	-	606	-	-	-	-	-	-	606	-	606
Destinação do lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 19 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	606	(19.698)	-	-	-	-	(25)	(19.117)	-	(19.117)
Alterações nas participações em controladas que não resultam em perda do controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611	611
Participação dos não controladores proveniente de combinação de negócios (Nota 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611	611
Total das transações com acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611	611
Em 30 de setembro de 2022	469.908	(29.800)	6.156	(21.269)	2.629	31.812	(16.016)	4.372	3.883	451.675	(172)	451.503

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda		5.313	16.909	1.677	18.740
Ajustes de					
Depreciação	11	-	-	804	893
Amortização	12	-	-	16.908	6.933
Depreciação e amortização de arrendamento	10	-	-	3.992	4.792
(Lucro) da alienação de imobilizado	25a	-	-	(60)	(532)
Outorga de ações	19e	606	410	606	410
Rendimento de aplicações financeiras	7b	(14.751)	(6.272)	(16.009)	(6.272)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	8	-	-	2.592	(157)
Provisão para contingências	17	-	-	175	128
Resultado de equivalência patrimonial	5	(5)	(19.476)	2.526	640
Variação cambial de investidas localizadas no exterior	5	-	-	(999)	1.057
Provisão de juros e variação cambial sobre empréstimos	14	6.375	3.850	6.751	4.214
Provisão de juros sobre arrendamentos	10	-	-	430	395
Variações no capital circulante					
Contas a receber		-	-	(1.461)	(9.083)
Tributos a recuperar		(2.677)	(449)	(3.110)	1.111
Adiantamentos		33	34	(1.048)	(416)
Despesas antecipadas		(196)	287	(1.626)	(3.223)
Outros créditos		-	2.507	535	4.820
Arrendamentos	10	-	-	(57)	(86)
Fornecedores e outras contas a pagar		(423)	(3.226)	5.969	4.894
Obrigações sociais e trabalhistas		1	7	9.999	3.508
Impostos e contribuições a recolher		18	(82)	(4.750)	(1.312)
Receitas diferidas		-	-	(1.997)	1.119
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações		(5.706)	(5.501)	21.847	32.573
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	14	(6.420)	(3.761)	(6.805)	(4.338)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	10	-	-	(433)	(155)
Pagamento de contingências	17	-	-	(198)	(165)
Pagamento de dividendos		(3.473)	(2.940)	(3.473)	(2.940)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.405)	-	(3.781)	(45)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		(17.004)	(12.202)	7.157	24.930
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de imobilizado	11	-	-	(1.632)	(390)
Aquisição de intangível	12	-	-	(348)	(1.298)
Aquisição de investimento	5	-	-	-	(7.000)
Valor recebido pela venda de imobilizado	25a	-	-	366	1.259
Resgate (aplicações) financeiras de curto prazo	7b	95.856	34.268	63.865	33.576
Caixa adquirido		-	-	-	1.423
Obrigações por aquisição de investimentos	15	-	-	(16.341)	(28.762)
Aumento de capital em controladas		(74.000)	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento		21.856	34.268	45.910	(1.192)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Captação de empréstimos	14	13.108	-	-	-
Pagamento de empréstimos	14	(18.645)	(29.999)	(19.772)	(31.540)
Pagamento de arrendamentos	10	-	-	(3.759)	(5.114)
Partes relacionadas	18b	-	(25)	(4.241)	(1.262)
Venda de ações		565	854	565	854
Compra de ações		(20.285)	-	(20.285)	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		(25.257)	(29.170)	(47.492)	(37.062)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos		(20.405)	(7.104)	5.575	(13.324)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7a	56.744	65.836	96.456	114.417
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	7a	36.339	58.732	102.031	101.093

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	-	-	212.264	193.578
Prestação de serviços	-	-	214.440	194.974
Outras receitas	-	-	416	(1.553)
Provisão para perda esperada (constituição)	-	-	(2.592)	157
Insumos adquiridos de terceiros	(1.803)	(1.810)	(43.608)	(48.770)
Custos das mercadorias e serviços vendidos	-	-	(22.895)	(11.522)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.197)	(1.400)	(20.061)	(36.985)
Outras despesas	(606)	(410)	(652)	(263)
Valor adicionado bruto	(1.803)	(1.810)	168.656	144.808
Depreciação e amortização	-	-	(21.704)	(12.618)
Valor adicionado líquido produzido (consumido) pela Companhia	(1.803)	(1.810)	146.952	132.190
Valor adicionado recebido em transferência	17.657	26.953	19.046	8.534
Resultado de equivalência patrimonial	5	19.476	(2.526)	(640)
Receitas financeiras	17.652	7.477	21.572	9.174
Valor adicionado total a distribuir	15.854	25.143	165.998	140.724
Distribuição do valor adicionado	15.854	25.143	165.998	140.724
Pessoal	2.903	2.545	126.213	95.313
Remuneração direta	2.669	2.545	89.123	65.113
Benefícios	234	-	21.334	13.513
Comissões e repasses	-	-	10.597	12.495
FGTS	-	-	5.159	4.192
Impostos, taxas e contribuições	1.405	-	17.003	18.319
Federais	1.405	-	13.057	1.831
Municipais	-	-	3.946	16.488
Juros e aluguéis	7.638	5.689	19.642	10.183
Juros	7.638	5.689	18.722	9.384
Aluguéis	-	-	920	799
Remuneração de capitais próprios	3.908	16.909	3.140	16.909
Lucros retidos do exercício	3.908	16.909	3.140	16.909
Valor adicionado distribuído	15.854	25.143	165.998	140.724

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.1 Contexto operacional

A Neogrid Participações S.A. ("Neogrid Participações" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede na cidade de Joinville, Estado de Santa Catarina, e tem por objeto social a participação em outras empresas ou sociedades, negócios e empreendimentos de qualquer natureza, desde que observadas as restrições contidas no seu Estatuto Social. A Companhia tem ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo (B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão).

A Companhia e suas controladas (conjuntamente, "o Grupo") tem por objetivo o desenvolvimento, licenciamento e implementação de softwares customizados para o gerenciamento e sincronização da cadeia de suprimentos; a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica e de treinamento; e a prestação de serviços de suporte técnico em informática, instalação, configuração e manutenção de softwares e bancos de dados.

A Neogrid Participações possui as seguintes controladas e coligadas:

Razão Social	Sede	Obs	Controladas			
			Participação Direta		Participação Indireta	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Neogrid Informática Ltda	BRA	(a)	100,00%	100,00%		
Neogrid Netherlands B.V.	HOL	(b)			100,00%	100,00%
Neogrid North America LLC.	EUA	(c)	100,00%	100,00%		
Neogrid Europe Ltd	UK	(d)			100,00%	100,00%
Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda	BRA	(e)				100,00%
Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda	BRA	(f)				100,00%
Lett Serviços de Informação S.A.	BRA	(g)				100,00%
Predify Tech Ltda	BRA	(h)			51,10%	51,10%
Coligada						
Razão Social	Sede	Obs	Participação Direta		Participação Indireta	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
GRG Inovações e Tecnologia S.A. (1)	BRA	(i)			24,14%	24,14%

(1) A GRG Inovações e Tecnologia S.A. é coligada da Neogrid Informática Ltda

(a) Neogrid Informática Ltda ("Neogrid Informática")

Tem por objeto social o desenvolvimento, licenciamento e implementação de softwares customizados para o gerenciamento e sincronização da cadeia de suprimentos; a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica e de treinamento; a prestação de serviços de suporte técnico em informática, instalação, configuração e manutenção de softwares e bancos de dados; e a participação em outras Empresas comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista.

(b) Neogrid Netherlands B.V. ("Netherlands")

Empresa sediada na Holanda, anteriormente atuando como holding da "Neogrid Netherlands B.V.". Após a incorporação da Neogrid Netherlands BV, a Neogrid Netherlands Holding BV teve sua razão social alterada para Neogrid Netherlands BV, passando a realizar atividades operacionais.

(c) Neogrid North America LLC. ("Neogrid N.A.")

Empresa sediada nos EUA com subsidiária no Reino Unido, que fornece soluções em SCS – *Supply Chain Synchronization*, com atuação global.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(d) Neogrid Europe Ltd (“Neogrid UK”)

Empresa sediada no Reino Unido, que fornece soluções em SCS – *Supply Chain Synchronization*, com atuação global.

(e) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda (“Smarket”)

Empresa sediada em Florianópolis, que atua no ramo de desenvolvimento, comercialização e implementação de softwares de gestão e criação de ofertas e *trade*. A Smarket foi incorporada por sua controladora Neogrid Informática em 01 de janeiro de 2022.

(f) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda (“Arker”)

Empresa sediada em São Paulo, que atua no ramo de desenvolvimento e licenciamento de softwares de *Trade Promotion Management*. A Arker foi incorporada por sua controladora Neogrid Informática em 01 de maio de 2022.

(g) Lett Serviços de Informação S.A. (“Lett”)

Empresa sediada em Belo Horizonte, que atua no ramo de desenvolvimento e licenciamento de softwares de *Trade Marketing Digital*. A Lett foi incorporada por sua controladora Neogrid Informática em 01 de abril de 2022.

(h) Predify Tech Ltda (“Predify”)

Empresa sediada em São Carlos, que atua no ramo de desenvolvimento de softwares para monitoramento de preços, gestão de precificação e precificação dinâmica.

(i) GRG Inovações e Tecnologia S.A. (“Horus”)

Empresa sediada no Rio de Janeiro, que atua no ramo de inteligência de mercado, com plataforma de dados de consumo incluindo preços, produtos, marcas, categorias, volume e presença no ponto de venda.

Impactos causados pela pandemia da COVID-19

A Companhia continua em monitoramento constante sobre os possíveis impactos decorrentes da pandemia da COVID-19, gerenciando todas as medidas adotadas desde o ano de 2020, que incluem:

- (i) adoção da prática de trabalho remoto para todas suas unidades, bem como avaliação e preparação do retorno gradual no formato híbrido e voluntário dos colaboradores aos escritórios, em segurança, com base nas orientações dos oficiais de saúde das cidades nas quais possui unidades;
- (ii) promoção de ações voltadas a gestão de saúde integral, incluindo momentos de ginástica laboral, meditação, telemedicina, entre outros;
- (iii) redução de viagens nacionais e internacionais, com retomada gradual para públicos específicos e respeitando as medidas de segurança.

Destacamos que a Companhia não adotou no período, medidas de redução salarial e de jornada dos seus colaboradores, nem promoveu reduções de equipes fora do curso normal de suas operações.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.2 Base de preparação

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022 compreendem as informações financeiras intermediárias, elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico “CPC 21 – Demonstração Intermediárias”, aprovado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e com a norma internacional de contabilidade “IAS 34 – *Interim Financial Reporting*”, emitida pelo *International Accounting Standard Board* (IASB).

A preparação das informações financeiras intermediárias requer o uso, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Companhia na sua gestão.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2021, as quais não estão sendo incluídas ou apresentadas no mesmo grau de detalhamento nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, visto a ausência de alterações relevantes neste trimestre:

- (i) Resumo das principais políticas contábeis – nota 2
- (ii) Consolidação – nota 4
- (iii) Estimativas e julgamentos críticos – nota 5

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pelo Conselho de Administração, em 27 de outubro de 2022.

2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não existem novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1º de janeiro de 2022, na opinião da Administração, que possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia e suas controladas.

3. Gestão de risco financeiro

3.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia e suas controladas as expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco cambial e risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia e suas controladas.

A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros, tais como aplicações, recebíveis e empréstimos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2022 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

(a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e juros, têm nos ganhos da Companhia e suas controladas ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Todas estas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Diretoria.

(i) Risco cambial

Os riscos cambiais decorrem da possibilidade de perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem os passivos decorrentes de empréstimos e compromissos de compra em moeda estrangeira ou que reduzam os ativos decorrentes de valores a receber em moeda estrangeira.

Algumas controladas da Companhia atuam internacionalmente e estão expostas ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas como dólar americano (USD), Libra Esterlina (GBP) e Euro (EUR). A Companhia atua para que sua exposição líquida seja mantida em nível aceitável de acordo com limites definidos pela Administração.

Apresentamos a seguir os impactos que seriam gerados por mudanças nas variáveis de riscos pertinentes às quais a Companhia está exposta no final do exercício. As variáveis de riscos relevantes são sua exposição à flutuação de moedas estrangeiras, substancialmente do dólar norte-americano, da libra esterlina e do euro. A Administração considerou para o cenário provável, as taxas de câmbio projetadas pelo Banco Central para o ano 2022, e a partir deste, quatro cenários com deterioração de 10% e 20% para mais e para menos, da variável de risco.

O efetivo comportamento dos saldos das correspondentes contas, demonstrado na análise de sensibilidade, como caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, poderão oscilar pelas atividades normais da Companhia e de suas controladas.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	30/09/2022		31/12/2021		30/09/2022		31/12/2021		Risco	Provável	+10%	+20%	-10%	-20%					
Ativos																			
Caixa e										R\$	5,20	R\$	5,72	R\$	6,24	R\$	4,68	R\$	4,16
Equivalentes de Caixa	USD	5.530	USD	3.703	R\$	29.897	R\$	20.665	Dólar										
Contas a Receber	USD	389	USD	424	R\$	2.105	R\$	2.366	Dólar										
Outros Ativos	USD	-	USD	2	R\$	-	R\$	10	Dólar										
	USD	5.919	USD	4.129	R\$	32.002	R\$	23.041		R\$	(1.223)	R\$	1.855	R\$	4.933	R\$	(4.301)	R\$	(7.379)
Passivos																			
Contas a Pagar	USD	339	USD	383	R\$	1.833	R\$	2.135	Dólar										
	USD	339	USD	383	R\$	1.833	R\$	2.135		R\$	(70)	R\$	106	R\$	282	R\$	(246)	R\$	(423)
Efeito Líquido	USD	5.580	USD	3.746	R\$	30.169	R\$	20.906		R\$	(1.153)	R\$	1.749	R\$	4.651	R\$	(4.055)	R\$	(6.956)
Ativos																			
Caixa e										R\$	5,79	R\$	6,37	R\$	6,95	R\$	5,21	R\$	4,63
Equivalentes de Caixa	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-	Libra Esterlina										
Contas a Receber	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-	Libra Esterlina										
Outros Ativos	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-	Libra Esterlina										
	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-		R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Passivos																			
Contas a Pagar	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-	Libra Esterlina										
	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-		R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Efeito Líquido	GBP	-	GBP	-	R\$	-	R\$	-		R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Ativos																			
Caixa e										R\$	5,09	R\$	5,60	R\$	6,11	R\$	4,58	R\$	4,07
Equivalentes de Caixa	EUR	783	EUR	938	R\$	4.144	R\$	5.928	Euro										
Contas a Receber	EUR	433	EUR	284	R\$	2.287	R\$	1.794	Euro										
Outros Ativos	EUR	-	EUR	-	R\$	-	R\$	-	Euro										
	EUR	1.216	EUR	1.222	R\$	6.431	R\$	7.722		R\$	(242)	R\$	379	R\$	999	R\$	(862)	R\$	(1.482)
Passivos																			
Contas a Pagar	EUR	4	EUR	8	R\$	23	R\$	53	Euro										
	EUR	4	EUR	8	R\$	23	R\$	53		R\$	(3)	R\$	(1)	R\$	1	R\$	(5)	R\$	(7)
Efeito Líquido	EUR	1.212	EUR	1.214	R\$	6.408	R\$	7.669		R\$	(239)	R\$	380	R\$	998	R\$	(857)	R\$	(1.475)
Efeito Líquido Geral										R\$	(1.392)	R\$	2.129	R\$	5.649	R\$	(4.912)	R\$	(8.431)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(ii) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

Ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas são representados por caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, contas a pagar, empréstimos e financiamentos e debêntures que estão atrelados à variação do CDI, TJLP e IPCA, os quais estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, ou pelo valor justo quando aplicável, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

Os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação de:

- (i) Certificado do Depósito Interbancário (CDI) para as aplicações financeiras e fundos de investimentos de renda fixa e as debêntures emitidas em 2019; e
- (ii) IPCA para financiamento junto ao FINEP – Financiadora de Estudos e Projetos.

Análise de sensibilidade dos ativos financeiros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras, às quais a Companhia e suas controladas estavam expostas na data base de 30 de setembro de 2022, foram definidos 03 cenários diferentes para risco de diminuição do CDI. Com base no índice acumulado até setembro de 2022, que foi de 13,75% ao ano, e este definido como cenário I provável; a partir deste, foram de 10% (cenário II) e 20% (cenário III).

			30/09/2022		
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Aplicação Financeira Consolidada	R\$ 229.197	Redução CDI (ano)	13,75%	10,0%	20,0%
<i>Receita Financeira estimada</i>			<i>R\$ 31.515</i>	<i>R\$ 28.375</i>	<i>R\$ 25.212</i>

Análise de sensibilidade dos passivos financeiros

Com o objetivo de verificar a sensibilidade do indexador nas dívidas às quais a Companhia está exposta na data base de 30 de setembro de 2022, foram definidos três cenários diferentes. Com base nos valores dos indicadores de CDI e IPCA vigentes em 30 de setembro de 2022, foi definido o cenário provável (cenário I) para o ano de 2022 e, a partir dele, calculadas variações de 10% (cenário II) e 20% (cenário III).

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração incidência de tributos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para 2022. A data base utilizada para os financiamentos foi 30 de setembro de 2022, projetando os índices para um ano e verificando a sua sensibilidade em cada cenário.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

			30/09/2022		
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Capital de Giro - Debentures	R\$ 50.653	Aumento CDI + 2,8% a.a.	16,94%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 8.581</i>	<i>R\$ 9.437</i>	<i>R\$ 10.293</i>
Capital de Giro - Folha	R\$ 60	Aumento 3,75% a.a.	3,75%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 2</i>	<i>R\$ 2</i>	<i>R\$ 3</i>
Capital de Giro – BDMG	R\$ 497	Aumento 6,3% a.a.	6,30%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 31</i>	<i>R\$ 34</i>	<i>R\$ 38</i>
Financiamentos FINEP	R\$ 12.459	Aumento TJLP + 4,5% a.a.	10,50%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 1.308</i>	<i>R\$ 1.439</i>	<i>R\$ 1.570</i>
Financiamento - BNDES	R\$ 21	Aumento 3,72% a.a.	3,72%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 1</i>	<i>R\$ 1</i>	<i>R\$ 1</i>

(b) Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia e suas controladas sofrerem perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise das situações financeira e patrimonial de seus clientes. Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras intermediárias estão demonstrados a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	102.031	96.456
Aplicações financeiras de curto prazo	166.640	214.496
Contas a receber de clientes	53.817	54.948
Total	322.488	365.900

(c) Risco de liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e suas controladas para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Companhia e suas controladas mantém saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia e suas controladas investem o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2022, possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Controladora			
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022				
Empréstimos	32.609	28.800	6.659	5.110
Fornecedores e outras obrigações	188	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	30.458	27.700	21.024	-
Fornecedores e outras obrigações	4.081	-	-	-
	Consolidado			
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022				
Empréstimos	32.995	29.024	6.659	5.110
Fornecedores e outras obrigações	23.698	-	-	-
Passivo de arrendamento	6.191	4.009	372	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	33.253	30.585	26.220	6.563
Fornecedores e outras obrigações	21.199	-	-	-
Passivo de arrendamento	3.411	2.353	1.381	-

(d) Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e suas controladas e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia e suas controladas. O objetivo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e suas controladas e buscar eficácia de custos.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.2 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia e suas controladas ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade, para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida. Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Total dos empréstimos (Nota 14)	63.112	68.694	63.690	83.516
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7a)	(36.339)	(56.744)	(102.031)	(96.456)
(-) Aplicações financeiras (Nota 7b)	(133.391)	(214.496)	(166.640)	(214.496)
Dívida líquida	(106.618)	(202.546)	(204.981)	(227.436)
Total do patrimônio líquido	451.675	467.883	451.675	467.883
Total do capital	345.057	265.337	246.694	240.447
Índice de alavancagem financeira - %	-31%	-76%	-83%	-95%

O capital não é administrado ao nível da Controladora, somente ao nível consolidado.

3.3 Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

O Grupo mensura instrumentos financeiros a valor justo em cada data de fechamento do balanço patrimonial. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração.

A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá: (i) no mercado principal para o ativo ou passivo; ou (ii) na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo.

Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações financeiras intermediárias são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita abaixo, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Para ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras intermediárias ao valor justo de forma recorrente, o Grupo 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.

4. Apresentação de informações por segmento

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais da Companhia. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho do segmento operacional, é a Diretoria Executiva. A Diretoria Executiva toma suas decisões operacionais e estratégicas observando os resultados consolidados, ou seja, possui um único segmento operacional, o de *software*.

A estratégia de atuação por meio de ofertas através de uma única plataforma integrada das soluções Neogrid para a sincronização automática da cadeia de suprimentos, é a principal vantagem competitiva e decisiva da Companhia, ofertando soluções SaaS – *Software as a Service*, com geração predominantemente de receita de subscrição de acesso à plataforma de soluções Neogrid.

5. Investimentos

(a) Composição dos investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Investimentos avaliados por equivalência patrimonial	341.729	262.723	(1.855)	113
Ágio sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	2.739	864
Mais valia sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	3.866	4.424
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativos sobre mais valia	-	-	1.633	1.633
	341.729	262.723	6.383	7.034
Investimentos	341.729	262.723	8.238	7.034
Investimentos com passivo a descoberto	-	-	(1.855)	-
	341.729	262.723	6.383	7.034

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Investimento na GRG Inovações e Tecnologia S.A. (“Horus”)

Em 20 de julho de 2021, a controlada Neogrid Informática adquiriu participação de 24,14% na Horus. Nessa data, a Companhia adquiriu opções de compra de participação societária para deter 51% e 100%, com vencimentos em 18 e 30 meses, respectivamente, contados a partir da Operação. A aquisição no valor total de R\$ 7.000 pagos na data da aquisição, resultou na apuração de ágio no montante de R\$ 864 e R\$ 4.803 de mais valia de ativos.

As opções adquiridas não caracterizam potenciais direitos de voto, desta forma, a Horus é classificada como uma coligada indireta. As variações no resultado da coligada são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial.

Em 21 de junho de 2022, foram revistas as condições contratuais estabelecidas com a Horus:

- (i) Foram atreladas à contraprestação contingente metas de Earn Out de Mútuo e de MRR. A Administração considera que a estimativa dos respectivos Earn Outs é de R\$ 1.875 (Nota Explicativa 15);
- (ii) Cancelamento da opção de compra com vencimento em 18 meses, sendo substituída por conversão de ações via Contrato de Mútuo firmado entre as partes (Nota Explicativa 18b). Sendo assim, o preço de aquisição dessa opção passa a ser atrelado ao valor de Mútuo;
- (iii) Postergação da opção de compra com vencimento em 30 meses, para 42 meses.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(b) Resumo das informações financeiras**

O quadro abaixo apresenta um resumo das informações financeiras das controladas (principais e com participação não controladora relevante) e coligadas.

(i) Balanço patrimonial sintético

	Diretas			Controladas	Coligada
				Indiretas	Indireta
	Neogrid Informática	Neogrid North America	Neogrid Netherlands	Predify	Horus
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2022</u>
Circulante					
Ativo	124.274	32.693	7.444	307	1.030
Passivo	(96.259)	(9.446)	(3.396)	(407)	(9.062)
Ativo Circulante Líquido	<u>28.015</u>	<u>23.247</u>	<u>4.048</u>	<u>(100)</u>	<u>(8.032)</u>
Não Circulante					
Ativo	384.594	15.335	195	149	371
Passivo	(109.395)	(67)	-	(400)	(24)
Ativo Não Circulante Líquido	<u>275.199</u>	<u>15.268</u>	<u>195</u>	<u>(251)</u>	<u>347</u>
Patrimônio Líquido	<u><u>303.214</u></u>	<u><u>38.515</u></u>	<u><u>4.243</u></u>	<u><u>(351)</u></u>	<u><u>(7.685)</u></u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	Controladas						Coligadas		
	Diretas		Indiretas				Indiretas		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
Circulante									
Ativo	62.218	24.771	9.166	171	3.099	4.780	37	-	1.341
Passivo	(77.693)	(10.155)	(7.451)	(775)	(733)	(2.348)	(156)	-	(1.123)
Ativo Circulante Líquido	(15.475)	14.616	1.715	(604)	2.366	2.432	(119)	-	218
Não Circulante									
Ativo	401.067	15.681	548	398	-	406	87	-	268
Passivo	(153.017)	(149)	(225)	(838)	-	(741)	-	-	(25)
Ativo Não Circulante Líquido	248.050	15.532	323	(440)	-	(335)	87	-	243
Patrimônio Líquido	232.575	30.148	2.038	(1.044)	2.366	2.097	(32)	-	461

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

(ii) Demonstração sintética do resultado

	Diretas		Controladas			Coligada
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Arker	Lett	Indireta
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022
Receitas	158.233	16.972	15.815	1.981	2.677	2.651
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	(14.129)	8.965	9.813	89	(1.933)	(8.146)
Despesa de IR e CS	5.244	(75)	(2.274)	-	-	-
Lucro líquido/(prejuízo)	(8.885)	8.890	7.539	89	(1.933)	(8.146)

	Diretas		Controladas				Coligadas
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Indiretas
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021
Receitas	138.599	17.891	17.703	2.526	918	848	769
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	12.246	9.016	11.478	(1.010)	65	(270)	(1.141)
Despesa de IR e CS	(1.786)	-	-	(45)	-	-	-
Lucro líquido/(prejuízo)	10.460	9.016	11.478	(1.055)	65	(270)	(1.141)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

(iii) Demonstração sintética do resultado abrangente

	Diretas		Controladas Indiretas				Coligada Indireta
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Arker	Lett	Predify	Horus
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2022
Lucro líquido/(prejuízo)	(8.885)	8.890	7.539	89	(1.933)	(1.570)	(8.146)
Outros resultados abrangentes	(476)	(523)	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	(9.361)	8.367	7.539	89	(1.933)	(1.570)	(8.146)

	Diretas		Controladas Indiretas					Coligadas Indiretas	
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021
Lucro líquido/(prejuízo)	10.460	9.016	11.478	(1.055)	65	(270)	-	(1.141)	(2.550)
Outros resultados abrangentes	6	1.051	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	10.466	10.067	11.478	(1.055)	65	(270)	-	(1.141)	(2.550)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

(iv) Reconciliação das informações financeiras dos investimentos

	Controladora			Consolidado	
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	Horus*	Total dos Investimentos
	100%	100%		24,14%	
Participação no capital votante %					
Capital subscrito e integralizado	290.000	39.331	329.331	8.112	8.112
Patrimônio líquido	303.214	38.515	341.729	(7.685)	(7.685)
Resultado do exercício	(8.885)	8.890	5	(8.146)	(8.146)
Ágio na aquisição de ações	-	-	-	8.238	8.238
Movimentação dos Investimentos:					
No início do exercício	232.575	30.148	262.723	7.034	7.034
Aumento (Redução) de capital	80.000	-	80.000	-	-
Aumento por variação de parcela contingente	-	-	-	1.875	1.875
Resultado de equivalência patrimonial	(8.885)	8.890	5	(2.526)	(2.526)
Ajustes acumulados de conversão	(476)	(523)	(999)	-	-
No final do exercício	303.214	38.515	341.729	6.383	6.383
Investimentos	303.214	38.515	341.729	8.238	8.238
Investimentos com passivo a descoberto	-	-	-	(1.855)	(1.855)
	303.214	38.515	341.729	6.383	6.383

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	Controladora			Consolidado		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	R&B	Horus*	Total dos Investimentos
			31/12/2021			31/12/2021
Participação no capital votante %	100%	100%		0,00%	24,14%	
Capital subscrito e integralizado	210.000	39.331	249.331	-	8.112	8.112
Patrimônio líquido	232.575	30.148	262.723	-	461	461
Resultado do exercício	6.481	9.685	16.166	-	(5.050)	(5.050)
Movimentação dos Investimentos:						
No início do exercício	226.098	18.624	244.722	242	-	242
Aquisição (Alienação) de ações	-	-	-	(266)	1.333	1.067
Ágio na aquisição de ações	-	-	-	-	5.667	5.667
IR/CS diferidos ativos sobre mais valia	-	-	-	-	1.633	1.633
Resultado de equivalência patrimonial	6.481	9.685	16.166	24	(1.599)	(1.575)
Ajustes acumulados de conversão	(4)	1.839	1.835	-	-	-
No final do exercício	232.575	30.148	262.723	-	7.034	7.034

* Horus corresponde a razão social GRG Inovações e Tecnologia S.A.

Os investimentos em controladas e coligadas estão avaliados pela equivalência patrimonial.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Combinação de negócios

As combinações de negócios são registradas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a adquirente deve mensurar a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos.

Ao adquirir um negócio, a Companhia e suas controladas avaliam os ativos e passivos financeiros assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida.

Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela adquirente será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas na demonstração do resultado.

A Companhia mensura o ágio como o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e passivos assumidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.

Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável. Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia que se espera que sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida serem atribuídos a essas unidades.

(a) Predify Tech Ltda

Em 14 de dezembro de 2021, a Companhia adquiriu através da sua controlada Neogrid Informática 51,1% do capital social da Predify, bem como dos direitos de subscrição ou opção de compra de quotas dos investidores da empresa adquirida.

O preço da aquisição envolve: (i) aumento de capital da Companhia no valor de R\$ 1.250 e; (ii) o pagamento de R\$ 3.100 a ser efetuado na Data do Fechamento.

A operação é um passo relevante para a estratégia de crescimento inorgânico da Companhia, a integração da Predify no ecossistema da Neogrid possui um elevado potencial sinérgico, em que a complementaridade das ofertas compõe um portfólio mais abrangente e que se beneficia dos dados e conexões da plataforma Neogrid, justificando assim o ágio de R\$ 1.695.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Mensuração Inicial 14/12/2021	Avaliação 31/03/2022	Ajustes 31/03/2022
Contraprestação	4.350	4.350	-
Ajuste a valor presente	-	-	-
Total da contraprestação	4.350	4.350	-
Disponibilidades	15	1.265	1.250
Contas a receber de clientes	6	6	-
Imobilizado	3	3	-
Intangível	3	3	-
Marcas (incluídas em intangíveis) (Nota 12)	1.014	1.014	-
Relacionamento contratual com o cliente (incluído em intangíveis) (Nota 12)	208	208	-
Tecnologia (incluídas em intangíveis) (Nota 12)	1.810	1.810	-
Outras contas a receber	82	82	-
Fornecedores	(25)	(25)	-
Obrigações Sociais	(1)	(1)	-
Obrigações Tributárias	(5)	(5)	-
Outras contas a pagar	(48)	(48)	-
Participação de Não Controladores	(15)	(626)	(611)
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto)	3.047	3.686	639
IR e CS Diferidos	(1.031)	(1.031)	-
Ágio	2.334	1.695	(639)
Total de ativos líquidos identificáveis (Passivo a descoberto) + Ágio	4.350	4.350	-

O valor justo de marcas foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método *Royalty Relief*.

O valor justo de relacionamento contratual com o cliente foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

O valor justo de tecnologia foi estimado aplicando-se o método de abordagem de renda (*income approach*) pelo método MPEEM (*Multi Period Excess Earnings Method*).

Os ajustes ocorreram pelo aumento de capital efetuado pela Neogrid Informática na adquirida, onde a participação de Não Controladores gerou o impacto no ágio reconhecido.

7. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Recursos em banco e em caixa	2.991	3.120	39.474	31.748
Depósitos bancários de curto prazo	33.348	53.624	62.557	64.708
	36.339	56.744	102.031	96.456

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A Companhia tem políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são substancialmente remuneradas com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) cuja média para 30 de setembro de 2022 foi de 104,1% do CDI.

(b) Aplicações financeiras de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
CDB	-	8.326	-	8.326
Fundos	133.391	206.170	166.640	206.170
	133.391	214.496	166.640	214.496

As aplicações financeiras de curto prazo são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de investimentos. Estão remuneradas à média de 105,3% do CDI.

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o período em 2022:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	251.203	251.203
(+) Rendimentos	9.910	9.910
(+) Aplicações	237.316	243.528
(-) Resgates	(283.257)	(289.469)
(-) IRRF	(676)	(676)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	214.496	214.496
(+) Rendimentos	14.751	16.009
(+) Aplicações	760	1.960
(-) Resgates	(93.937)	(62.918)
(-) IRRF	(2.679)	(2.907)
Saldo em 30 de setembro de 2022	133.391	166.640

8. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes no país	53.945	54.208
Contas a receber de clientes no exterior	6.880	5.217
	60.825	59.425
Provisão para perdas de contas a receber de clientes	(7.008)	(4.477)
	53.817	54.948

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (*aging list*), líquidos da provisão para perda esperada em 30 de setembro de 2022:

	30/09/2022		31/12/2021	
A vencer	43.690	71,83%	43.644	73,44%
Até 30 dias	4.366	7,18%	4.802	8,08%
Entre 31 a 60 dias	1.907	3,14%	2.087	3,51%
Entre 61 a 90 dias	1.889	3,11%	1.585	2,67%
Entre 91 a 120 dias	1.089	1,79%	1.105	1,86%
Entre 121 a 150 dias	616	1,01%	838	1,41%
Entre 151 a 180 dias	694	1,14%	607	1,02%
Acima de 181 dias	6.574	10,80%	4.757	8,01%
Totais vencidos	17.135	28,17%	15.781	26,56%
Total Geral (Vencidos e a Vencer)	60.825		59.425	

Demonstramos abaixo a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo Anterior	(4.477)	(4.293)
(Provisões) e reversões	(2.592)	(578)
Baixa por realização	(196)	(38)
Reversão por recebimento	257	432
Saldo Final	(7.008)	(4.477)

As contas a receber de clientes e demais contas a receber da Companhia e suas controladas são denominadas nas seguintes moedas:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Reais	53.945	54.208
Dólares americanos	4.566	2.610
Euros	2.314	2.607
	60.825	59.425

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Tributos diferidos

Os valores de Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL diferidos são provenientes de diferenças temporárias na controladora e nas controladas. Para determinadas controladas foi também reconhecido saldo de impostos diferidos sobre prejuízos fiscais e base negativa. Os valores são demonstrados a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Neogrid Informática Ltda	(56.782)	(66.419)
Diferenças temporárias	6.155	5.229
Prejuízo fiscal	16.756	8.074
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Accera	237	512
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Trade Force	48	118
Amortização ágio Newchain	(867)	(867)
Amortização ágio Expert Easy	(874)	(874)
Amortização ágio Bis Company	(23.103)	(22.273)
Amortização ágio Trade Force	(385)	(316)
Amortização ágio Accera	(17.914)	(13.557)
Amortização ágio Smarket	(820)	-
Amortização ágio Arker	(461)	-
Amortização ágio Lett	(792)	-
Amortização do ágio Mercado	(12.534)	(12.534)
Amortização do ágio G2KA	(1.721)	(1.721)
Amortização ágio Accera (IRCS diferido mais-valia)	(2.408)	(3.639)
Amortização ágio Smarket (IRCS diferido mais-valia)	(2.376)	(2.862)
Amortização do ágio Horus (IRCS diferido mais-valia)	(1.314)	(1.504)
Amortização ágio Arker (IRCS diferido mais-valia)	(7.346)	(9.007)
Amortização ágio Lett (IRCS diferido mais-valia)	(9.560)	(11.227)
Amortização ágio Predify (IRCS diferido mais-valia)	(914)	(1.031)
Outros diferimentos	3.411	1.060
Tributos diferidos passivos, líquidos	(56.782)	(66.419)

Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	1.677	18.740
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(570)	(6.372)
Equivalência patrimonial	996	3.615
Despesas indedutíveis	(208)	(7)
Compensação prejuízo fiscal	610	-
Outras diferenças permanentes	635	933
Despesa com imposto de renda e contribuição social	1.463	(1.831)
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(3.781)	(45)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	5.244	(1.786)
Taxa efetiva %	(87,20)	9,77

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Arrendamentos

(a) Saldos reconhecidos no balanço patrimonial

O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Ativos de direito de uso		
Máquinas e equipamentos	1.052	1.900
<i>Software</i>	5.314	198
Locação de Imóveis	4.817	6.319
	11.183	8.417
Passivos de arrendamentos		
Circulante	5.475	3.067
Não circulante	4.115	3.574
	9.590	6.641

As adições aos ativos de direito de uso no período em 2022 totalizaram R\$ 6.673 (R\$ 4.297 no mesmo período em 2021).

(b) Saldos reconhecidos na demonstração do resultado

A demonstração do resultado inclui os seguintes montantes relacionados a arrendamentos:

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Encargo de depreciação e amortização dos ativos de direito de uso (incluído em custos e despesas – encargo total de depreciação – Nota 21)		
Máquinas e equipamentos	817	1.290
<i>Software</i>	115	319
Locação de Imóveis	3.060	3.183
	3.992	4.792
Despesas com juros (incluídas nas despesas financeiras – Nota 23)	430	395

Os pagamentos de arrendamentos no período de 2022 totalizaram R\$ 3.759 (R\$ 5.114 no mesmo período em 2021).

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) Divulgações adicionais requeridas pela CVM****Ativos de direito de uso**

A movimentação de saldos dos ativos de direito de uso é evidenciada abaixo:

Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.417
Adição por novos contratos	6.789
Ajustes por remensuração	(31)
Despesa de depreciação e amortização	(3.992)
Saldo dos ativos de direito de uso em 30 de setembro de 2022	<u>11.183</u>

Passivos de arrendamento

As movimentações dos saldos dos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.641
Juros provisionados	430
Juros pagos	(433)
Adição por novos contratos	6.789
Ajustes por remensuração	(78)
Pagamentos	(3.759)
Saldo dos passivos de arrendamento em 30 de setembro de 2022	<u>9.590</u>

A Companhia e suas controladas apresentam, no quadro abaixo, a análise de seus contratos com base nas datas de vencimento. Os valores estão apresentados com base nas prestações não descontadas:

Maturidade dos contratos**Vencimento das prestações**

Menos de 1 ano	6.191
Entre 1 e 2 anos	4.009
Entre 2 e 5 anos	372
Valores não descontados	10.572
Juros embutidos	(982)
Saldo dos passivos de arrendamento em 30 de setembro de 2022	<u>9.590</u>

Contratos por prazo e taxa de desconto

Prazos dos contratos	Taxa % a.a
3 anos	11,40
3 anos	12,44
4 anos	5,62

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****11. Imobilizado**

	Consolidado						
	30/09/2022				31/12/2021		
	Taxas de Depreciação a.a%	Custo	Depreciação acumulada Líquido		Custo	Depreciação acumulada Líquido	
Equipamentos de informática	20%	29.630	(27.887)	1.743	28.640	(27.486)	1.154
Móveis e utensílios	10%	2.958	(2.173)	785	2.794	(2.067)	727
Benfeitorias em imóveis locados	10%	6.337	(4.351)	1.986	6.084	(4.058)	2.026
Outros	20%	157	(68)	89	238	(64)	174
		39.082	(34.479)	4.603	37.756	(33.675)	4.081

					Consolidado
	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Benfeitorias em imóveis locados	Outros	Total do Imobilizado
Saldos em 31/12/2020	882	845	2.560	784	5.071
Adições	404	25	25	81	535
Adições Smarket	73	7	-	-	80
Adições Lett	310	10	-	-	320
Adições Predify	-	3	-	-	3
Alienação de imobilizado	(29)	(17)	(9)	(686)	(741)
Depreciação no exercício	(486)	(146)	(550)	(5)	(1.187)
Saldos em 31/12/2021	1.154	727	2.026	174	4.081
Adições	1.014	166	260	192	1.632
Alienação de imobilizado	(24)	(2)	(7)	(273)	(306)
Depreciação no exercício	(401)	(106)	(293)	(4)	(804)
Saldos em 30/09/2022	1.743	785	1.986	89	4.603
Taxa média de depreciação anual	20%	10%	10%	20%	

A administração da Companhia analisou os efeitos de depreciação, decorrentes da revisão periódica do prazo de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado, e concluiu quanto a não necessidade de alteração das taxas de depreciação, mantendo os percentuais de depreciação utilizados no exercício anterior.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****Teste ao valor recuperável dos ativos imobilizados**

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Para o período encerrado em 30 de setembro de 2022 não houve a necessidade de constituição de provisão.

Garantias

Em 30 de setembro de 2022, não havia bens do imobilizado vinculados a garantias por empréstimos bancários.

12. Intangível

	Taxas de Amortização a.a. %	30/09/2022			Consolidado 31/12/2021		
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Vida útil definida							
<i>Software</i>	20%	13.043	(11.428)	1.615	12.705	(10.916)	1.789
Carteira de clientes	6,67%	265	(265)	-	265	(265)	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 100%	24.272	(13.472)	10.800	24.272	(9.863)	14.409
Mais-valia de tecnologia (a)	17,39% a 25%	83.345	(30.451)	52.894	83.345	(17.846)	65.499
Mais-valia de marcas (a)	5,13% a 33,33%	4.331	(694)	3.637	4.331	(513)	3.818
Marcas e patentes	10%	52	(37)	15	42	(36)	6
Vida útil indefinida							
Direitos comerciais (c)		3.000	-	3.000	3.000	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		279.937	-	279.937	284.970	-	284.970
		408.245	(56.347)	351.898	412.930	(39.439)	373.491

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****Movimentação do custo e da amortização**

	Taxa média de amortização anual	Saldo em 31/12/2020	Adições	Adições Lett	Adições Predify	IR/CS Diferidos Mais Valia	Alienação	Transferências	Amortização no exercício	Saldo em 31/12/2021
<i>Software</i>	20%	1.041	1.332	10	-	-	-	-	(594)	1.789
Carteira de clientes	6,67%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 100%	11.470	6.539	-	-	-	-	-	(3.600)	14.409
Mais-valia de tecnologia (a)	17,39% a 25%	7.749	66.188	-	-	-	-	-	(8.438)	65.499
Mais-valia de marcas (a)	5,13% a 33,33%	545	3.862	-	-	-	(270)	(1.251)	932	3.818
Marcas e patentes	10%	553	-	-	3	-	(178)	(827)	455	6
Direitos comerciais (c)		3.000	-	-	-	-	-	-	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		201.532	56.962	-	-	24.398	-	2.078	-	284.970
Total Intangível		225.890	134.883	10	3	24.398	(448)	-	(11.245)	373.491

	Taxa média de amortização anual	Saldo em 31/12/2021	Adições	IR/CS Diferidos Mais Valia	Alienação / Remensuração	Transferências	Amortização no exercício	Saldo em 30/09/2022
<i>Software</i>	20%	1.789	338	-	-	-	(512)	1.615
Carteira de clientes	6,67%	-	-	-	-	-	-	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 100%	14.409	-	-	-	-	(3.609)	10.800
Mais-valia de tecnologia (a)	17,39% a 25%	65.499	-	-	-	-	(12.605)	52.894
Mais-valia de marcas (a)	5,13% a 33,33%	3.818	-	-	-	-	(181)	3.637
Marcas e patentes	10%	6	10	-	-	-	(1)	15
Direitos comerciais (c)		3.000	-	-	-	-	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		284.970	-	(4.394)	(639)	-	-	279.937
Total Intangível		373.491	348	(4.394)	(639)	-	(16.908)	351.898

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) A mais-valia de intangíveis refere-se a Tecnologia, Relacionamento com Clientes e Marcas, gerados na aquisição de participação societária das seguintes empresas:
- (i) G2KA Sistemas Ltda em 2013, com incorporação em março de 2014;
 - (ii) Trade Force Serviços em Tecnologia Ltda: aquisição pela Accera em dezembro de 2017, com incorporação em agosto de 2018;
 - (iii) Accera Sistemas Estratégicos Ltda em outubro de 2018, com incorporação em setembro de 2019;
 - (iv) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda em março de 2021, com incorporação em janeiro de 2022;
 - (v) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda em setembro de 2021, com incorporação em maio de 2022;
 - (vi) Lett Serviços de Informação S.A. em setembro de 2021, com incorporação em abril de 2022;
 - (vii) Predify Tech Ltda em dezembro de 2021.
- (b) O ágio sobre investimentos foi gerado na aquisição de participação societária nas seguintes empresas, com as respectivas incorporações posteriores:
- (i) Mercador S.A. em 2007 e 2008, com incorporação em novembro de 2008;
 - (ii) Newchain Business Solutions Ltda em 2008, com incorporação em abril de 2014;
 - (iii) Expert-Easy Consultoria em Informática Ltda em 2008, com incorporação em abril de 2014;
 - (iv) Neogrid North America LLC em 2008;
 - (v) G2KA Sistemas Ltda em 2013, com incorporação em março de 2014;
 - (vi) Bis Participações Ltda: aquisição e incorporação em 2014;
 - (vii) Trade Force Serviços em Tecnologia Ltda: aquisição pela Accera em dezembro de 2017, com incorporação em agosto de 2018;
 - (viii) Accera Sistemas Estratégicos Ltda em outubro de 2018, com incorporação em setembro de 2019;
 - (ix) Smarket Solutions Software de Apoio a Gestão Ltda em março de 2021, com incorporação em janeiro de 2022;
 - (x) Arker Tecnologia e Desenvolvimento de Software Ltda em setembro de 2021, com incorporação em maio de 2022;
 - (xi) Lett Serviços de Informação S.A. em setembro de 2021, com incorporação em abril de 2022;
 - (xii) Predify Tech Ltda em dezembro de 2021.
- (c) Em junho de 2010 a Neogrid Informática firmou Contrato Particular de Parceria de Distribuição de Software com a TOTVS S.A., a qual licenciou a Neogrid Informática como sua única e exclusiva fornecedora da Solução "TOTVS COLABORAÇÃO", para a qual pagou o valor de R\$ 3.000 ao longo de 30 meses. O contrato possui prazo indeterminado de vigência, sendo classificado como vida útil indefinida e sua recuperabilidade testada anualmente.

Análise do valor recuperável do intangível de vida útil indefinida

De 01 de janeiro de 2022 à 30 de setembro de 2022 não ocorreram eventos significativos que alterassem o valor recuperável estimado e/ou exigissem uma nova avaliação para essa data base.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Fornecedores e outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores Mercado Interno	88	342	12.708	4.749
Fornecedores Mercado Interno - partes relacionadas (Nota 18b)	-	-	91	87
Fornecedores Mercado Externo	-	-	1.856	2.183
Dividendos a pagar (Nota 19d)	-	3.470	-	3.470
Adiantamento de Clientes	-	-	624	929
Provisão de custos com terceiros	100	269	6.948	9.216
Provisão de comissões	-	-	896	417
Outras Contas a Pagar	-	-	575	148
	188	4.081	23.698	21.199

14. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos bancários têm vencimento até 2029 e cupons médios de 0,59% ao mês. O total dos empréstimos de R\$ 63.690 (R\$ 83.516 em 31 de dezembro de 2021) inclui obrigações garantidas (bancárias e empréstimos garantidos).

Modalidade	Moeda	Encargos em 2022	Ano de vencimento	Controladora		Consolidado	
				30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Capital de giro (debentures)	Real	CDI + 2,75% a.a.	2024	50.653	68.694	50.653	68.694
Capital de giro (nacional)	Real	3,75% a.a.	2023	-	-	60	114
BNDES	Real	3,72% a.a.	2023	-	-	21	35
BDMG	Real	6,3% a.a.	2024	-	-	497	709
FINEP	Real	TJLP+4,5% a.a.	2029	12.459	-	12.459	13.916
Pronampe	Real	SELIC + 1,27% a.a.	2023	-	-	-	48
				63.112	68.694	63.690	83.516
Passivo Circulante				26.316	24.270	26.678	26.487
Passivo Não Circulante				36.796	44.424	37.012	57.029

Garantias

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as obrigações contratuais desses empréstimos. Abaixo estão detalhadas as garantias apresentadas:

Operação	Controladora	Consolidado
Contas a receber de clientes	2.000	2.000
Carta de Fiança Bancária	13.115	13.115
	15.115	15.115

Cláusulas restritivas (covenants financeiros)

Em 19 de setembro de 2019 foi celebrado o Instrumento de Escritura da 1º. Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória, em Série Única para Distribuição Pública com Esforços Restritos de Distribuição, da Neogrid Participações S.A., entre a Emissora e a Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A (Agente Fiduciário), de 110.000 (cento e dez mil) Debêntures no valor total de: R\$ 110.000 (cento e dez

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

milhões de reais) Código ISIN: BRNGRDDBS005, com emissão no dia 01 de outubro de 2019, cujos valores foram destinados ao pagamento de cédula de crédito bancário emitida pela Neogrid Informática em favor do Banco do Brasil, além da antecipação do pagamento da segunda e da terceira parcelas devidas aos antigos acionistas da Accera em decorrência da aquisição desta.

As Debêntures têm prazo de vencimento de 60 (sessenta) meses, a contar da Data de Emissão, vencendo-se, portanto, em 1º de outubro de 2024, ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado e resgate antecipado total (“Data de Vencimento”). Serão remuneradas com CDI + 2,75% a.m.

Banco Depositário: Banco do Brasil S.A.

Este contrato prevê a necessidade de manutenção de uma relação “Dívida Financeira Líquida (*) / EBITDA” menor que 3,8 X em 2019 e 2,5 X a partir de 2020, onde:

(*) Dívida Financeira Líquida = Empréstimos e Financiamentos de Curto e Longo Prazo (Instituições Financeiras e/ou Debêntures) – Disponível (Caixa, Numerários em Trânsito, Conta Movimento em Bancos e Aplicações Livres).

No período em 2022 o resultado alcançado foi de -6,22.

Derivativos (swap)

Atualmente a Companhia não se utiliza de operação de derivativos.

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o período:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	104.407	120.471
(+) Captações Smarket	-	236
(+) Captações Arker	-	316
(+) Captações Lett	-	850
(-) Pagamento de principal	(35.998)	(38.455)
(-) Pagamento de juros	(5.325)	(6.085)
(+) Juros e variação cambial	5.610	6.183
Saldo em 31 de dezembro de 2021	68.694	83.516
(+) Captações *	13.108	-
(-) Pagamento de principal	(18.645)	(19.772)
(-) Pagamento de juros	(6.420)	(6.805)
(+) Juros e variação cambial	6.375	6.751
Saldo em 30 de setembro de 2022	63.112	63.690

* A captação refere-se à transferência de dívida com o FINEP, da controlada Neogrid Informática para a controladora Neogrid Participações, em contrapartida de aumento de capital na controlada, em 20/06/2022.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Obrigações por aquisições de investimentos

Estão registradas no passivo, conforme segue:

	<u>30/09/2022</u>
Passivo circulante	
Lett	19.178
Arker	11.190
Smarket	8.868
Horus	1.937
	<u>41.173</u>
Passivo não circulante	
Lett	16.088
Arker	14.696
	<u>30.784</u>
Total de obrigações	<u>71.957</u>

Os cálculos e premissas das contraprestações estão detalhados na Nota 6 – Combinação de negócios.

Movimentação no exercício

A tabela a seguir representa as movimentações ocorridas nesta rubrica, durante o período:

	Controladas				Coligada		
	Smarket	Arker	Lett	Predify	Total	Horus	Total
Em 31 de dezembro de 2020	-	-	-	-	-	-	-
(+) Aquisição	26.120	55.358	69.057	4.350	154.885	7.000	7.000
(-) Ajuste a Valor Presente	(1.547)	(9.580)	(9.275)	-	(20.402)	-	-
(+) Juros	897	148	257	-	1.302	-	-
(-) Pagamento	(8.620)	(20.000)	(22.100)	-	(50.720)	(7.000)	(7.000)
(+) Apropriação AVP	719	809	1.080	-	2.608	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	<u>17.569</u>	<u>26.735</u>	<u>39.019</u>	<u>4.350</u>	<u>87.673</u>	-	-
(+) Aquisição	-	-	-	-	-	2.000	2.000
(-) Ajuste a Valor Presente	-	-	-	-	-	(125)	(125)
(+) Juros	1.443	331	645	-	2.419	-	-
(-) Pagamento	(10.682)	(3.866)	(8.038)	(4.350)	(26.936)	-	-
(+) Apropriação AVP	538	2.686	3.640	-	6.864	62	62
Em 30 de setembro de 2022	<u>8.868</u>	<u>25.886</u>	<u>35.266</u>	<u>-</u>	<u>70.020</u>	<u>1.937</u>	<u>1.937</u>

16. Receitas diferidas

	Consolidado	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo circulante		
Receita de subscrição (recorrente)	7.708	8.516
Receita de serviços	296	1.485
	<u>8.004</u>	<u>10.001</u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 o saldo total de receitas diferidas corresponde a faturamentos com períodos de execução em prazo menor que um ano.

17. Provisão para contingências

São compostas de acordo com a natureza, conforme segue:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas	105	171
Cíveis	284	243
Administrativas	58	56
	447	470

A seguir demonstramos a movimentação da provisão para contingências:

	Consolidado			
	Trabalhistas	Cíveis	Administrativas	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	193	177	-	370
(+) Complemento de provisões	395	145	67	607
(-) Reversão de provisão não utilizada	(255)	(38)	(8)	(301)
(-) Baixa por pagamentos	(162)	(41)	(3)	(206)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	171	243	56	470
(+) Complemento de provisões	132	41	2	175
(-) Reversão de provisão não utilizada	-	-	-	-
(-) Baixa por pagamentos	(198)	-	-	(198)
Saldos em 30 de setembro de 2022	105	284	58	447

Processos com perdas estimadas como possíveis

Os processos para os quais a perspectiva de perda foi avaliada como possível totalizaram R\$ 782 em 30 de setembro de 2022, sendo R\$ 782 de natureza trabalhista (em 31 de dezembro de 2021 R\$ 719 de natureza trabalhista, totalizando R\$ 719 naquele ano).

18. Partes relacionadas

As transações financeiras entre a Companhia e suas controladas e a remuneração da administração foram realizadas conforme segue:

(a) Remuneração do pessoal-chave da Administração

Os montantes referentes a remuneração do pessoal-chave da administração, representado por seu conselho de administração e diretores estatutários foi de R\$ 6.504 no período em 2022 (R\$ 5.570 no mesmo período em 2021). Não houve despesas com opções de compra de ações concedidas aos administradores no período em 2022 e 2021.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias
em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(b) Outras transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Mútuo				
GRG Inovações e Tecnologia S.A. (Horus) (a)	-	-	4.241	-
Total do ativo não circulante	-	-	4.241	-

(a) O contrato de mútuo da Horus com a Neogrid Informática possui remuneração de 100% da taxa CDI ao mês. O vencimento será em 31 de dezembro de 2023, sendo possível a conversão em participação societária.

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 13)		
M. Abuhab Participações S.A.	91	87
	91	87

O quadro a seguir apresenta os valores de outras transações com partes relacionadas que tiveram impacto no resultado do exercício:

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
M. Abuhab Participações S.A. (a)	222	710
Camerite Sistemas S.A. (b)	18	14
	240	724

Notas:

- (a) Condomínio do Prédio Neogrid Joinville;
- (b) Câmeras para segurança interna do escritório.

19. Patrimônio líquido

(a) Capital social

Segue a composição societária da Companhia em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	30/09/2022		31/12/2021	
	Ações	%	Ações	%
Ações em circulação	228.523.689	95,75%	236.735.439	99,19%
Ações em tesouraria	10.138.641	4,25%	1.926.891	0,81%
Total em unidades	238.662.330	100,00%	238.662.330	100,00%

(b) Gastos com emissão de ações

Conforme previsto no pronunciamento contábil CPC 08(R1) / IAS19 – Custos de Transações e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários, os custos de transação incorridos na captação de recursos para capital próprio foram contabilizados, de forma destacada, em conta redutora do capital social. A

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Companhia incorreu em custos no exercício de 2020 para a oferta pública inicial no montante de R\$ 29.800.

(c) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. No exercício de 2021 houve destinação de R\$ 730.

(d) Reserva de retenção

Refere-se à destinação do saldo remanescente do lucro líquido do exercício, após a constituição de reserva legal, da proposta de distribuição de dividendos e de juros sobre o capital próprio, constituída para realização de investimentos, expansão e reforço do capital de giro.

Estas demonstrações financeiras refletem apenas os dividendos mínimos obrigatórios, dispostos no Estatuto Social da Companhia, de 25% do lucro líquido ajustado da Controladora. Em 2021 foram provisionados dividendos no montante de R\$ 3.470 mais um complemento de R\$ 6 relativo a 2020. Em 2022 foi provisionado um complemento de R\$ 3 relativo a 2021. A provisão relacionada a qualquer valor acima do mínimo obrigatório será constituída na data em que for aprovada pelos acionistas.

Em 2021 foi constituída reserva no montante de R\$ 10.892.

(e) Opções outorgadas

As variações na quantidade de opções de compra de ações em aberto e seus correspondentes preços médios ponderados estão apresentados a seguir:

	Preço médio de exercício por ação (em reais)	Opções (em milhares)
Em 31 de dezembro de 2020	-	1.850
Caducadas em 04/2021	-	(54)
Exercidas em 04/2021	1,9009	(449)
Caducadas em 09/2021	-	(243)
Caducadas em 11/2021 e 12/2021	-	(81)
Em 31 de dezembro de 2021	-	1.023
Caducadas em 01/2022	-	(68)
Caducadas em 03/2022	-	(30)
Exercidas em 03/2022	1,9604	(288)
Caducadas em 07/2022	-	(27)
Em 30 de setembro de 2022	-	610

As opções de compra de ações em aberto no final do período têm as seguintes datas de vencimento e preços de exercício:

Data de vencimento - 30 de setembro	Preço de exercício por ação (em reais)	30/09/2022
2023	0,70	305
2024	0,78	305
		610

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As despesas com as opções de compra de ações concedidas aos Elegíveis foram de R\$ 606 no período findo 30 de setembro de 2022 (R\$ 410 em 30 de setembro de 2021).

(f) Ações em tesouraria

Ações em tesouraria compreendem ao custo de ações ordinárias da Companhia, adquiridas pela própria Companhia para posterior cancelamento, alienação ou manutenção em tesouraria.

Nos períodos ocorreram as seguintes alterações nas ações em tesouraria da Neogrid Participações S.A.:

	Quantidade de Ações Ordinárias (milhares)	Valor	
	Ordinárias	Ações em Tesouraria	Lucros e Prejuízos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020	2.376	(1.937)	-
Alienação de ações	(449)	366	488
Em 31 de dezembro de 2021	1.927	(1.571)	488
Aquisição de ações	8.500	(20.285)	-
Alienação de ações	(288)	587	(22)
Em 30 de setembro de 2022	10.139	(21.269)	(22)

Em 06 de abril de 2021 foram transferidas 449.000 ações ordinárias da tesouraria para os beneficiários do plano de opção de ações, pelo valor de R\$ 854, em decorrência do exercício da opção de subscrição, com reconhecimento de lucro na venda das referidas ações registrado em reservas de lucros, no valor de R\$ 488.

Em 18 de janeiro de 2022, foi aprovado em reunião do Conselho de Administração, o Programa de Recompra de ações, até o limite de 8.500.000 ações ordinárias de emissão da própria Companhia, para posterior cancelamento, alienação ou manutenção em tesouraria, ou mesmo utilização para cumprimento de plano de incentivo baseado em ações, que eventualmente venha a ser aprovado conforme artigo 168 da Lei nº 6.404/76, conforme fato relevante nessa data.

O objetivo do Programa de Recompra é maximizar a geração de valor ao acionista por meio de uma administração eficiente da estrutura de capital da Companhia. Em 21 de junho de 2022 o Programa de Recompra foi encerrado, após a aquisição total da quantidade limite prevista de 8.500.000 ações para a tesouraria da Companhia, pelo valor de R\$ 20.285.

Em 30 de março de 2022 foram transferidas 288.250 ações ordinárias da tesouraria para os beneficiários do plano de opção de ações, pelo valor de R\$ 565, em decorrência do exercício da opção de subscrição, com reconhecimento de prejuízo na venda das referidas ações registrado em reservas de lucros, no valor de R\$ 22.

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia possui 10.138.641 ações ordinárias em tesouraria (1.926.891 ações ordinárias em 31 de dezembro de 2021).

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(g) Ágio em transações de capital

Refere-se ao ágio originado da aquisição de participação societária adicional na controlada Neogrid North America, após a Neogrid Participações já deter o controle societário desta empresa, no valor de R\$ 16.016.

20. Receita líquida de vendas

A Companhia apresentou a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados consolidadas:

	01/07/2022		01/01/2022		01/07/2021		Consolidado	
	a		a		a		a	
	30/09/2022		30/09/2022		30/09/2021		30/09/2021	
Subscrição recorrente	72.044		209.420		62.613		187.539	
Serviços	2.203		6.371		4.688		7.787	
(-) Cancelamentos	(232)		(1.351)		(102)		(352)	
(-) PIS / COFINS	(2.260)		(6.547)		(2.021)		(5.798)	
(-) INSS	(2.783)		(7.973)		(2.449)		(7.102)	
(-) ISS	(1.376)		(3.946)		(1.333)		(3.588)	
Receita líquida de vendas	67.596		195.794		61.396		178.486	

21. Custos e despesas operacionais por natureza

	01/07/2022		01/01/2022		01/07/2021		Consolidado	
	a		a		a		a	
	30/09/2022		30/09/2022		30/09/2021		30/09/2021	
Por natureza								
Salários e benefícios a empregados	(40.748)		(116.131)		(31.052)		(85.093)	
Custos com terceiros e comissões	(12.115)		(35.986)		(13.596)		(33.979)	
Assessorias e serviços de terceiros	(218)		(911)		491		(2.393)	
Despesas comerciais e de marketing	(2.380)		(6.069)		(1.293)		(2.073)	
Depreciação e amortização	(7.372)		(21.704)		(4.300)		(12.618)	
Despesas indiretas de pessoal	(3.285)		(10.575)		(6.089)		(16.667)	
Despesas com alugueis	(297)		(914)		(205)		(700)	
Despesas gerais de consumo	(404)		(1.399)		(558)		(1.397)	
Despesas com suporte de software e hardwares	-		-		(88)		(256)	
Outras despesas	(23)		(90)		(414)		(525)	
	(66.842)		(193.779)		(57.104)		(155.701)	
Por função								
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(23.979)		(71.247)		(21.711)		(60.990)	
Despesas com vendas	(10.610)		(30.626)		(7.655)		(21.913)	
Despesas gerais e administrativas	(18.185)		(54.230)		(15.351)		(39.178)	
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(14.068)		(37.676)		(12.387)		(33.620)	
	(66.842)		(193.779)		(57.104)		(155.701)	

No período findo em 30 de setembro de 2022 os custos e despesas envolvendo partes relacionadas representaram R\$ 240 (R\$ 724 em 30 de setembro de 2021). Nota 18 b.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****22. Outras receitas e despesas, líquidas**

	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	Consolidado 01/01/2021
	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receitas extraordinárias	16	49	61	61
Provisão para contingências	(40)	(175)	(22)	(128)
Provisão para perdas com impostos a recuperar	(45)	(135)	(45)	(135)
Despesa com M&A	(13)	(342)	(3.866)	(4.029)
Outras receitas e (despesas) operacionais	137	367	951	1.446
	55	(236)	(2.921)	(2.785)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias****em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****23. Receitas e despesas financeiras**

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas Financeiras								
Receitas de aplicações financeiras	5.392	17.652	3.698	7.477	7.236	20.837	4.004	8.225
Variação cambial ativa	-	-	-	-	(465)	306	-	-
Juros de mora recebidos	-	-	-	-	84	150	49	108
Descontos e abatimentos obtidos	-	-	-	-	-	-	19	52
Juros sobre contrato com terceiros	-	-	-	-	139	223	4	10
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	1	56	452	779
	<u>5.392</u>	<u>17.652</u>	<u>3.698</u>	<u>7.477</u>	<u>6.995</u>	<u>21.572</u>	<u>4.528</u>	<u>9.174</u>
Despesas Financeiras								
Variação cambial passiva	-	-	-	-	-	-	(1.099)	(543)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(206)	(270)	-	(188)	(204)	(662)	(309)	(866)
Despesas com IOF	-	-	-	-	(24)	(111)	(30)	(67)
Descontos e abatimentos concedidos	-	-	-	-	(34)	(83)	(4)	(30)
Juros e multa de mora pagos	(1)	(96)	(6)	(45)	(47)	(294)	(461)	(892)
Juros sobre contrato de mútuo	-	-	-	-	(15)	(15)	(5)	(15)
Juros sobre contas a pagar aquisição de participações	-	-	-	-	260	(2.419)	-	-
Encargos sobre Locação de Imóveis e equipamentos	-	-	-	-	(171)	(375)	50	(267)
Despesas Financeiras (AVP)	-	-	-	-	(2.064)	(6.926)	(351)	(580)
Juros Debêntures/Finep	(2.133)	(6.276)	(1.520)	(3.728)	(2.133)	(6.282)	(1.520)	(3.728)
Comissão Fiança e seguro garantia	(52)	(57)	-	-	(102)	(385)	(146)	(444)
Escrituração de Ações	(248)	(934)	(440)	(1.509)	(248)	(934)	(440)	(1.509)
Outras Despesas Financeiras	(1)	(5)	(2)	(219)	(100)	(236)	(50)	(443)
	<u>(2.641)</u>	<u>(7.638)</u>	<u>(1.968)</u>	<u>(5.689)</u>	<u>(4.882)</u>	<u>(18.722)</u>	<u>(4.365)</u>	<u>(9.384)</u>
	<u>2.751</u>	<u>10.014</u>	<u>1.730</u>	<u>1.788</u>	<u>2.113</u>	<u>2.850</u>	<u>163</u>	<u>(210)</u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Lucro por ação

Referente ao 3º trimestre de 2022:

	Básico		Diluído	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Número de Ações (em milhares)	228.524	236.735	228.524	236.735
Média ponderada ações (em milhares)	228.524	236.735	228.524	236.735
Opções de compra de ações (em milhares)	-	-	411	1.092
Quantidade média ponderada de ações para o lucro básico e diluído por ação (em milhares)	228.524	236.735	228.935	237.827
Resultado do período	1.717	1.672	1.717	1.672
Lucro por ação	0,0075	0,0071	0,0075	0,0070

Referente ao período findo em 30 de setembro de 2022:

	Básico		Diluído	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Número de Ações (em milhares)	228.524	236.735	228.524	236.735
Média ponderada ações (em milhares)	231.908	236.585	231.908	236.585
Opções de compra de ações (em milhares)	-	-	531	1.343
Quantidade média ponderada de ações para o lucro básico e diluído por ação (em milhares)	231.908	236.585	232.439	237.928
Resultado do período	3.908	16.909	3.908	16.909
Lucro por ação	0,0169	0,0715	0,0168	0,0711

25. Outras divulgações sobre os fluxos de caixa

(a) Venda de imobilizado

Na demonstração dos fluxos de caixa, o resultado da venda de imobilizado compreende:

	30/09/2022	30/09/2021
Valor contábil líquido (Nota 11)	306	727
Lucro (prejuízo) da alienação de imobilizado	60	532
Valores recebidos na alienação de imobilizado	366	1.259

(b) Composição da dívida líquida

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos de curto prazo (Nota 14)	26.678	26.487
Empréstimos de longo prazo (Nota 14)	37.012	57.029
Total da dívida	63.690	83.516
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7a)	(102.031)	(96.456)
Aplicações financeiras de curto prazo (Nota 7b)	(166.640)	(214.496)
Dívida líquida	(204.981)	(227.436)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Cobertura de seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes (não auditado) para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Natureza	Cobertura	Valor da cobertura
Segurança Virtual	“Cyber Attack” / E&O	R\$ 25.000
Segurança Virtual	“Cyber Attack” / E&O	US\$ 10.000
Segurança Virtual	“Cyber Attack” / E&O	€\$ 2.500
Imobilizado e prédio locado	Incêndio, raio, outros	R\$ 5.598
Administrativa	Responsabilidade Civil (D&O)	R\$ 30.000
Administrativa	Responsabilidade Civil (D&O)	US\$ 2.000

27. Eventos subsequentes

(a) Contrato de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC

Em 19 de Outubro de 2022 foi firmado contrato de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC, entre a Companhia e sua controlada Neogrid Informática Ltda., no valor total de até R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais). Este valor será integralmente transferido para a controlada até 31 de Outubro de 2022.

* * *