

Neogrid Participações S.A.
Informações Trimestrais – ITR em
30 de junho 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 junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 seis meses findo em 30 de junho 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, 28 de julho de 2022

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



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

“Caros(as) Acionistas,

Chegamos ao quinto mês dessa nova gestão. Após *assessment* de nossas fortalezas e oportunidades, alinhamos nossa estratégia para ganhar qualidade, velocidade e consistência na execução. Em paralelo, estamos renovando e qualificando nosso management – combinado à chegada de nossa CFO/DRI e de nosso CTO, em breve, novos executivos reforçarão nossa liderança.

Clareza de foco e disciplina na execução são pontos importantes em qualquer organização. Na Neogrid não é diferente e, em particular, fundamental para potencializar seu crescimento. Neste segundo trimestre, revisitamos nosso *go-to-market* priorizando mercados que conjugam quatro características promissoras: segmentos em que temos histórias de sucesso, aderência, competitividade e que são suficientemente grandes para assegurar robusto crescimento por um longo período. Associado à definição de segmentos-chave, elencamos iniciativas nas distintas perspectivas de nosso negócio: gente, gestão e portfólio de forma objetiva e pragmática para envolver toda a organização nas prioridades corretas.

Reforçamos a transparência e comunicação com o time e intensificamos modelos de incentivo conectando verdadeiramente todos na mesma direção. Ritos semanais ao invés de mensais, indicadores organizacionais ao invés de departamentais, celebrar “acabativa” ao invés de “iniciativa” entre outros ritos têm sido valiosos nesse engajamento. Menos mercados, menos estratégias, menos projetos, menos indicadores, mais coesão.

Nossa execução operacional já nos demonstra assertividade de caminho. Como uma empresa SaaS, que pulsa em todos os processos através de receita recorrente, já colhemos melhores resultados nas etapas do ciclo de receita: venda, ativação / entrega, retenção.

Estamos proporcionando maior musculatura ao nosso time comercial e avançando na construção de um ecossistema de distribuição que capilarize e amplie nossa cobertura. Nosso *roadmap* para os próximos períodos reforça nossa competitividade em mercados-alvo trazendo resultados rápidos e concretos aos clientes. As frentes de desenvolvimento prioritárias incluem a evoluções na experiência de uso de nossos produtos acelerando a adoção bem como a otimização do custo de servir e do tempo de implementar. O ciclo é completado com nossa jornada de pós-venda e *customer success* que também já demonstram avanços importantes nas taxas de renovação e maior disciplina no repasse inflacionário.

Os objetivos de nosso plano estratégico são alavancados pelos nossos vetores inorgânicos, isto é, pela crescente integração das empresas e soluções adquiridas. As oportunidades de *cross-sell* são significativas e há muito valor a capturar. Tenho confiança de que a cada trimestre teremos um notável progresso desta sinergia.

A jornada não será fácil e, somada aos desafios macroeconômicos apresentados a nós e ao mercado, pode trazer resultados interinos aquém do que gostaríamos. Entretanto, estou seguro de nosso plano e da nossa capacidade de execução para entregar mais esta etapa e escrever capítulos de sucesso na história da Neogrid.

Temos um negócio único, que gera valor aos nossos clientes e um time competente e comprometido!

Agradeço o suporte e a confiança de todos, vamos por mais!

Jean Klaumann (CEO)

Destques

Plano Estratégico

Base para a retomada da trajetória de crescimento da empresa, o plano envolve a reorganização de nossos times e ajustes operacionais. O curto prazo exigirá esforço; os ganhos de eficiência serão graduais e, possivelmente, não refletidos nos resultados financeiros – preâmbulo necessário para construção de times e das bases operacionais sólidas para elevar desempenho da Neogrid. O plano inclui cinco grandes blocos:

- **Mercado-Alvo.** Identificação de segmentos chaves nos quais as soluções da Neogrid oferecem maior aderência e potencial de expansão.
- **Portfólio de Soluções.** Repriorização de *roadmap* de P&D consistente com foco estabelecido.
- **Retenção.** Evolução da estrutura de *customer success*, seguindo estratégia, para maior proximidade ao cliente e qualidade de suporte e, conseqüente, melhor retenção.
- **Estrutura Comercial.** Remodelagem e expansão dos esforços de venda conforme os segmentos-chaves elevando nível de especialização dos agentes e potencial de conversão de vendas.
- **Rede de Distribuição.** Descentralização e expansão dos canais de vendas apoiados por novas parcerias comerciais e implementações mais ágeis das soluções.

Receita Líquida R\$ 63,5 milhões +8% a/a; Margem EBITDA 10,1%

O desempenho do período foi afetado por dois eventos com implicações em receita e margem:

- **Varição Cambial.** No trimestre as operações internacionais representaram ~ 16% das receitas líquidas da empresa. A valorização do BRL no período vs. 2T21 fez com que esta receita reduzisse a contribuição no faturamento total da empresa.
- **Consolidação de resultados inorgânicos.** As operações de M&A trouxeram companhias em estágio de maturidade operacional diferente, pressionando a margem final da Neogrid. Importante destacar que comparações anuais ficarão comprometidas, pois a maior parte das aquisições ocorreu no segundo semestre de 2021.

Receita líquida e Recorrência de Receita. No trimestre recorrência atingiu 97,4% (-1,2 p.p. vs. 2T21) e a receita período somou R\$63,5 milhões (+8,0% vs. 2T21).

Geração de Caixa Operacional. No 2T22, resultou em R\$1,6 milhões (-66,1% vs. 2T21) representando 0,2x EBITDA (0,4x no 2T21).

EBITDA. Somou R\$6,4 milhões no 2T22 (-47,9% vs. 2T21) e margem EBITDA de 10,1% (-10,8 p.p. vs. 2T21), refletindo a consolidação das operações de M&A.

Prejuízo Contábil e Lucro-Caixa. No período o prejuízo gerado foi de R\$1,7 milhões (-119,6% vs. 2T21); ressaltamos marcação a mercado de mútuo e efeitos não-caixa no trimestre: i) amortização de mais-valia e ii) AVP de investimentos. O lucro-caixa no 2T22, revertendo estes dois itens, é de R\$6,1 milhões. (-46,5% vs. 2T21).

Dividendos. Pagamento de R\$3,5 milhões em junho/22, referente ao exercício de 2021.

Principais destaques do 2T22 e eventos subsequentes

Nova CFO e DRI: Susana Salaru reforça o time Neogrid como nova diretora financeira e de relações com investidores. Com mais de 16 anos de experiência no mercado financeiro e MBA *Fuqua School of Business – Duke University* atuou em *Equity Research* com foco nos setores de Tecnologia, Telecom e Educação. No Itaú BBA, Susana liderou e dirigiu os times de cobertura e participou em diversos processos de IPO de companhias de Tecnologia, Telecom e Educação. Sua atuação destaque nas coberturas do mercado brasileiro e LatAm lhe conferiu consistente participação no ranking da *Institutional Investor*.

Social: Na edição de 2022 do programa *Think Tank Criando o Futuro* a causa engajadora é “**Uma iniciativa de Responsabilidade Social**” com quatro eixos orientadores: despertar, conscientizar, capacitar e apoiar. A Neogrid participa com profissionais que atuam na mentoria dos projetos e com apoio financeiro ajudando no programa nesta edição. Essa parceria reforça nossos valores de Excelência, Responsabilidade, Inovação e Simplicidade tanto para a comunidade como para a própria Companhia.



Conquistas: Em julho de 2022 a Neogrid renovou sua certificação da ISO 9001: 2015 após o processo de auditoria em nossos sistemas de gestão sob o escopo de desenvolvimento, vendas, entrega e pós entrega de soluções para a cadeia de suprimentos e demanda e processos de BackOffice, garantindo este selo até 2025.

Pagamento de dividendos: Em 15 de junho de 2022 a Companhia realizou o pagamento de R\$ 3.469.791,77 conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária realizada em 27 de abril de 2022.

Aprovação e lançamento do plano de Incentivos de Longo Prazo: Em julho de 2022 a Neogrid aprovou o plano de ILP (Incentivos de Longo Prazo) em Assembleia Geral Extraordinária. O plano de outorga de ações tem por objetivo alinhar os profissionais da Neogrid com os objetivos de longo prazo de Companhia, resultando em maior engajamento do time, potencial de retenção e atração de talentos.

1.0 Plano estratégico

Acreditamos que nossas soluções possam gerar mais valor aos nossos clientes. A essência do plano de estratégico da Neogrid é evidenciar e expandir estas oportunidades. Para isso, foco se faz essencial. Tendo como ponto inicial a identificação dos segmentos-chave de mercado, a empresa redirecionou os esforços da área comercial e de P&D alinhando às prioridades. Aos nossos clientes, o foco de mercado trará melhor experiência do usuário e produtos mais aderentes; à Neogrid trará evolução de sua performance operacional e financeira e, aos nossos acionistas geração valor.

- **Mercado-Alvo.** Análise mercadológica interna identificou nos segmentos de **CPG** (*Consumer Packaged Goods* ou Bens de Consumo) e **Eletro** a combinação de três atributos razão pela qual a Neogrid os elegeu como prioritários: i) oferecem o maior potencial competitivo a ser explorado; ii) apresentam amplo mercado endereçável suportando crescimento futuro e iii) somando mais de 60% da receita da empresa possuem sólida reputação no mercado a ser alavancada.
Importante ressaltar que o desenvolvimento e avanço dos segmentos de atuação da Neogrid que incluem Agro, Automotivo, Casa e Construção, Fashion, Farma e Pet são os alicerces para crescimento da empresa no médio prazo.
- **Portfólio de Soluções.** A Companhia definiu um *roadmap* de desenvolvimento de produtos e *features* consistente às necessidades de clientes dos segmentos prioritários. O plano de 2022 inclui: i) o lançamento de melhorias e módulos em soluções já ativas nas ofertas de planejamento e reposição automática (*Replenishment*), ii) inovação e simplificação de ferramentas de vendas e abastecimento para varejistas (*Demand Activation*) iii) integração do EDI mercantil com o batimento fiscal (*Integration*), e iv) melhorias em experiência do usuário nos três grandes grupos de soluções.
- **Retenção.** O terceiro pilar do plano estratégico da empresa é sua estrutura de atendimento. A otimização de processos e o foco nos segmentos definidos simplificam os chamados de suporte e permitem realocação dos recursos de *Customer Success*. Com isso, o time da área terá mais disponibilidade para: i) aprofundar o relacionamento com os clientes, ii) melhorar qualidade técnica de atendimento e iii) explorar os recursos disponíveis e não utilizados das ferramentas com os clientes. Estas três frentes associadas objetivam maior nível de retenção.
- **Estrutura Comercial.** O novo foco de mercado e o direcionamento do portfólio de soluções exige consistência comercial para assegurar que nossos clientes entendam e participem desta estratégia. Alteramos a organização do time vendas destacando equipe exclusiva ao segmento de CPG bem como reformulamos as equipes para garantir complementariedade de experiência e de expertise de solução.
- **Rede de Distribuição.** Combinada às evoluções de portfólio e ao rearranjo da área comercial, a estratégia de distribuição tem objetivo de firmar novas parcerias com canais de vendas como provedores de ERPs e consultorias de T.I., descentralizar, potencializar e tornar mais eficiente o processo de vender, entregar e atender clientes.

Cultura, estruturação de liderança e engajamento do time: A Neogrid investe no engajamento dos times, estimulando lideranças e talentos para melhorar os índices de *turnover* e *trust index*, resultando em consolidação da cultura de excelência, responsabilidade, inovação e simplicidade, gerando ganhos de produtividade. Combinado a este esforço, a Companhia reforçou o time da diretoria executiva nas cadeiras de CTO e CFO/DRI.

2.0 Principais Indicadores

2.1 Indicadores de Resultado

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

Indicadores de Resultados	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Receita líquida	63.455	58.736	8,0%	128.378	117.090	9,6%
Receita Líquida Recorrente	61.799	57.889	6,8%	124.698	114.290	9,1%
Receita Líquida Serviços	1.655	847	95,4%	3.679	2.801	31,4%
% Receita Recorrente	97,4%	98,6%	(1,2 p.p.)	97,1%	97,6%	(0,5 p.p.)
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(1.747)	8.903	-119,6%	2.191	15.237	-85,6%
Margem Líquida (%)	-2,8%	15,2%	(17,9 p.p.)	1,7%	13,0%	(11,3 p.p.)
Lucro líquido Caixa ¹	6.119	11.439	-46,5%	18.048	19.499	-7,4%
Margem Líquida Caixa (%)	9,6%	19,5%	(9,8 p.p.)	14,1%	16,7%	(2,6 p.p.)
Ebitda	6.416	12.310	-47,9%	14.222	26.641	-46,6%
Margem Ebitda (%)	10,1%	21,0%	(10,8 p.p.)	11,1%	22,8%	(11,7 p.p.)

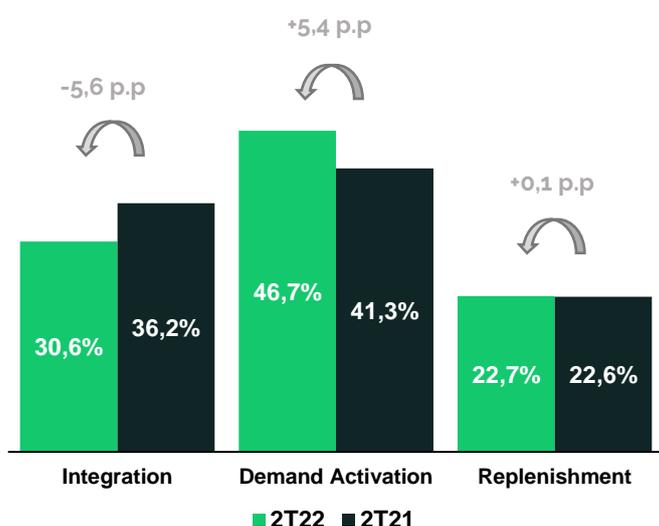
¹ Ajustado pelo efeito contábil da amortização de Mais-Valia (2T22: R\$ 5.398 e 6M22: R\$10.995) e AVP (2T22: R\$ 2.468 e 6M22: R\$4.862) ambos gerados pelas aquisições.

2.1.1 Receita

A receita líquida registrou R\$ 63,5 milhões no 2T22, um crescimento de 8%, e no acumulado registrou R\$ 128,4 milhões, um crescimento de 9,6%, contando com 97,4% de recorrência dos contratos SaaS no trimestre redução de 1,2 p.p. em relação ao mesmo período de 2021. No 2T22 as dinâmicas de receita da Companhia apresentam reflexos do efeito cambial dos contratos internacionais (a cotação média do dólar foi 7,1% inferior vs. 2T21) além de uma combinação menos favorável entre novas vendas e cancelamento de contratos no primeiro semestre de 2022, em relação aos períodos anteriores.

O plano estratégico Neogrid trouxe medidas para sustentar crescimento de receita; as principais frentes são i) aumento do time comercial, com foco nos segmentos CPG e Eletroeletrônicos, ii) revitalização, melhoria e lançamento de novos produtos em *Integration*, *Demand Activation* e *Replenishment* e iii) revisão da estratégia de ofertas e ampliação do programa de parcerias para desverticalização do processo de venda, entrega e suporte.

Breakdown de receita, por grupo de soluções:



As soluções de *Integration*, *Demand Activation* e *Replenishment* representaram 30,6%, 46,7% e 22,7%, respectivamente, da receita líquida total do segundo trimestre de 2022.

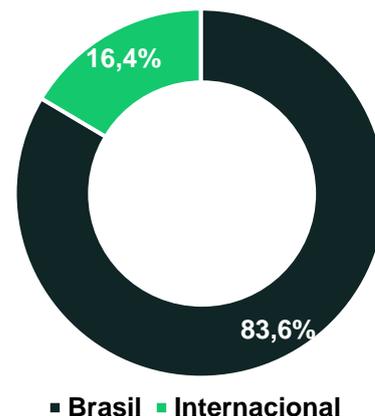
Em comparação ao mesmo período de 2021, a solução de *Demand Activation* apresentou aumento de representatividade de 5,4 p.p e a solução de *Replenishment* se manteve similar. Os produtos de *Demand Activation* abrangem o conjunto de soluções das empresas adquiridas e possuem níveis de crescimento, retenção e tickets maiores.

A solução de *Integration* apresentou redução de 5,6 p.p. em representatividade de receita, principalmente relativos às ofertas de Fiscal, que são mais maduras. O grupo de ofertas de EDI Mercantil, que é base do compartilhamento de dados na plataforma, não sofreu reduções.

Breakdown de receita, por região:

No 2T22 a participação dos negócios internacionais na receita consolidada da Companhia foi de 16,4%, uma participação inferior ao apresentado em trimestres anteriores (20,4% no 2T21), decorrente principalmente de menor cotação do dólar entre os períodos.

A Neogrid possui presença internacional, por meio de escritórios próprios e parceiros comerciais entrega soluções para operações de clientes em mais de 140 países, as operações internacionais são parte do plano estratégico da Companhia



■ Brasil ■ Internacional

2.1.2 Rentabilidade

As dinâmicas de rentabilidade da Companhia apresentaram efeitos não-caixa, majoritariamente relacionados às atividades de investimentos e aquisição de empresas, operações que compõem a estratégia de crescimento e expansão da Neogrid, além de elevação de despesas com pessoal a partir dos reajustes de inflação (dissídios e/ou convenções coletivas no período) e aumento do custo nominal da força de trabalho a partir da competitividade por profissionais no mercado de trabalho.

A Companhia registrou prejuízo líquido de R\$ 1,7 milhões no 2T22 (-119,6% vs. 2T21). Já no primeiro semestre de 2022, a Companhia apresentou lucro de R\$ 2,2 milhões (-85,6% vs. 6M21) e margem líquida de 1,7% (-11,3 p.p. vs. 6M21). Ao excluir os itens não-caixa mencionados acima, como amortização de mais-valia e o Ajuste a Valor Presente (AVP) dos investimentos, apurou-se Lucro Líquido Caixa de R\$ 6,1 milhões no 2T22 (-46,5% vs. 2T21), acompanhado de uma margem líquida caixa de 9,6% (-9,8 p.p vs. 2T21). Enquanto nos seis primeiros meses de 2022, o lucro caixa foi de R\$ 18,0 milhões (-7,4% vs. 6M21) e margem líquida de 14,1% (-2,6 p.p. vs. 6M21). Além disso, os reflexos do efeito cambial, comentados no **item 2.4**, contribuíram para que o lucro da companhia fosse menor.

O EBITDA no período totalizou R\$ 6,4 milhões (-47,9% vs. 2T21) e margem EBITDA de 10,1% (-10,8 p.p. vs. 2T21) refletindo: i) efeitos dos investimentos em P&D (vide item **2.3.3**), ii) consolidação de resultados inorgânicos e do iii) aumento no custo com pessoal no período. No semestre o EBITDA foi de R\$ 14,2 milhões (-46,6% vs. 6M21), e a margem de 11,1% (-11,7 p.p. vs. 6M21).

2.2 Lucro Bruto

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

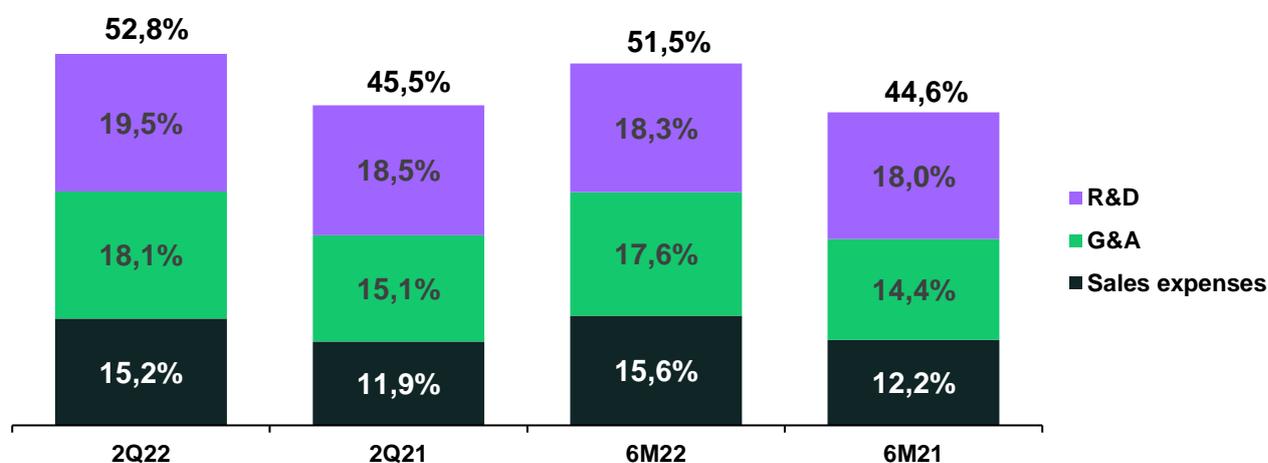
Resultado Bruto	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
(+) Receita líquida de vendas	63.455	58.736	8,0%	128.378	117.090	9,6%
(-) Custo dos serviços prestados	(23.101)	(20.435)	13,0%	(47.268)	(39.279)	20,3%
(=) Lucro bruto	40.354	38.301	5,4%	81.110	77.811	4,2%
Margem Bruta (%)	63,6%	65,2%	(1,6 p.p.)	63,2%	66,5%	(3,3 p.p.)

No 2T22 os Custos dos Serviços Prestados totalizaram R\$ 23,1 milhões (+13,0% vs. 2T21), e a margem bruta foi de 63,6% (-1,6p.p. vs. 6M21). No acumulado de seis meses, os custos totalizaram R\$ 47,3 milhões (+20,3% vs. 6M21) e a margem bruta registrou 63,2% (-3,3 p.p vs. 6M21). A elevação dos custos no período é resultado principalmente do aumento do custo da força de trabalho no período, conforme mencionado no item **2.1.2**, além da consolidação de resultado inorgânico, cuja participação foi menos relevante no 2T21.

2.3 Receitas e Despesas Operacionais

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

	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Receitas (despesas) operacionais	(33.630)	(26.533)	26,8%	(66.474)	(52.326)	27,0%
Despesas com vendas	(9.633)	(6.994)	37,7%	(20.006)	(14.233)	40,6%
Despesas gerais e administrativas	(11.488)	(8.897)	29,1%	(22.586)	(16.819)	34,3%
Pesquisa e Desenvolvimento de Software	(12.404)	(10.861)	14,2%	(23.506)	(21.105)	11,4%
Opções outorgadas reconhecidas	(44)	(39)	13,1%	(85)	(305)	-72,1%
Outras receitas/(despesas) líquidas	(62)	258	-124,0%	(291)	137	-312,4%
Depreciação	(1.322)	(1.647)	-19,7%	(2.575)	(3.127)	-17,7%
Amortização de mais-valia	(5.399)	(2.307)	134,0%	(10.995)	(4.033)	172,6%
EBIT	2	7.814	-100,0%	1.065	18.325	-94,2%
EBITDA	6.416	12.310	-47,9%	14.222	26.641	-46,6%



No 2T22 o EBIT foi de R\$ 0,2 milhões (-100,0% vs. 2T21), e no acumulado do ano registrou R\$ 1,1 milhões (94,2% vs. 6M21). Esta redução ocorreu, principalmente, devido às variações mencionadas a seguir:

2.3.1 Despesas com Vendas

As despesas com vendas da Companhia totalizaram R\$ 9,6 milhões no 2T22 (+37,7% vs. 2T21), e R\$ 20,0 milhões no acumulado de 2022 (+40,6% vs. 2021). No 2T22 as despesas com vendas representaram 15,2% da receita líquida total (+3,3 p.p vs. 2T21). Os aumentos (nominal e como percentual da receita) ocorreram, principalmente, devido a consolidação de resultado das empresas adquiridas, que no estágio atual apresentam despesas proporcionalmente maiores em suas operações.

2.3.2 Despesas Gerais e Administrativas

As despesas gerais e administrativas registraram no 2T22 R\$ 11,5 milhões (+29,1% vs. 2T21) e R\$ 22,6 milhões no acumulado de 2022 (+34,3% vs. 2021). No 2T22 as despesas gerais e administrativas representaram 18,1% da receita líquida total (+3,0 p.p. vs. 2T21). O aumento, nominal e em representatividade de receita, ocorreu principalmente devido a consolidação de resultados das aquisições e de reestruturações realizadas na diretoria no período.

2.3.3 Pesquisa e Desenvolvimento

As despesas com pesquisa e desenvolvimento totalizaram R\$ 12,4 milhões no 2T22 (+14,7% vs. 2T21), representando 19,5% da receita líquida total (+1,1 p.p vs. 2T21). No acumulado totalizou R\$ 23,5 milhões (+11,4% vs. 6M21). 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%; o crescimento foi resultado do reforço de P&D no grupo de empresas adquiridas.

2.4 Resultado Financeiro

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

Resultado Financeiro	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Lucro/(prejuízo) operacional	2	7.814	-100,0%	1.065	18.325	-94,2%
Receitas financeiras	5.271	1.193	341,8%	13.806	4.090	237,5%
Despesas financeiras	(3.896)	(855)	355,7%	(8.978)	(4.790)	87,4%
AVP das Adquiridas	(2.468)	(229)	100,0%	(4.862)	(229)	100,0%
Variação cambial líquida	(1.435)	1.831	-178,4%	771	556	38,8%
Resultado Financeiro	(2.528)	1.940	-230,3%	737	(373)	-297,6%

O Resultado Financeiro totalizou uma despesa líquida no 2T22 de R\$ 2,5 milhões contra uma receita líquida no 2T21 de R\$ 1,9 milhões. A geração de despesa financeira é resultado, principalmente, de dois eventos: i) ajuste a valor presente dos pagamentos futuros às empresas adquiridas no período, efeito que ocorreu de forma menos representativa no primeiro semestre de 2021 pois apenas uma aquisição (Smarket) havia sido realizada; ii) marcação a mercado de mútuo entre a Neogrid Informática e sua controlada integral Neogrid North America (saldo de USD 7,6 milhões) decorrente da valorização do dólar vs. 1Q22.

2.5 Endividamento e Disponibilidades

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

Endividamento e Disponibilidades	2T22	1T22	4T21	3T21	2T21	Δ %
(+) Caixa e Equivalentes	101.154	96.504	96.456	101.093	102.453	-1,3%
(+) Aplicações Financeiras de Curto Prazo	162.854	196.783	214.496	223.899	233.520	-30,3%
(=) Disponibilidades	264.008	293.287	310.952	324.992	335.973	-21,4%
(-) Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo	(26.659)	(26.557)	(26.487)	(26.757)	(26.279)	1,4%
(-) Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	(43.654)	(50.368)	(57.029)	(63.460)	(69.239)	-37,0%
(=) Caixa (dívida) Líquido	193.695	216.362	227.436	234.775	240.455	-19,4%

A posição de disponibilidades da Companhia é de R\$ 264,0 milhões ao fim do 2T22, resultando em caixa líquido de R\$ 193,7 milhões. Os principais fatores relacionados à redução das disponibilidades são a realização da recompra de ações realizada durante o primeiro semestre de 2022, o pagamento de dividendos realizado em junho/2022 e pagamento de parcela de aquisição e *earn-out* da Smarket. 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.

2.6 Fluxo de Caixa – DFC sintética

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

	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Lucro antes do imposto de renda	(3.438)	9.754	-135,2%	159	17.949	-99,1%
Itens que não afetam o caixa	9.423	(796)	NM	9.833	5.288	85,9%
Variações no capital de giro	(4.412)	(4.317)	2,2%	(2.631)	(12.494)	(78,9%)
Caixa gerado nas operações	1.573	4.640	(66,1%)	7.361	10.743	(31,5%)
Conversão de Caixa Operacional (FCFF / Ebitda)	0,2x	0,4x		0,5x	0,4x	
Pagamento de juros sobre empréstimos/financ., arrendamentos e contingências	(2.355)	(1.592)	47,9%	(4.533)	(3.264)	38,9%
Pagamento de dividendos	(3.473)	(2.940)	18,1%	(3.473)	(2.940)	18,1%
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.326)	(45)	NM	(2.505)	(45)	NM
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades operacionais	(5.581)	63	NM	(3.150)	4.494	(170,1%)
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de financiamento	(21.900)	(8.016)	173,2%	(38.830)	(29.090)	33,5%
Caixa líquido (aplicado) gerado em atividades de investimento	32.131	(5.301)	NM	46.678	12.632	NM
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	96.504	115.708	-16,6%	96.456	114.417	-15,7%
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	101.154	102.454	-1,3%	101.154	102.453	-1,3%

A geração de caixa operacional foi de R\$ 1,6 milhões no 2T22 (-66,1% vs. 2T21) e R\$ 7,4 milhões no acumulado (-31,5% vs. 6M21), apresentando um nível de conversão operacional de caixa em 2022 de 0,5x com a relação de *Free Cash Flow* / EBITDA (0,4x em 6M21). Os “itens que não afetam o caixa” referem-se, principalmente, a provisão de juros, variação cambial, depreciação e amortização, entre outros conforme anexo “Demonstração do Fluxo de Caixa”. No 2T22, além de uma margem operacional inferior, houve acréscimo pontual do saldo de contas a receber, que deve ser regularizado nos próximos períodos. Maiores detalhes disponíveis no **Anexo III** deste relatório – Demonstração do Fluxo de Caixa

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 junho de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de junho de 2022	31 de dezembro de 2021			30 de junho de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de junho de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7a	37.729	56.744	101.154	96.456	Fornecedores e outras obrigações	13	317	3.812	9.434	11.566
Aplicações financeiras de curto prazo	7b	138.808	214.496	162.854	214.496	Empréstimos e financiamentos	14	26.282	24.270	26.659	26.487
Contas a receber de clientes	8	-	-	54.609	54.948	Obrigações sociais e trabalhistas		62	50	20.410	16.257
Tributos a recuperar		2.553	845	5.696	3.901	Impostos e contribuições a recolher		211	162	5.440	9.519
Adiantamentos		-	33	1.899	736	Outras contas a pagar	15	326	269	10.052	9.633
Despesas antecipadas		348	29	5.545	5.320	Obrigações por aquisição de investimentos	16	-	-	29.044	41.343
Outros créditos		-	-	15	532	Passivo de arrendamento	10	-	-	6.527	3.067
						Receitas diferidas	17	-	-	9.948	10.001
Total do ativo circulante		<u>179.438</u>	<u>272.147</u>	<u>331.772</u>	<u>376.389</u>	Total do passivo circulante		<u>27.198</u>	<u>28.563</u>	<u>117.514</u>	<u>127.873</u>
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos e financiamentos	14	43.358	44.424	43.654	57.029
Despesas antecipadas		-	-	345	259	Impostos e contribuições a recolher		-	-	-	193
Outros créditos		-	-	96	96	Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	59.840	66.419
Partes relacionadas	19	-	-	4.087	-	Obrigações por aquisição de investimentos	16	-	-	45.123	46.330
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	6.000	-	-	Provisão para contingências	18	-	-	605	470
						Outras contas a pagar		-	-	-	11
Investimentos	5	<u>339.415</u>	<u>262.723</u>	<u>8.416</u>	<u>7.034</u>	Provisão para perdas em investimentos	5	-	-	1.150	-
Ativos de Direito de Uso de Arrendamento	10	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.094</u>	<u>8.417</u>	Passivo de arrendamento	10	-	-	4.557	3.574
Imobilizado	11	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.775</u>	<u>4.081</u>	Total do passivo não circulante		<u>43.358</u>	<u>44.424</u>	<u>154.929</u>	<u>174.026</u>
Intangível	12	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>359.283</u>	<u>373.491</u>	Total do passivo		<u>70.556</u>	<u>72.987</u>	<u>272.443</u>	<u>301.899</u>
Total do ativo não circulante		<u>339.415</u>	<u>268.723</u>	<u>389.096</u>	<u>393.378</u>	Patrimônio líquido	20				
						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		3.232	5.371	3.232	5.371
						Opções outorgadas		5.635	5.550	5.635	5.550
						Reservas de lucros		36.607	34.441	36.607	34.441
						Ações em Tesouraria		(21.269)	(1.571)	(21.269)	(1.571)
						Atribuído à participação dos acionistas controladores		448.297	467.883	448.297	467.883
						Participação dos acionistas não controladores		-	-	128	(15)
						Total do patrimônio líquido		<u>448.297</u>	<u>467.883</u>	<u>448.425</u>	<u>467.868</u>
Total do ativo		<u>518.853</u>	<u>540.870</u>	<u>720.868</u>	<u>769.767</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>518.853</u>	<u>540.870</u>	<u>720.868</u>	<u>769.767</u>

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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de junho

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

	Nota	Controladora			
		01/04/2022 à 30/06/2022	01/01/2022 à 30/06/2022	01/04/2021 à 30/06/2021	01/01/2021 à 30/06/2021
Receita líquida de vendas	21	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	22	-	-	-	-
Lucro bruto		-	-	-	-
Despesas com vendas	22	(1)	(1)	-	-
Despesas gerais e administrativas	22	(1.375)	(2.739)	(1.698)	(2.640)
Pesquisa e desenvolvimento	22	-	-	-	-
Opções outorgadas reconhecidas	20e	(44)	(85)	(91)	(305)
Outros ganhos/(perdas) líquidos	23	-	-	(1)	(1)
Lucro/(prejuízo) operacional		(1.420)	(2.825)	(1.790)	(2.946)
Receitas financeiras	24	6.100	12.260	2.344	3.780
Despesas financeiras	24	(2.625)	(4.997)	(1.682)	(3.721)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		3.475	7.263	662	59
Resultado de equivalência patrimonial	5	(3.319)	(1.169)	10.031	18.124
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.264)	3.269	8.903	15.237
Imposto de renda e contribuição social correntes	9	(483)	(1.078)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	-	-
Lucro líquido do período		(1.747)	2.191	8.903	15.237
Lucro líquido básico por ação (em reais)		(0,0075)	0,0094	0,0376	0,0645
Lucro líquido diluído por ação (em reais)		(0,0075)	0,0094	0,0374	0,0640

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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de junho

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

		Consolidado			
		01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
		à	à	à	à
	Nota	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Receita líquida de vendas	21	63.455	128.378	58.736	117.090
Custo dos serviços prestados	22	(23.101)	(47.268)	(20.435)	(39.279)
Lucro bruto		40.354	81.110	38.301	77.811
Despesas com vendas	22	(9.638)	(20.016)	(7.005)	(14.258)
Despesas gerais e administrativas	22	(18.146)	(36.045)	(12.788)	(23.827)
Pesquisa e desenvolvimento	22	(12.462)	(23.608)	(10.861)	(21.233)
Opções outorgadas reconhecidas	20e	(44)	(85)	(91)	(305)
Outros ganhos/(perdas) líquidos	23	(62)	(291)	258	137
Lucro/(prejuízo) operacional		2	1.065	7.814	18.325
Receitas financeiras	24	5.271	14.577	3.024	4.646
Despesas financeiras	24	(7.799)	(13.840)	(1.084)	(5.019)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(2.528)	737	1.940	(373)
Resultado de equivalência patrimonial	5	(912)	(1.643)	-	(3)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(3.438)	159	9.754	17.949
Imposto de renda e contribuição social correntes	9	(1.326)	(2.505)	(45)	(45)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	2.738	4.069	(806)	(2.667)
Lucro líquido do período		(2.026)	1.723	8.903	15.237
Lucro atribuído aos acionistas da empresa controladora		(1.747)	2.191	8.903	15.237
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		(279)	(468)	-	-

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 junho (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	-	-	-	-	-	-	-	-	15.237	15.237	-	15.237
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	(1.577)	-	(1.577)	-	(1.577)
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	(1.577)	15.237	13.660	-	13.660
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendas de ações (Nota 20 (f))	-	-	-	854	-	-	-	-	-	854	-	854
Plano de outorga de ações (Nota 20 (e))	-	-	305	-	-	-	-	-	-	305	-	305
Destinação do lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 20 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)	-	(6)
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	305	854	-	-	-	-	(6)	1.153	-	1.153
Em 30 de junho de 2021	469.908	(29.800)	5.464	(1.083)	1.899	20.920	(16.016)	1.959	15.231	468.482	-	468.482
Resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(627)	(627)	(30)	(657)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	3.412	-	3.412	-	3.412
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	3.412	(627)	2.785	(30)	2.755
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendas de ações (Nota 20 (f))	-	-	-	(488)	-	-	-	-	488	-	-	-
Plano de outorga de ações (Nota 20 (e))	-	-	86	-	-	-	-	-	-	86	-	86
Destinação do lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição da reserva legal (Nota 20 (c))	-	-	-	-	730	-	-	-	(730)	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 20 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.470)	(3.470)	-	(3.470)
Transferência entre reservas	-	-	-	-	-	10.892	-	-	(10.892)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	86	(488)	730	10.892	-	-	(14.604)	(3.384)	-	(3.384)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2.191	2.191	(468)	1.723
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação cambial de investidas localizadas no exterior (Nota 5)	-	-	-	-	-	-	-	(2.139)	-	(2.139)	-	(2.139)
Total do resultado abrangente do período	-	-	-	-	-	-	-	(2.139)	2.191	52	(468)	(416)
Contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compras de ações (Nota 20 (f))	-	-	-	(20.285)	-	-	-	-	-	(20.285)	-	(20.285)
Vendas de ações (Nota 20 (f))	-	-	-	587	-	-	-	-	(22)	587	-	587
Plano de outorga de ações (Nota 20 (e))	-	-	85	-	-	-	-	-	-	85	-	85
Destinação do lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos (Nota 20 (d))	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	-	-	85	(19.698)	-	-	-	-	(25)	(19.638)	-	(19.638)
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 junho de 2022	469.908	(29.800)	5.635	(21.269)	2.629	31.812	(16.016)	3.232	2.166	448.297	128	448.425

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 junho

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda		3.269	15.237	159	17.949
Ajustes de					
Depreciação	11	-	-	534	621
Amortização	12	-	-	11.332	4.378
Depreciação e amortização de arrendamento	10	-	-	2.466	3.320
(Lucro) da alienação de imobilizado	26a	-	-	(20)	(434)
Outorga de ações	20e	85	305	85	305
Rendimento de aplicações financeiras	7b	(10.231)	(3.171)	(10.648)	(3.171)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	8	-	-	1.775	(1.220)
Provisão para contingências	18	-	-	135	272
Resultado de equivalência patrimonial	5	1.169	(18.124)	1.643	3
Variação cambial de investidas localizadas no exterior	5	-	-	(2.139)	(1.577)
Provisão de juros e variação cambial sobre empréstimos	14	4.098	2.385	4.464	2.554
Provisão de juros sobre arrendamentos	10	-	-	206	237
Variações no capital circulante					
Contas a receber		-	-	(1.436)	(11.577)
Tributos a recuperar		(1.708)	(439)	(1.795)	(456)
Adiantamentos		33	(29)	(1.163)	(613)
Despesas antecipadas		(319)	153	(311)	(3.909)
Outros créditos		-	2.508	517	3.548
Arrendamentos	10	-	-	(17)	89
Fornecedores e outras contas a pagar		(25)	(332)	1.338	2.789
Obrigações sociais e trabalhistas		12	11	4.153	681
Impostos e contribuições a recolher		49	(66)	(4.272)	(1.148)
Provisões de custos e despesas		57	(2.820)	408	(3.126)
Receitas diferidas		-	-	(53)	1.228
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações		(3.511)	(4.382)	7.361	10.743
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	14	(4.099)	(2.364)	(4.456)	(2.744)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	10	-	-	(77)	(243)
Pagamento de contingências	18	-	-	-	(277)
Pagamento de dividendos		(3.473)	(2.940)	(3.473)	(2.940)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1.078)	-	(2.505)	(45)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		(12.161)	(9.686)	(3.150)	4.494
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de imobilizado	11	-	-	(1.406)	(103)
Aquisição de intangível	12	-	-	(273)	(1.243)
Valor recebido pela venda de imobilizado	26a	-	-	198	1.132
Resgate (aplicações) financeiras de curto prazo	7b	85.919	27.066	62.290	20.854
Caixa adquirido		-	-	-	90
Obrigações por aquisição de investimentos	16	-	-	(14.131)	(8.098)
Aumento de capital em controladas		(74.000)	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento		11.919	27.066	46.678	12.632
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Captação de empréstimos	14	13.108	-	-	-
Pagamento de empréstimos	14	(12.161)	(23.999)	(13.211)	(25.005)
Pagamento de arrendamentos	10	-	-	(1.812)	(3.561)
Partes relacionadas		-	(25)	(4.087)	(1.378)
Venda de ações		565	854	565	854
Compra de ações		(20.285)	-	(20.285)	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		(18.773)	(23.170)	(38.830)	(29.090)
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	37.729	60.046	101.154	102.453

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 junho

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	-	-	138.913	129.327
Prestação de serviços	-	-	140.425	127.774
Outras receitas	-	-	263	333
Provisão para perda esperada (constituição)	-	-	(1.775)	1.220
Insumos adquiridos de terceiros	(1.100)	(1.323)	(29.105)	(33.738)
Custos das mercadorias e serviços vendidos	-	-	(14.807)	(9.841)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.015)	(1.018)	(13.744)	(23.701)
Outras despesas	(85)	(305)	(554)	(196)
Valor adicionado bruto	(1.100)	(1.323)	109.808	95.589
Depreciação e amortização	-	-	(14.332)	(8.319)
Valor adicionado líquido produzido (consumido) pela Companhia	(1.100)	(1.323)	95.476	87.270
Valor adicionado recebido em transferência	11.091	21.904	12.934	4.643
Resultado de equivalência patrimonial	(1.169)	18.124	(1.643)	(3)
Receitas financeiras	12.260	3.780	14.577	4.646
Valor adicionado total a distribuir	9.991	20.581	108.410	91.913
Distribuição do valor adicionado	9.991	20.581	108.410	91.913
Pessoal	1.725	1.623	81.731	57.766
Remuneração direta	1.725	1.623	58.579	39.092
Benefícios	-	-	12.908	8.559
Comissões e repasses	-	-	6.884	7.518
FGTS	-	-	3.360	2.597
Impostos, taxas e contribuições	1.078	-	10.483	13.396
Federais	1.078	-	7.913	11.141
Municipais	-	-	2.570	2.255
Juros e aluguéis	4.997	3.721	14.473	5.514
Juros	4.997	3.721	13.840	5.019
Aluguéis	-	-	633	495
Remuneração de capitais próprios	2.191	15.237	1.723	15.237
Lucros retidos do exercício	2.191	15.237	1.723	15.237
Valor adicionado distribuído	9.991	20.581	108.410	91.913

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 junho 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	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	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%

Razão Social	Sede	Obs	Coligada			
			Participação Direta		Participação Indireta	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	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 junho 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 junho 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 junho 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 28 de julho 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 junho 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 junho 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 junho de 2022

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

	30/06/2022		31/12/2021		30/06/2022		31/12/2021		Risco	Provável	+10%	+20%	-10%	-20%						
Ativos										R\$	5,60	R\$	6,16	R\$	6,72	R\$	5,04	R\$	4,48	
Caixa e Equivalentes de Caixa																				
Contas a Receber	USD	5.058	USD	3.703	R\$	26.493	R\$	20.665	Dólar											
Outros Ativos	USD	627	USD	424	R\$	3.282	R\$	2.366	Dólar											
	USD	3	USD	2	R\$	14	R\$	10	Dólar											
	USD	5.688	USD	4.129	R\$	29.789	R\$	23.041		R\$	2.064	R\$	5.249	R\$	8.434	R\$	(1.121)	R\$	(4.307)	
Passivos																				
Contas a Pagar	USD	356	USD	383	R\$	1.863	R\$	2.135	Dólar											
	USD	356	USD	383	R\$	1.863	R\$	2.135		R\$	131	R\$	330	R\$	529	R\$	(69)	R\$	(268)	
Efeito Líquido	USD	5.332	USD	3.746	R\$	27.926	R\$	20.906		R\$	1.933	R\$	4.919	R\$	7.905	R\$	(1.052)	R\$	(4.039)	
Ativos											R\$	6,81	R\$	7,49	R\$	8,17	R\$	6,13	R\$	5,45
Caixa e Equivalentes de Caixa																				
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											R\$	5,86	R\$	6,45	R\$	7,03	R\$	5,27	R\$	4,69
Caixa e Equivalentes de Caixa																				
Contas a Receber	EUR	384	EUR	938	R\$	2.106	R\$	5.928	Euro											
Outros Ativos	EUR	472	EUR	284	R\$	2.590	R\$	1.794	Euro											
	EUR	-	EUR	-	R\$	-	R\$	-	Euro											
	EUR	856	EUR	1.222	R\$	4.696	R\$	7.722		R\$	320	R\$	825	R\$	1.322	R\$	(185)	R\$	(681)	
Passivos																				
Contas a Pagar	EUR	7	EUR	8	R\$	40	R\$	53	Euro											
	EUR	7	EUR	8	R\$	40	R\$	53		R\$	1	R\$	5	R\$	9	R\$	(3)	R\$	(7)	
Efeito Líquido	EUR	849	EUR	1.214	R\$	4.656	R\$	7.669		R\$	319	R\$	820	R\$	1.313	R\$	(182)	R\$	(674)	
Efeito Líquido Geral										R\$	2.252	R\$	5.739	R\$	9.218	R\$	(1.234)	R\$	(4.713)	

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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 junho 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 junho de 2022, foram definidos 03 cenários diferentes para risco de diminuição do CDI. Com base no índice acumulado até junho 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).

			30/06/2022		
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Aplicação Financeira Consolidada	229.535	Redução CDI (ano)	13,75%	10,0%	20,0%
<i>Receita Financeira estimada</i>			<i>R\$ 31.561</i>	<i>R\$ 28.416</i>	<i>R\$ 25.249</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 junho de 2022, foram definidos três cenários diferentes. Com base nos valores dos indicadores de CDI e IPCA vigentes em 30 de junho 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 junho 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 junho de 2022

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

		30/06/2022			
	Saldos	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)
Capital de Giro - Debentures	R\$ 56.699	Aumento CDI + 2,8% a.a.	16,94%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 9.605</i>	<i>R\$ 10.563</i>	<i>R\$ 11.521</i>
Capital de Giro - Folha	R\$ 76	Aumento 3,75% a.a.	3,75%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 3</i>	<i>R\$ 3</i>	<i>R\$ 3</i>
Capital de Giro – BDMG	R\$ 568	Aumento 6,3% a.a.	6,30%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 36</i>	<i>R\$ 39</i>	<i>R\$ 43</i>
Financiamentos FINEP	R\$ 12.941	Aumento TJLP + 4,5% a.a.	13,14%	10,0%	20,0%
<i>Despesa Financeira estimada</i>			<i>R\$ 1.700</i>	<i>R\$ 1.871</i>	<i>R\$ 2.041</i>
Financiamento - BNDES	R\$ 29	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	
	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	101.154	96.456
Aplicações financeiras de curto prazo	162.854	214.496
Contas a receber de clientes	54.609	54.948
Total	318.617	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 junho 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 junho 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 junho de 2022				
Empréstimos	33.371	29.670	12.964	5.664
Fornecedores e outras obrigações	317	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	30.458	27.700	21.024	-
Fornecedores e outras obrigações	3.812	-	-	-
	Consolidado			
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2022				
Empréstimos	33.780	29.977	12.964	5.664
Fornecedores e outras obrigações	9.434	-	-	-
Passivo de arrendamento	7.247	4.202	691	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Empréstimos	33.253	30.585	26.220	6.563
Fornecedores e outras obrigações	11.566	-	-	-
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 junho 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 junho de 2022 e de 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Total dos empréstimos (Nota 14)	69.640	68.694	70.313	83.516
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7a)	(37.729)	(56.744)	(101.154)	(96.456)
(-) Aplicações financeiras (Nota 7b)	(138.808)	(214.496)	(162.854)	(214.496)
Dívida líquida	(106.897)	(202.546)	(193.695)	(227.436)
Total do patrimônio líquido	448.297	467.883	448.297	467.883
Total do capital	341.400	265.337	254.602	240.447
Índice de alavancagem financeira - %	-31%	-76%	-76%	-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 junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Investimentos avaliados por equivalência patrimonial	339.415	262.723	(1.150)	113
Ágio sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	2.739	864
Mais valia sobre investimentos avaliados por equivalência patrimonial	-	-	4.044	4.424
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativos sobre mais valia	-	-	1.633	1.633
	339.415	262.723	7.266	7.034
Investimentos	339.415	262.723	8.416	7.034
Investimentos com passivo a descoberto	-	-	(1.150)	-
	339.415	262.723	7.266	7.034

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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 16);
- (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 19b). 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 junho 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>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>
Circulante					
Ativo	115.190	30.674	5.816	654	1.153
Passivo	<u>(74.723)</u>	<u>(10.908)</u>	<u>(4.341)</u>	<u>(345)</u>	<u>(6.304)</u>
Ativo Circulante Líquido	<u>40.467</u>	<u>19.766</u>	<u>1.475</u>	<u>309</u>	<u>(5.151)</u>
Não Circulante					
Ativo	390.410	14.774	373	133	413
Passivo	<u>(125.912)</u>	<u>(90)</u>	<u>(66)</u>	<u>(180)</u>	<u>(24)</u>
Ativo Não Circulante Líquido	<u>264.498</u>	<u>14.684</u>	<u>307</u>	<u>(47)</u>	<u>389</u>
Patrimônio Líquido	<u>304.965</u>	<u>34.450</u>	<u>1.782</u>	<u>262</u>	<u>(4.762)</u>

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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 junho 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	Predify	Indireta
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022
Receitas	101.868	11.105	10.648	1.981	2.677	99	1.781
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	(11.256)	6.020	6.432	89	(1.933)	(939)	(5.223)
Despesa de IR e CS	4.069	-	(1.409)	-	-	(18)	-
Lucro líquido/(prejuízo)	(7.189)	6.020	5.023	89	(1.933)	(957)	(5.223)

	Diretas		Controladas				Coligadas		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021
Receitas	91.857	12.098	11.766	1.370	-	-	-	580	-
Lucro/(prejuízo) antes do IR e CS	14.875	5.916	7.851	(256)	-	-	-	(650)	-
Despesa de IR e CS	(2.667)	-	-	(45)	-	-	-	-	-
Lucro líquido/(prejuízo)	12.208	5.916	7.851	(501)	-	-	-	(650)	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

(iii) Demonstração sintética do resultado abrangente

	Diretas					Controladas	Coligada
	Diretas		Indiretas			Indiretas	Indireta
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Arker	Lett	Predify	Horus
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2022
Lucro líquido/(prejuízo)	(7.189)	6.020	5.023	89	(1.933)	(957)	(5.223)
Outros resultados abrangentes	(421)	(1.718)	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	(7.610)	4.302	5.023	89	(1.933)	(957)	(5.223)

	Diretas					Controladas	Coligadas		
	Diretas		Indiretas			Indiretas	Indiretas		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Netherlands	Smarket	Arker	Lett	Predify	R&B	Horus*
	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021
Lucro líquido/(prejuízo)	12.208	5.916	7.851	(301)	-	-	-	(650)	-
Outros resultados abrangentes	(516)	(1.061)	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente	11.692	4.855	7.851	(301)	-	-	-	(650)	-

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

(iv) Reconciliação das informações financeiras dos investimentos

	Controladora			Consolidado	
	30/06/2022			30/06/2022	
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	Horus*	Total dos Investimentos
Participação no capital votante %	100%	100%		24,14%	
Capital subscrito e integralizado	290.000	39.331	329.331	8.112	8.112
Patrimônio líquido	304.965	34.450	339.415	(4.762)	(4.762)
Resultado do exercício	(7.189)	6.020	(1.169)	(5.223)	(5.223)
Ágio na aquisição de ações	-	-	-	6.541	6.541
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	(7.189)	6.020	(1.169)	(1.643)	(1.643)
Ajustes acumulados de conversão	(421)	(1.718)	(2.139)	-	-
No final do exercício	304.965	34.450	339.415	7.266	7.266
Investimentos	304.965	34.450	339.415	8.416	8.416
Investimentos com passivo a descoberto	-	-	-	(1.150)	(1.150)
	304.965	34.450	339.415	7.266	7.266

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021			31/12/2021		
	Neogrid Informática	Neogrid N.A.	Total dos Investimentos	R&B	Horus*	Total dos Investimentos
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 junho 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, o 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 junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Recursos em banco e em caixa	3.027	3.120	34.473	31.748
Depósitos bancários de curto prazo	34.702	53.624	66.681	64.708
	37.729	56.744	101.154	96.456

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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 junho de 2022 foi de 102,7% do CDI.

(b) Aplicações financeiras de curto prazo

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
CDB	-	8.326	-	8.326
Fundos	138.808	206.170	162.854	206.170
	138.808	214.496	162.854	214.496

As aplicações financeiras de curto prazo são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de investimentos. Estão remuneradas à média de 105,2% 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	10.231	10.648
(+) Aplicações	760	1.960
(-) Resgates	(84.963)	(62.452)
(-) IRRF	(1.716)	(1.798)
Saldo em 30 de junho de 2022	138.808	162.854

8. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes no país	53.395	54.208
Contas a receber de clientes no exterior	7.397	5.217
	60.792	59.425
Provisão para perdas de contas a receber de clientes	(6.183)	(4.477)
	54.609	54.948

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

	30/06/2022		31/12/2021	
A vencer	44.666	73,47%	43.644	73,44%
Até 30 dias	4.730	7,78%	4.802	8,08%
Entre 31 a 60 dias	1.942	3,19%	2.087	3,51%
Entre 61 a 90 dias	1.387	2,28%	1.585	2,67%
Entre 91 a 120 dias	1.046	1,72%	1.105	1,86%
Entre 121 a 150 dias	784	1,29%	838	1,41%
Entre 151 a 180 dias	499	0,83%	607	1,02%
Acima de 181 dias	5.738	9,44%	4.757	8,01%
Totais vencidos	16.126	26,53%	15.781	26,56%
Total Geral (Vencidos e a Vencer)	60.792		59.425	

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

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Saldo Anterior	(4.477)	(4.293)
(Provisões) e reversões	(1.775)	(578)
Baixa por realização	(188)	(38)
Reversão por recebimento	257	432
Saldo Final	(6.183)	(4.477)

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

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Reais	53.395	54.208
Dólares americanos	3.444	2.610
Euros	3.953	2.607
	60.792	59.425

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021
Neogrid Informática Ltda	(59.840)	(66.419)
Diferenças temporárias	5.845	5.229
Prejuízo fiscal	13.833	8.074
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Accera	329	512
Amortiz. Mais Valia-Intangíveis Trade Force	72	118
Amortização ágio Newchain	(867)	(867)
Amortização ágio Expert Easy	(874)	(874)
Amortização ágio Bis Company	(23.050)	(22.273)
Amortização ágio Trade Force	(362)	(316)
Amortização ágio Accera	(16.462)	(13.557)
Amortização ágio Smarket	(502)	-
Amortização ágio Arker	(185)	-
Amortização ágio Lett	(396)	-
Amortização do ágio Mercador	(12.534)	(12.534)
Amortização do ágio G2KA	(1.721)	(1.721)
Amortização ágio Accera (IRCS diferido mais-valia)	(2.818)	(3.639)
Amortização ágio Smarket (IRCS diferido mais-valia)	(2.516)	(2.862)
Amortização do ágio Horus (IRCS diferido mais-valia)	(1.375)	(1.504)
Amortização ágio Arker (IRCS diferido mais-valia)	(7.900)	(9.007)
Amortização ágio Lett (IRCS diferido mais-valia)	(10.116)	(11.227)
Amortização ágio Predify (IRCS diferido mais-valia)	(954)	(1.031)
Outros diferimentos	2.713	1.060
Tributos diferidos passivos, líquidos	(59.840)	(66.419)

Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Lucro (Prej.) antes do imposto de renda e contribuição social	159	17.949
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(54)	(6.103)
Equivalência patrimonial	88	2.668
Despesas indedutíveis	(48)	(32)
Compensação prejuízo fiscal	467	-
Outras diferenças permanentes	1.111	755
Despesa com imposto de renda e contribuição social	1.564	(2.712)
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(2.505)	(45)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	4.069	(2.667)
Taxa efetiva %	(979,72)	15,11

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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	
	30/06/2022	31/12/2021
Ativos de direito de uso		
Máquinas e equipamentos	1.309	1.900
Software	5.907	198
Locação de Imóveis	4.878	6.319
	12.094	8.417
Passivos de arrendamentos		
Circulante	6.527	3.067
Não circulante	4.557	3.574
	11.084	6.641

As adições aos ativos de direito de uso no período em 2022 totalizaram R\$ 6.143 (R\$ 3.887 no mesmo período em 2021).

(b) Saldos reconhecidos na demonstração do resultado

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

	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Encargo de depreciação e amortização dos ativos de direito de uso (incluído em custos e despesas – encargo total de depreciação – Nota 22)		
Máquinas e equipamentos	576	893
Software	269	244
Locação de Imóveis	1.621	2.183
	2.466	3.320
Despesas com juros (incluídas nas despesas financeiras – Nota 24)	206	237

Os pagamentos de arrendamentos no período de 2022 totalizaram R\$ 1.812 (R\$ 3.561 no mesmo período em 2021).

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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	6.143
Ajustes por remensuração	-
Despesa de depreciação e amortização	(2.466)
Saldo dos ativos de direito de uso em 30 de junho de 2022	12.094

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	206
Juros pagos	(77)
Adição por novos contratos	6.143
Ajustes por remensuração	(17)
Pagamentos	(1.812)
Saldo dos passivos de arrendamento em 30 de junho de 2022	11.084

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	7.226
Entre 1 e 2 anos	4.202
Entre 2 e 5 anos	691
Valores não descontados	12.119
Juros embutidos	(1.035)
Saldo dos passivos de arrendamento em 30 de junho de 2022	11.084

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 junho de 2022

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

11. Imobilizado

	Consolidado						
	30/06/2022				31/12/2021		
	Taxas de Depreciação a.a%	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	20%	29.599	(27.738)	1.861	28.640	(27.486)	1.154
Móveis e utensílios	10%	2.891	(2.136)	755	2.794	(2.067)	727
Benfeitorias em imóveis locados	10%	6.286	(4.268)	2.018	6.084	(4.058)	2.026
Outros	20%	208	(67)	141	238	(64)	174
		38.984	(34.209)	4.775	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	973	99	209	(125)	1.406
Alienação de imobilizado	(14)	(2)	(7)	(155)	(178)
Depreciação no exercício	(252)	(69)	(210)	(3)	(534)
Saldos em 30/06/2022	1.861	755	2.018	141	4.775
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 junho 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 junho de 2022 não houve a necessidade de constituição de provisão.

Garantias

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

12. Intangível

	Taxas de Amortização a.a. %	30/06/2022			Consolidado 31/12/2021		
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
		Vida útil definida					
<i>Software</i>	20%	12.968	(11.252)	1.716	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	(12.334)	11.938	24.272	(9.863)	14.409
Mais-valia de tecnologia (a)	17,39% a 25%	83.345	(26.249)	57.096	83.345	(17.846)	65.499
Mais-valia de marcas (a)	5,13% a 33,33%	4.331	(634)	3.697	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)		281.821	-	281.821	284.970	-	284.970
		410.044	(50.761)	359.283	412.930	(39.439)	373.491

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho 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
Software	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 30/06/2022
Software	20%	1.789	263	-	-	-	(336)	1.716
Carteira de clientes	6,67%	-	-	-	-	-	-	-
Mais-valia de clientes (a)	10% a 100%	14.409	-	-	-	-	(2.471)	11.938
Mais-valia de tecnologia (a)	17,39% a 25%	65.499	-	-	-	-	(8.403)	57.096
Mais-valia de marcas (a)	5,13% a 33,33%	3.818	-	-	-	-	(121)	3.697
Marcas e patentes	10%	6	10	-	-	-	(1)	15
Direitos comerciais (c)		3.000	-	-	-	-	-	3.000
Ágios (<i>Goodwill</i>) (b)		284.970	-	(2.510)	(639)	-	-	281.821
Total Intangível		373.491	273	(2.510)	(639)	-	(11.332)	359.283

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

13. Fornecedores e outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores Mercado Interno	317	342	6.352	4.749
Fornecedores Mercado Interno - partes relacionadas (Nota 19b)	-	-	62	87
Fornecedores Mercado Externo	-	-	1.904	2.183
Dividendos a pagar (Nota 20d)	-	3.470	-	3.470
Adiantamento de Clientes	-	-	532	929
Outras Contas a Pagar	-	-	584	148
	317	3.812	9.434	11.566

14. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos bancários têm vencimento até 2029 e cupons médios de 0,56% ao mês. O total dos empréstimos de R\$ 70.313 (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	
				30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Capital de giro (debentures)	Real	CDI + 2,75% a.a.	2024	56.699	68.694	56.699	68.694
Capital de giro (nacional)	Real	3,75% a.a.	2023	-	-	76	114
BNDDES	Real	3,72% a.a.	2023	-	-	29	35
BDMG	Real	6,3% a.a.	2024	-	-	568	709
FINEP	Real	TJLP+4,5% a.a.	2029	12.941	-	12.941	13.916
Pronampe	Real	SELIC + 1,27% a.a.	2023	-	-	-	48
				69.640	68.694	70.313	83.516
Passivo Circulante				26.282	24.270	26.659	26.487
Passivo Não Circulante				43.358	44.424	43.654	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	14.726	14.726
	16.726	16.726

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 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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

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 -6,23.

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	(12.161)	(13.211)
(-) Pagamento de juros	(4.099)	(4.456)
(+) Juros e variação cambial	4.098	4.464
Saldo em 30 de junho de 2022	69.640	70.313

* 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 junho de 2022

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

15. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Provisão de custos com terceiros	326	269	9.433	9.216
Provisão de comissões	-	-	619	417
Passivo circulante	326	269	10.052	9.633

16. Obrigações por aquisições de investimentos

Estão registradas no passivo, conforme segue:

	30/06/2022
<i>Passivo circulante</i>	
Lett	13.306
Arker	9.810
Smarket	4.053
Horus	1.875
	29.044
<i>Passivo não circulante</i>	
Lett	21.244
Arker	19.326
Smarket	4.553
	45.123
Total de obrigações	74.167

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

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

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	17.569	26.735	39.019	4.350	87.673	-	-
(+) Aquisição	-	-	-	-	-	2.000	2.000
(-) Ajuste a Valor Presente	-	-	-	-	-	(125)	(125)
(+) Juros	1.390	437	852	-	2.679	-	-
(-) Pagamento	(10.682)	-	(7.890)	(4.350)	(22.922)	-	-
(+) Apropriação AVP	329	1.964	2.569	-	4.862	-	-
Em 30 de junho de 2022	8.606	29.136	34.550	-	72.292	1.875	1.875

17. Receitas diferidas

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Passivo circulante		
Receita de subscrição (recorrente)	9.668	8.516
Receita de serviços	280	1.485
	9.948	10.001

Em 30 de junho 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.

18. Provisão para contingências

São compostas de acordo com a natureza, conforme segue:

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Trabalhistas	275	171
Cíveis	273	243
Administrativas	57	56
	605	470

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

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	104	30	1	135
(-) Reversão de provisão não utilizada	-	-	-	-
(-) Baixa por pagamentos	-	-	-	-
Saldos em 30 de junho de 2022	275	273	57	605

Processos com perdas estimadas como possíveis

Os processos para os quais a perspectiva de perda foi avaliada como possível totalizaram R\$ 765 em 30 de junho de 2022, sendo R\$ 749 de natureza trabalhista e R\$ 16 de natureza cível (em 31 de dezembro de 2021 R\$ 719 de natureza trabalhista, totalizando R\$ 719 naquele ano).

19. 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\$ 3.964 no período em 2022 (R\$ 3.779 no mesmo período em 2021). Não houve despesas com opções de compra de ações concedidas aos administradores no período em 2022 e 2021.

(b) Outras transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
Mútuo	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
GRG Inovações e Tecnologia S.A. (Horus) (a)	-	-	4.087	-
Total do ativo não circulante	-	-	4.087	-

(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.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 13)		
M. Abuhab Participações S.A.	62	87
	62	87

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

	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
M. Abuhab Participações S.A. (a)	152	304
Camerite Sistemas S.A. (b)	11	9
	163	313

Notas:

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

20. Patrimônio líquido

(a) Capital social

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

	30/06/2022		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 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.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

(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)
Em 30 de junho de 2022	-	637

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 junho	Preço de exercício por ação (em reais)	30/06/2022
2023	0,70	319
2024	0,78	318
		637

As despesas com as opções de compra de ações concedidas aos Elegíveis foram de R\$ 85 no período findo 30 de junho de 2022 (R\$ 305 em 30 de junho 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.:

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

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

(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.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

21. Receita líquida de vendas

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

	Consolidado			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Subscrição recorrente	68.152	137.376	62.554	124.926
Serviços	1.877	4.169	1.884	3.098
(-) Cancelamentos	(561)	(1.120)	(187)	(250)
(-) PIS / COFINS	(2.146)	(4.287)	(1.898)	(3.776)
(-) INSS	(2.620)	(5.190)	(2.338)	(4.653)
(-) ISS	(1.247)	(2.570)	(1.279)	(2.255)
Receita líquida de vendas	63.455	128.378	58.736	117.090

22. Custos e despesas operacionais por natureza

	Consolidado			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
Por natureza	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Salários e benefícios a empregados	(37.828)	(75.383)	(27.074)	(54.041)
Custos com terceiros e comissões	(12.101)	(23.871)	(10.295)	(20.383)
Assessorias e serviços de terceiros	(163)	(693)	(2.316)	(2.884)
Despesas comerciais e de marketing	(2.077)	(3.689)	(579)	(780)
Depreciação e amortização	(7.047)	(14.332)	(4.496)	(8.319)
Despesas indiretas de pessoal	(3.433)	(7.290)	(5.421)	(10.578)
Despesas com alugueis	(293)	(617)	(364)	(495)
Despesas gerais de consumo	(373)	(995)	(452)	(839)
Despesas com suporte de software e hardwares	-	-	(87)	(168)
Outras despesas	(33)	(68)	(5)	(110)
	(63.348)	(126.938)	(51.089)	(98.597)
Por função				
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(23.101)	(47.268)	(20.435)	(39.279)
Despesas com vendas	(9.638)	(20.016)	(7.005)	(14.258)
Despesas gerais e administrativas	(18.147)	(36.046)	(12.788)	(23.827)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(12.462)	(23.608)	(10.861)	(21.233)
	(63.348)	(126.938)	(51.089)	(98.597)

No período findo em 30 de junho de 2022 os custos e despesas envolvendo partes relacionadas representaram R\$ 163 (R\$ 313 em 30 de junho de 2021). Nota 19 b.

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

23. Outras receitas e despesas, líquidas

	01/04/2022		01/01/2022		01/04/2021		01/01/2021	
	a	a	a	a	a	a	a	
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	30/06/2021	
Receitas extraordinárias	16	33	-	-	-	-	-	
Provisão para contingências	(114)	(135)	(86)	(106)	(86)	(106)	(106)	
Provisão para perdas com impostos a recuperar	(45)	(90)	(45)	(90)	(45)	(90)	(90)	
Despesa com M&A	(14)	(329)	64	-	64	-	-	
Outras receitas e (despesas) operacionais	95	230	325	333	325	333	333	
	(62)	(291)	258	137	258	137	137	

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

24. Receitas e despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas Financeiras								
Receitas de aplicações financeiras	6.100	12.260	2.344	3.780	6.619	13.601	2.658	4.221
Variação cambial ativa	-	-	-	-	(1.435)	771	-	-
Juros de mora recebidos	-	-	-	-	43	66	34	59
Descontos e abatimentos obtidos	-	-	-	-	(1)	-	2	32
Juros sobre contrato com terceiros	-	-	-	-	48	84	3	7
Outras receitas financeiras	-	-	-	-	(3)	55	327	327
	6.100	12.260	2.344	3.780	5.271	14.577	3.024	4.646
Despesas Financeiras								
Variação cambial passiva	-	-	-	-	-	-	1.831	556
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(64)	(64)	-	(188)	(115)	(458)	(311)	(557)
Despesas com IOF	-	-	-	-	(43)	(87)	(12)	(37)
Descontos e abatimentos concedidos	-	-	-	-	(23)	(49)	(3)	(26)
Juros e multa de mora pagos	-	(95)	(7)	(39)	(43)	(247)	(284)	(431)
Juros sobre contrato de mútuo	-	-	-	-	-	-	(5)	(10)
Juros sobre contas a pagar aquisição de participações	-	-	-	-	(2.200)	(2.679)	-	-
Encargos sobre Locação de Imóveis e equipamentos	-	-	-	-	(127)	(204)	(132)	(317)
Despesas Financeiras (AVP)	-	-	-	-	(2.468)	(4.862)	(229)	(229)
Juros Debêntures/Finep	(2.170)	(4.143)	(1.202)	(2.208)	(2.176)	(4.149)	(1.202)	(2.208)
Comissão Fiança e seguro garantia	(5)	(5)	-	-	(144)	(283)	(154)	(298)
Escrituração de Ações	(388)	(686)	(471)	(1.069)	(388)	(686)	(471)	(1.069)
Outras Despesas Financeiras	2	(4)	(2)	(217)	(72)	(136)	(112)	(393)
	(2.625)	(4.997)	(1.682)	(3.721)	(7.799)	(13.840)	(1.084)	(5.019)
	3.475	7.263	662	59	(2.528)	737	1.940	(373)

NEOGRID PARTICIPAÇÕES S.A.

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

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

25. Lucro por ação

Referente ao 2º trimestre de 2022:

	Básico		Diluído	
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021
Número de Ações (em milhares)	228.524	236.735	228.524	236.735
Média ponderada ações (em milhares)	231.950	236.735	231.950	236.735
Opções de compra de ações (em milhares)	-	-	460	1.224
Quantidade média ponderada de ações para o lucro básico e diluído por ação (em milhares)	231.950	236.735	232.410	237.959
Resultado do período	(1.747)	8.903	(1.747)	8.903
Lucro por ação	(0,0075)	0,0376	(0,0075)	0,0374

Referente ao período findo em 30 de junho de 2022:

	Básico		Diluído	
	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Número de Ações (em milhares)	228.524	236.735	228.524	236.735
Média ponderada ações (em milhares)	233.601	236.511	233.601	236.511
Opções de compra de ações (em milhares)	-	-	593	1.468
Quantidade média ponderada de ações para o lucro básico e diluído por ação (em milhares)	233.601	236.511	234.194	237.979
Resultado do período	2.191	15.237	2.191	15.237
Lucro por ação	0,0094	0,0644	0,0094	0,0640

26. Outras divulgações sobre os fluxos de caixa

(a) Venda de imobilizado

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

	30/06/2022	30/06/2021
Valor contábil líquido (Nota 11)	178	698
Lucro (prejuízo) da alienação de imobilizado	20	434
Valores recebidos na alienação de imobilizado	198	1.132

(b) Composição da dívida líquida

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Empréstimos de curto prazo (Nota 14)	26.659	26.487
Empréstimos de longo prazo (Nota 14)	43.654	57.029
Total da dívida	70.313	83.516
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 7a)	(101.154)	(96.456)
Aplicações financeiras de curto prazo (Nota 7b)	(162.854)	(214.496)
Dívida líquida	(193.695)	(227.436)