



**Desempenho
Econômico
Financeiro
2T23**



Mensagem da Administração

Durante o 2º trimestre de 2023 e até a data de publicação dos resultados intermediários, tivemos os seguintes eventos importantes para a Companhia.

O primeiro deles foi o trânsito em julgado do encerramento da Recuperação Judicial decretada em 14 de março de 2023. O pedido de recuperação foi efetuado em 25 de maio de 2015, de sorte que o esforço de reestruturação dos passivos e das operações da companhia durou quase 8 anos. Espera-se, naturalmente, que o fim do processo tenha impacto positivo na relação da companhia com seus clientes, fornecedores, investidores e financiadores, tendo em vista as limitações que a situação da companhia impunha a esses parceiros.

Além de abrir horizontes nas relações comerciais, o fim da recuperação judicial também propiciará o ambiente necessário para que a companhia avance em outras frentes relevantes ao seu soerguimento, em especial no acesso ao mercado de capitais.

Foi implementado o acordo de investimento com a BPS Capital Gestão de Ativos S.A (“BPS”), conforme fatos relevantes datados de 7 de fevereiro e 24 de março de 2023. A BPS e outros investidores subscreveram e integralizaram R\$ 10,1 milhões em debêntures, que farão jus a 17.735.600 Bônus de Subscrição. Cada bônus dá direito a subscrição de uma ação com créditos por 333,33% do preço vigente no mercado (média de 10 pregões) sujeito a um piso de R\$ 4,03 por ação. Isto implica que ao preço do piso poderão ser convertidos em capital até R\$ 238 milhões em dívida, que proporcionariam aos créditos convertidos uma participação máxima de 36,4% do capital (considerando o capital social ao fim do 1T23 de 31.040.244 ações). Se o preço das ações estiver mais alto que o piso, pode ser alcançada para conversão uma quantidade de dívida maior, mas nesse cenário, uma mesma quantidade de dívida teria uma participação menor no capital.

A operação traz dois benefícios para a Companhia: a injeção imediata de novos recursos para reforço da estrutura de capital e a possibilidade de redução significativa do endividamento a médio prazo, pelo exercício dos Bônus de Subscrição.

Em 28 de junho foi recebida proposta de investimento, capitaneada pelo Diretor Presidente e pelo Presidente do Conselho de Administração e seus veículos e co-investidores (Proponentes), para a aquisição de Bônus de Subscrição. Mediante aceitação da proposta, está em curso a 4ª Emissão de Bônus de Subscrição, com o potencial de aumentar o capital em 6,92 milhões de ações, correspondentes à cerca de R\$ 20 milhões à cotação vigente, havendo o compromisso de um investimento mínimo de R\$ 8 milhões por parte dos Proponentes.

A proposta ratifica a confiança na trajetória da Companhia e permitirá o reforço da estrutura de capital pelo investimento dos proponentes e dos acionistas que acompanharem pela via do exercício do direito de preferência.

Digna de menção também foi a finalização do longo procedimento arbitral movido desde 2017 pela Lupatech em face de San Antonio International (SAI), GP Investments e seus veículos de investimentos participantes do Acordo de Investimento para a aquisição das operações brasileiras da San Antonio em 2012. Em resumo, a controvérsia cingiu sobre o direito da Lupatech a indenizações relativas ao descumprimento de obrigações contratuais dos vendedores.

Entre os principais ressarcimentos determinados pela corte arbitral estiveram: (1) determinados gastos realizados pelas empresas adquiridas e que eram de responsabilidade dos vendedores, e (2) dispêndios com o pagamento de contingências não declaradas no acordo de investimento, em especial cíveis e trabalhistas.

Houve a condenação das reclamadas em R\$ 37 milhões, dos quais R\$ 5 milhões foram pagos em 2021 após sentença parcial, e os cerca de R\$ 32 milhões remanescentes devem ser pagos em 30 dias por SAI e pelos veículos, tendo a corte arbitral determinado que em caso de inadimplemento estão presentes os elementos necessários para que a GP Investments seja demandada judicialmente pelo pagamento.

A sentença final abarcou somente ressarcimento dos gastos efetivamente materializados até julho de 2021. Todo o quanto a Lupatech venha a despende após esta data com os passivos cuja responsabilidade dos vendedores já foi identificada em sede de perícia pode ser objeto de ressarcimento – até o teto indenizatório atualizado de R\$ 115 milhões.

No que tange aos resultados do 2º trimestre, tivemos uma pequena redução de receitas em relação ao 1º trimestre e uma redução mais expressiva em relação ao mesmo período do ano anterior, quando tínhamos um contrato de fornecimento para FPSO em andamento. O desempenho menor deveu-se a uma cauda ainda de atrasos operacionais decorrente ainda de efeitos da pandemia, de alguns inadimplementos financeiros de clientes que prejudicaram o andamento das atividades, e sobretudo de um contrato maior em execução que foi objeto de alterações técnicas a pedido do cliente com ajustes de cronograma. As receitas mais baixas tiveram impacto na diluição de custos fixos, com efeitos na Margem Bruta e no EBITDA.

A carteira de pedidos e contratos com obrigação de compra (“*Order Backlog*”) da Companhia no Brasil somou R\$ 79,1 milhões. Na mesma data, a Companhia possuía um saldo em contratos de fornecimento, sem obrigação de compra de R\$ 125 milhões.

Rafael Gorenstein

Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Desempenho Econômico-Financeiro

O Grupo Lupatech, atua na manufatura (segmento de Produtos) produzindo principalmente válvulas industriais; válvulas para óleo e gás; cabos para ancoragem de plataformas de petróleo em águas profundas, para uso naval e para levantamento de cargas; artefatos de materiais compósitos, principalmente postes de energia e tubos para revestimento de tubulações petroleiras.

A Companhia operava no negócio de serviços petroleiros (segmento de Serviços), do qual remanescem ativos diversos em processo de desmobilização, bem como legado a ele associado.

Receita Líquida

| Receita Líquida (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Produtos | 25.389 | 19.626 | 21.324 | 19.626 | 55.107 | 40.950 |
| Válvulas | 24.445 | 17.615 | 20.623 | 17.615 | 53.901 | 38.238 |
| Cabos e Compósitos | 944 | 2.011 | 701 | 2.011 | 1.206 | 2.712 |
| Serviços | 84 | 46 | 68 | 46 | 480 | 114 |
| Oilfield Services | 84 | 46 | 68 | 46 | 480 | 114 |
| Total | 25.473 | 19.672 | 21.392 | 19.672 | 55.587 | 41.064 |

Produtos

A redução observada na receita líquida frente aos períodos comparativos, adveio substancialmente de alterações em cronogramas de entregas de válvulas, motivados por: alterações técnicas a pedido do cliente, atrasos operacionais decorrentes da pandemia e por inadimplementos financeiros.

Serviços

As transações efetuadas neste segmento são decorrentes da liquidação de saldos de estoques e outras atividades relacionadas a plantas que foram desmobilizadas, não referindo-se as operações ordinárias.

Carteira de Pedidos

Em 30 de junho de 2023, a carteira de pedidos e contratos com obrigação de compra (“Order Backlog”) da Companhia no Brasil somou R\$ 79,1 milhões. Na mesma data, a Companhia possuía um saldo em contratos de fornecimento, sem obrigação de compra de R\$ 125 milhões. (Obs.: as cifras não incluem licitações vencidas para as quais ainda não tenham sido emitidos os respectivos pedidos ou contratos).

Lucro Bruto e Margem Bruta

| Lucro Bruto (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Produtos | 6.808 | 4.175 | 5.205 | 4.175 | 13.537 | 9.380 |
| Margem Bruta - Produtos | 26,8% | 21,3% | 24,4% | 21,3% | 24,6% | 22,9% |
| Serviços | 8 | 7 | 15 | 7 | 33 | 22 |
| Margem Bruta - Serviços | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a |
| Total | 6.816 | 4.182 | 5.220 | 4.182 | 13.570 | 9.402 |
| Margem Bruta Total | 26,8% | 21,3% | 24,4% | 21,3% | 24,4% | 22,9% |
| Depreciação | 1.244 | 1.212 | 1.301 | 1.212 | 2.551 | 2.513 |
| Depreciação de Produtos | 953 | 858 | 884 | 858 | 1.941 | 1.742 |
| Depreciação de Serviços | 291 | 354 | 417 | 354 | 610 | 771 |
| Lucro Bruto s/ depreciação | 8.060 | 5.394 | 6.521 | 5.394 | 16.121 | 11.915 |
| Lucro Bruto s/ depreciação Produtos | 7.761 | 5.033 | 6.089 | 5.033 | 15.478 | 11.122 |

*n/a - não aplicado

Produtos

O lucro bruto do 1S23 atingiu R\$ 9,4 milhões, com margem de 22,9% contra 13,6 milhões com margem de 24,6% no 1S22, o recuo de 1,7 pontos percentuais é reflexo principalmente da receita menor, com a menor diluição de custos fixos.

Serviços

Os resultados do segmento de serviços não são oriundos de atividades produtivas, apenas da venda de estoques remanescentes.

Despesas

| Despesas (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Total de Despesas com Vendas | 2.571 | 2.368 | 2.470 | 2.368 | 5.057 | 4.838 |
| Despesas com Vendas - Produtos | 2.571 | 2.368 | 2.470 | 2.368 | 5.057 | 4.838 |
| Despesas com Vendas - Serviços | - | - | - | - | - | - |
| Total de Despesas Administrativas | 5.426 | 6.223 | 5.554 | 6.223 | 10.949 | 11.777 |
| Despesas Administrativas - Produtos | 2.864 | 3.067 | 3.071 | 3.067 | 5.605 | 6.138 |
| Despesas Administrativas - Serviços | 2.562 | 3.156 | 2.483 | 3.156 | 5.344 | 5.639 |
| Honorários dos Administradores | 720 | 828 | 898 | 828 | 1.592 | 1.726 |
| Total de Despesas | 8.717 | 9.419 | 8.922 | 9.419 | 17.598 | 18.341 |

Despesas com Vendas

As despesas comerciais são predominantemente variáveis na forma de fretes e comissões. No 2T23 as despesas comerciais da Companhia permaneceram em patamares similares aos períodos comparativos.

Despesas Administrativas

A Companhia reconheceu no 2T23 R\$ 6,2 milhões de despesas administrativas, 14,7% maior do que o valor reconhecido no 2T22, e 7,6% maior no comparativo semestral. Tais variações se devem principalmente ao reconhecimento de despesas com gastos legais (arbitragens e observância de obrigações societárias) e dissídios salariais.

Honorários dos Administradores

O valor apresentado é composto de remunerações fixa e variável.

Outras Receitas e (Despesas) Operacionais

| Outras Receitas (Despesas) (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Produtos | (721) | (483) | (75) | (483) | (626) | (558) |
| Despesas com Ociosidade - Produtos | (5.029) | (4.489) | (5.547) | (4.489) | (7.982) | (10.036) |
| Serviços | (1.152) | (180) | 3.899 | (180) | (746) | 3.719 |
| Despesas com Ociosidade - Serviços | (6) | - | - | - | (25) | - |
| Total | (6.908) | (5.152) | (1.723) | (5.152) | (9.379) | (6.875) |

No 2T23, foram contabilizados R\$ 1,1 milhões de “Outras Receitas Operacionais” contra R\$ 6,3 milhões de “Outras Despesas Operacionais”, totalizando um efeito líquido de R\$ 5,2 milhões. Destacando-se os seguintes fatores:

- I. R\$ 4,5 milhões de despesas com ociosidade de produção;
- II. R\$ 0,6 mil oriundos do reconhecimento de impostos, recuperação de tributos e de depreciação de imóveis como propriedade para investimento;
- III. R\$ 0,5 mil com obsolescência e ajustes de estoques;
- IV. R\$ 0,4 mil corresponde ao efeito líquido positivo por atualizações de processos contingentes de acordo com a análise dos assessores jurídicos.

Resultado Financeiro

| Resultado Financeiro (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Receita Financeira* | 11.001 | 770 | 2.393 | 770 | 13.499 | 3.163 |
| Despesa Financeira* | (5.138) | (14.125) | (12.225) | (14.125) | (24.758) | (26.350) |
| Resultado Financeiro Líquido* | 5.863 | (13.355) | (9.832) | (13.355) | (11.259) | (23.187) |
| Variação Cambial Líquida | (19.885) | 10.277 | 5.103 | 10.277 | 13.286 | 15.380 |
| Resultado Financeiro Líquido Total | (14.022) | (3.078) | (4.729) | (3.078) | 2.027 | (7.807) |

* Excluindo Variação Cambial

O resultado financeiro líquido total da Companhia no 2T23 foi negativo em R\$ 3,1 milhões, e têm como efeito principal à atualização de encargos sobre impostos, fornecedores, empréstimos e ajuste a valor presente referente à dívida em Recuperação Judicial. Além disso, o resultado do 2T23, se comparado ao 2T22, foi impactado pela valorização do Real frente ao Dólar norte americano.

Relevante lembrar que as variações cambiais são predominantemente resultantes da sua incidência sobre saldos entre Companhias do grupo no exterior. A oscilação do câmbio afeta em direção contrária a tradução em Reais do patrimônio dessas entidades, pelo que há contrapartidas das variações cambiais contabilizadas diretamente no patrimônio líquido da empresa, sem transitar por contas de resultado.

EBITDA Ajustado das Atividades

| EBITDA Ajustado (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Produtos | 2.767 | (95) | 649 | (95) | 4.880 | 554 |
| Margem | 10,9% | -0,5% | 3,0% | -0,5% | 8,9% | 1,4% |
| Serviços | (2.807) | (2.525) | (1.945) | (2.525) | (5.220) | (4.470) |
| Margem | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a |
| Total | (40) | (2.620) | (1.296) | (2.620) | (340) | (3.916) |
| Margem | -0,2% | -13,3% | -6,1% | -13,3% | -0,6% | -9,5% |

A variação do EBITDA Ajustado de Produtos do 2T23 ante aos períodos comparados, se deve principalmente pela redução na margem das vendas.

O EBITDA Ajustado de Serviços é composto de custos com a gestão do legado.

| Reconciliação do Ebitda Ajustado (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Lucro Bruto | 6.816 | 4.182 | 5.220 | 4.182 | 13.570 | 9.402 |
| Despesas c/ Vendas, Gerais e Administrativas | (7.997) | (8.591) | (8.024) | (8.591) | (16.006) | (16.615) |
| Honorários dos Administradores | (720) | (828) | (898) | (828) | (1.592) | (1.726) |
| Depreciação, Amortização e Realização de Ativos | 1.244 | 1.212 | 1.301 | 1.212 | 2.551 | 2.513 |
| Outras Despesas (Receitas) Operacionais | (6.909) | (5.152) | (1.723) | (5.152) | (9.379) | (6.875) |
| Ebitda das Atividades | (7.566) | (9.177) | (4.124) | (9.177) | (10.856) | (13.301) |
| Resultado da alienação ou baixa de ativos | 2.111 | (33) | (93) | (33) | 2.436 | (126) |
| Provisões com Processos Judiciais | (593) | (387) | (5.195) | (387) | (1.193) | (5.582) |
| Despesas com ociosidade | 5.231 | 4.489 | 5.547 | 4.489 | 7.868 | 10.036 |
| Processo de Reestruturação e Despesas Extraordinárias | 777 | 2.488 | 2.569 | 2.488 | 1.405 | 5.057 |
| Ebitda Ajustado | (40) | (2.620) | (1.296) | (2.620) | (340) | (3.916) |

2T23

| Reconciliação do Ebitda Ajustado (R\$ mil) | Produtos | Serviços | Total |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Lucro Bruto | 4.175 | 7 | 4.182 |
| Despesas c/ Vendas, Gerais e Administrativas | (5.435) | (3.156) | (8.591) |
| Honorários dos Administradores | (580) | (248) | (828) |
| Depreciação e Amortização | 858 | 354 | 1.212 |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais | (4.972) | (180) | (5.152) |
| Ebitda das Atividades | (5.954) | (3.223) | (9.177) |
| Resultado da alienação ou baixa de ativos | - | (33) | (33) |
| Provisões com Processos Judiciais | (109) | (278) | (387) |
| Despesas com ociosidade | 4.489 | - | 4.489 |
| Processo de Reestruturação e Outras Despesas Extraordinárias | 1.479 | 1.009 | 2.488 |
| Ebitda Ajustado | (95) | (2.525) | (2.620) |

As despesas não recorrentes do 2T23 referem-se, principalmente a ociosidade de produção, obsolescência e perdas extraordinárias com estoques e despesas ligadas a recuperação judicial.

Resultado Líquido

| Resultado Líquido (R\$ mil) | 2T22 | 2T23 | 1T23 | 2T23 | 1S22 | 1S23 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Resultado Antes de IR e CSLL | (22.832) | (13.467) | (10.154) | (13.467) | (11.380) | (23.621) |
| IR e CSLL - Corrente | - | - | (1) | - | (6) | (1) |
| IR e CSLL - Diferido | (822) | (1.044) | 75 | (1.044) | 2.648 | (969) |
| Resultado Líquido do Período | (23.654) | (14.511) | (10.080) | (14.511) | (8.738) | (24.591) |
| Lucro (Prejuízo) por 1000 Ações | 0,40 | (1,43) | (0,32) | (1,43) | (0,30) | (0,45) |

Contribuiu para o resultado negativo do 2T23, além das receitas e despesas correntes, o ajuste a valor presente referente à dívida em Recuperação Judicial e o efeito líquido das outras receitas e despesas operacionais.

Capital de Giro Operacional

| Capital de Giro (R\$ mil) | 1T23 | 2T23 |
|---|----------------|----------------|
| Contas a Receber | 19.202 | 19.645 |
| Estoques | 36.933 | 36.877 |
| Adiantamentos de Fornecedores | 4.106 | 4.541 |
| Impostos a Recuperar | 44.603 | 44.167 |
| Outras Contas a Receber | 4.574 | 3.456 |
| Total Ativo | 109.418 | 108.686 |
| Fornecedores | 15.736 | 16.614 |
| Adiantamentos de Clientes | 8.272 | 8.220 |
| Impostos a Recolher | 24.101 | 24.292 |
| Outras Contas a Pagar/Outras Obrigações | 8.028 | 7.856 |
| Salários e Encargos | 5.530 | 6.728 |
| Total Passivo | 61.667 | 63.710 |
| Capital de Giro Aplicado | 47.751 | 44.976 |
| Variação do Capital de Giro Aplicado | (18.784) | (2.774) |

No comparativo do 2T23 com 1T23, há uma redução no capital de giro empregado. Tal redução, se deve principalmente a: (i) variação em outras contas a receber devido a conversão de debêntures para quitação de

credores da Classe I da Recuperação Judicial, e (ii) redução em impostos a recuperar decorrente da compensação de créditos tributários.

Caixa e Aplicações Financeiras

| Disponibilidades (em R\$ Mil) | 1T23 | 2T23 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Caixa e Aplicações Financeiras | 3.881 | 3.493 |
| Total | 3.881 | 3.493 |

A posição consolidada de Caixa e aplicações financeiras da Companhia no 2T23 atingiu R\$ 3,5 milhões.

Endividamento Financeiro

| Endividamento (R\$ mil) | 1T23 | 2T23 |
|--|----------------|----------------|
| Curto Prazo | 39.897 | 41.580 |
| Créditos sujeitos à Recuperação Judicial | 4.326 | 5.157 |
| Créditos não sujeitos à Recuperação Judicial | 35.571 | 36.423 |
| Longo Prazo | 103.871 | 103.532 |
| Créditos sujeitos à Recuperação Judicial | 97.197 | 97.917 |
| Créditos não sujeitos à Recuperação Judicial | 6.674 | 5.615 |
| Dívida Bruta | 143.768 | 145.112 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 3.881 | 3.493 |
| Dívida Líquida | 139.887 | 141.619 |

O aumento do endividamento financeiro no comparativo do 2T23 ante 1T23, está principalmente associado a atualização de juros sobre dívidas.

Saldos de Investimentos

| Investimentos (R\$ mil) | 1T23 | 2T23 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Outros Investimentos | 21.942 | 21.942 |
| Imobilizado | 136.989 | 135.533 |
| Intangível | 83.510 | 83.331 |
| Total | 242.441 | 240.806 |

A variação apresentada nos saldos de investimentos refere-se principalmente ao reconhecimento de depreciação, amortização, e efeito de conversão de balanço sobre o ativo imobilizado das controladas no exterior.

Anexos

Anexo I – Demonstrações de Resultados (R\$ Mil)

| | 1T23 | 2T23 |
|--|-------------|-------------|
| Receita Líquida de Vendas de Bens e Serviços | 21.392 | 19.672 |
| Custo de Bens e Serviços Vendidos | (16.172) | (15.490) |
| Resultado Bruto | 5.220 | 4.182 |
| Receitas/Despesas Operacionais | (10.645) | (14.571) |
| Com Vendas | (2.470) | (2.368) |
| Gerais e Administrativas | (5.554) | (6.223) |
| Remuneração dos Administradores | (898) | (828) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais | (1.723) | (5.152) |
| Resultado Financeiro Líquido | (4.729) | (3.078) |
| Receitas Financeiras | 2.393 | 770 |
| Despesas Financeiras | (12.225) | (14.125) |
| Variação Cambial Líquida | 5.103 | 10.277 |
| Resultados Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | (10.154) | (13.467) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente | (1) | - |
| Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido | 75 | (1.044) |
| Prejuízo Líquido do Período | (10.080) | (14.511) |

Anexo II – Reconciliação do EBITDA Ajustado (R\$ Mil)

| | 1T23 | 2T23 |
|---|-------------|-------------|
| EBITDA Ajustado das Operações | (1.296) | (2.620) |
| Processo de Reestruturação e Despesas Extraordinárias | (2.569) | (2.488) |
| Provisões para Perdas, <i>Impairment</i> e Resultado Líquido na Alienação de Ativos | 5.288 | 420 |
| EBITDA das Operações | 1.423 | (4.688) |
| Depreciação e Amortização | (1.301) | (1.212) |
| Resultado Financeiro Líquido | (4.729) | (3.078) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente e Diferido | 74 | (1.044) |
| Despesas com Ociosidade | (5.547) | (4.489) |
| Prejuízo Líquido das Operações | (10.080) | (14.511) |

Anexo III – Balanços Patrimoniais Consolidados (R\$ Mil)

| | 1T23 | 2T23 |
|--|----------------|----------------|
| Ativo Total | 546.421 | 494.157 |
| Ativo Circulante | 152.031 | 148.963 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 3.881 | 3.493 |
| Contas a Receber de Clientes | 19.202 | 19.645 |
| Estoques | 36.933 | 36.877 |
| Impostos a Recuperar | 44.603 | 44.167 |
| Outras Contas a Receber | 4.574 | 3.456 |
| Despesas Antecipadas | 985 | 684 |
| Adiantamento a Fornecedores | 4.106 | 4.541 |
| Ativos Classificados como Mantidos para Venda | 37.747 | 36.100 |
| Ativo Não Circulante | 394.390 | 345.194 |
| Outros créditos | 1 | 1 |
| Títulos e Valores Mobiliários | 44 | 44 |
| Depósitos Judiciais | 7.612 | 7.570 |
| Impostos a Recuperar | 5.241 | 5.242 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 103.000 | 55.823 |
| Outras Contas a Receber | 36.051 | 35.708 |
| Investimentos | 21.942 | 21.942 |
| Imobilizado | 136.989 | 135.533 |
| Intangível | 83.510 | 83.331 |
| Passivo Total | 546.421 | 494.157 |
| Passivo Circulante | 103.684 | 111.849 |
| Fornecedores - Não Sujeitos à Recuperação Judicial | 10.931 | 11.547 |
| Fornecedores - Sujeitos à Recuperação Judicial | 4.805 | 5.067 |
| Empréstimos e Financiamentos Não Sujeitos à Recuperação Judicial | 35.571 | 36.423 |
| Empréstimos e Financiamentos Sujeitos à Recuperação Judicial | 4.326 | 5.157 |
| Debêntures Conversíveis em Ações | - | 5.939 |
| Salários, Provisões e Contribuição Social | 5.530 | 6.728 |
| Comissões a Pagar | 213 | - |
| Impostos a Recolher | 24.101 | 24.292 |
| Obrigações e provisões riscos trabalhistas - sujeitos à recuperação judicial | 1.286 | 620 |
| Adiantamento de Clientes | 8.272 | 8.220 |
| Outras Contas a Pagar | 6.473 | 6.107 |
| Outras obrigações - sujeitas à recuperação judicial | 1.555 | 1.749 |
| Provisão Multas Contratuais | 621 | - |
| Passivo Não Circulante | 268.215 | 225.402 |
| Fornecedores - sujeitos à recuperação judicial | 26.555 | 26.442 |
| Empréstimos e financiamentos - sujeitos à recuperação judicial | 97.197 | 97.917 |
| Empréstimos e financiamentos - não sujeitos à recuperação judicial | 6.674 | 5.615 |
| Impostos a Recolher | 23.898 | 26.289 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 46.133 | - |
| Provisão para Riscos Tributários, Trabalhistas e Cíveis | 27.980 | 27.069 |
| Obrigações e provisões riscos trabalhistas - sujeitos à recuperação judicial | 2.287 | 2.264 |
| Outras Contas a Pagar | 3.105 | 4.829 |
| Outras obrigações - sujeitas à recuperação judicial | 34.386 | 34.977 |
| Patrimônio Líquido | 174.522 | 156.906 |
| Capital Social | 1.899.892 | 1.904.586 |
| Reserva de Capital | 2.967 | 2.967 |
| Reservas e Transações de Capital | 136.183 | 136.183 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | 187.437 | 179.638 |
| Prejuízos Acumulados | (2.051.957) | (2.066.468) |

Anexo IV – Demonstrações dos Fluxos de Caixa Consolidados (R\$ Mil)

| | 1T23 | 2T23 |
|---|-----------------|----------------|
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Prejuízo dos exercícios | (10.080) | (14.511) |
| Ajustes: | | |
| Depreciação e amortização | 1.831 | 1.742 |
| Resultado na venda de ativo imobilizado | 324 | (32) |
| Encargos financeiros e variação cambial sobre financiamentos | 1.706 | (7.430) |
| Reversão para perda pela não recuperabilidade de ativos | (418) | - |
| Obsolescência de estoques | (321) | (123) |
| (Reversão) Perdas estimadas para devedores duvidosos | 31 | (62) |
| Perdas efetivas com devedores duvidosos | - | 91 |
| Ajuste a valor presente | 3.552 | 7.846 |
| Ajuste a valor justo | (4.125) | (7.798) |
| Variações nos Ativos e Passivos: | | |
| (Aumento) Redução em contas a receber | 7.782 | (366) |
| (Aumento) Redução em estoques | 2.635 | 179 |
| (Aumento) Redução em impostos a recuperar | 3.147 | 435 |
| (Aumento) Redução em outros ativos | 1.472 | 1.303 |
| Aumento (Redução) em fornecedores | (388) | (2.146) |
| Aumento (Redução) em impostos a recolher | (422) | 2.580 |
| Aumento (Redução) em outras contas a pagar | (644) | 9.701 |
| Caixa líquido das atividades operacionais | 6.082 | (7.622) |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos | | |
| Títulos e valores mobiliários - conta restrita | 60 | 51 |
| Recursos provenientes de venda de imobilizado | 101 | 33 |
| Aquisição de Imobilizado | (197) | (100) |
| Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de investimentos | (36) | (16) |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | 18.748 | 20.189 |
| Aumento de capital | 1.021 | 4.694 |
| Debêntures Conversíveis em Ações | - | 5.939 |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos | (35.105) | (23.572) |
| Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento | (15.336) | 7.250 |
| (Redução) Aumento Líquido do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa | (9.290) | (388) |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício | 13.171 | - |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício | 3.881 | (388) |

Sobre a Lupatech

A Lupatech S.A. é uma Companhia brasileira de produtos de alto valor agregado com foco no setor de petróleo e gás, atua na manufatura (segmento de Produtos) produzindo principalmente válvulas industriais; válvulas para óleo e gás; cabos para ancoragem de plataformas de petróleo; equipamentos para completção de poços; artefatos de materiais compósitos, principalmente postes de energia e tubos para revestimento de tubulações petroleiras.