



**CAMBUCI SA**  
**75 ANOS**  
**PRODUZINDO**  
**SONHOS**  
**E HISTÓRIAS.**



**PENALTY**  
**50 ANOS**  
**TRADIÇÃO E**  
**PIONEIRISMO**  
**NO ESPORTE.**





CAMBUCI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

São Paulo, 31 de outubro de 2022 – A CAMBUCI S.A. (BM&FBOVESPA: CAMB3), divulga hoje os resultados do 3º trimestre de 2022. As informações financeiras são apresentadas de forma consolidada e foram preparadas de acordo com as normas do IFRS – *International Financial Reporting Standards* e as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à Companhia.

## B3: CAMB3

### Cotação de fechamento

R\$ 5,73 por ação  
(em 30/09/2022)

### Valor de mercado

R\$ 240,5 milhões  
(em 30/09/2022)

### Contato RI

Roberto Estefano – Diretor de RI  
[ri@cambuci.com.br](mailto:ri@cambuci.com.br)  
[ri.cambuci.com.br](http://ri.cambuci.com.br)  
+55 11 4713-9500

## DESTAQUES DO TRIMESTRE

- **A Receita Líquida no 3T22 atingiu R\$ 131,2 milhões vs. R\$ 67,6 milhões no 3T21.** Aumento de 94,1% no 3T22 vs. 3T21.
- **Lucro bruto de R\$ 59,2 milhões no trimestre vs. R\$ 31,9 milhões no 3T21.** Margem de 45,2% no 3T22 vs. 47,2% no 3T21.
- **EBITDA de R\$ 33,4 milhões no trimestre vs. R\$ 17,0 milhões no 3T21.** Margem de 25,5% no 3T22 vs. 25,1% no 3T21.
- **Lucro Líquido de R\$ 21,3 milhões no trimestre vs. R\$ 10,5 milhões no 3T21.** Margem de 16,2% no 3T22 vs. 15,5% no 3T21.
- **Índice de dívida líquida/EBITDA – LTM de 1,1x vs 2,1x no final de 2021.**
- **Índice de liquidez corrente de 1,42 vs 1,08 no final de 2021 e 1,09 no 3T21.**
- **Contratação de 504 pessoas, 17,5% da força de trabalho do 2T22.**
- **Caixa líquido das atividades operacionais de R\$ 21,7 milhões nos 9M22.**
- **Investimentos de R\$ 20,7 milhões nos 9M22, sem previsão de acréscimos adicionais relevantes.**

Indicadores de Resultados R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Receita Líquida	131,2	67,6	94,1%	313,4	149,3	109,9%
Lucro Bruto	59,2	31,9	85,6%	139,5	71,1	96,2%
Margem Bruta	45,2%	47,2%	-4,2%	44,5%	47,6%	-6,5%
Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas	(26,4)	(16,4)	61,0%	(70,3)	(45,6)	54,2%
EBITDA	33,4	17,0	96,5%	74,9	26,5	182,6%
Margem EBITDA	25,5%	25,1%	1,6%	23,9%	17,7%	35,0%
Lucro Líquido	21,3	10,5	102,9%	43,9	8,7	404,6%
Margem Lucro Líquido	16,2%	15,5%	4,5%	14,0%	5,8%	141,4%
Nº de Ações em Circulação (milhões)	41,969	42,275		41,969	42,275	
Lucro por Ação (R\$ / ação)	0,5075	0,2484		1,0460	0,2058	



CAMBUÇIA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

## 1. COMENTÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO

No terceiro trimestre de 2022, a Companhia superou seu próprio recorde trimestral ao registrar receita líquida de R\$ 131,2 milhões, representando um avanço exponencial de 94,1% frente aos R\$ 67,6 milhões do 3T21. Nos 9M22, a receita líquida mais que dobrou em relação aos 9M21, foram R\$ 313,4 milhões nos 9M22 vs. R\$ 149,3 milhões nos 9M21, um avanço de 109,9%. Em relação ao período pré-pandemia, a receita cresceu 87,3% (R\$ 313,4 milhões nos 9M22 vs. R\$ 167,3 milhões nos 9M19).

O lucro bruto do 3T22 atingiu R\$ 59,2 milhões vs. R\$ 31,9 milhões no 3T21 (Margem de 45,2% no 3T22 vs. 47,2% no 3T21). Para os 9M22 o lucro bruto foi de R\$ 139,5 milhões vs. R\$ 71,1 milhões nos 9M21 (Margem de 44,5 % nos 9M22 vs. 47,6% nos 9M21).

O EBITDA alcançou R\$ 33,4 milhões no 3T22 vs. R\$ 17,0 milhões no 3T21 (Margem de 25,5% no 3T22 vs 25,1% no 3T21). No acumulado dos 9M22, o EBITDA atingiu R\$ 74,9 milhões vs. R\$ 26,5 milhões nos 9M21 (Margem de 23,9% nos 9M22 vs. 17,7% nos 9M21).

O lucro líquido do 3T22 atingiu R\$ 21,3 milhões vs. R\$ 10,5 milhões no 3T21. Nos 9M22, o lucro líquido foi de R\$ 43,9 milhões vs. R\$ 8,7 milhões nos 9M21. A margem líquida atingiu 16,2% no 3T22 (15,5% no 3T21) e 14,0% nos 9M22 (5,8% nos 9M21).

A Companhia sustentou um crescimento operacional vigoroso no 3T22 e manteve sólidos seus alicerces de lucratividade, liquidez e retorno sobre o capital investido. Ainda que o crescimento acelerado tenha requerido um maior volume de capital de giro, a administração logrou alongar o perfil do endividamento e reduzir a razão dívida líquida/EBITDA para 1,1x.

A consolidação de um portfólio robusto e abrangente garante aos clientes varejistas um *sell out* sólido e rentável. A Companhia, por produzir internamente, privilegia a comercialização para seus mais de 9 mil clientes varejistas, pois consegue capturar margens elevadas nesse canal, ao mesmo tempo em que proporciona margens elevadas ao cliente revendedor. Com essa vantagem, nossos clientes varejistas pulverizam a venda dos nossos produtos em seus diversos canais, entre eles: lojas físicas, *websites* oficiais, *marketplaces* e televendas. Além disso, os produtos são divulgados em suas redes sociais, potencializando o impacto sobre o consumidor final.

No cenário internacional, o pior da crise de abastecimento e de pressão sobre os preços de insumos parece ter ficado para trás. Com isso, o risco de ruptura no fornecimento de itens importados, tanto para a Companhia quanto para seus fornecedores, e de pressão adicional sobre o custo de produção se dissipa.

O dólar se manteve média acima de R\$ 5,20 durante todo o

período. A baixa dependência de insumos importados para o processo produtivo e o reduzido nível de produtos importados acabados no *mix* de venda, propicia que o câmbio apreciado não afete as margens de forma significativa e ainda fortaleça nossa competitividade frente a concorrentes com alta dependência de importados.

Foram investidos R\$ 20,7 milhões nos 9M22, com ênfase na adequação do parque industrial para atendimento ao nível operacional mais robusto. Os investimentos foram aplicados majoritariamente em aquisição, modernização e renovação de máquinas e equipamentos. A administração entende que esse nível de investimento é suficiente para a continuidade da produção nos níveis atuais, devendo ser acrescida de forma apenas marginal até o final do ano.

A Companhia encerrou o 3T22 com um quadro de 3.388 funcionários. Isto representa um incremento de 17,5% no quadro total do 2T22 e de 42,1% em relação ao número de 4T21. Esse total é considerado adequado aos atuais volumes de produção e espera-se que novos incrementos de demanda sejam atendidos por ganhos de produtividade.

A busca por geração de valor é presença constante no dia a dia da administração. O programa de recompra de ações adquiriu 305,3 mil ações de emissão da própria Companhia para fazer frente ao plano de *stock options*, aproveitando o preço descontado dos papéis no mercado. Em conjunto, o incremento do lucro líquido e o programa de recompra fizeram com que o lucro por ação em circulação mais que dobrasse em relação ao 3T21, avançando 104,3%.

A Companhia também distribuiu R\$ 2,1 milhões em juros sobre o capital próprio (JCP) no 3T22. Com esse montante, o pagamento de JCP em 2022 chega a R\$ 5,6 milhões.

A melhora das margens EBITDA e de lucro líquido refletem a diligência da Companhia em relação ao controle de despesas, que permite capturar parte expressiva do maior nível de faturamento em forma de lucro. É importante destacar que esses resultados têm sido alcançados com elevado nível de liquidez corrente e geração operacional de caixa.

Considerados todos esses elementos, a Companhia já estima um crescimento superior a 80% em relação a 2021, ultrapassando a estimativa de 60% divulgada anteriormente.

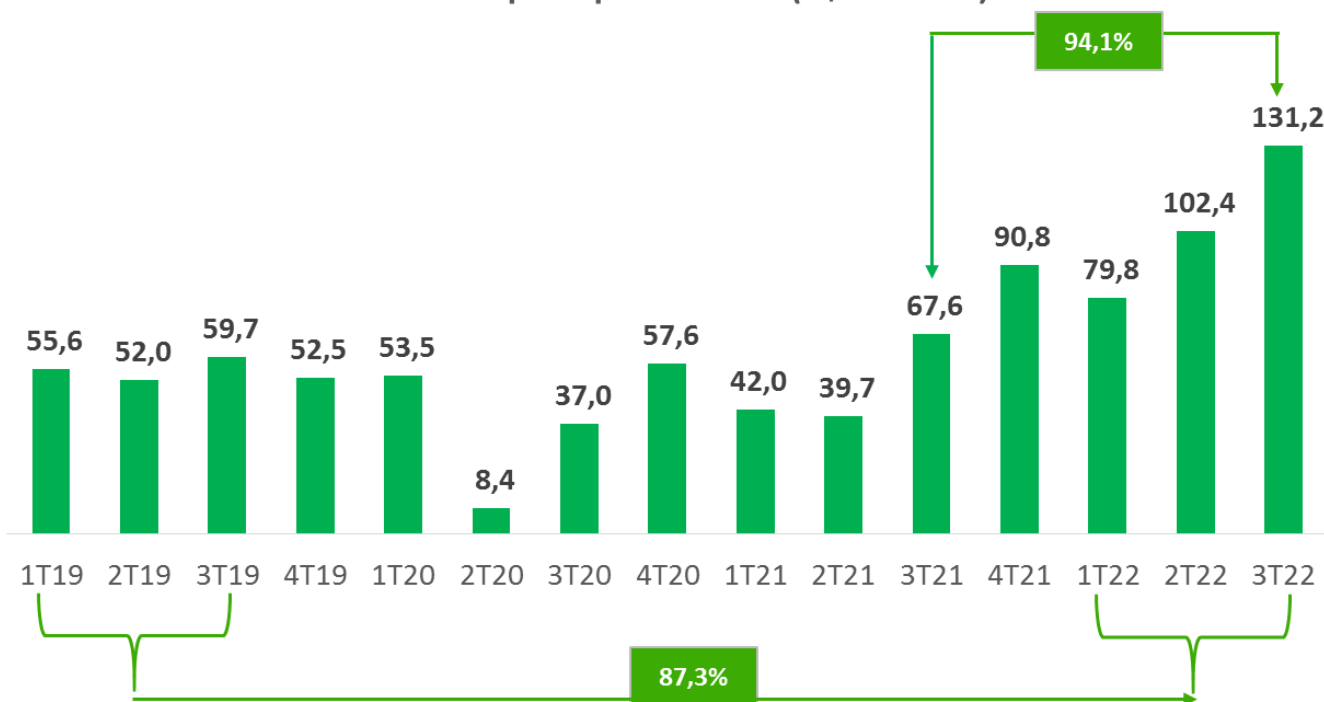
Em virtude da elevada demanda pela atual linha de produtos, a Companhia precisou concentrar seus esforços na expansão da capacidade produtiva desses itens e decidiu transferir para 2023 o lançamento de novas linhas de produtos.

Seguimos para o último trimestre do ano mais certos do que nunca de que resultados ainda melhores estão por vir. Acreditamos no nosso time de pessoas apaixonadas por conquistas, nos mantemos comprometidos com o crescimento responsável, ligando produtos desejados, responsabilidade socioambiental, geração de valor e solidez financeira.

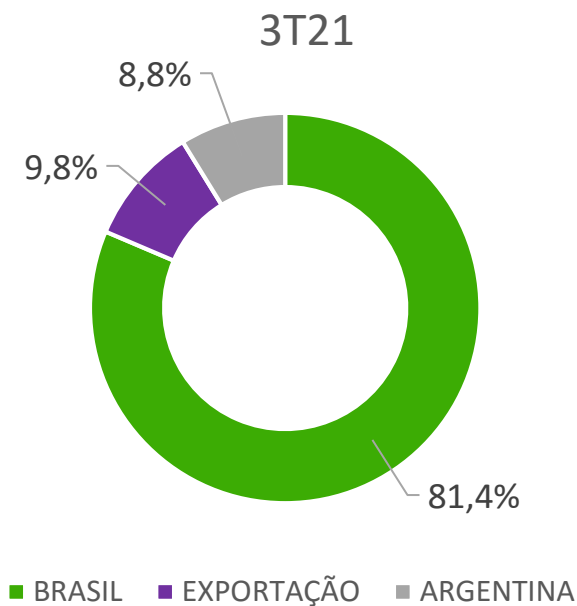
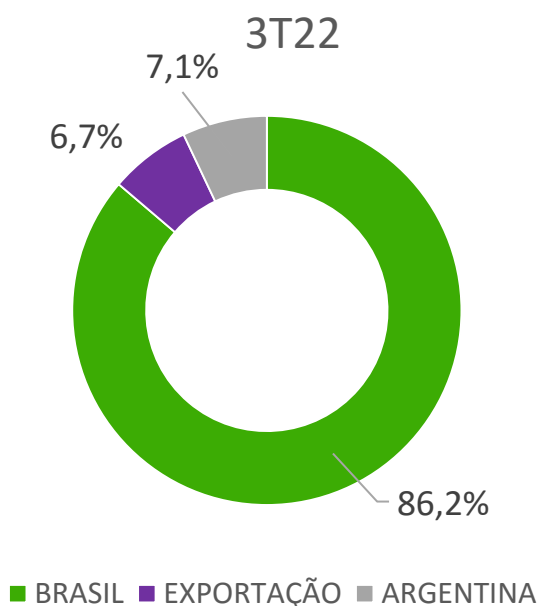
## 2. Receita Operacional

### RECEITA LÍQUIDA

Receita Líquida por Período (R\$ milhões)



### COMPOSIÇÃO DO FATURAMENTO





CAMBUCI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

### 3. Desempenho Financeiro

#### 3.1 Lucro Bruto

Lucro Bruto R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Receita Líquida	131,2	67,6	94,1%	313,4	149,3	109,9%
Custo dos Produtos Vendidos	(72,0)	(35,7)	101,7%	(173,9)	(78,2)	122,4%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>59,2</b>	<b>31,9</b>	<b>85,6%</b>	<b>139,5</b>	<b>71,1</b>	<b>96,2%</b>
<b>% da receita líquida</b>	<b>45,2%</b>	<b>47,2%</b>	<b>-4,4%</b>	<b>44,5%</b>	<b>47,6%</b>	<b>-6,5%</b>

O lucro bruto do 3T22 atingiu R\$ 59,2 milhões (R\$ 31,9 milhões no 3T21), no acumulado dos 9M22, o valor alcançou R\$ 139,5 milhões (R\$ 71,1 milhões nos 9M21). Os incrementos no trimestre e no acumulado de 9 meses foram, respectivamente de 85,6% e de 96,2%. Ainda que tenha havido queda na margem em relação a receita líquida, em virtude principalmente da forte expansão da produção que ocorreu no período e que afeta temporariamente a eficiência fabril, as margens atingidas são consideradas bastante positivas pela administração, figurando entre uma das maiores do mercado. A Companhia tem acompanhado atentamente qualquer pressão sobre os custos de produção e tem promovido ajustes nos preços de venda a fim de manter elevado seus níveis de lucratividade.

#### 3.2 Despesas com Vendas, G&A e Outras Receitas (Despesas)

##### a) Despesas com Vendas

Despesas com Vendas R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Despesas com Vendas	(18,0)	(10,1)	78,2%	(46,1)	(27,3)	68,9%
<b>% da receita líquida</b>	<b>-13,7%</b>	<b>-14,9%</b>	<b>-8,1%</b>	<b>-14,7%</b>	<b>-18,3%</b>	<b>-19,7%</b>

Ainda que a receita líquida tenha avançado 94,1% no 3T22 e 109,9% nos 9M22, a Companhia capturou os efeitos positivos da alavancagem operacional ao reduzir, em ambos os períodos, o percentual de despesas com vendas sobre a receita líquida.

##### b) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Despesas Gerais e Administrativas	(8,4)	(6,3)	33,3%	(24,2)	(18,3)	32,2%
<b>% da receita líquida</b>	<b>-6,4%</b>	<b>-9,3%</b>	<b>-31,2%</b>	<b>-7,7%</b>	<b>-12,3%</b>	<b>-37,4%</b>

A Companhia também teve êxito em manter sob estrito controle as despesas gerais e administrativas, que recuaram em percentual da receita líquida tanto no trimestre como no acumulado dos nove meses. Esses esforços se refletiram diretamente sobre uma maior conversão de lucro bruto em EBTIDA e lucro líquido.



CAMBUCCI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

### 3.3 Resultado Financeiro

Resultado Financeiro R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>3,4</b>	<b>3,5</b>	<b>-2,9%</b>	<b>6,6</b>	<b>7,0</b>	<b>-5,7%</b>
Juros e atualização monetária	0,2	0,2	0,0%	2,5	0,7	257,1%
Atualização Fundap a receber	2,8	0,7	300,0%	4,1	2,9	41,4%
Repactuação de Empréstimos Bancários	0,4	-	-	-	0,8	-
Outras receitas	-	2,6	-	-	2,6	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(9,2)</b>	<b>(5,8)</b>	<b>58,6%</b>	<b>(22,6)</b>	<b>(15,7)</b>	<b>43,9%</b>
Juros s/empréstimos e financiamentos	(5,0)	(3,5)	42,9%	(13,9)	(9,2)	51,1%
Juros sobre fornecedores e impostos	(3,2)	(1,5)	113,3%	(5,9)	(3,5)	68,6%
Outras despesas	(1,0)	(0,8)	25,0%	(2,8)	(3,0)	-6,7%
<b>Variação cambial líquida</b>	<b>0,8</b>	<b>1,1</b>	<b>-27,3%</b>	<b>(0,2)</b>	<b>(0,3)</b>	<b>-33,3%</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(5,0)</b>	<b>(1,2)</b>	<b>316,7%</b>	<b>(16,2)</b>	<b>(9,0)</b>	<b>80,0%</b>

O resultado financeiro líquido do 3T22 apresentou incremento, em sua maior parte, por conta de dois de fatores. O forte incremento da atividade operacional que demandou mais investimentos em CAPEX e requer maior nível de capital de giro e a taxa Selic que manteve sua trajetória de elevação. O mercado espera manutenção da SELIC nos patamares atuais até o final de 2022 e uma redução até 11,25% em 2023. Essa redução, em conjunto a menor necessidade de investimentos deve trazer alívio sobre o resultado financeiro líquido.

### 3.4 Resultado Líquido

Resultado Líquido R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Lucro Líquido	21,3	10,5	102,9%	43,9	8,7	404,6%

No 3T22 o lucro líquido mais que dobrou em relação ao mesmo período de 2021, houve um avanço de 102,9% no trimestre. Em relação ao acumulado dos 9M22, o lucro líquido foi 5 vezes o valor registrado nos 9M21, um avanço de 404,6%. Esse crescimento exponencial vai muito além do fato de que em 2021 a atividade operacional foi comprometida por uma potencial segunda onda da COVID-19. Os sucessivos recordes de faturamento, manutenção de margens elevadas e austeridade no controle de despesas e a busca por alongamento e redução do custo da dívida são os verdadeiros protagonistas desse resultado.

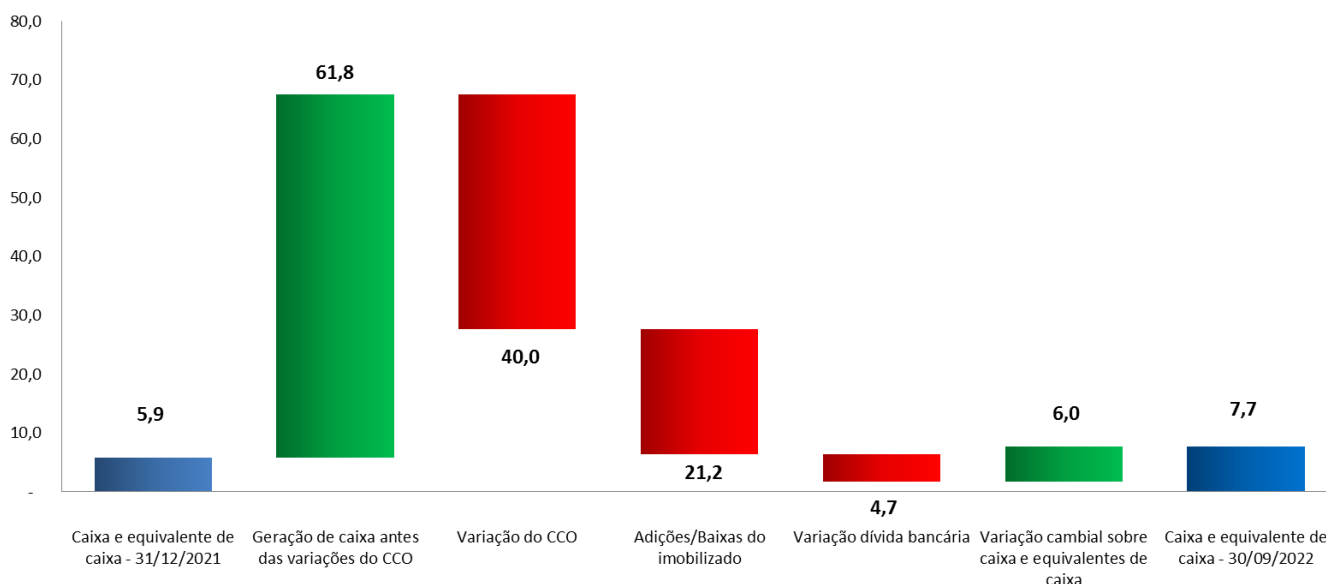
### 3.5 EBITDA

Ebitda R\$ Milhões	3T22	3T21	3T22 vs 3T21	9M22	9M21	9M22 vs 9M21
Lucro líquido	21,3	10,5	102,9%	43,9	8,7	404,6%
(+) Depreciações e amortizações	2,7	1,8	50,0%	7,3	5,2	40,4%
(+/-) Resultado financeiro	5,0	1,2	316,7%	16,2	9,0	80,0%
(+/-) Atribuível aos acionistas não controladores	-	-	-	(0,1)	-	-
(+/-) IR / CSLL	4,4	3,5	25,7%	7,6	3,6	111,1%
<b>EBITDA</b>	<b>33,4</b>	<b>17,0</b>	<b>96,5%</b>	<b>74,9</b>	<b>26,5</b>	<b>182,6%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>25,5%</b>	<b>25,1%</b>	<b>1,6%</b>	<b>23,9%</b>	<b>17,7%</b>	<b>35,0%</b>

No 3T22, a margem EBITDA foi de 25,5%, com um resultado nominal de R\$ 33,4 milhões, 96,5% superior ao mesmo período de 2021. Nos 9M22, a margem EBITDA alcançou R\$ 74,9 milhões, com margem de 23,9%. Esse resultado é reflexo do robusto volume de faturamento, garantia de margem bruta elevada e controle rigoroso de despesas, que permite capturar as vantagens do nível mais elevado de atividade operacional.

### 3.6 Fluxo de Caixa

Nos 9M22, fechamos com o saldo de caixa em R\$ 7,7 milhões, contra R\$ 5,9 milhões em 31 de dezembro de 2021. Destaque para a forte geração de caixa operacional e do volume de investimentos que conforme destacado, devem sofrer apenas acréscimos marginais até o final do ano.





CAMBUCA SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

### 3.7 Dívida Líquida

Dívida Líquida R\$ Milhões	30/09/2022	31/12/2021	Varição
<b>(-) Empréstimos, financiamentos e Debêntures</b>	<b>110,4</b>	<b>98,0</b>	<b>12,7%</b>
Curto Prazo	48,6	62,5	-22,2%
Longo Prazo	61,8	35,5	74,1%
<b>(+) Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>7,7</b>	<b>5,9</b>	<b>30,5%</b>
Curto Prazo	7,7	5,9	30,5%
<b>Caixa (Dívida) Líquido(a)</b>	<b>(102,7)</b>	<b>(92,1)</b>	<b>11,5%</b>
<b>Dívida Líquida/EBITDA (LTM)</b>	<b>1,1</b>	<b>2,1</b>	<b>-47,6%</b>

A Companhia destaca o alongamento do perfil da dívida e a redução na relação Dívida Líquida/EBITDA que atingiu 1,1x. Mesmo com um exponencial crescimento da atividade operacional no período, a dívida líquida avançou apenas 11,5%.

### 3.8 Estoques

Estoques R\$ Milhões	30/09/2022	31/12/2021	Varição
Estoques	43,0	29,5	45,9%

O aumento dos níveis de estoque é reflexo do volume operacional que cresceu de forma exponencial e da decisão da administração em manter mais elevados os estoques de matéria prima de alto giro a fim de evitar possíveis rupturas e/ou aumentos substanciais de preços. Com a acomodação que já se desenha para a cadeia de suprimentos, tanto em relação a entrega quanto a preço, a Companhia espera agora que os estoques possam ser reduzidos sem colocar em risco as entregas e as margens.





CAMBUÇI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

## 4. Balanço Patrimonial - Consolidado IFRS

Balanço Patrimonial – Consolidado IFRS R\$ Milhões	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2021
<b>Ativo Total</b>	<b>381,3</b>	<b>318,7</b>	<b>301,2</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>183,5</b>	<b>132,3</b>	<b>127,6</b>
Caixa e equivalentes de caixa	7,7	5,9	10,1
Contas a receber	109,9	72,7	63,6
Estoques	43,0	29,5	32,9
Tributos a recuperar	10,6	11,6	11,5
Despesas pagas antecipadamente	2,0	1,4	1,1
Demais contas a receber	10,3	11,2	8,4
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>197,8</b>	<b>186,4</b>	<b>173,6</b>
Contas a receber	2,8	3,3	1,7
Depósitos judiciais	4,4	3,6	4,1
Tributos a recuperar	40,5	46,4	43,3
Despesas pagas antecipadamente	0,2	0,2	0,2
Demais contas a receber	45,2	41,0	41,9
Propriedade para investimento	60,9	60,9	53,8
Outros investimentos	0,5	0,5	0,5
Imobilizado	41,3	27,7	25,2
Intangível	2,0	2,8	2,9
<b>Passivo Total</b>	<b>381,3</b>	<b>318,3</b>	<b>301,2</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>129,2</b>	<b>122,1</b>	<b>117,1</b>
Fornecedores	32,5	22,1	26,9
Empréstimos e financiamentos	39,6	62,5	48,9
Debêntures	9,0	-	-
Juros sobre capital próprio	0,1	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	17,0	9,6	11,0
Obrigações fiscais	19,4	13,4	15,5
Demais contas a pagar	11,6	14,5	14,8
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>93,6</b>	<b>71,3</b>	<b>78,3</b>
Empréstimos e financiamentos	20,7	35,5	36,4
Debêntures	41,1	-	-
Obrigações fiscais	23,7	24,7	27,7
Provisão para contingências	5,1	6,0	4,5
Demais contas a pagar	3,0	5,1	9,7
<b>Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)</b>	<b>158,5</b>	<b>124,9</b>	<b>105,8</b>
Capital social	45,9	45,9	45,9
Reserva de plano de opções de ações	1,6	1,4	1,3
Reserva legal	3,1	3,0	1,6
Reserva de incentivos fiscais	57,4	57,3	31,1
Ações em tesouraria	(1,4)	-	-
Lucros/Prejuízos acumulados	38,4	-	8,7
Ajustes de avaliação patrimonial	19,6	19,6	19,6
Outros resultados abrangentes	(5,6)	(1,9)	(2,0)
Participação acionistas não controladores	(0,5)	(0,4)	(0,4)

## 5. Demonstração de resultado

Demonstração do Resultado R\$ Milhões	CONSOLIDADO			
	Acumulado em		Trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receita operacional líquida</b>	313,4	149,3	131,2	67,6
Custo dos produtos vendidos	(173,9)	(78,2)	(72,0)	(35,7)
<b>Lucro bruto</b>	<b>139,5</b>	<b>71,1</b>	<b>59,2</b>	<b>31,9</b>
Despesas com vendas	(46,1)	(27,3)	(18,0)	(10,1)
Despesas gerais e administrativas	(24,2)	(18,3)	(8,4)	(6,3)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(1,6)	(4,2)	(2,2)	(0,4)
	(71,9)	(49,8)	(28,5)	(16,8)
<b>Lucro operacional</b>	<b>67,6</b>	<b>21,3</b>	<b>30,7</b>	<b>15,1</b>
Despesas financeiras	(29,8)	(17,7)	(10,9)	(6,0)
Receitas financeiras	13,6	8,7	5,9	4,8
	(16,2)	(9,0)	(5,0)	(1,2)
<b>Lucro (Prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>51,4</b>	<b>12,3</b>	<b>25,7</b>	<b>13,9</b>
Imposto de renda e contribuição social do período	(7,6)	(3,6)	(4,5)	(3,4)
<b>Lucro líquido (Prejuízo) antes da participação dos não controladores</b>	<b>43,8</b>	<b>8,7</b>	<b>21,2</b>	<b>10,5</b>
Atribuível aos acionistas não controladores	0,1	-	0,1	-
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do período</b>	<b>43,9</b>	<b>8,7</b>	<b>21,3</b>	<b>10,5</b>



CAMBUÇI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

## 6. Fluxo de caixa

Demonstração do Fluxo de Caixa R\$ Milhões	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido do período	43,9	8,7
<b>Ajustes p/reconciliar o resultado do período c/recursos provenientes de atividades operacionais:</b>		
Impostos sobre o Lucro	7,6	3,6
Depreciação e amortização	7,3	5,2
Plano de opções de ações	0,2	-
(Reversão) provisão para contingências	(0,9)	(1,3)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(2,4)	(0,7)
(Reversão) provisão para estoques obsoletos	(4,8)	(0,2)
Baixa de ativos imobilizado e intangível	0,9	0,3
Juros s/ empréstimos e financiamentos	10,0	4,7
	<b>61,8</b>	<b>20,2</b>
<b>Redução/aumento nos ativos e passivos:</b>		
Contas a receber de clientes	(38,0)	(9,6)
Tributos a recuperar	(1,3)	(2,3)
Estoques	(10,5)	(2,7)
Despesas pagas antecipadamente	(0,5)	(0,7)
Demais contas a receber	(4,8)	(5,1)
Depósitos judiciais	(0,8)	0,1
Obrigações trabalhistas e sociais	7,2	0,6
Fornecedores	9,0	10,0
Obrigações fiscais	4,6	5,5
Juros sobre capital próprio	0,1	-
Demais contas a pagar	(5,1)	(18,0)
	<b>(40,1)</b>	<b>(22,1)</b>
<b>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>21,7</b>	<b>(2,0)</b>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao imobilizado e intangível	(21,2)	(4,2)
<b>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(21,2)</b>	<b>(4,2)</b>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e financiamentos captados	110,2	91,2
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(99,4)	(78,1)
Juros pagos	(8,4)	(4,0)
Subscrição de ações	-	0,1
Recompra de ações	(1,4)	-
Juros sobre capital próprio	(5,6)	-
Participação dos acionistas não controladores em controladas	(0,1)	-
<b>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(4,7)</b>	<b>9,2</b>
Variação cambial sobre caixa e equivalentes de caixa	6,0	0,8
<b>Redução no caixa e equivalentes</b>	<b>1,8</b>	<b>3,8</b>
Disponibilidades no início do período	5,9	6,3
Disponibilidades no final do período	7,7	10,1
	<b>1,8</b>	<b>3,8</b>



CAMBUCI SA  
75 ANOS  
PRODUZINDO  
SONHOS  
E HISTÓRIAS.



PENALTY  
50 ANOS  
TRADIÇÃO E  
PIONEIRISMO  
NO ESPORTE.

## 7. GOVERNANÇA CORPORATIVA

---

A Companhia adota postura ética, responsável e transparente na condução de seus negócios e busca aperfeiçoar constantemente seus padrões de Governança Corporativa de acordo com as melhores práticas do mercado, tendo como principal objetivo preservar os direitos dos seus acionistas por meio de um tratamento equitativo, claro e aberto.

As boas práticas de Governança Corporativa convertem princípios em recomendações objetivas, alinhando interesses com a finalidade de aperfeiçoar e preservar o valor da organização, facilitando seu acesso a recursos e contribuindo para sua longevidade.

## 8. SERVIÇOS PRESTADOS PELOS AUDITORES INDEPENDENTES

---

Em atendimento à Instrução CVM nº 381/2003, a Companhia declara que não contratou outros serviços da GF Auditores Independentes além daqueles relacionados à auditoria externa durante o período encerrado em 30 de setembro de 2022.

A Companhia adota como política atender as regulamentações que definem as restrições de serviços dos auditores independentes. As informações contábeis da Companhia aqui apresentadas estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS– *International Financial Reporting Standards*, e são parte das demonstrações financeiras.

As informações não financeiras, assim como outras informações operacionais, não foram objeto de trabalho por parte dos auditores independentes.

## 9. DECLARAÇÃO DA DIRETORIA

---

Em conformidade às disposições constantes no artigo 25, parágrafo 1º, item 5 da Instrução CVM 480/09, declaramos que a diretoria revisou, discutiu e concordou com as informações contábeis intermediárias da Cambuci S.A. e com o relatório de revisão dos auditores independentes para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022.