

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	43
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	81
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	82
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	83
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	118.974.000
Preferenciais	0
Total	118.974.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
1	Ativo Total	346.100	329.499
1.01	Ativo Circulante	89.264	91.695
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	42.914	54.848
1.01.03	Contas a Receber	26.721	24.903
1.01.03.01	Clientes	26.721	24.903
1.01.06	Tributos a Recuperar	12.617	10.118
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	12.617	10.118
1.01.07	Despesas Antecipadas	231	267
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6.781	1.559
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	6.781	1.559
1.01.08.01.01	Partes Relacionadas	5.524	0
1.01.08.01.02	Outros Ativos	1.257	1.559
1.02	Ativo Não Circulante	256.836	237.804
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	11.367	20.166
1.02.01.07	Tributos Diferidos	10.048	12.864
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.048	12.864
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	5.358
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	0	5.358
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.319	1.944
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	76	76
1.02.01.10.05	Impostos a recuperar	1.243	1.868
1.02.02	Investimentos	28.460	0
1.02.03	Imobilizado	48.354	48.906
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	27.933	27.750
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	20.421	21.156
1.02.04	Intangível	168.655	168.732
1.02.04.01	Intangíveis	168.655	168.732

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2	Passivo Total	346.100	329.499
2.01	Passivo Circulante	108.556	53.270
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	8.188	7.655
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	8.188	7.655
2.01.02	Fornecedores	25.766	23.337
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	25.766	23.337
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	19.498	19.061
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	14.161	14.139
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	14.161	14.139
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.337	4.922
2.01.05	Outras Obrigações	55.104	3.217
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	45.723	723
2.01.05.01.02	Débitos com Controladas	45.723	723
2.01.05.02	Outros	9.381	2.494
2.01.05.02.06	Contas a pagar por aquisição de negócios	6.458	0
2.01.05.02.07	Outros passivos	214	202
2.01.05.02.08	Obrigações tributárias	2.709	2.292
2.02	Passivo Não Circulante	112.100	156.735
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	41.395	44.563
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	22.818	25.227
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	22.818	25.227
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	18.577	19.336
2.02.02	Outras Obrigações	54.034	95.025
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	47.300	92.300
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	47.300	92.300
2.02.02.02	Outros	6.734	2.725
2.02.02.02.03	Contas a pagar por aquisição de negócios	6.734	2.725
2.02.04	Provisões	16.671	17.147
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	16.671	17.147
2.02.04.01.05	Provisão para contingências	16.671	17.147
2.03	Patrimônio Líquido	125.444	119.494
2.03.01	Capital Social Realizado	181.100	180.998
2.03.02	Reservas de Capital	26.489	26.120
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-82.145	-87.624

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	52.458	54.457
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-34.172	-35.130
3.03	Resultado Bruto	18.286	19.327
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.185	-6.180
3.04.01	Despesas com Vendas	-4.102	-2.788
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-5.669	-4.467
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	505	1.075
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.081	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	10.101	13.147
3.06	Resultado Financeiro	-1.806	-2.662
3.06.01	Receitas Financeiras	2.145	1.408
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.951	-4.070
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	8.295	10.485
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.816	-3.517
3.08.02	Diferido	-2.816	-3.517
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.479	6.968
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.479	6.968
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,046	0,0587
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0439	0,0562

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	5.479	6.968
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.479	6.968

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	19.098	23.312
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	20.833	24.758
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	5.479	6.968
6.01.01.02	Depreciação e amortização	10.385	10.708
6.01.01.03	Provisão para perdas de crédito esperadas	-189	0
6.01.01.05	Despesas de IRPJ e CSLL - Diferido	2.816	3.517
6.01.01.06	Provisão (Reversão) das contingências	-476	-1.252
6.01.01.07	Equivalência patrimonial	-1.081	0
6.01.01.08	Baixa de imobilizado	1	603
6.01.01.09	Juros e variação cambial apropriados do período	3.529	3.557
6.01.01.10	Transações de pagamentos baseado em ações - liquidável em ações	369	657
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.735	-1.446
6.01.02.01	Contas a receber	-1.629	3.487
6.01.02.02	Outros ativos	302	120
6.01.02.03	Despesas antecipadas	36	-76
6.01.02.04	Impostos a recuperar	-1.874	-1.404
6.01.02.06	Fornecedores	2.429	-314
6.01.02.07	Obrigações tributárias	417	147
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	533	-1.429
6.01.02.09	Outros passivos	11	-490
6.01.02.10	Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debentures e mútuos	-1.960	-1.487
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-25.999	-9.899
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-8.783	-9.899
6.02.02	Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	-17.216	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-5.033	-4.017
6.03.02	Mutuos ativos com partes relacionadas	-102	0
6.03.03	Aumento de capital	102	0
6.03.04	Pagamento de empréstimos e financiamentos – principal	-3.079	-2.163
6.03.06	Pagamentos de passivo de arrendamento	-1.954	-1.854
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-11.934	9.396
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	54.848	33.374
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	42.914	42.770

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	180.998	20.294	5.826	-87.624	0	119.494
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	180.998	20.294	5.826	-87.624	0	119.494
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	102	0	369	5.479	0	5.950
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.479	0	5.479
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	102	0	369	0	0	471
5.05.02.06	Subscrição de ações	102	0	0	0	0	102
5.05.02.07	Reserva de Plano de Ações	0	0	369	0	0	369
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	181.100	20.294	6.195	-82.145	0	125.444

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	180.998	23.492	0	-121.020	0	83.470
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	180.998	23.492	0	-121.020	0	83.470
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.968	0	6.968
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.968	0	6.968
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	657	0	0	0	657
5.06.04	Reserva de pagamento baseado em ações	0	657	0	0	0	657
5.07	Saldos Finais	180.998	24.149	0	-114.052	0	91.095

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	58.729	61.338
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	58.918	61.338
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-189	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-20.410	-18.848
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-17.742	-17.934
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-2.668	-914
7.03	Valor Adicionado Bruto	38.319	42.490
7.04	Retenções	-10.385	-10.708
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.385	-10.708
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	27.934	31.782
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.732	2.483
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.081	0
7.06.02	Receitas Financeiras	2.145	1.408
7.06.03	Outros	506	1.075
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	31.666	34.265
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	31.666	34.265
7.08.01	Pessoal	10.807	10.673
7.08.01.01	Remuneração Direta	9.047	8.884
7.08.01.02	Benefícios	1.195	1.252
7.08.01.03	F.G.T.S.	565	537
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	11.539	12.446
7.08.02.01	Federais	10.375	11.204
7.08.02.02	Estaduais	6	5
7.08.02.03	Municipais	1.158	1.237
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	3.841	4.178
7.08.03.01	Juros	3.749	3.779
7.08.03.02	Aluguéis	53	267
7.08.03.03	Outras	39	132
7.08.03.03.01	Variação cambial	0	44
7.08.03.03.02	Outros	39	88
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.479	6.968
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.479	6.968

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
1	Ativo Total	356.674	0
1.01	Ativo Circulante	103.057	0
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	44.612	0
1.01.03	Contas a Receber	33.687	0
1.01.03.01	Clientes	33.687	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	14.131	0
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	14.131	0
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.831	0
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6.796	0
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	6.796	0
1.01.08.01.01	Partes Relacionadas	5.524	0
1.01.08.01.02	Outros Ativos	1.272	0
1.02	Ativo Não Circulante	253.617	0
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	11.577	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	10.258	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.258	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.319	0
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	76	0
1.02.01.10.04	Impostos a recuperar	1.243	0
1.02.02	Investimentos	1	0
1.02.03	Imobilizado	50.586	0
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	29.418	0
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	21.168	0
1.02.04	Intangível	191.453	0
1.02.04.01	Intangíveis	191.453	0

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 30/06/2023
2	Passivo Total	356.674	0
2.01	Passivo Circulante	118.528	0
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.885	0
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	9.885	0
2.01.02	Fornecedores	27.519	0
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	27.519	0
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	21.764	0
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	16.074	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	16.074	0
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.690	0
2.01.05	Outras Obrigações	59.360	0
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	45.723	0
2.01.05.02	Outros	13.637	0
2.01.05.02.05	Receita Diferida	3.587	0
2.01.05.02.06	Contas a pagar por aquisição de negócios	6.458	0
2.01.05.02.07	Outros passivos	214	0
2.01.05.02.08	Obrigações tributárias	3.378	0
2.02	Passivo Não Circulante	112.702	0
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	41.886	0
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	22.908	0
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	22.908	0
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	18.978	0
2.02.02	Outras Obrigações	54.145	0
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	47.300	0
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	47.300	0
2.02.02.02	Outros	6.845	0
2.02.02.02.03	Contas a pagar por aquisição de negócios	6.734	0
2.02.02.02.04	Obrigações Tributárias	111	0
2.02.04	Provisões	16.671	0
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	16.671	0
2.02.04.01.05	Provisão para contingências	16.671	0
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	125.444	0
2.03.01	Capital Social Realizado	181.100	0
2.03.02	Reservas de Capital	26.489	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-82.145	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	61.088	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-40.240	0
3.03	Resultado Bruto	20.848	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-10.189	0
3.04.01	Despesas com Vendas	-4.165	0
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.529	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	505	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	10.659	0
3.06	Resultado Financeiro	-1.822	0
3.06.01	Receitas Financeiras	2.240	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.062	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	8.837	0
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.358	0
3.08.01	Corrente	-723	0
3.08.02	Diferido	-2.635	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.479	0
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	5.479	0
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0461	0
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0439	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	5.479	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	5.479	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	18.687	0
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	22.609	0
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	5.479	0
6.01.01.02	Depreciação e amortização	10.502	0
6.01.01.03	Provisão para perdas de crédito esperadas	-189	0
6.01.01.04	Despesas de IRPJ e CSLL - Corrente	723	0
6.01.01.05	-Despesas de IRPJ e CSLL - Diferido	2.635	0
6.01.01.06	Provisão (Reversão) das contingências	-476	0
6.01.01.08	Despesa com plano de pagamento baseado em ações	369	0
6.01.01.11	Juros e variação cambial apropriados do exercício	3.556	0
6.01.01.12	Baixa de Imobilizado	10	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.922	0
6.01.02.01	Contas a receber	-3.156	0
6.01.02.02	Outros ativos	288	0
6.01.02.03	Despesas antecipadas	2.359	0
6.01.02.04	Impostos a recuperar	-1.705	0
6.01.02.06	Fornecedores	1.777	0
6.01.02.07	Obrigações tributárias	112	0
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	773	0
6.01.02.09	Outros passivos	-2.380	0
6.01.02.11	Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debentures e mútuos	-1.990	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-23.770	0
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-8.840	0
6.02.02	Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	-14.930	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-5.153	0
6.03.02	Mutuos ativos com partes relacionadas	-102	0
6.03.03	Aumento de capital	102	0
6.03.04	Pagamento de empréstimos e financiamentos – principal	-3.149	0
6.03.06	Pagamentos de passivo de arrendamento	-2.004	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-10.236	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	54.848	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	44.612	0

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	180.998	20.294	5.826	-87.624	0	119.494	0	119.494
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	180.998	20.294	5.826	-87.624	0	119.494	0	119.494
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	102	0	369	5.479	0	5.950	0	5.950
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.479	0	5.479	0	5.479
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	102	0	369	0	0	471	0	471
5.05.02.06	Subscrição de ações	102	0	0	0	0	102	0	102
5.05.02.07	Reserva de Plano de Ações	0	0	369	0	0	369	0	369
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	181.100	20.294	6.195	-82.145	0	125.444	0	125.444

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	180.998	23.492	0	-121.020	0	83.470	0	83.470
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	180.998	23.492	0	-121.020	0	83.470	0	83.470
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.968	0	6.968	0	6.968
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.968	0	6.968	0	6.968
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	657	0	0	0	657	0	657
5.06.04	Reserva de pagamento baseado em ações	0	657	0	0	0	657	0	657
5.07	Saldos Finais	180.998	24.149	0	-114.052	0	91.095	0	91.095

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	67.876	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	68.065	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-189	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-25.372	0
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-22.276	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-3.096	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	42.504	0
7.04	Retenções	-10.501	0
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.501	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	32.003	0
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.738	0
7.06.02	Receitas Financeiras	2.240	0
7.06.03	Outros	498	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	34.741	0
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	34.741	0
7.08.01	Pessoal	12.413	0
7.08.01.01	Remuneração Direta	10.403	0
7.08.01.02	Benefícios	1.372	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	638	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	12.901	0
7.08.02.01	Federais	11.590	0
7.08.02.02	Estaduais	6	0
7.08.02.03	Municipais	1.305	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	3.948	0
7.08.03.01	Juros	3.793	0
7.08.03.02	Aluguéis	71	0
7.08.03.03	Outras	84	0
7.08.03.03.01	Variação cambial	17	0
7.08.03.03.02	Outros	67	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.479	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.479	0

Comentário do Desempenho

Release de Resultados 1T24



claranet
Make modern happen®

Comentário do Desempenho



O desempenho financeiro da Claranet no 1T24 demonstra nosso comprometimento com um modelo de negócios sustentável e perene, que alia disciplina financeira, excelência operacional, ao mesmo tempo que nos preparamos para um novo ciclo de crescimento. No trimestre, promovemos importantes transformações estruturais, incluindo contratações estratégicas nas equipes de negócios, que deverão impulsionar nossa Companhia a uma nova fase de expansão e geração futura de resultados consistentes e sustentáveis.

A recente aquisição da ADTsys, marca também a retomada de nossa estratégia de M&A, que aliado ao nosso histórico de crescimento orgânico, nos ajudará a materializar nosso papel de grande consolidador do mercado brasileiro de Cyber, CloudS, Dados e IoT.

Edivaldo Rocha, CEO



Definições:

A Claranet Technology segue o ano-fiscal de sua matriz britânica, a Claranet Group Limited, de modo que o seu exercício social compreende o dia 1 de julho de cada ano até o dia 30 de junho do ano seguinte. Diante disso, os trimestres da Claranet possuem o seguinte formato:

1T - Início em 1 de julho e término em 30 de setembro.

2T - Início em 1 de outubro e término em 31 de dezembro.

3T - Início em 1 de janeiro e término em 31 de março.

4T - Início em 1 de abril e término em 30 de junho.

Destaques

1T24



Receita Líquida

A Receita Líquida totalizou **R\$ 61,1 milhões** no 1T24, **maior receita trimestral da história da Companhia**, com crescimento de **12,2%** em relação ao 1T23 e **20,2%** em relação ao 4T23.



Margem de Contribuição

A Margem de Contribuição totalizou **R\$ 37,9 milhões**, **4,3%** acima do 1T23 e **15,9%** acima do 4T23.



EBITDA Ajustado

O EBITDA Ajustado totalizou **R\$ 21,9 milhões** no 1T24, **diminuição de 6,4%** em relação ao 1T23 e **12,9%** acima do 4T23.



Margem EBITDA Ajustado

A Margem EBITDA Ajustado atingiu **35,9%** no 1T24, **redução de 7,1 p.p.** em relação ao 1T23 e **2,3 p.p.** em relação ao 4T23.



Lucro Líquido Ajustado e Margem de Lucro Líquido Ajustado

O Lucro Líquido Ajustado totalizou **R\$ 11,4 milhões** no 1T24, **queda de 11,3%** e **6,0%** acima do 4T23, com **margem de 18,8%**.

Fluxo de Caixa Gerado nas Operações¹

O Fluxo de Caixa Gerado pelas Operações¹ totalizou **R\$ 20,6 milhões**, **16,6%** abaixo do mesmo período do ano passado e **5,1%** abaixo do 4T23. A conversão de **EBITDA Ajustado** em Caixa Gerado pelas Operações foi de **94,2%** no trimestre.



Integração com ADTsys

Em 08 de agosto, concluímos a aquisição da **ADTsys**. Com essa aquisição, a Companhia consolida ainda mais seu papel de proeminência em computação em nuvem, cibersegurança e dados para o mundo corporativo brasileiro, ampliando seu portfólio de soluções tecnológicas e inovadoras, além de reforçar sua unidade de Public Cloud Services (PCS) e impulsionar sua nova unidade negócios de Dados.

1) Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais sem considerar Pagamento de IR, CS, Juros sobre Empréstimos, Financiamentos, Debêntures e Mútuos

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Barueri, 14 de novembro de 2023. A Claranet Technology S.A., uma empresa de tecnologia com foco em serviços em *Private Cloud*, *Public Cloud*, Cibersegurança e Dados, tem a satisfação de anunciar seus resultados do primeiro trimestre do ano fiscal de 2024 (1T24). As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis geralmente aceitos no Brasil (BR GAAP) e as Normas Internacionais de Informações Financeiras (*International Financial Reporting Standards* - IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Efeitos de arredondamento podem causar diferenças entre números e variações percentuais apresentados neste documento com aqueles apresentados nas demonstrações financeiras.

Destaques Financeiros e Operacionais

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Receita Líquida	61.088	54.457	12,2%	61.088	50.809	20,2%
Receita Anual Recorrente (ARR)	230.637	211.411	9,1%	230.637	198.955	15,9%
Taxa de Recorrência de Receita	94,4%	97,1%	-2,7 p.p.	94,4%	97,9%	-3,5 p.p.
Margem de Contribuição	37.932	36.373	4,3%	37.932	32.900	15,3%
Margem de Contribuição (%)	62,1%	66,8%	-4,7 p.p.	62,1%	64,8%	-2,7 p.p.
EBITDA Ajustado	21.939	23.436	-6,4%	21.939	19.424	12,9%
Margem EBITDA Ajustado (%)	35,9%	43,0%	-7,1 p.p.	35,9%	38,2%	-2,3 p.p.
Lucro Líquido Ajustado	11.479	12.943	-11,3%	11.479	10.827	6,0%
Margem de Lucro Líquido Ajustado (%)	18,8%	23,8%	-5,0 p.p.	18,8%	21,3%	-2,5 p.p.
Geração Operacional de Caixa ¹	20.677	24.799	-16,6%	20.677	24.799	-16,6%
Geração Operacional de Caixa ¹ / EBITDA Ajusto (%)	94,3%	105,8%	-11,6 p.p.	94,3%	105,8%	-11,6 p.p.
Dívida Líquida/EBITDA (LTM) ²	0,9x	1,2x	N.A.	0,9x	1,2x	N.A.

Observação: O ano fiscal da Claranet Technology tem início em 01 de julho. Portanto, o período entre 01 de julho de 2023 e 30 de setembro de 2023 corresponde ao primeiro trimestre do ano fiscal de 2023 (1T23). Da mesma forma, o 1T23 corresponde ao período entre 01 julho de 2022 e 30 de setembro de 2022. Os dados referem-se à Controladora, exceto quando indicado.

1) Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais sem considerar Pagamento de IR, CS, Juros sobre Empréstimos, Financiamentos, Debêntures e Mútuos.

2) EBITDA (LTM) do 1T24 considera o EBITDA dos últimos doze meses da Claranet e apenas o EBITDA de agosto e setembro de 2023 da ADTSys

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Mensagem da Administração

Iniciamos nosso Ano-Fiscal de 2024 com um primeiro trimestre (1T24, compreendendo o período entre 01 de julho e 30 de setembro de 2023), que reflete nosso contínuo comprometimento com um modelo de negócios sustentável e perene, que alia disciplina financeira, excelência operacional, ao mesmo tempo que nos preparamos para um novo ciclo de crescimento, mesmo diante de um cenário bastante turbulento. No 1T24, continuamos promovendo importantes transformações estruturais, que deverão impulsionar nossa Companhia a uma nova fase de crescimento e geração de resultados consistentes e sustentáveis.

Mesmo diante de um ambiente econômico extremamente desafiador, continuamos apresentando sólidos resultados no 1T24, que comprovam a resiliência de nosso modelo de negócios. Nossa **Receita Líquida** totalizou **R\$ 61,1 milhões, maior receita trimestral de nossa história, com crescimento de 12,2%** em relação ao 1T23. O **EBITDA Ajustado** alcançou **R\$ 21,9 milhões, queda de 6,4% e margem de 35,9%**, 7,1 p.p. abaixo do mesmo período do ano passado, de custos e despesas não-recorrentes relacionados à recente aquisição da ADTsys, bem como ao fortalecimento de nossa estrutura organizacional, incluindo novos colaboradores e processos que deverão impulsionar a Companhia a um novo ciclo de crescimento no FY 2024 em diante. Cabe ressaltar que em relação ao 4T23, quando o EBITDA Ajustado alcançou R\$ 19,4 milhões, houve uma melhora de 11,4 p.p. Também observamos uma redução do **Lucro Líquido Ajustado no 1T24: -11,3% em relação ao 1T23**. Entretanto, houve um **crescimento em relação ao 4T23 de 5,2 p.p.**, reflexo positivo decorrente das medidas recentes que visam melhorias no longo prazo. A geração de caixa a partir de nossas operações continua robusta, com uma conversão de EBITDA Ajustado em Caixa Operacional de 94,2%, por sua vez, colaborando para um baixo indicador de alavancagem financeira, de 0,9x ao final do trimestre. Ambos os resultados, decorrentes do direcionamento de recursos a investimentos futuros, mas que já apresentam melhora e visível retorno ao crescimento da Companhia.



- Receita Líquida: R\$ 61,1 milhões, maior receita trimestral de nossa história (+12,2%)
- EBITDA Ajustado: R\$ 21,9 milhões (-6,4%)
- Margem EBITDA Ajustado: 35,9% (-7,1 p.p.)
- Lucro Líquido Ajustado: R\$ 11,4 milhões (-11,3%)
- Margem de Lucro Líquido Ajustado: 18,8% (-5,0 p.p.)
- Geração Operacional de Caixa: R\$ 20,6 milhões
- Dívida Líquida/EBITDA: 0,9x
- Processo de integração com ADTsys

Conforme mencionado no release do trimestre anterior (4T23), o desempenho da receita líquida ao longo dos últimos trimestres do FY 2023 ficou aquém de nossas expectativas, o que nos levou a um compromisso de reavaliar profundamente nossas estratégias comerciais até então adotadas além dos nossos processos internos, a fim de identificar áreas para melhoria e ajustes necessários. Ao reconhecermos nossas lacunas, tomamos medidas corretivas efetivas, redefinindo nossa estratégia comercial, visando um desempenho mais alinhado as nossas metas ambiciosas de crescimento. Assim, ao longo dos últimos trimestres, incluindo o 1T24, realizamos contratações estratégicas que fortaleceram nossa equipe de negócios, além de medidas que reforçaram nossa estrutura organizacional. Tais medidas, já tiveram impacto positivo no desempenho de vendas bem como na geração de receita, porém impactaram, de forma temporária, nossa rentabilidade. Além disso, tivemos ao longo do FY 2023 alguns de nossos trimestres mais sólidos em termos de EBITDA, Lucro Líquido, Geração Operacional de Caixa e margens, com a intensa captura das sinergias provenientes da aquisição da Mandic e foco na implantação de eficiências operacionais, contribuindo para

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

que alguns destes indicadores batessem recordes históricos nestes trimestres, o que acabou criando uma forte base de comparação. No entanto, estamos reforçando nosso compromisso de restaurar nossos indicadores de rentabilidade ao mesmo patamar pré-aquisições, aprimorando ainda mais nossa capacidade de inovação e excelência operacional.

Importante destacar também que os números do resultado consolidado do 1T24 consideram apenas os números de agosto e setembro da **ADTsys**, isto é, não contemplam o mês de julho, tendo em vista que a conclusão da aquisição ocorreu em 09 de agosto. O processo de integração da Companhia com a ADTsys tem transcorrido de forma rápida e harmoniosa, com grande interação entre as equipes e importante troca de experiências, além da alta receptividade por parte de nossos clientes do **Maestro Data Platform**, software desenvolvido pela ADTsys para orquestração de *workloads* de Clouds, o que aponta um alto potencial de *cross-sell*. Não temos dúvida de que a expertise da ADTsys no gerenciamento de clouds e dados, além de sua equipe altamente capacitada e tecnologia inovadora serão fundamentais em nossa estratégia de longo prazo.

Assim como no caso das aquisições da **CredibillIT**, **CorpFlex**, **Mandic**, e agora mais recentemente, **ADTsys**, **M&A** continuará sendo um importante componente de crescimento para nossa Companhia. Em conjunto com nosso comprovado histórico de crescimento orgânico, a estratégia de crescimento por meio de aquisições, de forma disciplinada, continuará desempenhando um papel crucial em nossa visão de longo prazo, permitindo-nos alcançar eficiências operacionais e sinergias, que nos ajudarão a materializar nossa ambição de nos consolidarmos como a principal marca empregadora do setor tecnologia brasileiro.

Agradecemos a todos os nossos *stakeholders*, em particular, aos nossos colaboradores pelo árduo empenho e dedicação na busca de nossos objetivos, e esperamos continuar trabalhando juntos para enfrentar os desafios e alcançar ainda mais sucesso nos próximos trimestres. Sabemos que teremos inúmeros desafios pela frente, mas seguiremos firmes e determinados na busca de nosso **propósito de nos consolidarmos como a principal referência em Cyber, CloudS (Privada, Pública e Híbrida), Dados e IoT do mercado brasileiro**.

A Administração

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Receita Líquida

O desempenho da Receita Líquida no 1T24 reflete a receita adicional advinda da ADTsys para os meses de agosto e setembro (tendo em vista que a aquisição da ADTsys foi concluída em 09 de agosto), bem como os impactos positivos de nossa diretriz estratégica adotada ao final do FY 2023 que promoveu alterações estruturais na Companhia, particularmente, contratações estratégicas para as equipes de negócios, com o intuito de aprimorar o desempenho da receita. Diante disso, a Receita Líquida totalizou R\$ 61,1 milhões no 1T24, maior receita líquida trimestral de nossa história, com crescimento de 12,2% em relação ao mesmo período do ano passado e 20,2% em relação ao trimestre anterior.

Conforme mencionado nos releases dos últimos dois trimestres, deixamos de reportar as receitas de CAS (Consulting and Assessment Services), incorporando-as às demais unidades de negócio. Assim, a Receita Líquida está segmentada da seguinte forma:

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Corporate Cloud Services (CCS)	31.742	32.290	-1,7%	31.742	32.025	-0,9%
Public Cloud Services (PCS)	24.416	17.472	39,7%	24.416	14.483	68,6%
Cybersecurity Solutions (CSS)	4.930	4.695	5,0%	4.930	4.301	14,6%
Receita Líquida Total	61.088	54.457	12,2%	61.088	50.809	20,2%

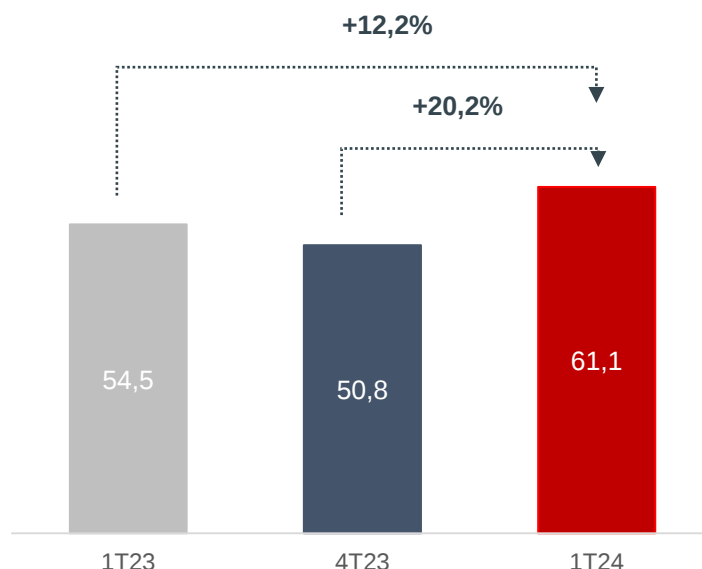
Para garantir a total transparência das informações, apresentamos também a segmentação da Receita na visão antiga:

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Corporate Cloud Services (CCS)	30.285	31.122	-2,7%	30.285	31.220	-3,0%
Public Cloud Services (PCS)	22.843	17.189	32,9%	22.843	14.441	58,2%
Cybersecurity Solutions (CSS)	4.532	4.542	-0,2%	4.532	4.078	11,1%
Consulting and Assessment Services (CAS)	3.428	1.604	113,7%	3.428	1.071	N.A.
Receita Líquida Total	61.088	54.457	12,2%	61.088	50.809	20,2%

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Receita Líquida (R\$ MM)



Receita Recorrente Anual (ARR)

A Receita Recorrente Anual (ARR) totalizou R\$ 230,6 milhões no 1T24, aumento de 9,1% em relação ao mesmo período do ano passado e 15,9% em comparação com o 4T23. A Taxa de Recorrência de Receita alcançou 94,4%, 2,7 pontos percentuais abaixo do mesmo período do ano passado e 3,5 p.p menor em comparação com o 4T23, sobretudo por conta de maiores receitas não-recorrentes de CAS, advindas da base de clientes da ADTsys.

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Receita Anual Recorrente (ARR)	230.637	211.411	9,1%	230.637	198.955	15,9%
Taxa de Recorrência de Receita	94,4%	97,1%	-2,7 p.p.	94,4%	97,9%	-3,5 p.p.

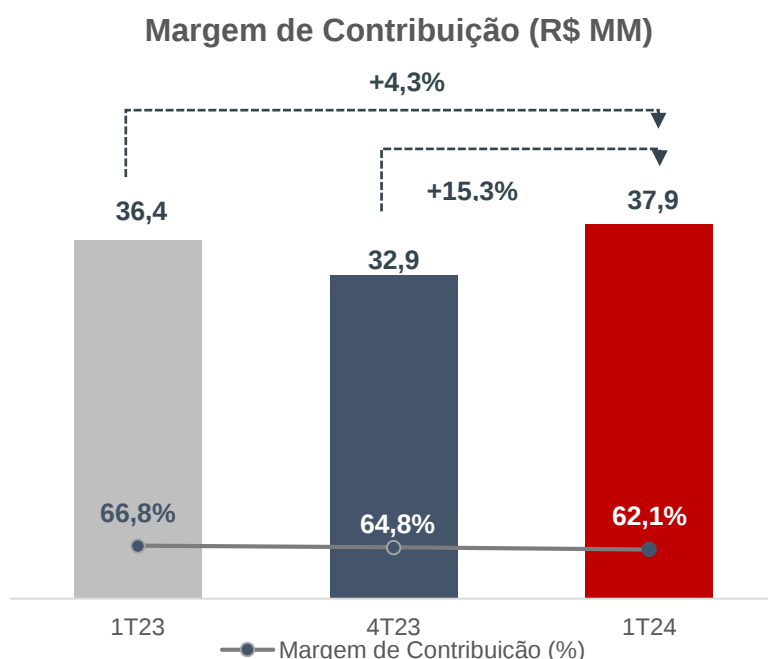
Margem de Contribuição

A Margem de Contribuição, medida pela Receita Líquida menos Custos Diretos Variáveis, totalizou R\$ 37,9 milhões no 1T24, 4,3% acima em relação ao 1T23 e 15,3% a mais do que o 4T23. Como percentual da receita, a Margem de Contribuição representou 62,1%, 4,7 pontos percentuais a menos quando comparado ao mesmo período do ano passado e 2,7 pontos percentuais abaixo do 4T23, sobretudo por conta do aumento de receita de PCS advinda da ADTsys, com margens menores do que as apresentadas pelas demais unidades de negócio da Companhia. Considerando apenas o resultado da Claranet no 1T24, sem considerar a ADTsys, a Margem de Contribuição alcançou 66,1%.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Receita Líquida	61.088	54.457	12,2%	61.088	50.809	20,2%
(-) Custos Variáveis	23.156	18.085	28,0%	23.156	17.909	29,3%
Margem de Contribuição	37.932	36.373	4,3%	37.932	32.900	15,3%
Margem de Contribuição (%)	62,1%	66,8%	-4,7 p.p.	62,1%	64,8%	-2,7 p.p.



Margem Bruta

O Lucro Bruto totalizou R\$ 20,8 milhões, aumento de 7,9% em relação ao 1T22 e 21,7% acima do 4T23. Em termos percentuais, a Margem Bruta representou 34,1% da Receita Líquida, 1,4 ponto percentual abaixo do mesmo período do ano passado e 0,4% acima do trimestre anterior. O aumento na Margem Bruta é reflexo do crescimento da receita aliado a nossa disciplinada gestão de custos, cujas ações incluem a otimização de pessoal, processos e negociações de melhores condições e prazos de pagamentos com fornecedores.

 O **Lucro Bruto** totalizou **R\$ 20,8 milhões**, **7,9%** acima do 1T22 e **21,7%** acima do 4T23.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Receita Líquida	61.088	54.457	12,2%	61.088	50.809	20,2%
(-) Custos Totais	(40.240)	(35.130)	14,5%	(40.240)	(33.673)	19,5%
Lucro Bruto	20.848	19.327	7,9%	20.848	17.136	21,7%
Margem Bruta (%)	34,1%	35,5%	-1,4 p.p.	34,1%	33,7%	0,4 p.p.

Despesas Operacionais

As Despesas com Vendas e Marketing totalizaram R\$ 4,2 milhões, aumento de 49,4%, enquanto que as Despesas Gerais e Administrativas somaram R\$ 6,6 milhões, 46,2% acima do mesmo período. Tais aumentos refletem o direcionamento estratégico da Companhia em fortalecer sua estrutura corporativa, sobretudo com contratações estratégicas para suas áreas de negócios, preparando-a para capturar um novo ciclo de crescimento esperado a partir do ano-fiscal 2024. As Outras Despesas Operacionais totalizaram uma receita de R\$ 505 mil no trimestre, diminuição de 53,0% em relação ao mesmo período do ano passado, principalmente por conta do estorno de contingências não materializadas, constituídas por ocasião da aquisição da Mandic.

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Vendas	(4.165)	(2.788)	49,4%	(4.165)	-2.922	42,5%
Gerais e Administrativas	(6.529)	(4.467)	46,2%	(6.529)	-5.815	12,3%
Outras	505	1.075	-53,0%	505	3.548	-85,7%
Total	(10.189)	(6.180)	64,9%	(10.189)	(5.189)	96,4%
Total (% da Receita Líquida)	16,7%	11,3%	5,3 p.p.	16,7%	10,2%	6,5 p.p.



Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

EBITDA Ajustado

O EBITDA Ajustado totalizou R\$ 21,9 milhões no trimestre, diminuição de 6,4% em relação ao 1T23, impactado sobretudo pelo aumento nos custos e despesas, principalmente por conta das recentes medidas visando o fortalecimento da estrutura da Companhia, em preparação a seu novo ciclo de crescimento, esperado para o FY 2024 em diante, em particular, as contratações estratégicas nas áreas de negócios, bem como custos e despesas advindos da estrutura da ADTsys.



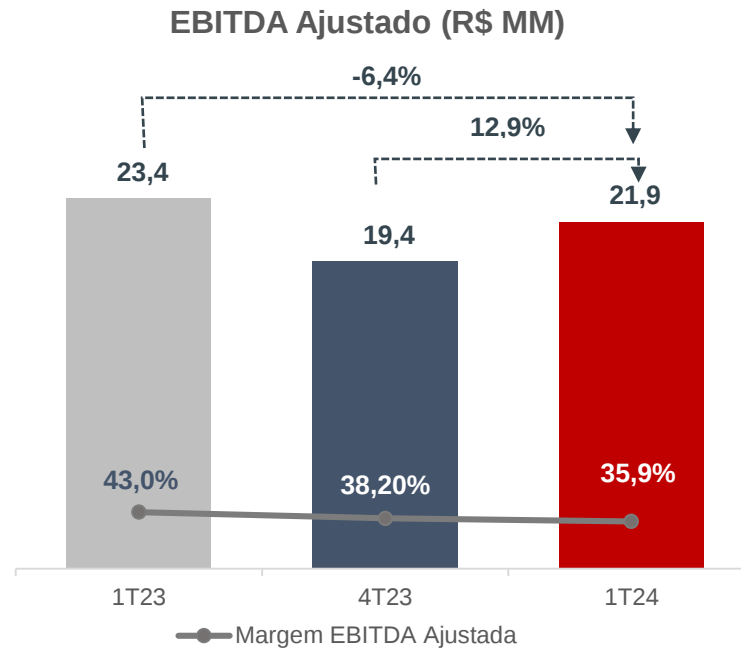
O **EBITDA Ajustado** totalizou **R\$ 21,9 milhões** no 1T24, diminuição de 6,4% em relação ao 1T23 e 12,9% acima do 4T23

Ao compararmos com o resultado do trimestre anterior, é possível ver a evolução do EBITDA Ajustado, com um crescimento de 12,9%, uma indicação que estamos no caminho certo para fomentarmos o crescimento da Companhia.

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Lucro Líquido	5.479	6.968	-21,4%	5.479	13.960	-60,8%
(+) Amortização Ágio	2.726	2.511	8,6%	2.726	2.511	8,6%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	3.358	3.517	-4,5%	3.358	7.671	-56,2%
(+) Resultado Financeiro Líquido	1.822	2.662	-31,6%	1.822	(9.684)	N.A.
(+) Depreciação e Amortização	7.776	8.197	-5,1%	7.776	7.304	6,5%
EBITDA	21.162	23.855	-11,3%	21.162	21.762	-2,8%
Margem EBITDA	34,6%	43,8%	-9,2 p.p.	34,6%	42,8%	-8,2 p.p.
(+) Despesas de Fusões e Aquisições e IPO	377	-	N.A.	377	259	N.A.
(+) Custos Extraordinários com Desligamento de Pessoal	536	-	N.A.	536	295	N.A.
(+/-) Outras Despesas Não-Operacionais Não Recorrentes	(505)	(1.075)	-53,0%	(505)	(3.549)	-85,8%
(+) Plano de Opções de Ações (SOP)	369	657	-43,8%	369	657	-43,8%
EBITDA Ajustado	21.939	23.436	-6,4%	21.939	19.424	12,9%
Margem EBITDA Ajustado	35,9%	43,0%	-7,1 p.p.	35,9%	38,2%	-2,3 p.p.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho



A Margem EBITDA Ajustado alcançou 35,9% no 1T24, 7,1 pontos percentuais abaixo do registrado no 1T23, e 2,3 p.p. abaixo do registrado no trimestre anterior. Esse número reflete os custos e despesas operacionais advindos da estrutura da ADTsys, bem como a contratação de novos colaboradores, sobretudo na área de negócios, que deverão impulsionar a Companhia a um novo ciclo de crescimento. Acreditamos que essa queda na Margem EBITDA Ajustado seja temporário, sendo reflexo das recentes medidas estruturais que visam o fortalecimento de nossas operações, principalmente nossa área de negócios, impactando o curto prazo, porém devendo trazer benefícios consistentes e de longa duração, e fomentando um novo ciclo de crescimento da Companhia.

Resultado Financeiro Líquido

O Resultado Financeiro Líquido foi uma despesa de R\$ 1,8 milhões no trimestre, em comparação uma despesa em 1T23 de R\$ 2,7 milhões, e de R\$9,7 milhões no trimestre anterior, principalmente por conta de um aumento expressivo (59,1%) na Receita Financeira.

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Receita Financeira	2.240	1.408	59,1%	2.240	14.190	-84,2%
Despesa Financeira	(4.062)	(4.070)	-0,2%	(4.062)	(4.505)	-9,8%
Resultado Financeiro Líquido	(1.822)	(2.662)	31,6%	(1.822)	9.684	N.A.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

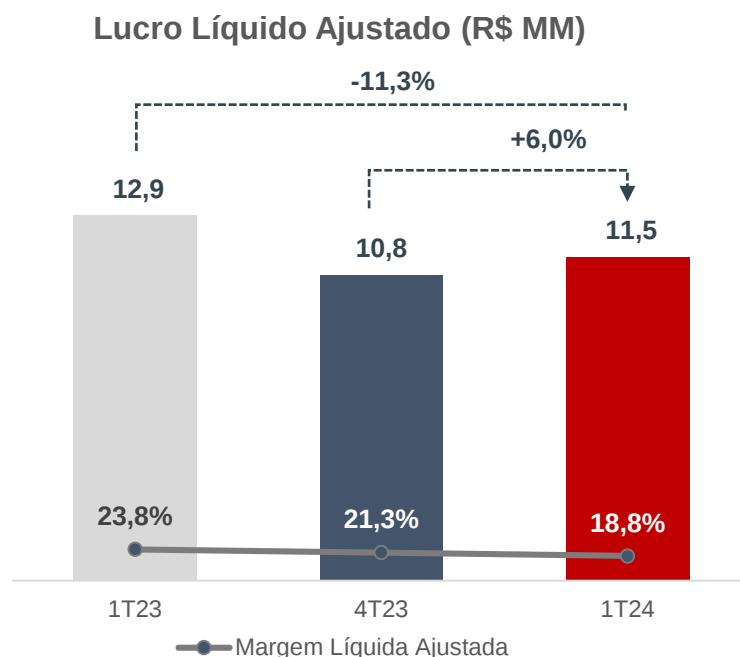
Lucro Líquido Ajustado

O Lucro Líquido Ajustado (por Amortização de Intangíveis em Combinação de Negócios, Impostos Diferidos, Plano de Opções de Ações e outros itens extraordinários) totalizou R\$ 11,5 milhões no 1T24, diminuição de 11,3% em relação mesmo período do ano passado. A Margem de Lucro Líquido Ajustado foi de 18,8%, redução de 5,0 pontos percentuais.

	1T24	1T23	Δ	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)						
Lucro Líquido	5.479	6.968	-21,4%	5.479	13.960	-60,8%
Margem Líquida	9,0%	12,8%	-29,9%	9,0%	27,5%	-67,4%
(+) Amortização de Intangíveis em Combinação de Negócios	2.726	2.511	8,6%	2.726	2.511	8,6%
(+) Imposto de renda e Contribuição social diferido	2.635	3.517	-25,1%	2.635	7.671	-65,6%
(+) Despesas de fusões e aquisições (Líquido de IR/CS)	249	-	N.A.	249	171	45,7%
(+) Custos Extraordinários com Desligamento de Pessoal (Líquido de IR/CS)	354	-	N.A.	354	194	82,4%
(+/-) Reversão / Provisão de contingências não materializadas de M&A	(334)	-	N.A.	(334)	(2.342)	-85,8%
(+) Plano de Opções de Ações (SOP)	369	657	-43,8%	369	657	-43,8%
(+/-) Outras Despesas/Receitas Não Recorrentes (Líquido de IR/CS)	-	(710)	-100,0%	-	-	N.A.
(-) Ganho a Valor Justo	-	-	N.A.	-	(11.995)	N.A.
Lucro Líquido Ajustado	11.479	12.943	-11,3%	11.479	10.827	6,0%
Margem de Lucro Líquido Ajustado	18,8%	23,8%	-5,0 p.p.	18,8%	21,3%	-2,5 p.p.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho



Fluxo de Caixa

No 1T24, a Companhia continuou exercendo sua grande capacidade de gerar caixa a partir das operações, com o Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais somando R\$ 20,7 milhões, representando 94,2% do EBITDA Ajustado neste trimestre.

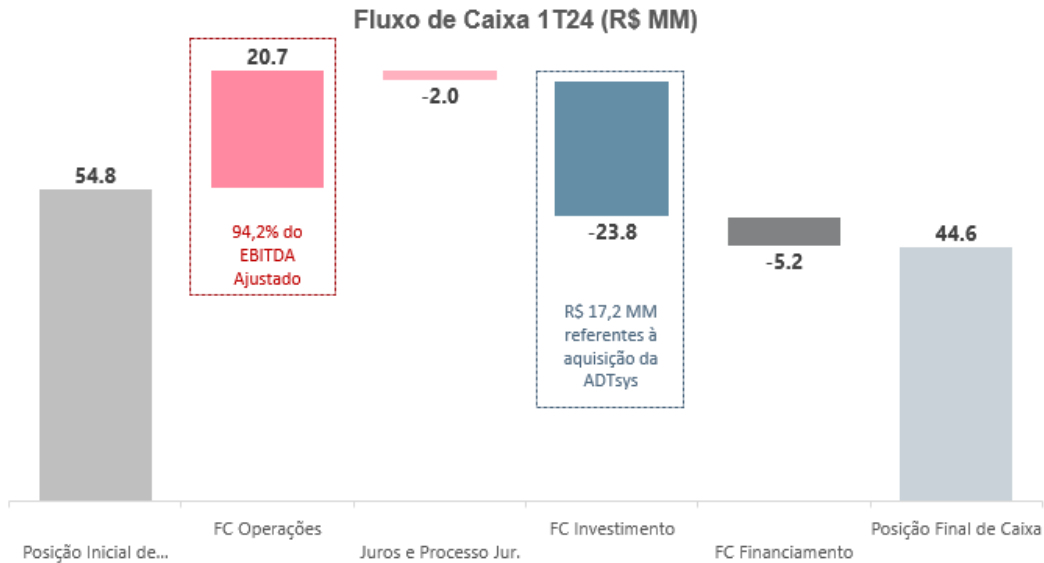
O Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Investimento totalizou um fluxo negativo de R\$ 23,8 milhões no 1T24 sobretudo por conta da aquisição da ADTsys.

O Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento somou um fluxo negativo de R\$ 5,2 milhões, principalmente por conta de pagamentos de empréstimos e financiamentos e pagamentos de leasings (aluguéis de escritórios e data centers).

	1T24	1T23	Δ
R\$ mil (exceto %)			
Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	20,677	24,799	-16.6%
(-) Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e mútuos	(1,990)	(1,487)	33.8%
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	18,687	23,312	-19.8%
(+) Caixa Gerado pelas Atividades de Investimento	(23,770)	(9,899)	140.1%
(+) Caixa Gerado pelas Atividades de Financiamento	(5,153)	(4,017)	28.3%
(=) Aumento (Redução) de Caixa	(10,236)	9,396	N.A.
(+) Saldo Inicial de Caixa	54,848	33,374	64.3%
(=) Saldo Final de Caixa	44,612	42,770	4.3%

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho



Dívida Líquida e Gestão dos Riscos Financeiros

No 1T24, o Caixa e Equivalente de Caixa totalizou R\$ 44,7 milhões, enquanto que a Dívida Líquida somou R\$ 81,9 milhões. A relação Dívida Líquida/EBITDA Ajustado ficou em 0,9 vez o EBITDA Ajustado dos últimos doze meses. Esse confortável nível de alavancagem, mesmo após a saída de caixa por conta do pagamento pela participação dos antigos sócios da Mandic e parte do pagamento pela aquisição da ADTsys, nos dá flexibilidade para, dentre outras coisas, analisarmos possíveis novas aquisições, utilizando nossos próprios recursos para eventuais desembolsos.

Os cálculos de Dívida Bruta e Dívida Líquida não consideram Contas a Pagar Por Aquisição de Negócios, que no 1T24 totalizam R\$ 2,7 milhões. No 4T23, essa conta totalizou R\$ 41,0 milhões.

Continuamos comprometidos com a disciplina na gestão dos riscos financeiros da Companhia, buscando continuamente a liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Além disso, no 1T24, o Ativo de Curto Prazo totalizou R\$83,7 milhões, enquanto o Passivo de Curto Prazo totalizou R\$63,8 milhões, representando um Índice de Liquidez Corrente (Ativo Circulante / Passivo Circulante) de 1,31.

Cabe mencionar que o EBITDA Ajustado dos últimos doze meses no 1T24 considera os resultados dos últimos doze meses da Claranet e apenas os resultados de agosto e setembro de 2023 da ADTsys, tendo em vista que a conclusão da aquisição ocorreu em 09 de agosto.

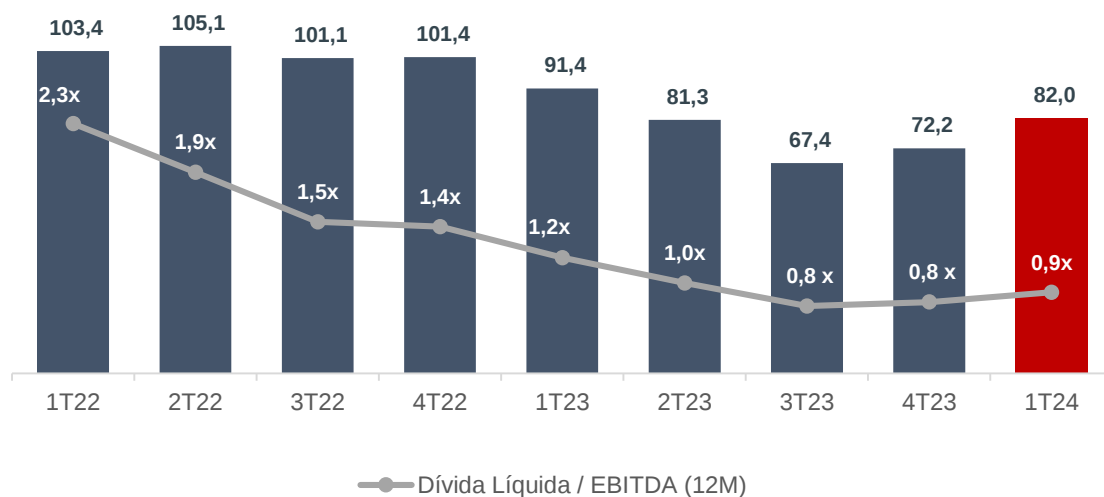
Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

	1T24	4T23	Δ
R\$ mil (exceto %)			
Empréstimos e Financiamentos (Circulante)	16,074	14,139	13.7%
Empréstimos e Financiamentos (Não Circulante)	22,908	25,227	-9.2%
Mútuo Passivo - Partes Relacionadas (Circulante e Não Circulante)	93,023	93,023	0.0%
Dívida Bruta	132,005	132,389	-0.3%
(-) Caixa e Equivalente de Caixa	(44,612)	(54,848)	-18.7%
(-) Mútuo Ativo - Partes Relacionadas	(5,524)	(5,358)	-100.0%
Dívida Líquida (Caixa Líquido)	81,869	72,183	21.1%
Dívida Líquida/EBITDA (LTM)	0.9x	0.8x	23.2%

Obs: O EBITDA (LTM) do 1T24 considera o EBITDA dos últimos doze meses da Claranet e apenas os resultados de agosto e setembro de 2023 da ADTsys

Dívida Líquida (R\$ MM) e Dívida Líquida / EBITDA

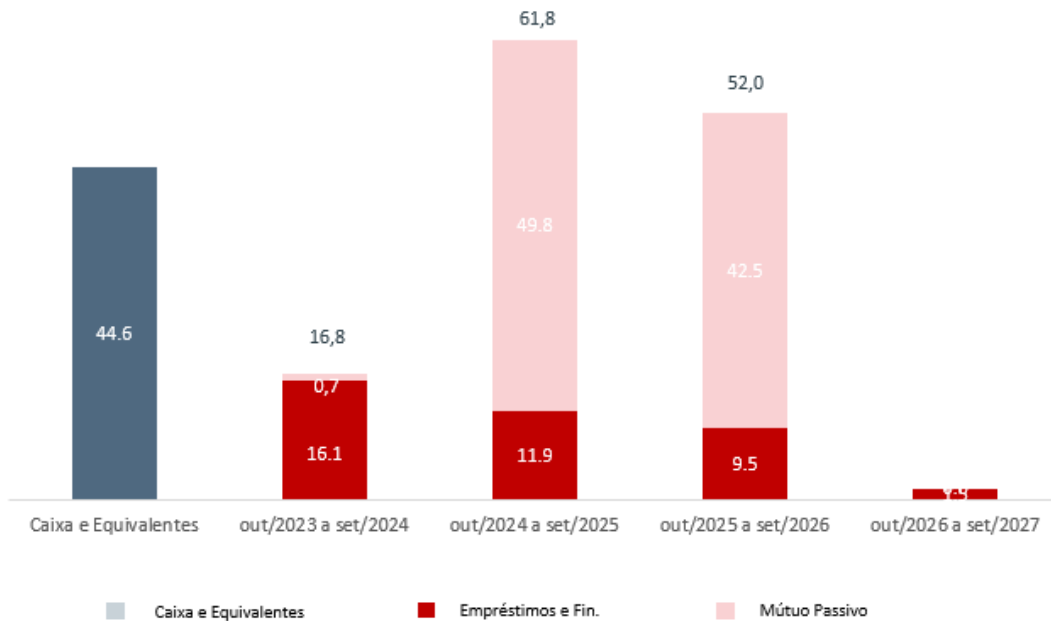


Obs: O EBITDA (LTM) do 1T24 considera o EBITDA dos últimos doze meses da Claranet e apenas os resultados de agosto e setembro de 2023 da ADTsys

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Cronograma de Amortização (R\$ MM)



Obs: Cronograma de Amortização não considera os Eventos Subsequentes descritos abaixo, que trarão alterações significativas a partir da divulgação do 2T24.

Capex

O Capex totalizou R\$8,8 milhões no 1T24, principalmente por conta de aquisição de software e hardware, uma vez que não foram realizadas novas aquisições no trimestre.

ASG – Ambiental, Social e Governança

A união entre sustentabilidade e o negócio de Clouds é um exemplo tangível de como a inovação tecnológica pode ser uma força motriz para a mudança climática positiva. Nosso negócio de nuvens oferece oportunidades para otimização de recursos, compartilhamento eficiente e redução de desperdício, contribuindo para um ambiente de negócios mais sustentável.



Nesse sentido, nossa Nuvem Privada está hospedada em 4 data Centers que são **alinhados e comprometidos com questões de Sustentabilidade e Meio Ambiente, como carbono Neutro desde 2020 e o compromisso de tornar-se Climate Neutral até 2030**. Além disso, 100% dos Data Centers estão localizados no Brasil, possuindo, dentre outras, a Certificação ISO 14001 em gestão ambiental, ISO 50001 em gestão energética e ISO 45001 em saúde e segurança no trabalho. Ademais, todos os nossos principais fornecedores e parceiros já assumiram compromissos para reduzirem suas pegadas de carbono, devendo se tornar Carbono Neutro ou Carbono Negativo até 2030.

Esse compromisso também se reflete internamente, na medida em que buscamos constantemente alternativas para tornarmos a Claranet cada vez mais sustentável e engajada. Temos trabalhado com a administradora do condomínio em que nossa sede está localizada em Alphaville/Barueri no processo de obtenção da LEED (Leadership in Energy and Environmental Design), certificação internacional para empreendimentos sustentáveis. A administradora já submeteu as documentações necessárias do Canopus Corporate Alphaville para revisão do US Green Building Council e deve receber a certificação em breve.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

A Claranet valoriza e acredita que a diversidade transcende o cumprimento de quotas e se transforma em um compromisso para construir equipes altamente qualificadas e criar soluções de alto valor agregado para nossos clientes. Por outro lado, é notório que o mercado de trabalho no setor de Tecnologia ainda é predominantemente masculino, o que representa um grande desafio para a contratação de mulheres, inclusive para nossa Companhia. Seguimos empenhados em aumentar a participação feminina na Companhia de forma material e consistente, incluindo os cargos de liderança. Ao final do 1T24, a participação de mulheres no quadro de funcionários era de 20,26%, 2,15 p.p. acima do 4T23 e significativamente acima da média do mercado de tecnologia no Brasil, que gira em torno de 13,6%, de acordo com estudos da consultoria Revelo, embora muito longe do que consideramos satisfatório.

Estamos trabalhando para a fomentação da diversidade racial na Companhia. Ao final do 1T24, o percentual de funcionários que se identificavam como pretos, pardos ou indígenas era de 30,1%. Em 4T23, esse percentual era de 25,3%. Pretendemos continuar aumentando essa participação no FY 2024 e nos anos seguintes.

Cabe ressaltar que, para nós, abraçar a diversidade vai além da simples contratação de funcionários de diferentes origens, seja de gênero, raça ou orientação sexual. É necessário criar um ambiente inclusivo e equitativo onde todos os colaboradores se sintam valorizados, respeitados e capacitados a contribuir plenamente. **Isso envolve promover políticas de recursos humanos que eliminem preconceitos e barreiras, oferecendo oportunidades iguais de crescimento e desenvolvimento, além de adotar uma cultura que celebre a diversidade como um ativo fundamental.** Por conta disso, estamos constantemente revisando e atualizando nossos processos internos, assegurando que esses aspectos sejam devidamente endereçados.

Através de incentivos da Claranet, nossos colaboradores continuam engajados com a contribuição para APAE através do cadastro do CPF para doação automática no programa da Nota Fiscal Paulista. **Com essas doações alcançamos 480 crianças e de jovens com deficiência que são atendidas pela unidade de Barueri.**

Eventos Subsequentes

Reorganização de Dívida e aprovação para pagamento de mútuo e contratação de empréstimos

Por meio de um fato relevante, divulgado em 13 de novembro de 2023, a Companhia informa sobre a conclusão da operação de reorganização de parte da dívida da companhia, tendo a Claranet Group Limited "CGL" assinado um perdão de dívida, permitindo a Companhia deixar de executar o principal e juros relativos ao contrato de mútuo no montante de R\$5,5 milhões, bem como se abster de efetuar qualquer cobrança dos valores devidos pelo Sr. Edivaldo Rocha à Companhia. Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 31 de outubro de 2023, os acionistas deliberaram por unanimidade o pagamento antecipado parcial dos mútuos com a sua controladora, CGL, mediante a entrega de tais valores ao Sr. Edivaldo Rocha, por conta e ordem da CGL, em face de obrigação da mesma perante o acionista minoritário nos termos do Acordo de Acionistas da Companhia, com a consequente redução parcial do crédito detido pela CGL contra a Companhia, de aproximadamente R\$ 56,5 milhões.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Glossário

ARR: *Annual Recurring Revenue* (Receita Anual Recorrente). Receita, normalizada anualmente, que uma empresa espera receber de seus clientes pelo fornecimento de produtos ou serviços. No nosso caso, consideramos a receita anualizada total de todas as unidades de negócio, excetuando *Consulting and Assessment* (CAS).

Big Data: Conjunto de ferramentas capaz de receber um grande volume e variedade de dados. Por ter um volume gigantesco e muita variedade, esses dados não podem ser interpretados e processados por softwares convencionais. O Big Data surgiu por ter a agilidade e capacidade de interpretar dados em grande volume e de diferentes tipos.

BU: *Business Unit*. Unidade de Negócios.

CAC: Custo de Aquisição do Cliente. Representa o custo de marketing dividido pelo número de novos clientes conquistados em um determinado período.

CAS: *Consulting and Assessment Services*. Unidade de negócios responsável por serviços de consultoria.

CCS: *Corporate Cloud Solutions*. Unidade de negócios responsável por soluções em nuvem privada.

Churn: Índice que representa a taxa de clientes que cancela ou deixa de consumir produtos ou serviços em determinados períodos.

Cibersegurança: Prática que protege computadores e servidores, dispositivos móveis, sistemas eletrônicos, redes e dados contra ataques maliciosos. Também é chamada de segurança da tecnologia da informação ou segurança de informações eletrônicas.

Clientes corporativos: empresas clientes para as quais foram identificadas oportunidades de cross-sell e up-sell

Cross-sell: Venda Cruzada. Venda de produtos ou serviços relacionados e complementares com base no interesse do cliente ou na compra de um produto.

CSS: *Cybersecurity Solutions*. Unidade de negócios responsável por soluções em cibersegurança.

DaaS: *Device as a Service* (Dispositivo como Serviço). Termo usado para descrever ferramentas de software baseadas em nuvem utilizadas para trabalhar com dados, como gerenciamento de dados em um *data warehouse* ou análise de dados com inteligência de negócios.

Data Lake: Repositório que armazena um grande e variado volume de dados, estruturados e não estruturados.

DBA: *Data Base Administrator* (Administrador de banco de dados). Administrador responsável por gerenciar, instalar, configurar, atualizar e monitorar um banco de dados ou sistemas de bancos de dados.

DevOps: Termo oriundo da união das palavras *Development* (Desenvolvimento) e *Operations* (Operações) para designar uma estratégia para aumentar a capacidade de uma empresa de distribuir aplicativos e serviços em alta velocidade e com qualidade.

Farmer: “Fazendeiro”. Vendedor responsável por cultivar relacionamentos com clientes, criando oportunidades de venda a partir desses relacionamentos

FY: *Fiscal Year*. Ano-Fiscal. No caso da Claranet Technology, o Ano-Fiscal tem início em 01 de julho do ano-calendário anterior e se encerra em 30 de junho do ano-calendário correspondente

Hunter: “Caçador”. Vendedor responsável pela aquisição de novas contas.

IaaS: *Infrastructure as a Service* (Software como Serviço). Serviço de computação em nuvem que oferece recursos fundamentais de computação, armazenamento e rede sob demanda e pagos conforme o uso.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

IoT: *Internet of Things* (Internet das Coisas). Processo de conectar objetos físicos do dia a dia à internet, incluindo objetos domésticos comuns, como lâmpadas, dispositivos médicos e acessórios, dispositivos *smart* e até mesmo cidades inteligentes.

LGPD: Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais.

Machine learning: Disciplina que permite que os computadores aprendam sozinhos e executem tarefas de forma autônoma sem necessidade de serem programados.

Multi-Cloud: Abordagem composta por mais de um serviço e de um provedor de nuvem, pública ou privada.

NOC: *Network Operations Center* (Centro de Operações de Rede). Estrutura de profissionais especializados que realiza o monitoramento e a gestão dos eventos de TI.

NPS: *Net Promoter Score*. Métrica desenvolvida para medir os níveis de lealdade de um cliente.

Nuvem híbrida: Ambiente de computação que combina um datacenter on-premise ou nuvem privada com nuvem pública, possibilitando o compartilhamento de dados e aplicações entre elas

Nuvem privada: refere-se aos serviços de computação em nuvem oferecidos pela internet ou por uma rede interna privada somente a usuários selecionados e não ao público geral. Também chamada de nuvem interna ou corporativa.

Nuvem pública: Serviços de computação oferecidos por terceiros à internet pública, os quais são disponibilizados a qualquer usuário que queira utilizá-los ou comprá-los. Tais serviços podem ser gratuitos ou vendidos sob demanda, permitindo que os clientes paguem apenas pelo seu consumo de ciclos de CPU, armazenamento ou largura de banda. As principais empresas de nuvem pública são: Amazon Web Services (AWS), Azure e Google.

On-premise: servidor para o qual a própria empresa tem a responsabilidade de processar suas aplicações de *hardware* e *software*. Toda a infraestrutura, customização, configuração e atualização são feitas internamente.

PaaS: *Platform as a Service* (Plataforma como Serviço). Ambiente de desenvolvimento e implantação completo na nuvem, com recursos que permitem ao usuário fornecer desde aplicativos simples baseados em nuvem a sofisticados aplicativos empresariais habilitados para a nuvem.

PCS: *Public Cloud Solutions*. Unidade de negócios responsável por soluções em nuvem pública.

Pentest: abreviação de *Penetration Test* (Teste de Penetração). É também conhecido como Teste de Intrusão, pois faz a detecção minuciosa com técnicas utilizadas por hackers éticos – especialistas em segurança da informação contratados por corporações para realizar tais testes, sem exercer atividades que prejudiquem a empresa ou tenham efeito criminoso.

SaaS: *Software as a Service* (Software como Serviço). Modelo de licenciamento e entrega de software no qual o software é licenciado por assinatura e hospedado em nuvem.

SIEM: *Security Information and Event Management* (Gerenciamento e Correlação de Eventos de Segurança). Sistema baseado em regras que é responsável por coletar logs, eventos e dados, com o objetivo de detectar ocorrências suspeitas que possam, de alguma forma, comprometer a segurança dos dados de uma empresa.

SOC: *Security Operations Center* (Centro de Operações de Segurança). Estrutura de profissionais especializados que realiza o monitoramento e a gestão dos eventos de segurança cibernética.

Up-sell: Estratégia de vendas que, diferente da abordagem do *cross-sell*, envolve incentivar os clientes a adquirir uma versão mais sofisticada ou avançada do produto que originalmente pretendiam comprar.

WAF: *Web Application Firewall*. *Firewall* que monitora, filtra e bloqueia pacotes de dados na medida que eles viajam de e para um site ou aplicativo da web.

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Apêndice 1

Balanço Patrimonial - Ativo

	1T24	4T23
R\$ mil (exceto %)		
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.612	54.848
Contas a Receber	33.687	24.903
Tributos a Recuperar	14.131	10.118
Despesas Antecipadas	3.831	267
Partes Relacionadas	5.524	-
Outros Ativos Circulantes	1.272	1.559
Total do Ativo Circulante	103.057	91.695
NÃO CIRCULANTE		
Partes Relacionadas	-	5.358
Impostos a Recuperar	1.243	1.868
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10.258	12.864
Depósitos Judiciais	76	76
Investimentos	1	-
Direito de Uso	21.168	21.156
Imobilizado	29.418	27.750
Intangível	191.453	168.732
Total do ativo não-circulante	253.617	237.804
TOTAL DO ATIVO	356.674	329.499

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Apêndice 2

Balanço Patrimonial – Passivo

	1T24	4T23
R\$ mil (exceto %)		
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores	27.519	23.337
Empréstimos e Financiamentos	16.074	14.139
Passivo de Arrendamento	5.690	4.922
Obrigações Tributárias	3.378	2.292
Obrigações Trabalhistas	9.885	7.655
Contas a Pagar por Aquisição de Negócios	6.458	-
Partes Relacionadas	45.723	723
Receita Diferida	3.587	-
Outras Obrigações	214	202
Total do Passivo Circulante	118.528	53.270
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos e Financiamentos	22.908	25.227
Provisão para Contingências	16.671	17.147
Contas a Pagar por Aquisição de Negócios	6.734	2.725
Obrigações Tributárias	111	-
Passivo de Arrendamento	18.978	19.336
Partes Relacionadas	47.300	92.300
Total do passivo não-circulante	112.702	156.735
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social Realizado	181.100	180.998
Reservas de Capital	26.489	26.120
Lucros/Prejuízos Acumulados	(82.145)	(87.624)
Total do Patrimônio Líquido	125.444	119.494
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	356.674	329.499

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Apêndice 3

Demonstração de Resultados

	1T24	1T23
R\$ mil (exceto %)		
RECEITA LÍQUIDA	61.088	54.457
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(40.240)	(35.130)
LUCRO BRUTO	20.848	19.327
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(10.189)	(6.180)
Com vendas	(4.165)	(2.788)
Gerais e administrativas	(6.529)	(4.467)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	505	1.075
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	10.659	13.147
RESULTADO FINANCEIRO	(1.822)	(2.662)
Receitas financeiras	2.240	1.408
Despesas financeiras	(4.062)	(4.070)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	8.837	10.485
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(3.358)	(3.517)
Correntes	(723)	-
Diferidos	(2.635)	(3.517)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.479	6.968

Apêndice 4

Demonstração de Fluxo de Caixa

1T24 1T23

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

R\$ mil (exceto %)		
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	5,479	6,968
Depreciação e Amortização	10,502	10,708
Provisão para perdas de crédito esperadas	(189)	-
Despesas de IRPJ e CSLL - Corrente	723	-
Despesas de IRPJ e CSLL - Diferido	2,635	3,517
Provisão (Reversão) das Contingências	(476)	(1,252)
Transações de pagamentos baseado em ações - liquidavel em ações	369	657
Juros e Variação Cambial Apropriados do Exercício	3,556	3,557
Baixa de Imobilizado	10	603
Variações nos Ativos e Passivos		
Contas a Receber	(3,156)	3,487
Outros Ativos	288	120
Despesas Antecipadas	2,359	(76)
Impostos a Recuperar	(1,705)	(1,404)
Fornecedores	1,777	(314)
Obrigações Tributárias	112	147
Obrigações Trabalhistas	773	(1,429)
Outros Passivos	(2,380)	(490)
Partes Relacionadas		
Fluxo de Caixa Gerado nas Operações	20,677	24,799
Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e mútuos	(1,990)	(1,487)
Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	18,687	23,312
Caixa Líquido Atividades de Investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(8,841)	(9,899)
Aquisição de controlada, líquido de caixa adquirido	(14,930)	-

Release de Resultados | 1T24

Comentário do Desempenho

Total do Caixa Líquido Atividades de Investimento	(23,770)	(9,899)
Caixa Líquido Atividades de Financiamento		
Mútuos Ativos com partes relacionadas	(102)	-
Aumento de Capital	102	-
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Principal	(3,149)	(2,163)
Pagamentos por Obrigação de Arrendamento	(2,004)	(1,854)
Total do Caixa Líquido Atividades de Financiamento	(5,153)	(4,017)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	(10,236)	9,396
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	54,848	33,374
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	44,612	42,770

Comentário do Desempenho

Ressalvas

Este Release de Resultados pode conter declarações e informações que expressam as expectativas, crenças e projeções da administração da Claranet Technology sobre eventos ou resultados futuros. Tais declarações e informações são apenas declarações prospectivas e não garantias de desempenho futuro, sujeitas a riscos, incertezas e fatores relacionados às operações da Companhia e ao ambiente de negócios.

Embora a Claranet Technology acredite que as expectativas e premissas contidas nas declarações sejam razoáveis e baseadas em dados atualmente disponíveis para sua administração, alertamos os investidores que declarações prospectivas envolvem riscos porque se referem a eventos futuros e, portanto, dependem de circunstâncias que podem ou não ocorrer, além dos riscos apresentados nos documentos de divulgação, sujeitos à alteração sem prévio aviso.

Contatos RI

Richemn Mourad
CFO e DRI

Murilo Hyai
Diretor de RI e M&A

ri.claranet.com.br

ri@br.clara.net

Fone: +55 (11) 3195-6500

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

1.1. Informações gerais e operacionais

A Claranet Technology S.A. ("Claranet" ou "Companhia") é uma sociedade anônima, com registro de companhia aberta na CVM (Comissão de Valores Mobiliários) sob código 2654-9, que tem como objetivo a prestação de serviços em tecnologias de Cloud's, Cibersegurança, Dados, DevOps e Serviços Gerenciados, e apoia empresas de todos os portes e segmentos a impulsionar seus negócios digitalmente, tornando-as cada vez mais estratégicas e competitivas.

A Companhia faz parte da Claranet Group Limited que é uma multinacional de tecnologia que nasceu em 1996 em Londres, Inglaterra.

A Companhia está localizada no Estado de São Paulo, Município de Barueri, na Avenida Tamboré, nº 267 - 17º andar - Torre Norte - Conjunto de escritório 171 B - Edifício Canopus Corporate - CEP 06460-000.

Em 22 de dezembro de 2021, a Companhia obteve junto à CVM - Comissão de Valores Mobiliários o registro de Companhia aberta.

1.2. Combinação de negócios - Aquisição da ADTsys Software S.A. ("ADTsys")

Em 08 de agosto de 2023, foi assinado entre a Companhia, e os acionistas da ADTsys, contrato de compra e venda para aquisição de 100% das ações representativas de seu capital. O fechamento ("closing") da transação de compra ocorreu na mesma data.

A ADTsys é uma empresa de tecnologia que tem como principais atividades:

- (i) Prestação de serviços de Informática e consultoria em Tecnologia da Informação, em soluções de transformação digital em nuvem, permitindo oferecer soluções de alta qualidade por meio de consultoria, migração, implantação e sustentação
- (ii) Licenciamento de software para uso de terceiros no segmento de soluções para médias e grandes empresas e corporações, "cloud computing" (computação em nuvem) nos modelos "Software as a Service - SaaS" (software como serviço), "Infrastructure as a Service - IaaS" (infraestrutura como serviço), e como provedora de soluções de e-mail, e-mail marketing, "backup", registro e hospedagem de "sites" e outros licenciamentos.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Combinação de negócios - Aquisição da ADTsys Software S.A. ("ADTsys")--Continuação

A contraprestação pela aquisição da ADTsys, conforme contrato de compra e venda, totalizou R\$27.592, dos quais R\$17.216 foram pagos à vista e o montante de R\$10.376 representa a parcela variável, que será pago num período de 11 até 19 meses a partir da data do fechamento da aquisição, condicionada ao cumprimento das metas de desempenho previstas nas cláusulas do Contrato de Compra e Venda de ações ("earn out"), vide nota 13

A meta de desempenho para apuração do valor efetivo do earn out tem como referência a evolução da receita líquida anual da Companhia apurada nos períodos de 2023 e 2024 e é estimado entre R\$0 e R\$15.000. Considerando que a parcela variável apresenta certo grau de incerteza, para estabelecimento do valor, a Companhia contratou uma empresa terceira para realização do tratamento matemático-estatístico para apuração da receita líquida e aplicação do valor presente proporcional. Para trazer as parcelas de earn out à valor presente, foi adotado o custo de capital de terceiros de longo prazo de longo prazo, objetivando a conciliação entre risco e período a pagamento.

1.2.1. Valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos

A aquisição da ADTsys ocorreu em 08 de agosto de 2023. Para fins de avaliação da compra, a Companhia considerou o balanço da adquirida em 31 de julho de 2023 por ser a data de fechamento dos balanços das adquiridas. A seguir apresentamos informações dos ativos adquiridos identificados e os passivos assumidos a valor justo na data de aquisição de 31 de julho de 2023:

Ativo Circulante	15.363
Caixa e equivalentes de caixa	2.286
Contas a receber de clientes	5.438
Adiantamentos	87
Tributos a recuperar	1.683
Tributos diferidos	29
Despesas antecipadas	5.840
 Ativo Não Circulante	 11.563
Investimentos	1
Imobilizado	1.528
Intangível	10.034

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Combinação de negócios - Aquisição da ADTsys Software S.A. ("ADTsys")--Continuação

1.2.1. Valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos--Continuação

Passivo Circulante	12.002
Fornecedores	1.353
Empréstimos e financiamentos	1.916
Obrigações tributárias	244
Obrigações trabalhistas	1.457
Receita Diferida	5.982
Lucros Distribuídos	1.000
Outras contas a pagar	50
Passivo não circulante	273
Empréstimos e financiamentos	156
Obrigações Tributárias	117
Ativos e passivos líquidos	14.651
Contraprestação transferida	27.592
Ágio na operação (i)	12.941

(i) O ágio apurado de R\$12.941 compreende o valor dos benefícios econômicos futuros oriundos das sinergias decorrentes da aquisição da controlada.

1.2.2. Alocação da contraprestação paga

Como parte da alocação do preço de aquisição na combinação de negócios, a contraprestação transferida foi alocada da seguinte forma:

Descrição	Valor Alocado do Intangível	Vida Útil
Carteira de clientes - Comand Center e Infraestrutura	7.888	6 anos e 4 meses
Carteira de clientes - Dados	443	10 anos e 4 meses
Carteira de clientes - Segurança da Informação	184	8 anos e 4 meses.

A companhia adquirida contribuiu com uma receita líquida consolidada de R\$8.630 e um lucro líquido de R\$1.081 no período de 2 meses findo em 30 de setembro de 2023, após a data de aquisição mencionada acima.

O impacto da aquisição no fluxo de caixa no grupo de atividades de investimento refere-se à parcela da contraprestação paga à vista, R\$17.216, líquida do caixa adquirido no montante de R\$2.286.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Combinação de negócios - Aquisição da ADTsys Software S.A. ("ADTsys")--Continuação

1.2.2. Alocação da contraprestação paga--Continuação

O custo de transação envolvendo a aquisição desta empresa em 2023 foi de R\$345, reconhecidos no resultado como despesas gerais e administrativas.

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 compreendem as informações contábeis intermediárias, elaboradas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board (IASB)* e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

2.2. Base de preparação e apresentação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de combinações de negócios e instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

Em 30 de setembro de 2023, com base nos fatos e circunstâncias existentes nesta data, a Administração avaliou a capacidade da Companhia e de sua controlada em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de fluxo de caixa suficiente para honrar seus compromissos de curto prazo e, assim dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

A preparação das informações contábeis intermediárias exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

2.2. Base de preparação e apresentação--Continuação

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2023, emitidas em 31 de agosto de 2023, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 30 de junho de 2023, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 13 de novembro de 2023.

2.3. Base de consolidação

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de regular as políticas financeiras e operacionais que geralmente acompanham uma participação de mais do que metade dos direitos a voto. A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. Elas deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle termina.

Transações entre companhias, saldos e ganhos não realizados em transações entre a Companhia e sua controlada são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados, a menos que a operação forneça evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido. As políticas contábeis da controlada são alteradas quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as operações da seguinte companhia controlada, cuja a participação percentual na data do balanço é resumida da seguinte forma:

Participação Direta:

Razão social	% de Participação	
	30/09/2023	30/06/2023
ADTsys Software S.A.. (i)	100,00	-

(i) Companhia adquirida em 08 de agosto de 2023, conforme Nota 1.2.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

3. Novas normas e alterações e interpretações de normas

- a) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez no período findo em 30 de setembro de 2023

Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1)

As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como:

- Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato;
- Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e
- Referências à Estrutura conceitual.

A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2023

- As referidas alterações nas normas e interpretações emitidas pelo CFC não apresentam impacto significativo nas informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2023

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Caixa e bancos	1.132	2.167	2.830
Aplicações financeiras	41.782	52.681	41.782
	42.914	54.848	44.612

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, são remuneradas de acordo com a variação do CDI, contratadas em bancos de primeira linha e condições e taxas normais de mercado. No período findo em 30 de setembro de 2023 a rentabilidade média alcançada foi de 94,39% do CDI (taxa média 93,46% do CDI em 30 de junho de 2023).

Notas Explicativas**Claranet Technology S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Contas a receber	34.304	32.297	41.354
Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa	(7.583)	(7.394)	(7.667)
	26.721	24.903	33.687

Não há em 30 de setembro de 2023 nenhum cliente que represente individualmente mais que 10% das receitas da Companhia.

A idade (aging list) do saldo de contas a receber de clientes e demais contas a receber pode ser demonstrada conforme segue:

Aging list	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
A vencer	21.347	20.907	28.237
Vencidos de 1 a 90 dias	3.698	2.543	3.706
Vencidos de 91 a 180 dias	942	1.067	1.008
Vencidos de 181 a 360 dias	1.315	1.318	1.315
Vencidos há mais de 361 dias	7.002	6.462	7.088
Total contas a receber	34.304	32.297	41.354

A movimentação da perda estimada com crédito de liquidação duvidosa está demonstrada abaixo:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	(7.177)	
Provisão) reversão	-	
Saldo em 30 de setembro de 2022	((7.177)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	(7.394)	(7.394)
Aquisição ADTsys (nota 1.2)	-	(84)
(Provisão) reversão	(189)	(189)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(7.583)	(7.667)

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

6. Impostos a recuperar

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
IRPJ e CSLL retido na fonte	13.045	11.215	13.690
PIS/COFINS a recuperar	814	769	1.682
Outros	1	2	2
	13.860	11.986	15.374
Circulante	12.617	10.118	14.131
Não circulante	1.243	1.868	1.243

A Companhia mantém um acompanhamento em relação aos créditos fiscais de maneira a se utilizar, sempre que puder, para quitação de outros passivos tributários.

7. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas referem-se a transações de mútuos com os acionistas da Companhia.

a) Abaixo demonstramos as transações de empréstimos concedidos aos acionistas:

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Mútuos a sócios (i)	5.524	5.358	5.524
	5.524	5.358	5.524

- (i) Refere-se a um mútuo concedido ao Sr. Edivaldo Rocha no montante de R\$4.829 com uma atualização monetária de 4,75% ao ano. O mútuo deverá ser liquidado até 30 de abril de 2024 ou em qualquer evento de liquidação de participação societária.

As movimentações dos saldos estão demonstradas da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	5.112	-
Juros ativos	61	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	5.173	-
Saldo em 30 de junho de 2023	5.358	5.358
Juros ativos	64	64
Subscrição de ações (i)	102	102
Saldo em 30 de setembro de 2023	5.524	5.524

- (i) Refere-se ao mútuo em decorrência da transação do exercício de subscrição de ações pelo acionista Sr. Edivaldo Rocha, realizado em 27 de julho de 2023 e cujo detalhamento do aumento do capital social está descrito na nota 19g.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Partes relacionadas--Continuação

b) Abaixo demonstramos as transações de passivos de mútuos com partes relacionadas:

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Mútuos com partes relacionadas (i)	93.023	93.023	93.023
	93.023	93.023	93.023
Circulante	45.723	723	45.723
Não circulante	47.300	92.300	47.300

(i) Refere-se a dois contratos de mútuo com a Claranet Group Limited conforme detalhado abaixo:

- Em 27 de julho de 2020, a Claranet Brasil, empresa incorporada, tomou um mútuo no montante de R\$50.000, a uma taxa de atualização monetária de 4,75% ao ano, com vencimento em julho de 2025, para aquisição da Companhia, denominada em reais. Como resultado da incorporação reversa, os mútuos foram incorporados pela Companhia no montante de R\$50.391.
- Em 14 de abril de 2021, a Claranet tomou um mútuo no montante de R\$42.300, a uma taxa de atualização monetária de 4,75% ao ano, com vencimento em abril de 2026, denominada em reais. Este mútuo tinha como principal finalidade abater parte da dívida pela aquisição da Mandic.
- Em 31 de outubro de 2023, foi aprovado em Assembléia Geral Extraordinária, o pagamento parcial dos mútuos existente entre a Companhia e Claranet Group Limited, proporcionando a redução do crédito devido pela Claranet Group Limited contra a Companhia, no montante de R\$45.000. Esse valor foi reclassificado do longo prazo para o curto prazo.

As movimentações dos saldos estão demonstradas da seguinte forma:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	93.044
Pagamento de juros	(1.099)
Juros	1.078
Saldo em 30 de setembro de 2022	93.023
Saldo em 30 de junho de 2023	93.023
Pagamento de juros	(1.093)
Juros	1.093
Saldo em 30 de setembro de 2023	93.023

c) Remuneração dos administradores e partes relacionadas so montante de remuneração pago pela Companhia aos seus Conselheiros de Administração e Diretores Estatutários foram registradas nas rubricas de despesas gerais e administrativas.

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Remuneração da diretoria executiva (fixa)	1.332	1.393	1.332
Bônus por desempenho (variável)	929	662	929
Plano de Opções baseado em ações	369	572	369
	2.630	2.627	2.630

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Partes relacionadas--Continuação

c) Remuneração dos administradores e partes relacionadas--Continuação

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 30 de junho de 2023, os Conselheiros e Diretores não receberam quaisquer benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

8. Investimentos

A composição do saldos estão demonstrados a seguir:

Descrição	Controladora 30/09/2023	Consolidado 30/09/2023
Aquisição ADTsys S.A.	15.519	-
Ágio (nota 1.2)	12.941	-
Cotas Uniprime	-	1
		-
	28.460	1

Abaixo demonstramos as movimentações dos investimentos :

Descrição	ADTsys S.A.
Saldo em 30 de junho de 2023	-
Aquisição de controlada (a)	14.651
Ágio aquisição (a)	12.941
Equivalência patrimonial (b)	868
Saldo em 30 de setembro de 2023	28.460

(a) Aquisição da ADTsys, totalizando R\$27.592, sendo R\$12.129 referente a ágio na aquisição de negócios, conforme Nota 1.2.

(b) A equivalência patrimonial é composta por (i) amortização da carteira de clientes no período pela aquisição da ADTsys, totalizando (R\$213); (ii) resultado líquido do período da ADTsys. totalizando R\$1.081.

Abaixo demonstramos as Informações relevantes sobre as investidas:

2023					
Controlada	Participação	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Lucro Líquido
ADTsys S.A.	100%	17.792	10.573	6.138	1.081
Total		17.792	10.573	6.138	1.081

Notas Explicativas**Claranet Technology S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais)

9. Imobilizado**9.1. Composição e movimentação do ativo imobilizado na controladora**

Custo	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Mais-valia equipamentos	Total do imobilizado
Vida útil dos ativos (meses)	36 a 60	120	120	60	60	
Saldo em 30/06/2022	152.265	744	2.769	1.615	4.527	161.920
Adições	6.061	-	-	-	-	6.061
Baixas	(4.433)	(2)	-	(328)	-	(4.763)
Saldo em 30/09/2022	153.893	742	2.769	1.287	4.527	163.218
Saldo em 30/06/2023	156.579	768	2.769	1.287	4.527	165.930
Adições	3.506	3	-	1.055	-	4.564
Baixas	(14)	(1)	-	(238)	-	(253)
Saldo em 30/09/2023	160.071	770	2.769	2.104	4.527	170.241

Depreciação	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Mais-valia equipamentos	Total do imobilizado
Saldo em 30/06/2022	(119.588)	(491)	(1.480)	(787)	(1.695)	(124.041)
Adições	(4.661)	(16)	(78)	(71)	(340)	(5.166)
Baixas	4.237	2	-	290	-	4.529
Saldo em 30/09/2022	(120.012)	(505)	(1.558)	(568)	(2.035)	(124.678)
Saldo em 30/06/2023	(132.039)	(553)	(1.792)	(740)	(3.056)	(138.180)
Adições	(3.866)	(16)	(78)	(80)	(340)	(4.380)
Baixas	14	-	-	238	-	252
Saldo em 30/09/2023	(135.891)	(569)	(1.870)	(582)	(3.396)	(142.308)

Valor residual						
Saldo em 30/06/2022	32.677	253	1.289	828	2.832	37.879
Saldo em 30/09/2022	33.881	237	1.211	719	2.492	38.540
Saldo em 30/06/2023	24.540	215	977	547	1.471	27.750
Saldo em 30/09/2023	24.180	201	899	1.522	1.131	27.933

Notas Explicativas**Claranet Technology S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais)

9. Imobilizado--Continuação**9.2. Composição e movimentação do ativo imobilizado no consolidado**

Custo	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Mais-valia equipamentos	Total do imobilizado
Vida útil dos ativos (meses)	36 a 60	120	120	60	60	
Saldo em 30/06/2023	156.579	768	2.769	1.287	4.527	165.930
Aquisição ADTsyst (nota 1.2)	559	150	1.190	-	-	1.899
Adições	3.506	3	22	1.055	-	4.586
Baixas	(27)	(29)		(238)	-	(294)
Saldo em 30/09/2023	160.617	892	3.981	2.104	4.527	172.121

Depreciação	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Mais-valia equipamentos	Total do imobilizado
Saldo em 30/06/2023	(132.039)	(553)	(1.792)	(740)	(3.056)	(138.180)
Aquisição ADTsyst (nota 1.2)	(268)	(64)	(39)	-	-	(371)
Adições	(3.879)	(19)	(117)	(80)	(340)	(4.435)
Baixas	24	21	-	238	-	283
Saldo em 30/09/2023	(136.162)	(615)	(1.948)	(582)	(3.396)	(142.703)

Valor residual						
Saldo em 30/09/2023	24.455	277	2.033	1.522	1.131	29.418

Baseando-se no teste anual de recuperação dos ativos da Companhia realizado em 30 de junho de 2023, não foram identificadas perdas ou indicativos de perdas, visto que o valor em uso é superior ao valor líquido contábil na data da avaliação.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Intangível

10.1. Composição do ativo intangível na controladora

Custo	Software	Carteira de clientes(i)	Ágio (ii)	Outros (iii)	Total do intangível
Vida útil (meses)	60	69	-	-	-
Saldo em 30/06/2022	67.116	28.338	115.234	740	211.428
Adições	3.619	-	-	219	3.838
Baixas	(369)	-	-	-	(369)
Saldo em 30/09/2022	70.366	28.338	115.234	959	214.897
Saldo em 30/06/2023	77.741	28.338	115.234	1.193	222.506
Adições	3.925	-	-	294	4.219
Saldo em 30/09/2023	81.666	28.338	115.234	1.487	226.725

Depreciação	Software	Carteira de clientes	Ágio	Outros	Total do intangível
Saldo em 30/06/2022	(36.119)	(1.447)	-	-	(37.566)
Adições	(2.449)	(1.510)	-	-	(3.959)
Saldo em 30/09/2022	(38.568)	(2.957)	-	-	(41.525)
Saldo em 30/06/2023	(46.287)	(7.487)	-	-	(53.774)
Adições	(2.786)	(1.510)	-	-	(4.296)
Saldo em 30/09/2023	(49.073)	(8.997)	-	-	(58.070)

Valor residual					
Saldo em 30/06/2022	31.798	25.381	115.234	959	173.372
Saldo em 30/06/2023	31.454	20.851	115.234	1.193	168.732
Saldo em 30/09/2023	32.593	19.341	115.234	1.487	168.655

(i) Refere-se a carteira de clientes advindos na incorporação da Mandic S.A.

(ii) Ágio decorrente de expectativa de rentabilidade futura na aquisição da Mandic S.A. em 2021

(iii) Refere-se a marcas e patentes e software em desenvolvimento

10.2. Composição do ativo intangível no consolidado

Custo	Software	Carteira de clientes(i)	Ágio (ii)	Outros (iii)	Total do intangível
Saldo em 30/06/2023	77.741	28.338	115.234	1.193	222.506
Adições	3.925	-	-	330	4.255
Carteira de clientes	-	8.515	-	-	8.515
Ágio ADTsyst (nota 1.2)	-	-	12.941	-	12.941
Aquisição da ADTsyst (nota 1.2)	-	-	-	1.520	1.520
Saldo em 30/09/2023	81.666	36.853	128.175	3.043	249.737

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Intangível--Continuação

10.2. Composição do ativo intangível no consolidado--Continuação

	Depreciação	Software	Carteira de clientes	Ágio	Outros	Total do intangível
Saldo em 30/06/2023		(46.287)	(7.487)	-	-	(53.774)
Adições		(2.786)	(1.724)	-	-	(4.510)
Saldo em 30/09/2023		(49.073)	(9.211)	-	-	(58.284)
Valor residual						
Saldo em 30/06/2022		31.798	25.381	115.234	959	173.372
Saldo em 30/09/2023		32.593	27.642	128.175	3.043	191.453

(i) Refere-se a carteira de clientes advindos na incorporação da Mandic S.A e carteira de clientes na aquisição da ADTsys.

(ii) Ágio decorrente de expectativa de rentabilidade futura na aquisição da Mandic S.A. em 2021 e ADTSYS em 2023.

(iii) Refere-se a marcas e patentes e software em desenvolvimento

11. Fornecedores

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Fornecedores nacionais (i)	25.766	23.337	27.519
	25.766	23.337	27.519

(i) Os principais fornecedores da companhia são de natureza de serviços contratados relacionados a nuvem pública e nuvem privada (data centers), tendo como prazo médio para pagamentos de 60 dias.

12. Empréstimos e financiamentos

Referem-se à aquisição de capital de giro (conta garantida) e financiamentos bancários (CDC).

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Empréstimos e financiamentos	36.979	39.366	38.982
	36.979	39.366	38.982
Circulante	14.161	14.139	16.074
Não circulante	22.818	25.227	22.908

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os financiamentos e aquisições de capital de giro tem como garantia cessão de recebíveis, exceto o Crédito de Direito ao Consumidor (CDC) que é garantido pelo próprio bem adquirido.

Os empréstimos e financiamentos vigentes em 30 de setembro de 2023 não possuem “covenants financeiros” atrelados que possam requerer o vencimento antecipado das dívidas.

Descrição	Encargos	Vencimento	Garantias	Controladora		Consolidado
				30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Conta Garantida:						
Banco Uniprime	14,44% a.a.			-	-	1.493
Empréstimos:						
CDC Santander	28,00% a.a.	nov-25		-	-	115
CDC Santander	27,18% a.a.	jul-25		-	-	42
CDC Santander	25,68% a.a.	Ma-25		-	-	21
CDC Santander	19,66% a.a.	mar-25		-	-	29
CDC Santander	18,29% a.a.	jul-24		-	-	17
Capital de giro:						
Banco Itau	CDI + 2,70% a.a.	jul-24	Cessão Fiduciária	439	574	439
Banco Itau	CDI + 2,60% a.a.	nov-26	Cessão Fiduciária	33.683	35.506	33.683
Banco Itau	10,03% a.a.	set-24	Cessão Fiduciária	-	-	286
Bradesco	CDI + 2,70% a.a.	mai-25	Cessão Fiduciária	2.857	3.286	2.857
Total				36.979	39.366	38.982

Movimentação dos empréstimos e financiamentos de 30 de setembro de 2023 e 2022 , são apresentados como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	46.883	-
Amortização de parcelas	(2.163)	-
Amortização de custo de transação	42	-
Pagamento de juros	(388)	-
Juros	1.974	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	46.348	-
Saldo em 30 de junho de 2023	39.366	39.366
Aquisição da ADTsys (nota 1.2)	-	2.072
Amortização de parcelas	(3.079)	(3.149)
Amortização de custo de transação	42	42
Pagamento de juros	(867)	(897)
Juros	1.517	1.548
Saldo em 30 de setembro de 2023	36.979	38.982

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

O fluxo de pagamentos tem seus vencimentos como segue:

Ano de vencimento	Controladora	Consolidado
	30/09/2023	30/09/2023
2023 - 2024	14.161	16.074
2024 - 2025	11.829	11.911
2025 - 2026	9.509	9.518
2026 - 2027	1.480	1.479
	36.979	38.982

13. Contas a pagar por aquisição de negócios

As contas a pagar por aquisição de negócios referem-se aos valores devidos a pagar aos antigos proprietários quando da aquisição das ações ou quotas representativas do capital social das empresas adquiridas.

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Contas a pagar por aquisição de empresas	13.192	2.725	13.192
	13.192	2.725	13.192
Circulante	6.458	-	6.458
Não circulante	6.734	2.725	6.734

As movimentações dos saldos estão descritas a seguir:

	Controladora
Saldo em 30 de junho de 2022	40.210
Pagamentos (i)	(15.678)
Ajuste a valor justo (i)	(11.995)
Reclassificação contingências (ii)	(10.798)
Juros	986
Saldo em 30 de junho de 2023	2.725
Aquisição ADTsys (iii)	10.376
Juros	91
Saldo em 30 de setembro de 2023	13.192

- (i) Em 31 de março de 2021, foi assinado entre a Companhia, e os acionistas da Mandic S.A., RW Brasil Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, Oria Tech Fundo Secundário I - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, Sidney Victor da Costa Breyer e José Maurício Cascão Pereira, o contrato de compra e venda para aquisição de 100% das ações representativas de seu capital. O fechamento ("closing") da transação de compra ocorreu em 16 de abril de 2021.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

13. Contas a pagar por aquisição de negócios--Continuação

Concomitantemente à transferência das ações: (i) a Companhia e os mesmos acionistas vendedores assinaram um acordo de opções de compra e venda pelo qual se concedeu a Companhia o direito de compra e aos antigos acionistas da Mandic o direito de venda das ações emitidas que correspondiam a 4,679% das ações, como parte da contraprestação pela aquisição da Mandic. Os acionistas tinham o direito de exercer suas opções de venda a partir do período de 15 (quinze) dias a partir de 16 de janeiro de 2023. O valor justo das opções de venda foi mensurado na data da aquisição totalizando R\$27.289 tomando como base a melhor estimativa do exercício das opções; e (ii) a Companhia registrou um passivo vinculado a contraprestação retida a pagar de R\$9.976.

No dia 27 de janeiro de 2023, os antigos acionistas relacionados acima, enviaram conjuntamente a manifestação para exercício da opção de venda de suas ações da Companhia. Em Reunião de Conselho de Administração realizada em 24 de maio de 2023, foi aprovado o acordo para aquisição das ações, e em 26 de maio de 2023, os antigos acionistas e Claranet assinaram o Acordo de Liquidação e Liberação ("Acordo") para exercício de suas opções de venda, relativas a participação societária de 4,679% na Claranet. O valor acordado totalizou R\$15.678, tendo sido pago em 31 de maio de 2023 e 01 de junho de 2023. A Companhia reconheceu o ganho por valor justo (R\$11.995) no resultado do exercício.

(ii) Na mesma data, as partes decidiram por efetuar a liberação de todos os demais direitos e obrigações sob o contrato de compra e venda da ex-controlada, incluindo os processos legais materializados, e até então, conduzidos pelos acionistas da Mandic. Diante disso, a Companhia utilizou da contraprestação retida e assumiu a condução dos processos e reclassificou o montante para a rubrica de Contingências (Nota 18).

(iii) Referem-se a valores diferidos a serem pagos pela Companhia aos antigos acionistas da ADTsys mediante o cumprimento das metas de desempenho previstas nas cláusulas do Contrato de Compra e Venda de ações (Nota 1.2)

14. Obrigações trabalhistas

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Salários e proventos	1.005	946	1.368
Férias a pagar	3.309	3.135	4.156
Provisão 13º salário	1.706	1.159	1.931
Pro labore a pagar	1.252	1.507	1.289
Encargos Sociais a pagar (INSS e FGTS)	916	908	1.141
	8.188	7.655	9.885

15. Obrigações tributárias

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Imposto de renda e contribuição social	1.107	712	1.621
Pis e Cofins a pagar	532	513	532
ISS a pagar	434	431	697
Outros Impostos	636	636	639
	2.709	2.292	3.489
Circulante	2.709	2.292	3.378
Não circulante	-	-	111

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

16. Imposto de renda e contribuição social

16.a) Reconciliação da despesa de Imposto de Renda e da Contribuição Social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Lucro antes da tributação	8.295	10.485	8.837
Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal combinada de 34%	(2.820)	(3.565)	(3.005)
Ajustes para demonstração da taxa efetiva			
Equivalência patrimonial	368	-	-
Despesas indedutíveis	(212)	(147)	(212)
Plano de Opções - SOP	(126)	(223)	(126)
IR/CSLL Corrente não registrados	-	113	-
Prejuízo fiscal e base negativa não registrados anteriormente	-	-	-
Outros	(26)	305	(15)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	(2.816)	(3.517)	(3.358)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	(723)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(2.816)	(3.517)	(2.635)
Taxa efetiva	34,0%	34,0%	38,0%

16.b) Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Imposto diferido ativo			
Benefício fiscal do ágio (i)	21.765	23.512	21.765
Diferenças temporárias	-	-	-
Provisão para Liquidação de devedores Duvidosos	2.578	2.514	2.608
Provisão para Contingências	48	38	48
Outras Provisões	-	-	183
Amortização fiscal da mais-valias	2.295	2.455	2.295
Prejuízo fiscal e base negativa	4.902	4.398	4.902
Imposto de renda e contribuição social diferido Ativo	31.588	32.917	31.801
Imposto diferido passivo			
Arrendamentos financeiros	(1.528)	(1.661)	(1.531)
Amortização fiscal do ágio (ii)	(16.198)	(14.314)	(16.198)
Ajuste a valor justo (nota 13)	(3.814)	(4.078)	(3.814)
Imposto de renda e contribuição social diferido Passivo	(21.540)	(20.053)	(21.543)
Imposto de renda e contribuição social diferido	10.048	12.864	10.258
Imposto de renda e contribuição social diferido ativo	10.048	12.864	10.258
Imposto de renda e contribuição social diferido passivo	-	-	-

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

16. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

16.b) Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos--Continuação

- (i) Referente ao benefício fiscal do ágio , na incorporação reversa da Claranet Brasil.
- (ii) Referente ao amortização do ágio após incorporação da Mandic.

A movimentação dos saldos de tributos e contribuições sociais diferidos é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2023	12.864	12.864
Imposto no resultado	(2.816)	(2.635)
Aquisição ADTsys (nota 1.2)	-	29
Impacto no patrimônio líquido (Outros resultados abrangentes)	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	10.048	10.258

16.c) Estimativa de realização dos impostos diferidos

	Controladora	Consolidado
Ano de vencimento	Fluxo de realização	Fluxo de realização
2023-2024	8.184	8.184
2024-2025	10.578	10.791
2025-2026	7.763	7.763
2026-2027	3.765	3.765
2027-2028	1.298	1.298
	31.588	31.801

17. Direito de uso e passivos de arrendamentos

a) Direito de uso

O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente dos contratos.

	Controladora		Consolidado
Descrição	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Direito de Uso	20.421	21.156	21.168
	20.421	21.156	21.168

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

17. Direito de uso e passivos de arrendamentos--Continuação

a) Direito de uso--Continuação

A movimentação do direito de uso no período findo em 30 de setembro de 2023 e 2022 é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	14.064	-
Depreciação	(1.583)	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	12.481	-
Saldo em 30 de junho de 2023	21.156	21.156
Ingressos/Remensuração	760	1.569
Depreciação	(1.495)	(1.557)
Saldo em 30 de setembro de 2023	20.421	21.168

b) Arrendamentos

Para definição dos contratos a serem avaliados, a Companhia e sua controlada consideram os contratos de arrendamento com duração igual ou superior a 12 meses e contratos de arrendamento de valor relevante.

A Companhia e sua controlada possuem contratos de passivos de arrendamento de locação de imóveis e data center, com prazos findos respectivamente em 2025 e 2027. As obrigações do grupo nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados. Existem vários contratos de passivos de arrendamento que contemplam opções de renovação e de rescisão.

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Passivos de arrendamento	23.914	24.258	24.668
	23.914	24.258	24.668
Circulante	5.337	4.922	5.690
Não circulante	18.577	19.336	18.978

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

17. Direito de uso e passivos de arrendamentos--Continuação

b) Arrendamentos--Continuação

A movimentação do passivo arrendado no período findo em 30 de setembro de 2023 e 2022, é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	15.630	-
Ingressos	-	-
Encargos	244	-
Pagamentos	(1.854)	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	14.020	-
Saldo em 30 de junho de 2023	24.258	24.258
Ingressos	760	1.569
Encargos	850	845
Pagamentos	(1.954)	(2.004)
Saldo em 30 de setembro de 2023	23.914	24.668

18. Provisão para contingências

18.1. Causas classificadas como prováveis

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, entendeu que a provisão para contingências constituída é suficiente para cobrir eventuais perdas.

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Provisão para contingências civil	81	82	81
Provisão para contingências tributária (iii)	11.167	11.167	11.167
Provisão para contingências trabalhistas	60	30	60
Provisão contingências não materializadas trabalhista (i)	915	1.091	915
Provisão contingências não materializadas tributária (ii)	4.448	4.777	4.448
	16.671	17.147	16.671

(i) Valor justo dos riscos trabalhistas (não materializados). Referem-se a riscos relacionados a encargos trabalhistas e caracterização de vínculo empregatício.

(ii) Valor justo dos riscos tributários (não materializados) sobre obrigações acessórias e base de cálculo de PIS/COFINS, ISS, EFD, desenquadramento de Simples, entre outros.

(iii) Referem-se a contingências sobre base de cálculo de ISS decorrente da materialização dos processos em 2022. Tais contingências são relacionadas à controlada Mandic, incorporada em 29 de abril de 2022, e, conforme contrato de aquisição, são de responsabilidade dos antigos acionistas da Mandic. Por consequência, tais valores foram baixados do contas a pagar por aquisição de negócios e encontram-se atualizados monetariamente.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

18. Provisão para contingências--Continuação

18.2. Movimentação dos saldos de provisões para contingências

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2022	12.891	-
Reversão	(1.252)	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	11.639	-
Saldo em 30 de junho de 2023	17.147	17.147
Reversão	(476)	(476)
Saldo em 30 de setembro de 2023	16.671	16.671

18.3. Causas classificadas como possíveis

A Companhia e sua controlada possuem ações de natureza trabalhista, cível e tributária nas quais não há provisão constituída, e que, segundo seus assessores jurídicos, são classificadas como perda possível, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Processos trabalhistas	3.553	866	3.553
Processos cíveis	8.680	8.024	8.739
Processos tributários	11.851	11.851	11.955
	24.084	20.741	24.247

Processos trabalhistas

Refere-se a 5 (cinco) processos de ex-funcionários em que são pleiteados: horas extras e reflexos, danos morais, aplicação das multas dos artigos 467 e 477 da CLT, honorários advocatícios, aviso prévio, comissões, desconto sobre férias e diferenças de FGTS.

Processos cíveis

Refere-se a 23 (vinte e três) processos cíveis os quais envolvem os seguintes assuntos: discussão a respeito de serviços não prestados e licenças não consumidas, resolução do Contrato, rescisão antecipada do Contrato, inexigibilidade e suspensão da multa contratual, indenização por danos materiais e morais, divulgação de informações e exibição de documentos, anulação de proposta.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

18. Provisão para contingências--Continuação

18.3. Causas classificadas como possíveis--Continuação

Processos tributários

A Companhia está envolvida em 8 (oito) processos classificados pelos assessores jurídicos como possível de perda referente a multas isoladas de 50% sobre o valor dos débitos declarados em PER/DCOMP não homologadas em despachos decisórios.

Há uma demanda a respeito de cobrança do crédito tributário estampado em CDA, (Certidão da Dívida Ativa) com origem no Autos de Infração relativo à exigência de ISS supostamente devido.

Ainda, cumpre ressaltar que há uma demandas envolvendo a cobrança de um crédito tributário estampado na CDA, com origem no Auto de Infração, relativo à exigência de multa isolada por suposto descumprimento de obrigação acessória e outras 4 demandas, envolvendo exigências de ISS e multa isolada de 100% do tributo.

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2023 é composto por 118.974 mil ações ordinárias (118.743 em 30 de setembro de 2022). Abaixo apresentamos a composição acionária:

	Quantidade de ações (milhares)	
	30/09/2023	30/06/2023
Edivaldo Rocha	14.276	14.045
Claranet Group Limited	104.698	104.698
	118.974	118.743

b) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. A companhia não destinou valores para a Reserva Legal em 30 de junho de 2023 e 30 de setembro de 2023, em função do resultado apurado.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

19. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros, que deve ser constituída nos termos da Lei das Sociedades por Ações, refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, para atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido no plano de investimentos, conforme orçamento de capital proposto pelos administradores da Companhia, a ser deliberado em Assembleia Geral.

d) Ágio na emissão de ações

O Ágio na emissão de ações registrado em 30 de junho de 2021 refere-se a lançamento de ágio na emissão das ações entregues como parte da contraprestação transferida referente a aquisição da controlada Mandic e diferença entre o aumento de capital e o acervo líquido incorporado da Claranet Brasil.

e) Reserva especial de ágio

A Reserva especial de ágio foi registrada a partir da incorporação da Claranet Brasil, onde ocorreu a baixa integral do ágio incorporado no valor de R\$115.007 contra prejuízos acumulados e sobre este ágio baixado foi constituído o benefício fiscal de 34% no montante de R\$39.107.

f) Dividendos (distribuição de lucros)

A distribuição de lucros obedecerá às destinações de seu Estatuto Social, bem como à Lei das Sociedades por Ações, o qual contém as seguintes destinações:

- 5% para reserva legal.
- Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, em percentual a ser definido em Assembleia Geral de Acionistas.

Devido aos prejuízos acumulados, em 30 de setembro de 2023, a Companhia não distribuiu dividendos.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

19. Patrimônio líquido--Continuação

g) Bônus de subscrição e aumento de capital

Em 27 de julho de 2023, a Companhia aprovou, em Reunião do Conselho de Administração, a emissão de 01 (um) bônus de subscrição pela Companhia em favor do acionista Edivaldo Soares Rocha, e o aumento de capital social da Companhia em razão do exercício do bônus de subscrição, no valor de R\$101.911 (cento e um mil novecentos e onze reais, e quatro centavos), mediante a emissão de 231.616 (duzentas e trinta e um mil, seiscentas e dezesseis) novas ações ordinárias, as quais foram totalmente subscritas e integralizadas nesta data pelo acionista Edivaldo Soares Rocha, mediante exercício do seu bônus de subscrição. Deste modo, o capital social da Companhia passa dos atuais R\$180.998 (cento e oitenta milhões, novecentos e noventa e sete mil, novecentos e trinta e cinco reais e vinte e três centavos), dividido em 118.742.777 (cento e dezoito milhões, setecentas e quarenta e duas mil, setecentas e setenta e sete) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, para R\$181.100 (cento e oitenta e um milhões, noventa e nove mil, oitocentos e trinta e seis reais e vinte e sete centavos), dividido em 118.974.393 (cento e dezoito milhões, novecentos e setenta e quatro mil, trezentas e noventa e três) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

20. Planos de opções baseado em ações e prêmio

Plano de opções de compra ações

Em 18 de julho de 2023, Companhia aprovou, em Assembleia Geral Extraordinária, o plano de remuneração variável baseado em ações ("Novo Plano"), que permitirá a administração da Companhia indicar profissionais-chave para participar do plano, atribuindo-lhes ações a serem distribuídas, o plano de remuneração variável baseado em ações fixa ainda o preço de exercício das opções e as condições de seu pagamento, estabelecendo os prazos e condições de exercício das opções e impondo quaisquer outras condições relativas a tais opções.

O método de liquidação das opções é exclusivamente em instrumentos patrimoniais. A partir da data da outorga, serão apurados os seguintes períodos para exercício das opções nos termos do plano de opções de compra de ações: (i) 25% das opções poderão ser exercidas a partir de 30 de junho de 2024; (ii) 25% das opções, mais as eventuais sobras não exercidas anteriormente, exercíveis a partir de 30 de junho de 2025; (iii) 25% das opções, mais as eventuais sobras não exercidas anteriormente, exercíveis a partir de 30 de junho de 2026; e (iv) 25% das opções, mais as eventuais sobras não exercidas anteriormente, poderão ser exercidas a partir de 30 de junho de 2027 ("período de vesting").

O Novo Plano substitui o antigo Plano vigente desde agosto de 2021.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Planos de opções baseado em ações e prêmio--Continuação

As informações relativas ao Novo Plano de opção de compra de ações da Companhia estão resumidas a seguir:

Série	Data da outorga	Preço de exercício	Valor justo	Quantidade de Ações				Total em vigor
				Qtde. outorgada	Exercíveis em 30/09/2023	Exercida	Expirada	
Série A	18/07/2023	3,36	1,44	1.875.000	-	-	-	1.875.000
Série B	18/07/2023	3,36	1,30	50.000	-	-	-	50.000
Série C	18/07/2023	1,60	1,76	3.800.000	-	-	-	3.800.000
				5.725.000	-	-	-	5.725.000

O quadro abaixo demonstra a movimentação das opções da Companhia:

	Opções	Preço médio de exercício
Saldo em aberto em 30 de junho de 2023	-	-
Outorgadas durante o exercício	5.725.000	2,19
Saldo em aberto em 30 de setembro de 2023	5.725.000	2,19

Em 30 de setembro de 2023, a quantidade de opções de compra de ações outorgadas, porém não exercíveis, era de 5.725.000. A tabela abaixo demonstra as premissas utilizadas para a determinação do valor justo da opção na data da outorga para as opções outorgadas nos períodos findos em 30 de setembro de 2023:

	Plano 1 Série A	Plano 1 Série B	Plano 1 Série C
Volatilidade esperada	48,58%	48,58%	48,58%
Taxa de retorno livre de risco (ao ano)	9,95%	10,03%	11,30%
Prazo de vida esperado das ações	4,5	3,5	1,9
Média ponderada do preço das ações (R\$)	3,36	3,36	1,60

O pronunciamento técnico CPC 10/IFRS 2 - Pagamento Baseado em Ações determina que os efeitos das transações de pagamentos baseados em ações estejam refletidos no resultado e patrimônio líquido da Companhia. A despesa com o plano de pagamento baseado em ações registrada no resultado do período findo em 30 de setembro de 2023, foi de R\$ 369 (R\$ 2.628 em 30 de junho de 2023).

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

21. Receita de prestação de serviços

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Serviços de <i>cloud computing</i> e <i>cybersecurity</i>	55.626	60.621	62.239
Serviços de implementação	4.025	1.916	6.559
Receita bruta de serviços	59.651	62.537	68.798
Impostos	(6.460)	(6.881)	(6.977)
Cancelamentos	(733)	(1.199)	(733)
Receita operacional líquida	52.458	54.457	61.088

22. Custos, despesas administrativas e comerciais por natureza

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Salários e outras despesas com funcionários	(12.738)	(12.312)	(14.618)
Comissões	(264)	(123)	(264)
Depreciação e amortização	(10.385)	(10.708)	(10.502)
Alugueis	(53)	(267)	(71)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(189)	-	(189)
Manutenção de softwares	(17.411)	(17.122)	(21.668)
Consultoria e Serviços	(746)	(87)	(1.024)
Serviços	(344)	(616)	(569)
Telecomunicações	(421)	(482)	(499)
Publicidade e propaganda	(240)	120	(302)
Plano de ações – SOP	(369)	(657)	(369)
Outros custos e despesas	(783)	(131)	(859)
	(43.943)	(42.385)	(50.934)
Custos dos serviços prestados	(34.172)	(35.130)	(40.240)
Despesas de vendas	(4.102)	(2.788)	(4.165)
Despesas administrativas e gerais	(5.669)	(4.467)	(6.529)
	(43.943)	(42.385)	(50.934)

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

23. Resultado financeiro

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Juros ativos	90	116	173
Juros com partes relacionadas	64		64
Rendimento sobre aplicações financeiras	1.975	1.219	1.987
Descontos obtidos	-	3	-
Variação Cambial	-	8	-
Outros	16	62	16
Receitas financeiras	2.145	1.408	2.240
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.559)	(1.974)	(1.586)
Juros sobre arrendamento mercantil	(850)	(244)	(867)
Juros com Aquisição de negócios	(91)	(280)	(91)
Juros com partes relacionadas	(1.093)	(1.078)	(1.093)
Juros passivos	(165)	(239)	(165)
Variação cambial	-	(44)	(17)
Despesas e taxas bancárias	(30)	(53)	(68)
Impostos	(163)	(158)	(167)
Outros	-	-	(8)
Despesas financeiras	(3.951)	(4.070)	(4.062)
Resultado financeiro líquido	(1.806)	(2.662)	(1.822)

24. Gestão dos riscos

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela Companhia e sua controlada restringem-se a caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, em condições normais de mercado, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota 4. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

A Companhia e sua controlada não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Considerando o prazo e as características destes instrumentos, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

A Companhia e sua controlada adotam políticas e procedimentos de controle de riscos, conforme descrito a seguir:

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

24. Gestão dos riscos--Continuação

i) Política de gestão de riscos financeiros

A Companhia possui e segue a política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos periodicamente os limites de crédito.

A política de gerenciamento de risco da Companhia e sua controlada foi estabelecida pela Administração, e nos seus termos, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa, ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

a) Gerenciamento dos riscos financeiros

Estrutura do gerenciamento de risco

- A Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de sua controlada, e os gestores de cada área se reportam regularmente a Administração sobre as suas atividades.
- As políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de sua controlada são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Companhia e controlada, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia e de sua controlada. A Companhia e sua controlada, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, desenvolve um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

A Companhia e sua controlada apresentam exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e sua controlada caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

24. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

Risco de crédito--Continuação

Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Companhia e sua controlada atuam de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de mercado. As aplicações financeiras devem ser alocadas em instituições financeiras de primeira linha.

Para o contas a receber, a Companhia e sua controlada possuem uma carteira de clientes bastante diversificada e com baixo nível de concentração e estabelece uma estimativa de provisão para perdas que representa sua estimativa de perdas incorridas em relação às contas a receber. O principal componente dessa provisão é específico e relacionado a riscos individuais significativos.

Adicionalmente, em virtude da pandemia de Covid-19, a Companhia está monitorando diariamente o comportamento e gerenciamento ativo da inadimplência da sua carteira de clientes por meio de políticas referente à venda de serviços e não são esperados impactos relevantes, além dos refletidos na provisão para perda conforme Nota 7.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Companhia e sua controlada encontrarem dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com seus ativos fixos, já que certos financiamentos e leasings tem como garantia o próprio ativo investido. A liquidez e o fluxo de caixa da Companhia e monitorado diariamente pela área de Controladoria da Companhia, de modo a garantir a geração operacional de caixa e a captação previa de recursos, quando necessário. A Companhia não observam até a presente data e não esperam impactos significativos de liquidez e de fluxo de caixa decorrente da pandemia do Covid-19 e reforça o compromisso na gestão de recursos para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

A tabela, a seguir, analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia e controlada, 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.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

24. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

Descrição	Consolidado			Acima de 5 anos
	Até 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	
Fornecedores	27.519	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	16.074	11.915	10.991	-
Passivo de arrendamento	5.690	-	18.978	-
Contas a pagar por aquisição de negócios	6.458	-	13.192	-
Partes relacionadas	45.723	47.300	-	-
Outros passivos	214	-	-	-
Total	101.678	59.215	43.161	-

Normalmente, a Companhia e sua controlada garantem que tem caixa à vista suficiente para cobrir despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras, isso exclui o impacto potencial de situações extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais. A Companhia tem acesso a uma variedade suficiente de fontes de financiamento, caso necessário.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - afetarem os ganhos da Companhia ou da controlada. 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.

Risco de taxa de juros e inflação

O risco de taxa de juros decorre da parcela da dívida referenciada a CDI, além das aplicações financeiras referenciadas em CDI, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

24. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

Risco de taxa de juros e inflação--Continuação

Na tabela a seguir a Companhia e sua controlada realizam a análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Foram considerados três cenários, sendo que o cenário provável considerou os níveis de mercado vigentes na data de encerramento do balanço patrimonial. A taxa base utilizada para o cenário provável foi o de 11,75 % a.a., conforme relatório Focus do dia 30 de setembro de 2023 do Banco Central do Brasil com a expectativa da taxa SELIC para o fim do exercício.

Para o cenário I foi considerado uma redução/aumento de 25% na taxa CDI para as aplicações financeiras e para os empréstimos pós-fixados e para o cenário II uma redução/aumento de 50% na taxa CDI para as aplicações financeiras e para os empréstimos pós-fixados.

Consolidado

Descrição	Index	Base	Provável	Aumento	
				Cenário I (25%)	Cenário II (50%)
Aplicações financeiras	CDI	41.782	4.909	6.137	7.364
Empréstimos	CDI	(38.982)	(4.580)	(5.726)	(6.871)
Total		2.800	329	411	493
				Redução	
				Cenário I (25%)	Cenário II (50%)
Aplicações financeiras	CDI			3.682	2.455
Empréstimos	CDI			(3.435)	(2.290)
Total				247	165

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

24. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

Gestão de capital

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar que se mantenha um rating de crédito forte perante as instituições financeiras e uma relação de capital ótima, a fim de suportar os negócios da Companhia e maximizar o valor aos acionistas.

A Companhia controla sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequações às condições econômicas atuais. Para manter ajustada esta estrutura, a Companhia podem efetuar pagamentos de dividendos, captação de novos empréstimos, emissões de debêntures e emissão de notas promissórias.

A Companhia e sua controlada incluem dentro da estrutura de dívida líquida: empréstimos e financiamentos, debêntures deduzindo o saldo de títulos e valores mobiliários, caixa e equivalentes de caixa.

Descrição	Controladora 30/09/2023	Controladora 30/06/2023	Consolidado 30/09/2023
Empréstimos e financiamentos	36.979	39.366	38.982
Arrendamento Mercantil	23.914	24.258	24.668
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(42.914)	(54.848)	(44.612)
Dívida líquida	17.979	8.776	19.038
(+) Patrimônio líquido	125.444	119.494	125.444
Quociente de alavancagem	14%	7%	15%

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Companhia 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 do mercado. O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia.

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

25. Valorização dos instrumentos financeiros

Mensuração do valor justo

i) *Instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia e sua controlada não efetuam operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes à sua operação.

ii) *Instrumentos financeiros “não derivativos”*

Os principais instrumentos financeiros, classificados de acordo com as práticas contábeis adotadas pela Companhia e sua controlada são como segue:

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

25. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

Mensuração do valor justo--Continuação

ii) *Instrumentos financeiros “não derivativos”--Continuação*

Controladora

Descrição	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023	30/06/2023
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Valor justo por meio do resultado	42.914	54.848	42.914	54.848
Contas a receber líquido	Nível 2	Custo amortizado	26.721	24.903	26.721	24.903
Partes Relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	5.524	5.358	5.524	5.358
Total			75.159	85.109	75.159	85.109
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	25.766	23.337	25.766	23.337
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	36.979	39.366	36.979	39.366
Passivo de arrendamento	Nível 2	Custo amortizado	23.914	24.258	23.914	24.258
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	93.023	93.023	93.023	93.023
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	10.376	-	10.376	-
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Custo amortizado	2.816	2.725	2.816	2.725
Total			192.874	182.709	192.874	182.709

Notas Explicativas**Claranet Technology S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

25. Valorização dos instrumentos financeiros--ContinuaçãoMensuração do valor justo--Continuaçãoii) *Instrumentos financeiros “não derivativos”--Continuação*Consolidado

Descrição	Hierarquia de valor justo	Classificação	Valor contábil		Valor justo	
			30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023	30/06/2023
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Valor justo por meio do resultado	44.612	54.848	44.612	54.848
Contas a receber líquido	Nível 2	Custo amortizado	33.687	24.903	33.687	24.903
Partes Relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	5.524	5.358	5.524	5.358
Total			75.159	85.109	83.823	85.109
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	27.519	23.337	27.519	23.337
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	38.982	39.366	38.982	39.366
Passivo de arrendamento	Nível 2	Custo amortizado	24.668	24.258	24.668	24.258
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	93.023	93.023	93.023	93.023
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	10.376	-	10.376	-
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Custo amortizado	2.816	2.725	2.816	2.725
Total			197.384	182.709	197.384	182.709

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

25. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

Hierarquia de valor justo

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

- Nível 1 - Preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos;
- Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, em que os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma indireta (derivados dos preços); e
- Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

26. Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período.

Lucro básico por ação	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Lucro líquido do período	5.479	6.968	5.479
Média ponderada de ações em circulação - em milhares de ações (a)	118.974	118.743	118.974
Lucro básico por ação - (em reais)	0,0460	0,0587	0,0460
Lucro diluído por ação	Consolidado		Consolidado
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023
Lucro líquido do período	5.479	6.968	5.479
Média ponderada de ações em circulação incluindo potencial diluição - em milhares de ações	124.699	124.089	124.699
Lucro diluído por ação - (em reais)	0,0439	0,0562	0,0439

Notas Explicativas

Claranet Technology S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

26. Lucro por ação--Continuação

Em 30 de Setembro de 2023, o único instrumento financeiro que proporciona diluição se refere ao plano de remuneração baseado em ações, que são conversíveis em ações ordinárias, cujos detalhes estão descritos na Nota 20.

27. Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguro por montantes considerados pela Administração suficientes para a cobertura de riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. O escopo dos trabalhos dos auditores independentes não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

A cobertura em 30 de setembro de 2023 e 30 de junho de 2023, está apresentada abaixo:

Descrição	Controladora		Consolidado
	30/09/2023	30/06/2023	30/09/2023
Empresarial (Imóveis e Ativos)	11.690	11.690	11.690
Responsabilidade Civil dos Administradores	51.170	51.170	51.170
Veículos	3.689	2.043	3.689
	66.549	64.903	66.549

Eventos Subsequentes

Reorganização de Dívida e aprovação para pagamento de mútuo e contratação de empréstimos

Por meio de um fato relevante, divulgado em 13 de novembro de 2023, a Companhia informa sobre a conclusão da operação de reorganização de parte da dívida da companhia, tendo a Claranet Group Limited ("CGL") assinado um perdão de dívida, permitindo a Companhia deixar de executar o principal e juros relativos ao contrato de mútuo no montante de R\$5.524 (Nota 7.a), bem como se abster de efetuar qualquer cobrança dos valores devidos pelo Sr. Edivaldo Rocha à Companhia. Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 31 de outubro de 2023, os acionistas deliberaram por unanimidade o pagamento antecipado parcial dos mútuos com a sua controladora, CGL, mediante a entrega de tais valores ao Sr. Edivaldo Rocha, por conta e ordem da CGL, em face de obrigação da mesma perante o acionista minoritário nos termos do Acordo de Acionistas da Companhia, com a consequente redução parcial do crédito detido pela CGL contra a Companhia, de aproximadamente R\$ 56.500 (Nota 7.b).

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Claranet Technology S.A.
Barueri - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Claranet Technology S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional 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, consequentemente, 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 individuais e consolidadas

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

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 três meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de 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 está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC SP-034519/O

Lazaro Angelim Serruya
Contador CRC DF-015801/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO**

PARA FINS DO ARTIGO 29 DA INSTRUÇÃO CVM nº 480/09

EDIVALDO SOARES ROCHA, na qualidade de Diretor Presidente, e RICHEMN MOURAD, na qualidade de Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, ambos da Claranet Technology S.A., sociedade anônima, com sede na cidade de Barueri, no Estado de São Paulo, à Avenida Tamboré, nº 267, conjunto 171-B, Tamboré, CEP 06460-000, inscrita no Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas do Ministério da Economia sob nº 68.400.225/0001-79 ("Companhia"), declaram, nos termos do inciso II, do parágrafo 1º, do artigo 29, consoante incisos V e VI do parágrafo 1º do art. 25, todos da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que: (i) reviram, discutiram e concordam com as informações contábeis trimestrais referentes ao 1º trimestre do exercício social corrente da Companhia, encerrado em 30 de setembro de 2023 ("1ITR"); e (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes da Companhia referentes ao 1ITR descritas no item (i) acima. A partir de 5 de janeiro de 2021, os exercícios sociais da Companhia passaram a corresponder ao período de 12 meses com início em 1º de julho e término em 30 de junho do ano subsequente.

Barueri, 13 de novembro de 2023

EDIVALDO SOARES ROCHA

Diretor Presidente

RICHEMN MOURAD

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 29 DA INSTRUÇÃO CVM nº 480/09

EDIVALDO SOARES ROCHA, na qualidade de Diretor Presidente, e RICHEMN MOURAD, na qualidade de Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, ambos da Claranet Technology S.A., sociedade anônima, com sede na cidade de Barueri, no Estado de São Paulo, à Avenida Tamboré, nº 267, conjunto 171-B, Tamboré, CEP 06460-000, inscrita no Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas do Ministério da Economia sob nº 68.400.225/0001-79 ("Companhia"), declaram, nos termos do inciso II, do parágrafo 1º, do artigo 29, consoante incisos V e VI do parágrafo 1º do art. 25, todos da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que: (i) reviram, discutiram e concordam com as informações contábeis trimestrais referentes ao 1º trimestre do exercício social corrente da Companhia, encerrado em 30 de setembro de 2023 ("1ITR"); e (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes da Companhia referentes ao 1ITR descritas no item (i) acima. A partir de 5 de janeiro de 2021, os exercícios sociais da Companhia passaram a corresponder ao período de 12 meses com início em 1º de julho e término em 30 de junho do ano subsequente.

Barueri, 13 de novembro de 2023

EDIVALDO SOARES ROCHA
Diretor Presidente

RICHEMN MOURAD
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores