Informações Contábeis Intermediárias

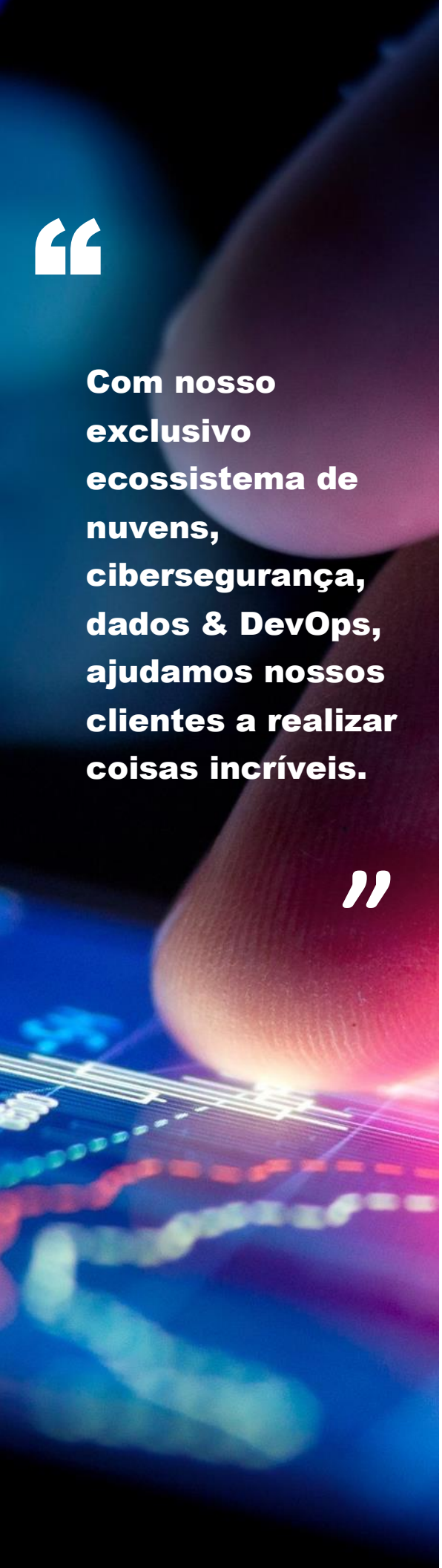
Claranet Technology S.A.

30 de setembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Release de Resultados

1T22

claranet



claranet

Destaques

1T22

Regra de 40

No trimestre, a Companhia manteve a tendência de atingir métricas fortes na Regra de 40, em **230,7%**, significativamente acima da marca de 40%

Novos Contratos

A empresa firmou **R$ 37,7 milhões** em TCV de novos contratos no trimestre, com aumento de **105,0%** A/A.

Receita Líquida

A Receita Líquida totalizou **R$ 53,2 milhões** no 1T22, um aumento de **204,6%** em relação ao mesmo período do ano passado[1]. O **Crescimento Orgânico[2]** da Receita Líquida foi de **51,4%**

Receita Anual Recorrente (ARR)

O ARR totalizou **R$209,1 milhões**, aumento de **216,3% A/A**

Margem de Contribuição

A margem de contribuição atingiu **R$ 32,3 milhões**, representando **61,8%** da Receita Líquida

EBITDA Ajustado

O EBITDA ajustado totalizou **R$ 16,4 milhões** no trimestre, com aumento de **92,7%** em relação ao mesmo período do ano passado[1]

Margem EBITDA Ajustada

A Margem EBITDA Ajustada atingiu **30,9%** no 1T22

Lucro Líquido Ajustado

No 1T22, o Lucro Líquido Ajustado totalizou **R$3,8 milhões, 58,3%** acima do 1T21

Fluxo de Caixa das Operações

Fluxo de caixa das operações totalizou **R$ 18,1** milhões, representando **110,3%** do EBITDA Ajustado

Fusões e Aquisições

As fusões e aquisições continuam a ser uma parte importante de nossa estratégia de crescimento. Nos últimos 4 trimestres, analisamos 29 oportunidades, identificando 18 alvos potenciais, realizamos diligências em 3 empresas e concluímos 1 aquisição (Mandic em abril de 2021)

Observação: O ano fiscal da Claranet Technology termina em 30 de junho°. Portanto, o período entre 01 de julho de 2021 e 30 de setembro de 2021 corresponde ao primeiro trimestre do ano fiscal de 2022 (1T22)

1) 01 de julho de 2020 a 30 de setembro de 2020

2) Considerando Claranet em base isolada

Barueri, 16 de novembro de 2021. A Claranet Technology S.A., uma empresa de tecnologia com foco em serviços em nuvem, cibersegurança e Dados & DevOps, tem o prazer de anunciar seus resultados do primeiro trimestre do ano fiscal de 2022 (1T22). 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).

Destaques Financeiros e Operacionais

	1T22	1T21	Δ
R$ mil (exceto %)			
Regra dos 40	235,5%	67,9%	*168 p.p.*
Novos Contratos (TCV)	37.653	18.370	105,0%
Receita Líquida	53.224	17.471	204,6%
Receita Líquida (Orgânica)[1]	26.455	17.471	51,4%
Receita Anual Recorrente (ARR)	209.147	66.125	216,3%
Margem de Contribuição	32.910	15.437	113,2%
Margem de Contribuição (%)	*61,8%*	*88,4%*	*-27 p.p.*
EBITDA Ajustado	16.424	8.525	92,7%
Margem EBITDA Ajustado (%)	30,9%	48,8%	*-18 p.p.*
Lucro Líquido Ajustado	3.788	2.393	58,3%
Margem Líquida Ajustada (%)	7,1%	13,7%	*-6 p.p.*
Geração Operacional de Caixa	18.120	775	N.A.
Geração Operacional de Caixa / EBITDA Ajustado (%)	*110,4%*	*9,1%*	*101 p.p.*

Observação: O ano fiscal da Claranet Technology termina em 30 de junho. Portanto, o período entre 01 de julho de 2021 e 30 de setembro de 2021 corresponde ao primeiro trimestre do ano fiscal de 2022 (1T22). Da mesma forma, o 1T21 corresponde ao período entre 01 de julho de 2020 e 30 de setembro de 2020.

1) Considerando apenas Claranet, como controladora

Mensagem da Administração

Este trimestre marca o início do nosso ciclo de relatórios. Antes de começarmos a discutir nossos resultados trimestrais, é importante mencionar que seguimos os padrões de divulgação de nossa matriz britânica - Claranet Group Limited - com ano fiscal encerrado em 30 de junho. Assim, os resultados apresentados neste relatório referem-se ao primeiro trimestre do exercício social de 2022 (1T22).

Nosso modelo de negócios é baseado no tripé: Pessoas - Tecnologia - Inovação. Portanto, nossas pessoas são parte essencial da Companhia. Ademais, sabemos que cada vez mais a mão de obra qualificada no setor de tecnologia brasileiro é um bem escasso e valioso, por isso cuidamos de nossos colaboradores, dando grande ênfase à educação e treinamento. Na Academia Claranet, nosso braço de educação e treinamento, oferecemos aproximadamente 1.000 horas de treinamento por mês para nossos colaboradores, abordando diversos tópicos, dentre os quais: tecnologia, vendas, marketing, finanças, liderança e habilidades interpessoais. Também incentivamos jovens talentos por meio do estabelecimento de parcerias com universidades renomadas e da criação de polos tecnológicos.

No 1T22, demos as boas-vindas a dois novos membros independentes em nosso conselho: Silvio Genesini e Maria Fernanda dos Santos Teixeira. O Silvio possui ampla experiência como executivo, inclusive em empresas de tecnologia como a Oracle, onde atuou como CEO da filial brasileira, além de conselheiro de diversas empresas de destaque, como Anima, BR Malls, e Algar. Da mesma forma, a Maria Fernanda ocupou diversos cargos de liderança com ênfase em tecnologia em empresas como General Motors e EDS. Atualmente, é presidente do Comitê de Diversidade e Inclusão da Amcham Brasil e também foi membro do Conselho Consultivo de Gênero & Desenvolvimento no Banco Mundial. Sua valiosa experiência em questões relacionadas à diversidade, inclusão e equidade deve impulsionar ainda mais nossas práticas de governança corporativa, que já foram reconhecidas e premiadas por renomadas instituições como a Fundação Dom Cabral.

- **Receita Líquida: +204,6%**
- **Crescimento Orgânico: +51,4%**
- **EBITDA Ajustado: +92,7%**
- **Regra de 40: 235,5%**
- **TCV de Novos Contratos: +105,0%**
- **Mandic: sinergias e aumento de *cross-sell***

No trimestre, a Claranet Technology obteve resultados expressivos, os quais vêm se somar a seu histórico de sólidos resultados, que aliam crescimento, rentabilidade e geração de caixa. No 1T22, a receita líquida totalizou R$ 53,2 milhões, um aumento de 204,6% em relação ao mesmo período do ano passado. Este crescimento considerável foi fortemente impactado pela aquisição da Mandic em abril de 2021. Todavia, o crescimento orgânico também teve um impacto significativo em nossos resultados, uma vez que a Receita Líquida da Claranet, em base isolada, cresceu 51,4%. Dentre as nossas unidades de negócios, o destaque do trimestre foi Public Cloud Services (PCS), que totalizou R$16,5 milhões contra praticamente zero no mesmo período do ano anterior. Contudo, Corporate Cloud Solutions (CCS) e Cybersecurity Solutions (CSS) também tiveram performances significativas, crescendo 133,6% e 37,0%, respectivamente. A Margem de Contribuição da Companhia atingiu 61,8%, com redução de 27 pontos percentuais na comparação com o mesmo período do ano passado, principalmente atribuído à aquisição da Mandic, que apresentou margens menores em relação às da Claranet Technology, em função da maior concentração em nuvens públicas. O EBITDA Ajustado totalizou R$ 16,4 milhões no trimestre, um expressivo aumento de 92,7%, fruto de nossas operações únicas, que agora incluem a Mandic, e nossa

capacidade de geração de alavancagem operacional. A Margem EBITDA ajustada atingiu 30,9%, 18 pontos percentuais abaixo do mesmo período do ano passado. Nossa estratégia de aumentarmos nossa exposição a nuvens públicas é podermos escoar nossos produtos e serviços, particularmente em cibersegurança e Dados & DevOps por meio de *cross-sell* à ampla base de clientes corporativos oriundos da Mandic (aproximadamente 1.300 clientes), escalando ainda mais nossas receitas e aumentando nossas margens com um baixo Custo de Aquisição de Clientes (CAC), considerando que tais clientes agora fazem parte da base da Claranet, havendo necessidade marginal de despesas incrementais com vendas e marketing para adquiri-los. Ao mesmo tempo, nossa equipe de vendas continuou a buscar incessantemente novos *leads*, já que o Valor Total dos Contratos (TCV) desses novos contratos totalizou R$ 37,7 milhões, mais que o dobro do mesmo período do ano passado (105,0%).

Permanecemos executando as sinergias entre Claranet e Mandic, que deverá continuar gerando valor a nossos acionistas. Em consequência da forte combinação de crescimento e lucratividade, permanecemos significativamente acima da “Regra dos 40”, atingindo 235,5% no trimestre. Além disso, nossa geração de Fluxo de Caixa das Operações continuou bastante sólida, em R$ 18,1 milhões, representando 110,4% do EBITDA Ajustado.

Ao longo dos anos, a Claranet se estabeleceu rapidamente como uma das empresas líderes e mais inovadoras em tecnologia do Brasil, oferecendo nuvem privada e pública, cibersegurança e soluções de DevOps e dados para clientes corporativos em todo o país. As transações de fusões e aquisições tiveram um papel importante na estratégia de crescimento da Companhia, como comprovado pelas aquisições da CredibilT (2016), CorpFlex (2020) e, mais recentemente, da Mandic (2021). A CredibilT e suas soluções de nuvem pública foram a plataforma de lançamento das operações do Grupo Claranet no Brasil, após sua trajetória de sucesso na Europa. A aquisição da CorpFlex proporcionou à Claranet não apenas um portfólio de nuvem privada e cibersegurança, mas também uma equipe de gestão local experiente, com uma cultura de dono, capaz de liderar a Claranet no Brasil. Por fim, a aquisição da Mandic impulsionou a posição da Companhia em soluções em nuvem e ampliou o portfólio para Dados & DevOps, além de propiciar um aumento de quase 1.300 novos clientes corporativos em nossa base. Essas três aquisições foram cuidadosamente estudadas e integradas, de forma que permitiu à Claranet criar um ecossistema exclusivo de soluções B2B para empresas de médio e grande porte em uma abordagem intersetorial. No futuro, fusões e aquisições continuarão a ser uma parte importante de nossa estratégia, enquanto acompanhamos de perto as oportunidades no mundo da tecnologia. Atualmente, estamos em negociação com *targets* que podem impulsionar ainda mais nosso crescimento e a geração de valor para nossos *stakeholders*. Nos últimos trimestres, analisamos 29 companhias, identificamos 18 potenciais alvos, realizamos diligência em 3 empresas, e concluímos a aquisição de 1 empresa (Mandic em abril de 2021). Não obstante, manteremos nosso rigor e disciplina em nosso racional para identificarmos potenciais targets, incluindo, mas não limitado a: crescimento, oportunidades relevantes de *cross-sell*, sinergias de custos e expansão geográfica.

Continuamos muito otimistas quanto às perspectivas de nossos negócios, pois ainda há um mercado considerável em termos de soluções de computação em nuvem e cibersegurança a ser explorado. De acordo com a IGC e a Gartner, os mercados de nuvem e cibersegurança do Brasil e da América Latina somam aproximadamente R$ 38 bilhões e R$ 84 bilhões, respectivamente, e 90% das empresas brasileiras ainda têm seus servidores *on-premise*, em tecnologia legada. Porém, muitas empresas já identificaram a necessidade de modernizar sua infraestrutura tecnológica, seja por ERPs mais robustos ou por ferramentas avançadas em *Big Data*, *Machine Learning* ou IoT (Internet das Coisas). Seja qual for caso, é fundamental contar com uma capacidade de processamento de dados cada vez mais rápida. Assim, a primeira etapa desse processo é sempre por meio da migração para a nuvem. Além disso, cada vez mais empresas têm sido vítimas de

ransomwares, hackers e outros tipos de ataques cibernéticos, o que expõe a necessidade geral de soluções de cibersegurança. Na Claranet, construímos um longo histórico em ajudar nossos clientes a encontrar as melhores soluções para suas necessidades tecnológicas, atuando como seu consultor de confiança. Estamos prontos para consolidar nossa posição de liderança e nos firmar como a principal referência em nuvens, cibersegurança, Dados & DevOps no Brasil.

A Administração

Regra de 40

A regra de 40 é uma métrica simples para avaliar o desempenho de empresas de tecnologia, medindo o *trade-off* entre taxa de crescimento e lucratividade. Em um cenário ideal, a combinação de taxa de crescimento e margem de lucro deve somar mais de 40%.

A Companhia atingiu **235,5%** na **Regra de 40** no 1T22

Historicamente, a Claranet Technology tem se mantido consistentemente acima do limite de 40%. Porém, no 1T22, a Companhia ficou bem acima da marca de 40%, com 235,5%. Em grande parte, isso foi atribuído à receita, que cresceu mais de 3 vezes em comparação com o mesmo período do ano passado (julho a setembro de 2020). No entanto, a lucratividade, medida pela Margem EBITDA Ajustada (30,9%), também teve papel relevante na Regra de 40 no trimestre.

Novos Contratos

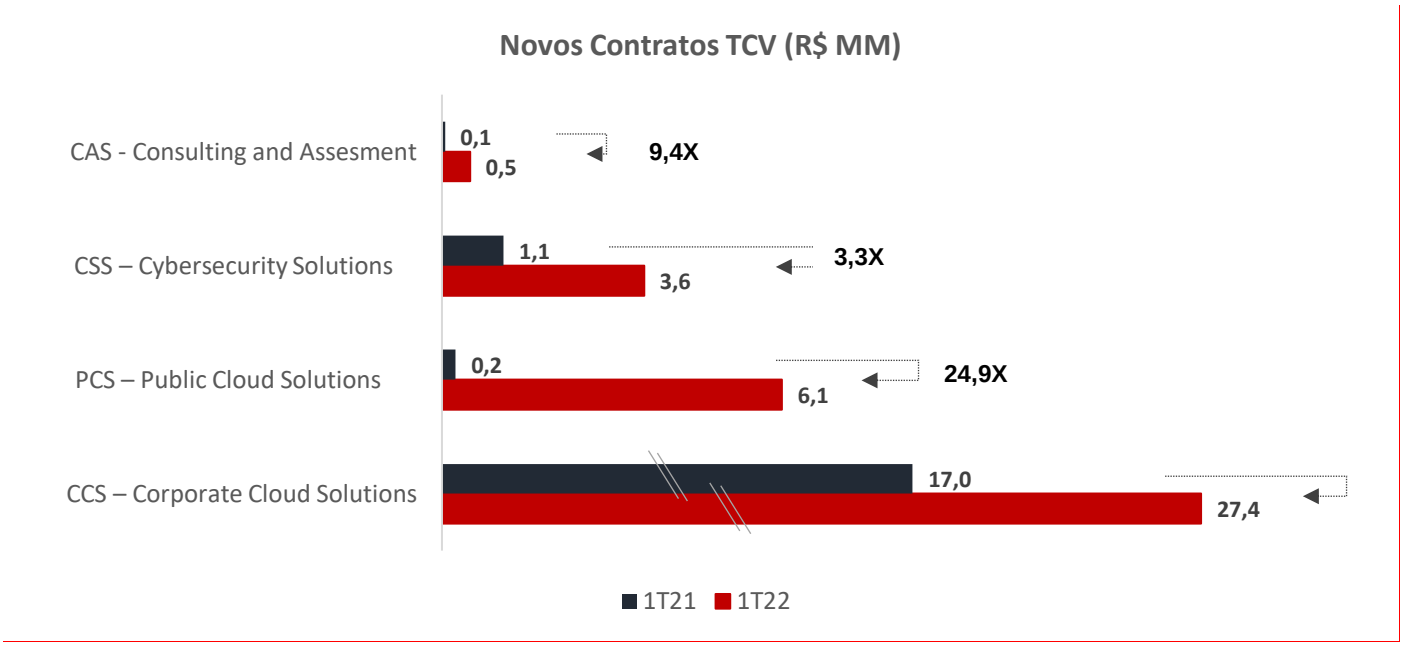
Apesar da alta recorrência das receitas de contratos existentes, nossa equipe de vendas continua em busca de novas oportunidades. No 1T22, nossa equipe de vendas gerou mais de 480 novos *leads*. Além disso, a recente aquisição da Mandic proporcionou um aumento significativo em nossa base de clientes, com aproximadamente 1.300 novos clientes corporativos. Com cerca de 13% de clientes Mandic com mais de um serviço contratado (em comparação a 58% da Claranet), existem oportunidades significativas de *cross-sell* e *up-sell* que nossa equipe de vendas está apenas começando a explorar.

O TCV de novos contratos registrou uma alta de **105,0%,** chegando a **R$ 37,7 milhões**

No 1T22, o Valor Total de Contratos (TCV) desses novos contratos totalizou R$ 37,7 milhões, mais que o dobro do mesmo período do ano passado.

R$ mil (exceto quando indicado)	1T22	1T21	Δ
Valor Total de Novos Contratos (TCV)	37.653	18.370	105,0%

O TCV de novos contratos de CCS - Corporate Cloud Solutions totalizou R$ 27,4 milhões, com alta de 61,4% em comparação ao mesmo período do ano passado. O TCV de novos contratos de CSS - Soluções de Cibersegurança atingiram R$ 3,6 milhões, 3,3 vezes superior ao 1T21 (+228,4%). Acreditamos que o TCV de CSS continuará a apresentar crescimento significativo nos próximos trimestres, considerando a crescente demanda por soluções de cibersegurança. O TCV de PCS aumentou quase 25 vezes no trimestre, chegando a R$ 6,1 milhões, uma vez que fortalecemos nossos serviços de nuvem pública com a aquisição da Mandic, beneficiando também o CAS, que aumentou quase dez vezes em relação ao mesmo período do ano passado.



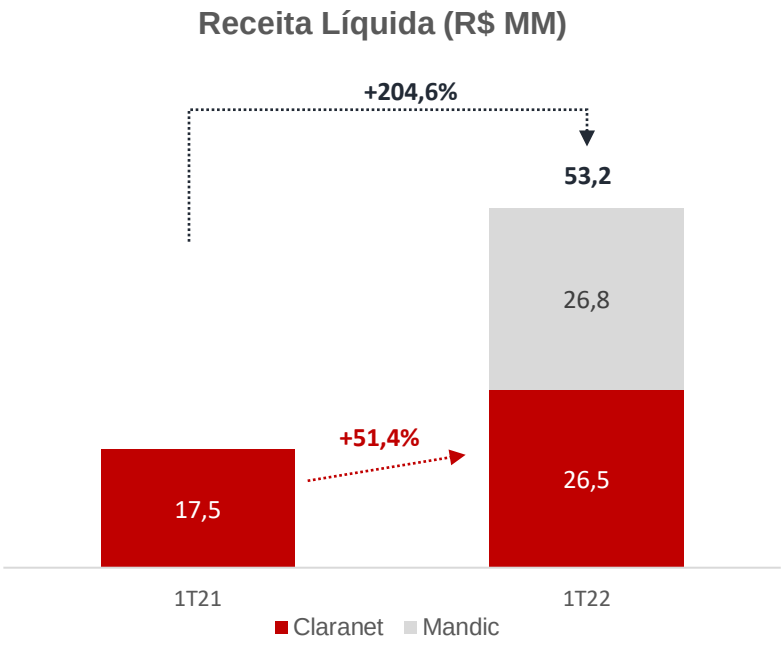
Receita Líquida

A Receita Líquida totalizou R$ 53,2 milhões no 1T22, um aumento significativo de 204,6% em relação ao mesmo período do ano passado. Embora esse crescimento seja atribuído principalmente à aquisição da Mandic, ocorrida em abril de 2021, o crescimento orgânico também teve um papel importante no desempenho da Companhia no trimestre, com 51,4% de crescimento A/A.

A Receita Líquida em base **orgânica** (apenas Claranet) teve aumento de **51,4%**

As vendas de novos contratos tiveram impacto positivo no trimestre e, considerando seu alto índice de recorrência, devem continuar contribuindo para a Receita Líquida no futuro próximo.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Receita Líquida	53.224	17.471	204,6%



Composição da receita

As receitas de *Corporate Cloud Solutions* (CCS) - Soluções em Nuvem Privada totalizaram R$31,9 milhões no 1T22, mais que o dobro (133,6%) em relação ao mesmo período do ano passado. *Public Cloud Solutions* (PCS) - Soluções em Nuvem Pública totalizaram R$ 16,5 milhões no trimestre, um crescimento significativo em relação ao ano anterior, impulsionado pela aquisição da Mandic em abril de 2021, cujo portfólio era focado em PCS. *Cybersecurity Solutions* (CSS) - Soluções de cibersegurança totalizaram R$3,9 milhões, um aumento de 37,0% versus o mesmo período do ano anterior.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Corporate Cloud Solutions (CCS)	31.887	13.649	133,6%
Public Cloud Solutions (PCS)	16.453	2	N.A.
Cybersecurity Solutions (CSS)	3.946	2.881	37,0%
Consulting and Assessment Services (CAS)	937	941	-0,4%
Receita Líquida Total	**53.224**	**17.471**	**204,6%**

Receita Recorrente Anual:

A Receita Recorrente Anual totalizou R$209,1 milhões no 1T22, aumento de 3,2 vezes (216,3%) em relação ao mesmo período do ano passado. A receita recorrente corresponde a uma taxa elevada de 98,2%, 4 p.p. acima do 1T21, atestando a resiliência do nosso modelo de negócios.

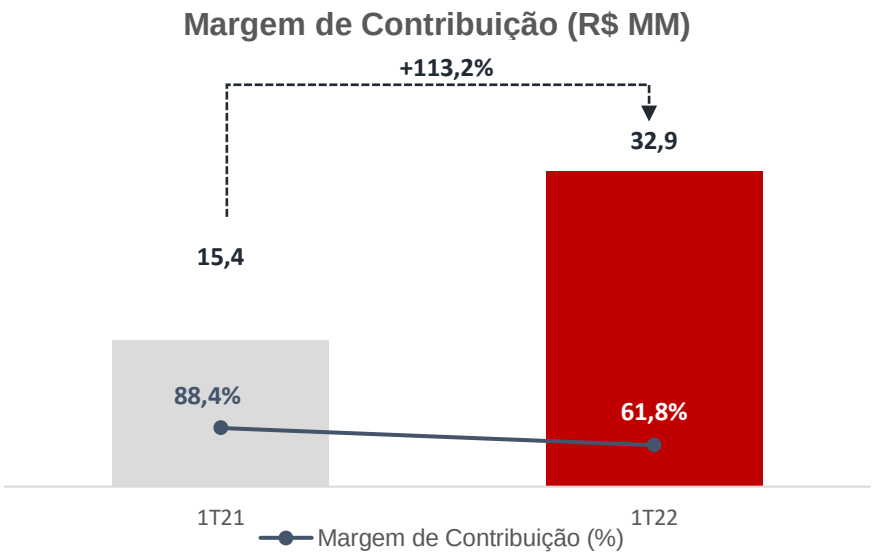
R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Receita Anual Recorrente (ARR)	**209.147**	**66.125**	**216,3%**
Taxa de Recorrência de Receita	**98,2%**	**94,6%**	**4 p.p.**

Margem de Contribuição

A Margem de Contribuição, medida pela Receita Líquida menos Custos Variáveis, foi de R$ 32,9 milhões no 1T22, mais que o dobro em relação ao mesmo período do ano anterior. Em termos de percentual da Receita Líquida, a Margem de Contribuição representou 61,8% da Receita Líquida, 26 pontos percentuais abaixo do 1T21, principalmente em função das margens mais baixas da Mandic, diante de sua concentração em nuvem pública (PCS).

O racional da aquisição da Mandic está ligado à nossa estratégia de aumentarmos nossa exposição a nuvens públicas para escoarmos nossos produtos e serviços, particularmente em cibersegurança e Dados & DevOps por meio de *cross-sell* aos cerca de 1.300 clientes corporativos oriundos da Mandic, escalando ainda mais nossas receitas e aumentando nossas margens no futuro.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Receita Líquida	53.224	17.471	204,6%
(-) Custos Variáveis	(20.314)	(2.034)	N.A.
Margem de Contribuição	**32.910**	**15.437**	**113,2%**
Margem de Contribuição (%)	***61,8%***	***88,4%***	***-26 p.p.***



Margem Bruta

A Margem Bruta atingiu 23,0% no 1T22, ante 46,4% no mesmo período do ano anterior. Essa redução é em grande parte atribuída às margens mais baixas da operação da Mandic. Da mesma forma que a Margem de Contribuição, a redução na margem está relacionada a nossa estratégia de aumentarmos nossa exposição a nuvens públicas para escoarmos nossos produtos e serviços, particularmente em cibersegurança e Dados & DevOps por meio de *cross-sell* à ampla base de clientes corporativos oriundos da Mandic, escalando receitas e aumentando nossas margens nos próximos trimestres.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Receita Líquida	53.224	17.471	204,6%
(-) Custos Totais	(40.981)	(9.367)	337,5%
Lucro Bruto	**12.243**	**8.104**	**51,1%**
Margem Bruta (%)	***23,0%***	***46,4%***	***-23 p.p.***

Despesas Operacionais

As Despesas Operacionais apresentaram alta de 122,1% no 1T22 chegando a R$ 9,4 milhões para suportar o crescimento da Companhia, incluindo despesas adicionais da Mandic. Porém, como percentual da Receita Líquida, as Despesas Operacionais representaram 17,7% ante 24,3% no 1T21 (julho a setembro de 2020), redução de 7 pontos percentuais, o que indica que parte das sinergias já foram implementadas no trimestre. Ademais, atesta também a escalabilidade de nosso negócio, com receitas crescendo em um ritmo maior do que as despesas, o que, por sua vez, corrobora a capacidade de geração de alavancagem operacional da Companhia.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Vendas	(4.035)	(1.862)	116,7%
Gerais e Administrativas	(5.406)	(2.389)	126,3%
Total	**(9.441)**	**(4.251)**	122,1%
Total (% da Receita Líquida)	***17,7%***	***24,3%***	***-7 p.p.***

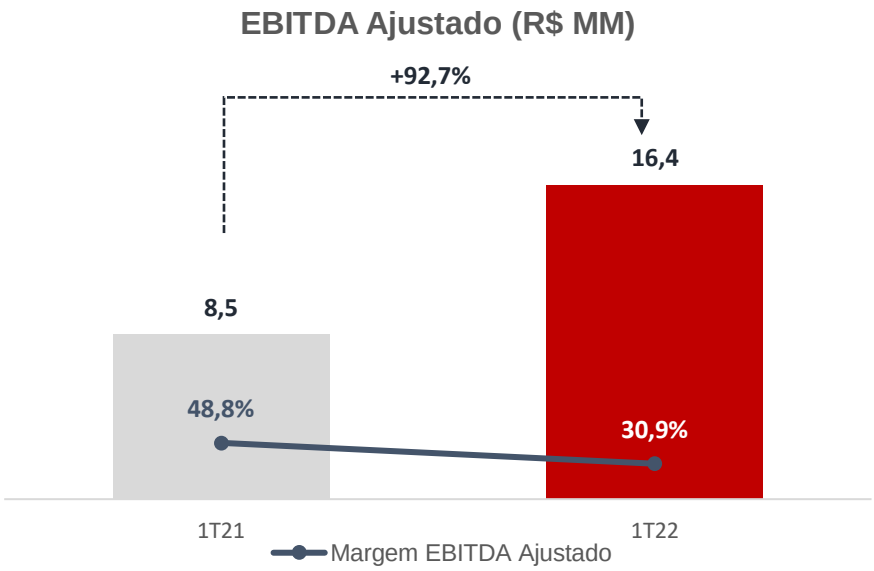
EBITDA Ajustado

O EBITDA Ajustado totalizou R$ 16,4 milhões no trimestre, com aumento de 92,7% em relação ao mesmo período do ano passado, fruto da combinação da aquisição da Mandic, crescimento orgânico e capacidade da Companhia para gerar alavancagem operacional.

O **EBITDA Ajustado** totalizou **R$ 16,4 milhões**, com alta de **92,7%** ante o mesmo período do ano passado.

A margem EBITDA ajustada atingiu 30,9%, 18 pontos percentuais abaixo do 1T21, principalmente devido às margens mais baixas da Mandic. Conforme mencionado anteriormente, nossa estratégia de aquisição da Mandic e consequentemente de aumentarmos nossa exposição a nuvens públicas, foi para escoarmos nossos produtos e serviços, particularmente em cibersegurança e Dados & DevOps por meio de *cross-sell* à ampla base de clientes corporativos oriundos da Mandic (aproximadamente 1.300 clientes), escalando ainda mais nossas receitas e aumentando nossas margens com um baixo Custo de Aquisição de Clientes (CAC), considerando que tais clientes agora fazem parte de nossa base, havendo necessidade marginal de despesas com vendas e marketing incrementais para adquiri-los.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Lucro Líquido	(842)	2.516	N.A.
(+) Amortização Ágio	2.520	-	N.A.
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	815	1.309	-37,8%
(+) Resultado Financeiro Líquido	2.829	28	N.A.
(+) Depreciação e Amortização	9.141	4.574	99,8%
EBITDA	***14.462***	***8.428***	**71,6%**
Margem EBITDA	***27,2%***	***48,2%***	***-22 p.p.***
(+) Despesas de Fusões e Aquisições	761	97	N.A.
(+) Custos Extraordinários com Desligamento de Pessoal	573	-	N.A.
(+) Outras Despesas Não Recorrentes	629	-	N.A.
EBITDA Ajustado	***16.424***	***8.525***	**92,7%**
Margem EBITDA Ajustado	***30,9%***	***48,8%***	***-18 p.p.***
(-) Efeitos IFRS16	(1.694)	(772)	119,4%
EBITDA Ajustado sem Efeitos IFRS16	***14.730***	***7.752***	**90,0%**



Resultado Financeiro Líquido

O Resultado Financeiro Líquido foi uma despesa de R$ 2,8 milhões no 1T22 ante praticamente zero no mesmo período do ano anterior. O aumento das Despesas Financeiras é atribuído principalmente a maiores despesas com juros referentes ao cronograma de amortização e empréstimos e financiamentos da Mandic.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Receita Financeira	413	361	14,4%
Despesa Financeira	(3.242)	(389)	N.A.
Resultado Financeiro Líquido	**(2.829)**	**(28)**	**N.A.**

Lucro Líquido Ajustado

O Lucro Líquido ajustado por Amortização de Intangíveis em Combinação de Negócios, Impostos Diferidos e outros itens extraordinários totalizou R$3,8 milhões, 58,3% acima do 1T21. A Margem Líquida Ajustada ficou em 7,1%.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Lucro Líquido	**(842)**	**2.516**	**N.A.**
Margem Líquida	**-1,6%**	**14,4%**	**N.A.**
(+) Amortização de Intangíveis em Combinação de Negócios	2.520	-	N.A.
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	815	- 187	N.A.
(+) Despesas de Fusões e Aquisições (Líquido de IR/CS)	502	64	N.A.
(+) Custos Extraordinários com Desligamento de Pessoal (Líquido de IR/CS)	378	-	N.A.
(+) Outras Despesas Não Recorrentes (Líquido de IR/CS)	415	-	N.A.
Lucro Líquido Ajustado	**3.788**	**2.393**	**58,3%**
Margem Liquida Ajustada	**7,1%**	**13,7%**	***-6 p.p.***

.

Fluxo de Caixa

O Fluxo de Caixa das Operações totalizou R$ 18,1 milhões no 1T22, mais de 23 vezes acima do registrado em 1T21, corroborando a capacidade de geração de caixa operacional da Companhia. O Caixa Total atingiu R$ 20,3 no trimestre, 14,1% superior ao do ano anterior.

O Fluxo de Caixa de Investimento totalizou um saldo positivo de R$1,4 milhão, resultado de recursos provenientes do resgate de títulos de valores mobiliários no total de R$5,6 milhões para pagamento de debêntures, subtraído por Capex de R$4,2 milhões

O Fluxo de Caixa de Financiamento totalizou um saldo negative de R$13,0 milhões, que incluiu um pagamento extraordinário para restruturação da dívida da Mandic, no total de R$5,2 milhões.

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21	Δ
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	18.120	775	N.A.
(+) Caixa Gerado pelas Atividades de Investimento	1.386	(1.807)	N.A.
(+) Caixa Gerado pelas Atividades de Financiamento	(13.009)	(517)	N.A.
(=) Aumento (Redução) de Caixa	6.497	(1.549)	N.A.
(+) Saldo Inicial de Caixa	13.849	19.384	-28,6%
(=) Saldo Final de Caixa	**20.346**	**17.835**	**14,1%**

Dívida Líquida

R$ 93,0 milhões, ou aproximadamente 72,3% da Dívida Bruta no 1T22 refere-se a Passivos com Partes Relacionadas contratados com Claranet Group Limited para aquisição da Mandic. Considerando o Passivo com Partes Relacionadas, a Dívida Líquida totalizou R$ 103,4 milhões, 10,3% abaixo do trimestre anterior. No 1T22, a Companhia liquidou os R$5.2 milhões em Debentures. Temos um grande comprometimento com a gestão financeira, buscando continuamente a melhora do perfil do endividamento e alongamento de prazos.

R$ mil (exceto %)	1T22	4T21	Δ
Empréstimos e Financiamentos (Circulante)	21.838	21.854	-0,1%
Empréstimos e Financiamentos (Não Circulante)	13.826	19.461	-29,0%
Debentures	-	5.161	N.A.
Mútuo Passivo - Partes Relacionadas (Circulante e Não Circulante)	93.038	93.126	-0,1%
Dívida Bruta	**128.702**	**139.602**	**-7,8%**
(-) Caixa e Equivalente de Caixa	(20.346)	(13.849)	46,9%
(-) Mútuo Ativo - Partes Relacionadas	(4.935)	(4.877)	1,2%
(-) Títulos de Valores Mobiliários	-	(5.565)	N.A.
Dívida Líquida (Caixa Líquido)	**103.421**	**115.311**	**-10,3%**

Observação: 4T21 refere-se ao período entre 01 de abril de 2021 e 30 de junho de 2021

Capex

O Capex totalizou R$ 4,2 milhões no 1T22, pois não foram realizadas aquisições no trimestre. Aquisições de software representaram R$3,2 milhões, enquanto hardware totalizou R$1,0 milhão.

Fusões e Aquisições

As fusões e aquisições têm sido parte importante da estratégia da Companhia, como comprovado pelas aquisições da CredibilT, CorpFlex e Mandic, e devem continuar a ser fundamentais para nossos planos de crescimento.

Não obstante, somos muito rigorosos em nosso processo de seleção de fusões e aquisições e todos os alvos de aquisição devem obedecer a uma lógica clara, resultando ao final na criação de valor inequívoco para nossa empresa.

Nos últimos 4 trimestres, analisamos 29 oportunidades, identificando 18 *targets* potenciais, realizamos diligência em 3 empresas e concluímos 1 aquisição (Mandic em abri de 2021).

- **Crescimento** de portfolio
- Oportunidades relevantes de **cross-sell**
- **Sinergias** de custos
- **Localização** geográfica
- **Certificações** Técnicas
- **Equipe de gestão** qualificada

Integração com Mandic

No 1T22, executamos R$2,8 milhões em economias provenientes das sinergias com a Mandic, superando significativamente as estimativas de sinergia para o trimestre. As sinergias incluem redução de custo de equipe, restruturação de contratos com fornecedores, licenças e equipamentos, além de otimização de processos e controles. Também fizemos a unificação dos escritórios, deixando nossos colaboradores motivados com a nossa política de trabalho hibrido preservando o que há de mais importante na nossa Companhia – as pessoas.

Consideramos nossas pessoas como um dos pilares mais importantes de nossa Companhia, portanto trabalhamos intensamente para integrar os funcionários advindos da Mandic a nossos valores e cultura, intensificando treinamento e maximizando a experiência de onboarding.

Eventos Subsequentes

Em 17 de agosto de 2021, Companhia aprovou, em Assembleia Geral Extraordinária, o plano de remuneração variável baseado em ações, 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. Os contratos juntamente com os beneficiários foram assinados em 19 de outubro de 2021.

Iniciativas ESG

Temos trabalhado com afinco para materializar cada vez mais ações e práticas relacionadas ao Desenvolvimento Sustentável com o propósito de intensificar e acelerar compromissos alinhados com os Objetivos de Desenvolvimentos Sustentáveis (ODS) da ONU.

Nosso modelo de negócios é baseado no tripé: Pessoas - Tecnologia - Inovação. Portanto, nossas pessoas são parte essencial de nossa Companhia. Sabemos que a mão de obra qualificada em tecnologia é um bem escasso e valioso, por isso cuidamos de nossos colaboradores, oferecendo, entre outras coisas, acesso à educação e treinamento. Na Academia Claranet, nosso braço de educação e treinamento, oferecemos aproximadamente 1.000 horas de treinamento por mês para nossos colaboradores, cobrindo uma variedade de tópicos, tais como: tecnologia, vendas, marketing, finanças, liderança e habilidades interpessoais. Também incentivamos jovens talentos por meio do estabelecimento de parcerias com universidades renomadas e da criação de polos tecnológicos (ODS 1,3,4 e 10).

Os principais executivos de nossa equipa de gestão trabalham juntos há muitos anos, o que permitiu o estabelecimento de uma cultura de dono na Companhia. Todos os nossos colaboradores, incluindo nossos executivos de nível C, têm KPIs claramente definidos. Assim, nossas práticas de governança corporativa têm sido elogiadas e reconhecidas por instituições de referência, como a Fundação Dom Cabral. Além disso, fomos indicados como Great Place to Work® (Melhores Lugares para Trabalhar) por dois anos consecutivos e como Top 20 do GPTW em nossa região (ODS 8).

Também é importante destacar que nossos negócios de serviços em nuvem proporcionam aos nossos clientes não apenas benefícios em termos de tecnologia, finanças e estratégia, mas também vantagens para o meio ambiente. Estudos recentes conduzidos pela Accenture indicam que a migração do ambiente local para Computação em Nuvem pode reduzir as emissões globais de CO2 em aproximadamente 59 milhões de toneladas por ano, como resultado de ganhos de tecnologia e eficiência energética (ODS 9, 11, 13 e 17).

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.

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.

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 Assesment Serviços*. 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.

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.

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.

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.

Multicloud: 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.

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.

WAN: *Wide Area Network* (Rede de Longa Distância). Rede de comunicação que abrange uma grande área geográfica, como cidades, estados e países. Pode ser privada para conectar sede e filiais de uma empresa ou pública para conectar redes menores.

Apêndice 1

Balanço - Ativo

R$ mil (exceto %)	1T22	4T21
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.346	13.849
Títulos e Valores Mobiliários	-	5.565
Contas a Receber	25.946	26.355
Tributos a Recuperar	5.286	4.858
Despesas Antecipadas	3.612	987
Outros Ativos Circulantes	1.424	1.780
Total do Ativo Circulante	**56.614**	**53.394**
NÃO CIRCULANTE		
Partes Relacionadas	4.935	4.877
Impostos a Recuperar	325	388
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	41.984	42.585
Depósitos Judiciais	62	62
Direito de Uso	18.895	20.898
Imobilizado	44.203	47.978
Intangível	176.267	178.316
Total do ativo não-circulante	**286.671**	**295.104**
TOTAL DO ATIVO	**343.285**	**348.498**

Apêndice 2

Balanço - Passivo

R$ mil (exceto %)	1T22	4T21
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Fornecedores	31.278	24.518
Empréstimos e Financiamentos	21.838	21.854
Debentures	-	5.161
Passivo de Arrendamento	6.344	6.394
Obrigações Tributárias	2.085	1.837
Obrigações Trabalhistas	12.049	11.010
Contas a Pagar por Aquisição de Negócios	10.122	9.976
Partes Relacionadas	738	826
Outras Obrigações	276	220
Total do Passivo Circulante	**84.730**	**81.796**
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos e Financiamentos	13.826	19.461
Provisão para Contingências	14.682	14.726
Contas a Pagar por Aquisição de Negócios	29.523	29.495
Obrigações Tributárias	124	124
Passivo de Arrendamento	13.954	15.608
Partes Relacionadas	92.300	92.300
Total do passivo não-circulante	**164.409**	**171.714**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social Realizado	180.998	180.998
Reservas de Capital	20.294	20.294

Lucros/Prejuízos Acumulados	(107.146)	(106.304)
Total do Patrimônio Líquido	**94.146**	**94.988**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**343.285**	**348.498**

Apêndice 3

Demonstração de Resultados

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21
RECEITA LÍQUIDA	**53.224**	**17.471**
Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	(40.981)	(9.367)
LUCRO BRUTO	**12.243**	**8.104**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	**(9.441)**	**(4.251)**
Com vendas	(4.035)	(1.862)
Gerais e administrativas	(5.406)	(2.389)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	**2.802**	**3.853**
RESULTADO FINANCEIRO	**(2.829)**	**(28)**
Receitas financeiras	413	361
Despesas financeiras	(3.242)	(389)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	**(27)**	**3.825**
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	**(815)**	**(1.309)**
Correntes	-	(1.496)
Diferidos	(815)	187
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(842)**	**2.516**

Apêndice 4

Demonstração de fluxo de caixa

R$ mil (exceto %)	1T22	1T21
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	(842)	2.516
Depreciação e Amortização	11.662	4.574
Provisão para perdas de crédito esperadas	(369)	81
Despesas de IRPJ e CSLL - Corrente	-	1.496
Despesas de IRPJ e CSLL - Diferido	815	(187)
Provisão (Reversão) das Contingências	(44)	19
Rendimentos de aplicações financeiras	(26)	-
Juros e Variação Cambial Apropriados do Exercício	2.283	167
Baixa de Imobilizado	370	4
Variações nos Ativos e Passivos		
Contas a Receber	778	(73)
Outros Ativos	356	(128)
Despesas Antecipadas	(2.625)	-
Impostos a Recuperar	(579)	1.055
Fornecedores	6.760	(776)
Obrigações Tributárias	248	(1.940)
Obrigações Trabalhistas	1.039	(1.940)
Outros Passivos	56	(3.992)
Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures e mútuos	(1.762)	(101)
Total do Caixa Líquido Atividades Operacionais	**18.120**	**775**
Caixa Líquido Atividades de Investimento		
Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	(4.205)	(1.807)

Recursos Provenientes dos Títulos de Valores Mobiliários	5.591	-
Total do Caixa Líquido Atividades de Investimento	**1.386**	**(1.807)**
Caixa Líquido Atividades de Financiamento		
Captação de Empréstimos e Financiamentos	-	2.021
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Principal	(5.792)	(1.675)
Pagamento de Debêntures	(5.156)	-
Pagamentos por Obrigação de Arrendamento	(2.061)	(863)
Total do Caixa Líquido Atividades de Financiamento	**(13.009)**	**(517)**
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	**6.497**	**(1.549)**
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	**13.849**	**19.384**
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	**20.346**	**17.835**

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
Diretor Financeiro

Murilo Hyai
Diretor de RI

ri.claranet.com.br
ri@br.clara.net
Fone: +55 (11) 3195-6500

Claranet Technology S.A. (anteriormente CorpFlex Informática S.A.)

Informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias 1

Informações contábeis intermediárias

Balanços patrimoniais 3
Demonstrações dos resultados 5
Demonstrações dos resultados abrangentes 6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 7
Demonstrações dos fluxos de caixa 8
Demonstrações do valor adicionado 10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias 11

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo – SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos
Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Claranet Technology S.A.
São Paulo - 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 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 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 administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, 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

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.

Uma empresa-membro da Ernst & Young Global Limited

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 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração 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 estão 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, 11 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

Bruno Mattar Galvão
Contador CRC-1SP267770/O-6-T-CE

Claranet Technology S.A.

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2021 e 30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	4	**13.767**	12.465	**20.346**	13.849
Títulos e valores mobiliários	5	**-**	-	**-**	5.565
Contas a receber de clientes	6	**12.852**	12.422	**25.946**	26.355
Impostos a recuperar	7	**3.635**	3.206	**5.286**	4.858
Despesas antecipadas	-	**1.976**	-	**3.612**	987
Outros ativos	-	**738**	556	**1.424**	1.780
Total do ativo circulante		**32.968**	28.649	**56.614**	53.394
Partes relacionadas	8.a	**4.935**	4.877	**4.935**	4.877
Impostos a recuperar	7	**325**	388	**325**	388
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18.b	**36.982**	36.759	**41.984**	42.585
Depósitos judiciais	-	**62**	63	**62**	62
Investimentos	9	**151.937**	151.729	**-**	-
Direito de uso	19	**10.407**	11.020	**18.895**	20.898
Imobilizado	10	**29.991**	31.698	**44.203**	47.978
Intangível	11	**9.165**	7.998	**176.267**	178.316
Total do ativo não circulante		**243.804**	244.532	**286.671**	295.104
Total do ativo		**276.772**	273.181	**343.285**	348.498

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Passivo					
Fornecedores	12	**16.140**	10.404	**31.278**	24.518
Empréstimos e financiamentos	13	**7.979**	7.191	**21.838**	21.854
Debêntures	14	**-**	-	**-**	5.161
Passivo de arrendamento	19	**2.324**	2.155	**6.344**	6.394
Obrigações tributárias	17	**1.525**	1.158	**2.085**	1.837
Obrigações trabalhistas	16	**6.613**	6.281	**12.049**	11.010
Contas a pagar por aquisição de negócios	15	**10.122**	9.976	**10.122**	9.976
Partes relacionadas	8.b	**738**	826	**738**	826
Outros passivos	-	**43**	16	**276**	220
Total do passivo circulante		**45.484**	38.007	**84.730**	81.796
Empréstimos e financiamentos	13	**8.057**	10.414	**13.826**	19.461
Contingências	20	**77**	134	**14.682**	14.726
Contas a pagar por aquisição de negócios	15	**27.289**	27.289	**29.523**	29.495
Obrigações tributárias	17	**124**	124	**124**	124
Passivo de arrendamento	19	**9.295**	9.925	**13.954**	15.608
Partes relacionadas	8.b	**92.300**	92.300	**92.300**	92.300
Imposto de renda e contribuição social diferido	18.b	**-**	-	**-**	-
Total do passivo não circulante		**137.142**	140.186	**164.409**	171.714
Patrimônio líquido					
Capital social	21.b	**180.998**	180.998	**180.998**	180.998
Reservas de capital		**20.294**	20.294	**20.294**	20.294
Prejuízos acumulados		**(107.146)**	(106.304)	**(107.146)**	(106.304)
Total do patrimônio líquido		**94.146**	94.988	**94.146**	94.988
Total do passivo e patrimônio líquido		**276.772**	273.181	**343.285**	348.498

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Claranet Technology S.A.

Demonstrações dos resultados
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

		Controladora		Consolidado
	Nota	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Resultado				
Receita líquida	22	**26.455**	17.471	**53.224**
Custos dos serviços prestados	23	**(18.285)**	(9.367)	**(40.981)**
Lucro bruto		**8.170**	8.104	**12.243**
Despesas de vendas	23	**(2.018)**	(1.862)	**(4.035)**
Despesas administrativas e gerais	23	**(2.392)**	(2.389)	**(5.406)**
Resultado de equivalência patrimonial	9	**(2.792)**	-	**-**
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		**-**	-	**-**
Total de despesas operacionais		**(7.202)**	(4.251)	**(9.441)**
Lucro antes do resultado financeiro		**968**	3.853	**2.802**
Receitas financeiras	24	**314**	361	**413**
Despesas financeiras	24	**(2.133)**	(389)	**(3.242)**
Resultado financeiro líquido		**(1.819)**	(28)	**(2.829)**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**(851)**	3.825	**(27)**
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	18.a	**-**	(1.496)	**-**
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	18.a	**9**	187	**(815)**
Lucro líquido (prejuízo) do período		**(842)**	2.516	**(842)**
Resultado por ação	27			
Lucro por ação - básico e diluído (em reais)		**(0,0071)**	0,0336	**(0,0071)**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Claranet Technology S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado
	30/09/2021	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Lucro líquido (prejuízo) do período	**(842)**	2.516	**(842)**
Outros resultados abrangentes	**-**	-	**-**
Resultado abrangente total	**(842)**	2.516	**(842)**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Claranet Technology S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Reservas de capital		Reservas de lucro				
	Nota	Capital social	Ágio na emissão de ações	Reserva especial de ágio	Reserva legal	Retenção de lucros	Dividendos adicionais propostos	Prejuízos acumulados	Subtotal
Saldo em 30 de junho de 2020		27.666	-	-	687	3.989	-	-	32.342
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	2.516	2.516
Reserva legal	21.c	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo mínimo obrigatório		-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação a reserva de retenção de lucros		-	-	-	-	2.516	-	(2.516)	-
Saldo em 30 de setembro de 2020		27.666	-	-	687	6.505	-	-	34.858
Saldo em 30 de junho de 2021		180.998	(18.813)	39.107	-	-	-	(106.304)	94.988
Lucro líquido (prejuízo) do período		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(842)**	**(842)**
Saldo em 30 de setembro de 2021		**180.998**	**(18.813)**	**39.107**	**-**	**-**	**-**	**(107.146)**	**94.146**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Claranet Technology S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado
	Nota	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido (prejuízo) do período		**(842)**	2.516	**(842)**
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa das atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	10 | 11 | 19	**4.801**	4.574	**11.662**
Provisão para perdas de crédito esperadas	6	**(331)**	81	**(369)**
Despesas de IRPJ e CSLL - Corrente	18	**-**	1.496	**-**
Despesas de IRPJ e CSLL - Diferido	18	**(9)**	(187)	**815**
Provisão (reversão) das contingências	20	**(57)**	19	**(44)**
Equivalência patrimonial		**2.792**	-	**-**
Rendimento de aplicação financeira		**-**	-	**(26)**
Juros e variação cambial apropriados do período		**1.666**	167	**2.283**
Baixa de imobilizado		**-**	4	**370**
(Aumento) redução nos ativos:				
Contas a receber		**(99)**	(73)	**778**
Outros ativos		**(182)**	(128)	**356**
Despesas antecipadas		**(976)**	-	**(2.625)**
Impostos a recuperar		**(580)**	1.055	**(579)**
Depósitos judiciais		**1**	-	**-**
Aumento (redução) nos passivos:				
Fornecedores		**5.736**	(776)	**6.760**
Obrigações tributárias		**367**	(1.940)	**248**
Obrigações trabalhistas		**332**	(1.940)	**1.039**
Outros passivos		**27**	(3.992)	**56**
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		**-**	-	**-**
Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, debentures e mútuos		**(1.344)**	(101)	**(1.762)**
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais		**10.302**	775	**18.120**
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	10 | 11	**(3.648)**	(1.807)	**(4.205)**
Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido		**-**	-	**-**
Adiantamento para futuro aumento de capital	9	**(3.000)**	-	**-**
Recursos provenientes dos títulos de valores mobiliários		**-**	-	**5.591**
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		**(6.648)**	(1.807)	**1.386**

Claranet Technology S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado
	Nota	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	13	**-**	2.021	**-**
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	13	**(1.678)**	(1.675)	**(5.792)**
Pagamento de debêntures	14	**-**	-	**(5.156)**
Pagamentos por obrigação de arrendamento	19.b	**(674)**	(863)	**(2.061)**
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamento		**(2.352)**	(517)	**(13.009)**
Redução/aumento em caixa e equivalentes de caixa		**1.302**	(1.549)	**6.497**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		**12.465**	19.384	**13.849**
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		**13.767**	17.835	**20.346**
Redução/aumento em caixa e equivalentes de caixa		**1.302**	(1.549)	**6.497**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Claranet Technology S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Para os períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado
	30/09/2021	**30/09/2020**	**30/09/2021**
1 - Receitas	**30.036**	19.606	**58.632**
1.1 - Vendas de mercadorias, produtos e serviços	**29.705**	19.687	**58.260**
1.2 - Outras receitas	**-**	-	**3**
1.3 - Receitas relativas à construção de ativos próprios	**-**	-	**-**
1.4 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa - reversão / (constituição)	**331**	(81)	**369**
2 - Insumos adquiridos de terceiros (inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, PIS e COFINS)	**(11.154)**	(3.059)	**(22.880)**
2.1 - Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	**(9.491)**	(2.021)	**(20.096)**
2.2 - Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	**(1.663)**	(1.038)	**(2.784)**
2.3 - Perda / recuperação de valores ativos	**-**	-	**-**
2.4 - Outras (especificar)	**-**	-	**-**
3 - Valor adicionado bruto (1-2)	**18.882**	16.547	**35.752**
4 - Depreciação, amortização e exaustão	**(4.801)**	(4.574)	**(11.662)**
5 - Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)	**14.081**	11.973	**24.090**
6 - Valor adicionado recebido em transferência	**(2.478)**	361	**413**
6.1 - Resultado de equivalência patrimonial	**(2.792)**	-	**-**
6.2 - Receitas financeiras	**314**	361	**413**
6.3 - Outras	**-**	-	**-**
7 - Valor adicionado total a distribuir (5+6)	**11.603**	12.334	**24.503**
8 - Distribuição do valor adicionado	**(11.603)**	(12.334)	**(24.503)**
8.1 - Pessoal	**(5.895)**	(4.977)	**(13.990)**
8.1.1 - Remuneração direta	**(4.980)**	(4.383)	**(11.612)**
8.1.2 - Benefícios	**(624)**	(349)	**(1.712)**
8.1.3 - F.G.T.S	**(291)**	(245)	**(666)**
8.2 - Impostos, taxas e contribuições	**(4.400)**	(4.538)	**(8.333)**
8.2.1 - Federais	**(3.803)**	(4.140)	**(6.998)**
8.2.2 - Estaduais	**(1)**	(1)	**(1)**
8.2.3 - Municipais	**(596)**	(397)	**(1.334)**
8.3 - Remuneração de capitais de terceiros	**(2.150)**	(303)	**(3.022)**
8.3.1 - Juros	**(2.107)**	(202)	**(2.907)**
8.3.2 - Aluguéis	**(43)**	(101)	**(43)**
8.3.3 - Variação cambial	**-**	-	**(72)**
8.4 - Remuneração de capitais próprios	**842**	(2.516)	**842**
8.4.1 - Juros sobre o capital próprio	**-**	-	**-**
8.4.2 - Dividendos	**-**	-	**-**
8.4.3 - Lucros retidos / prejuízo do período	**842**	(2.516)	**842**
8.4.4 - Participação dos não-controladores nos lucros retidos	**-**	-	

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

1. Contexto operacional

1.1. Informações gerais e operacionais

A Claranet Technology S.A. ("Claranet" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado que tem como objetivo a prestação de serviços de hospedagem de dados na Internet, serviços de provedores de internet, serviços de assistência técnica em equipamentos de informática, gestão de banco de dados de terceiros e comércio varejista de equipamentos de informática.

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, n° 267 - 17º andar - Torre Norte - Edifício Canopus - CEP 06460-000.

Durante o exercício findo em 30 de junho de 2021 a Companhia mudou sua razão social de Corpflex Informática S.A. para Claranet Technology S.A.

Em 05 de janeiro de 2021, a Companhia alterou o seu exercício social para início em 01 de julho de cada ano e com encerramento em 30 de junho do ano subsequente (anteriormente início em 01 de janeiro de cada ano e com encerramento em 31 de dezembro do mesmo ano).

1.2. Impactos causados pela pandemia do COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou pandemia global. Ainda em março, a Companhia elaborou e colocou em prática um plano abrangendo diversas medidas preventivas necessárias para minimizar os efeitos da pandemia, dentre as quais destacam-se:

- Criação de um Comitê de Crise para avaliar continuamente a evolução do COVID-19, possíveis impactos e medidas necessárias, além de monitorar todas as determinações tomadas pelas autoridades competentes nas regiões em que tem operação;
- Implantação, junto ao operador de plano de saúde, de atendimento telefônico disponível 24 horas para dar suporte aos colaboradores.
- Suspensão das viagens de negócios nacionais e internacionais;
- Suspensão ou postergação de benefícios aos funcionários, tais como: Vale Transporte e Vale Combustíveis.; e
- Definição de home office para todos os Colaboradores a partir de 18 de março, visando diminuir a densidade populacional em seus escritórios como estratégia de mitigar os riscos de transmissão do vírus.

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Impactos causados pela pandemia do COVID-19--Continuação

A Companhia adotou diversas medidas que envolveram a redução dos custos operacionais, tais como:

- Congelamento da abertura de vagas
- Cancelamento de viagens a negócios;
- Redução de custos com terceiros;
- Renegociação de contratos de aluguel;
- Adesão de postergação dos tributos fiscais e previdenciários; e
- Renegociação de prazos com fornecedores etc.

Algumas ações complementares envolveram a renegociação e postergação de condições com clientes. A Companhia procurou negociar caso a caso os vencimentos das faturas, conforme relacionamento com o cliente, mediante avaliação das perspectivas futuras por cada área de negócio.

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

Com base em suas métricas e resultados atuais, a Companhia não espera impactos diretos e indiretos do coronavírus sobre seus negócios, resultados operacionais e condição financeira.

Adicionalmente, devido ao cenário de incerteza provido pela pandemia, a Companhia reavaliou as principais estimativas contábeis (vide detalhes nas respectivas notas explicativas):

- Avaliação de provisão para perda esperada: A Companhia acompanhou os efeitos do cenário econômico atual na metodologia de mensuração das perdas estimadas, através da atualização dos percentuais de perda esperado para cada faixa da carteira, capturando as estimativas de reflexos na inadimplência e recuperação dos créditos para os próximos meses;
- Avaliação de impairment de ativos intangíveis com vida útil indefinida: Conforme mencionado na Nota 11 à demonstração financeira do exercício de 30 de junho de 2021, a Companhia avaliou a recuperabilidade de seus ativos para suas unidades geradoras de caixa e não identificou a necessidade de provisão para perda;

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Impactos causados pela pandemia do COVID-19--Continuação

- Recuperabilidade dos tributos diferidos: A recuperabilidade do saldo dos tributos diferidos ativos é revisada, pelo menos, anualmente. Na avaliação da Companhia, o cenário impactado pelo Covid19, não afetou as projeções de lucros futuros tributáveis, permitindo a recuperabilidade de créditos nos próximos anos (vide nota 18).

Além dos itens destacados acima, a Companhia vem monitorando de perto os riscos de liquidez e de crédito conforme comentado na nota 25.

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards - IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Companhia.

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.

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.

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 individuais e consolidadas de 30 de junho de 2021, 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 2021, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada em Reunião de Diretoria em 11 de novembro de 2021.

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 empresa controlada, cuja participação percentual na data do balanço é resumida da seguinte forma:

Participação direta:

Razão social	% de Participação	
	30/09/2021	**30/06/2021**
Mandic S.A. (i)	**100,00**	100,00

(i) Empresa adquirida em 16 de abril de 2021.

3. Novas normas e alterações e interpretações de normas

a) Pronunciamentos contábeis aplicados incialmente no período findo em 30 de setembro de 2021

Não existem normas, emendas às normas e interpretações aos IFRS emitidos pelo IASB que sejam efetivas e que poderiam ter impacto significativo nas informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2021.

b) Normas e interpretações novas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis

IFRS 17 - Contratos de seguro

Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (norma ainda não emitida pelo CPC no Brasil, mas que será codificada como CPC 50 - Contratos de Seguro e substituirá o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Assim que entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituirá a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por:

- Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável).
- Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para contratos de curta duração.

A IFRS 17 vigora para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17.

3. Novas normas e alterações e interpretações de normas--Continuação

b) Normas e interpretações novas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis--Continuação

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação.
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

Não se espera que haja algum impacto futuro para a Companhia em decorrência da adoção desta norma.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Caixa e bancos	**1.285**	410	**2.811**	847
Aplicações financeiras	**12.482**	12.055	**17.535**	13.002
	13.767	12.465	**20.346**	13.849

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 2021 a rentabilidade média alcançada foi de 102% (taxa média 111% do CDI em 30 de junho de 2021)

5. Títulos de valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Título de capitalização	**-**	-	**-**	50
Aplicações financeiras (a)	**-**	-	**-**	5.515
	-	-	**-**	5.565
Circulante	**-**	-	**-**	5.565

(a) Referem-se a cotas de fundos de investimento não exclusivos referenciados administrados pelo Banco Santander. A rentabilidade dos fundos acompanha as variações das taxas do CDI, que no período findo em 30 de setembro de 2021 foram de 95% do CDI. Esse título foi resgatado durante o trimestre para liquidação das debentures.

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Contas a receber	**15.428**	15.329	**29.940**	30.718
Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa	**(2.576)**	(2.907)	**(3.994)**	(4.363)
	12.852	12.422	**25.946**	26.355

Não há em 30 de setembro de 2021 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:

	Controladora		Consolidado	
Aging list	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
A vencer	**10.753**	11.246	**22.197**	24.090
Vencidos de 1 a 90 dias	**1.269**	1.200	**2.710**	2.173
Vencidos de 91 a 180 dias	**800**	417	**1.111**	951
Vencidos de 181 a 360 dias	**1.596**	1.549	**2.045**	1.769
Vencidos há mais de 361 dias	**1.010**	917	**1.877**	1.735
Total contas a receber	**15.428**	15.329	**29.940**	30.718

6. Contas a receber de clientes--Continuação

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2020	(1.667)	-
(Provisão) reversão	(81)	-
Saldo em 30 de setembro de 2020	(1.748)	-
Saldo em 30 de junho de 2021	(2.907)	(4.363)
(Provisão) reversão	**331**	**369**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**(2.576)**	**(3.994)**

7. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
IRPJ e CSLL retido na fonte	**3.463**	3.113	**4.072**	3.766
PIS/COFINS a recuperar	**495**	477	**998**	937
Outros (i)	**2**	4	**541**	543
	3.960	3.594	**5.611**	5.246
Circulante	**3.635**	3.206	**5.286**	4.858
Não circulante	**325**	388	**325**	388

(i) Na controlada, refere-se a impostos retidos no exterior que serão compensados com IRPJ e CSLL.

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

8. Partes relacionadas

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

a) Abaixo demonstramos as transações de empréstimos concedidos aos acionistas

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Empréstimos a sócios (i)	**4.935**	4.877	**4.935**	4.877
	4.935	4.877	**4.935**	4.877

(i) Refere-se a um mútuo concedido ao Sr. Edivaldo Soares 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.

8. **Partes relacionadas**--Continuação

a) Abaixo demonstramos as transações de empréstimos concedidos aos acionistas--Continuação

As movimentações dos saldos estão demonstradas da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2021	4.877	4.877
Empréstimos a sócios	**-**	**-**
Juros ativos	**58**	**58**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**4.935**	**4.935**

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

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Mútuos com partes relacionadas (i)	**93.038**	93.126	**93.038**	93.126
	93.038	93.126	**93.038**	93.126
Circulante	**738**	826	**738**	826
Não circulante	**92.300**	92.300	**92.300**	92.300

(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, tomou um mútuo com a Claranet Group Limited no montante de R$50.000, a uma taxa de atualização monetária de 4,75% ao ano, para aquisição da Companhia. 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 Technology S.A. tomou um mútuo com a Claranet Group Limited no montante de R$42.300, a uma taxa de atualização monetária de 4,75% ao ano. Este mútuo tinha como principal finalidade abater parte da dívida pela aquisição da Mandic.

As movimentações dos saldos estão demonstradas da seguinte forma:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2021	93.126
Captação de recursos	**-**
Pagamento de juros	**(1.181)**
Juros	**1.093**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**93.038**

8. **Partes relacionadas**--Continuação

c) Remuneração dos administradores e partes relacionadas

O montante de remuneração pago pela Companhia aos seus Conselheiros de Administração e Diretores Estatutários foram registradas nas rubricas de despesas gerais e administrativas.

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Remuneração da diretoria executiva (fixa)	**720**	1.945	**870**	2.975
Bônus por desempenho (variável)	**630**	1.073	**705**	1.073
	1.350	3.018	**1.575**	4.048

Para o período findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 30 de junho de 2021, os Conselheiros e Diretores não receberam quaisquer benefícios de pensão, aposentadoria ou similares.

9. Investimentos

A composição do saldos individuais e consolidados estão demonstrados a seguir:

	Controladora	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Mandic S.A.	**112.464**	112.736
Ágio Mandic	**33.473**	35.993
Adiantamento para futuro aumento de capital	**6.000**	3.000
	151.937	151.729

Abaixo demonstramos as movimentações dos investimentos:

Descrição	**Mandic S.A.**
Saldo em 30 de junho de 2021	151.729
AFAC Mandic (b)	**3.000**
Equivalência patrimonial (a)	**(2.792)**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**151.937**

(a) A equivalência patrimonial é composta por (i) amortização do ágio no período pela aquisição da Mandic, totalizando R$2.520; (ii) resultado líquido do período da Mandic S.A. totalizando R$272.

(b) Refere-se a ao adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) pago a empresa Mandic S.A., conforme ata de reunião de Conselho de 26 de maio de 2021

9. **Investimentos**--Continuação

Abaixo demonstramos as Informações relevantes sobre as investidas:

		30/09/2021			
Controlada	**Participação**	**Ativo**	**Passivo**	**Patrimônio líquido**	**Lucro líquido**
Mandic S.A.	100%	**91.575**	**52.332**	**39.243**	**272**
Total		**91.575**	**52.332**	**39.243**	**272**

		30/06/2021			
Controlada	**Participação**	**Ativo**	**Passivo**	**Patrimônio líquido**	**Lucro líquido**
Mandic S.A.	100%	97.650	61.135	36.515	2.597
Total		97.650	61.135	36.515	2.597

10. Imobilizado

10.1. Composição e movimentação do ativo imobilizado na controladora

Custo	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Instalações**	**Veículos**	**Total do imobilizado**
Vida útil dos ativos (meses)	36 a 60	120	120	60	
Saldo em 30/06/2020	72.254	585	2.410	962	76.211
Adições	718	-	-	-	718
Baixas	(4)	-	-	-	(4)
Saldo em 30/09/2020	72.968	585	2.410	962	76.925
Saldo em 30/06/2021	81.697				86.233
Adições	**1.705**	**-**	**-**	**-**	**1.705**
Baixas	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**83.402**	**815**	**2.759**	**962**	**87.938**

Depreciação	**Máquinas e equipamentos**	**Móveis e utensílios**	**Instalações**	**Veículos**	**Total do imobilizado**
Saldo em 30/06/2020	(40.311)	(338)	(902)	(398)	(41.949)
Adições	(2.883)	(11)	(60)	(48)	(3.002)
Baixas	-	-	-	-	-
Saldo em 30/09/2020	(43.194)	(349)	(962)	(446)	(44.951)
Saldo em 30/06/2021	(52.317)	(458)	(1.170)	(590)	(54.535)
Adições	**(3.273)**	**(18)**	**(77)**	**(44)**	**(3.412)**
Baixas	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**(55.590)**	**(476)**	**(1.247)**	**(634)**	**(57.947)**
Valor residual					
Saldo em 30/06/2020	31.943	247	1.508	564	34.262
Saldo em 30/09/2020	29.774	236	1.448	516	31.974
Saldo em 30/06/2021	29.380	357	1.589	372	31.698
Saldo em 30/09/2021	**27.812**	**339**	**1.512**	**328**	**29.991**

10. Imobilizado--Continuação

10.2. Composição e movimentação do ativo imobilizado no consolidado

Custo	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Total do imobilizado
Saldo em 30/06/2021	158.225	837	2.755	962	162.779
Adições	**2.145**	**14**	**-**	**-**	**2.159**
Baixas	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**160.370**	**851**	**2.755**	**962**	**164.938**

Depreciação	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Veículos	Total do imobilizado
Saldo em 30/06/2021	(112.576)	(464)	(1.170)	(591)	(114.801)
Adições	**(5.787)**	**(26)**	**(77)**	**(44)**	**(5.934)**
Baixas	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**(118.363)**	**(490)**	**(1.247)**	**(635)**	**(120.735)**
Valor residual					
Saldo em 30/06/2021	45.649	373	1.585	371	47.978
Saldo em 30/09/2021	**42.007**	**361**	**1.508**	**327**	**44.203**

Baseando-se no teste anual de recuperação dos ativos da Companhia e sua controlada, a Companhia elaborou um laudo de avaliação dos ativos e não foram identificadas perdas ou indicativos de perdas, visto que o valor em uso é superior ao valor líquido contábil na data da avaliação . Adicionalmente, para a data-base de 30 de setembro de 2021, a Companhia avaliou as circunstâncias que poderiam indicar o *impairment* de seus ativos não financeiros devido ao cenário do Covid-19 e concluiu que não houve mudanças significativa nas circunstâncias que pudessem indicar quaisquer perdas nos ativos não financeiros.

11. Intangível

11.1. Composição do ativo intangível na controladora

Custo	Software	Total do intangível
Vida útil (meses)	60	
Saldo em 30/06/2020	20.846	20.846
Adições	1.089	1.089
Saldo em 30/09/2020	21.935	21.935
Saldo em 30/06/2021	23.674	23.674
Adições	**1.943**	**1.943**
Baixas	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**25.617**	**25.617**

Amortização	Software	Total do intangível
Saldo em 30/06/2020	(12.382)	(12.382)
Adições	(849)	(849)
Saldo em 30/09/2020	(13.231)	(13.231)
Saldo em 30/06/2021	(15.676)	(15.676)
Adições	**(776)**	**(776)**
Saldo em 30/09/2021	**(16.452)**	**(16.452)**
Valor residual		
Saldo em 30/06/2020	8.464	8.464
Saldo em 30/09/2020	8.704	8.704
Saldo em 30/06/2021	7.998	7.998
Saldo em 30/09/2021	**9.165**	**9.165**

11. Intangível--Continuação

11.2. Movimentação do ativo intangível consolidado

Custo	Software	Carteira de clientes	Ágio (i)	Custo total
Vida útil (meses)	60	69	-	
Saldo em 30/06/2021	57.170	34.946	115.234	211.190
Adições	**1.985**	**-**	**-**	**2.046**
Transferências	**2.850**	**-**	**-**	**-**
Baixas	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 30/09/2021	**62.005**	**34.946**	**115.234**	**213.236**

Amortização	Software	Carteira de clientes	Ágio	Custo total
Saldo em 30/06/2021	(30.824)	(2.050)	-	(32.874)
Amortização	**(2.576)**	**(1.519)**	**-**	**(4.095)**
Saldo em 30/09/2021	**(33.400)**	**(3.569)**	**-**	**(36.969)**
Valor residual				
Saldo em 30/06/2021	178.316	178.316		
Saldo em 30/09/2021	**176.267**	**176.267**		

(i) Ágio decorrente de expectativa de rentabilidade futura na aquisição da Mandic S.A.

12. Fornecedores

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/06/2021	30/09/2021	30/06/2021
Fornecedores nacionais	**16.140**	10.404	**31.263**	24.505
Outros fornecedores	**-**	-	**15**	15
	16.140	10.404	**31.278**	24.518

13. Empréstimos e financiamentos

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

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Empréstimos e financiamentos	**16.036**	17.605	**35.665**	41.315
	16.036	17.605	**35.665**	41.315
Circulante	**7.979**	7.191	**21.838**	21.854
Não circulante	**8.057**	10.414	**13.826**	19.461

Os financiamentos e aquisições de capital de giro tem como garantia cessão de recebíveis, exceto CDC que é garantido pelo próprio bem adquirido.

A Controladora não possui cláusulas contratuais restritivas (covenants). A Mandic possui cláusulas restritivas em empréstimos com o BNDES, e podem requerer o vencimento antecipado se a controlada não cumprir com estas cláusulas restritivas. Os índices e os montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas devem ser medidos com periodicidade anual.

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

				Controladora		Consolidado	
Descrição	**Encargos**	**Vencimento**	**Garantias**	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Empréstimos:							
BNDES (a)	TJLP+2,1% a.a	fev-23	Equipamentos	**-**	-	**2.244**	2.984
CDC Banco DLL	9,38% a.a	jun-23	Equipamentos	**1.103**	1.276	**1.103**	1.276
"CDC"	0% a.a	jun-22	Equipamentos	**-**	-	**1.820**	2.640
Consórcio Banco Santander	0% a.a	set-22	Veículos	**4**	5	**4**	5
Capital de giro:							
Banco Itaú	CDI + 2,50% a.a	fev-23	Cessão Fiduciária	**6.623**	7.866	**6.623**	7.866
Banco Itaú	CDI + 2,50% a.a	fev-23	Cessão Fiduciária	**595**	707	**595**	707
Banco Itaú	CDI + 2,70% a.a	jul-24	Cessão Fiduciária	**1.568**	1.717	**1.568**	1.717
Financiamento Santander (b)	CDI + 2,30% a.a	jan-23	Cessão Fiduciária	**-**	-	**15.565**	18.086
Bradesco	CDI + 2,70% a.a	mai-25	Cessão Fiduciária	**6.142**	6.034	**6.142**	6.034
Total				**16.036**	17.605	**35.664**	41.315

(a) Em 20 de julho de 2017, a Companhia celebrou com o BNDES o contrato de financiamento nº 17.2.0053.1, que prevê uma linha de crédito no montante de R$15.321 a ser quitado em 48 meses com vencimento em 15 de fevereiro de 2023. O contrato celebrado junto ao BNDES possui "covenants financeiros" caso a Administração da Companhia pretenda fazer distribuição de dividendos e pagamento de juros sobre capital próprio superior ao previsto nas Leis das S/As. Os índices e os montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas possuem periodicidade anual, ou seja, devem ser medidas e apresentadas nos encerramentos de exercícios. As garantias realizadas no momento da captação dos recursos junto ao BNDES, são compostas por 30% da carteira de recebíveis de clientes mantida junto ao banco Itaú S.A.

(b) Em 17 de janeiro de 2020, a Companhia celebrou com o Santander S.A o contrato de financiamento nº 000228525368, que prevê uma linha de crédito no montante de R$23.000 a ser pago em 12 (doze) parcelas trimestrais, sendo as 3 (três) primeiras apenas o juros e as 9 (nove) demais amortização do saldo principal acrescido de juros. O vencimento da 1ª parcela foi em 22 de abril de 2020 e a última será em 06 de janeiro de 2023.

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Movimentação dos empréstimos e financiamentos de 30 de setembro de 2021 e 2020, 30 de junho de 2021 e 2020, são apresentados como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2020	17.342	-
Captação de empréstimos	2.021	-
Amortização de parcelas	(1.675)	-
Pagamento de juros	(101)	-
Juros	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2020	17.587	-
Saldo em 30 de junho de 2021	17.605	41.315
Captação de empréstimos	**-**	**-**
Amortização de parcelas	**(1.678)**	**(5.792)**
Pagamento de juros	**(163)**	**(452)**
Juros	**272**	**593**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**16.036**	**35.664**

O fluxo de pagamentos tem seus vencimentos como segue:

	Controladora	Consolidado
Ano de vencimento	**30/09/2021**	**30/09/2021**
2021 - 2022	**7.979**	**21.838**
2023	**4.761**	**10.530**
2024	**2.153**	**2.153**
2025	**1.143**	**1.143**
	16.036	**35.664**

14. Debêntures

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Debentures 1º emissão	**-**	-	**-**	5.161
	-	-	**-**	5.161

14. **Debêntures**--Continuação

Em 22 de maio de 2017, a Mandic celebrou o "Instrumento Particular de Escritura da 1ª. (Primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversível em Ações, em Série Única da Espécie Quirografária com Garantia Real Adicional para Distribuição Pública com Esforços Restritos de Colocação da Mandic S.A.", no montante de R$45.000 com prazo de 48 meses e vencimento em 25 de maio de 2021, com garantia de conta escrow e mais 3 parcelas celebradas junto ao Banco Santander S.A. com taxa de juros de 3 % ao ano mais DI%.

Tal instrumento possui "covenants financeiros" e podem requerer o vencimento antecipado se a controlada não cumprir com estas cláusulas restritivas. Os índices e os montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas possuem periodicidade anual, ou seja, devem ser medidas e apresentadas nos encerramentos de exercícios.

Em 04 de maio de 2020, foi realizada assembleia geral de debenturistas ("AGD"), onde deliberou e aprovou a prorrogação dos vencimentos nas datas de pagamento do valor nominal unitário das debentures, previstas anteriormente para pagamentos em 25 de maio de 2020 até 25 de outubro de 2020, retornando o fluxo de pagamento para o dia 25 de novembro de 2020. Em decorrência desta prorrogação, foi alterado o vencimento da debentures de 25 de maio de 2021 para 25 de novembro de 2021.

Em 16 de setembro de 2021, em comum acordo com os debenturistas, a companhia resgatou os recursos aplicados em conta garantida e liquidou antecipadamente as dêbentures. No dia 27 setembro de 2021, a Planner Trustee, agente fiduciário vinculado às debêntures emitidas pela Mandic, declarou plena quitação a todas as obrigações da emissora, contraídas no âmbito da referida emissão.

Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento individual e consolidado

Descrição	Consolidado
Saldo em 30/06/2021	5.161
Amortização do principal	**(5.156)**
Juros pagos	**(130)**
Juros do período	**125**
Saldo em 30/09/2021	**-**

15. Contas a pagar por aquisição de negócios

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

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Contas a pagar por aquisição de empresas	**37.411**	37.265	**39.645**	39.471
	37.411	37.265	**39.645**	39.471
Circulante	**10.122**	9.976	**10.122**	9.976
Não circulante	**27.289**	27.289	**29.523**	29.495

As movimentações dos saldos estão descritas a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2021	37.265	39.471
Pagamentos	**-**	**-**
Pagamento de juros	**-**	**-**
Juros	**146**	**174**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**37.411**	**39.645**

16. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Salários e proventos	**2.070**	1.628	**2.070**	1.628
Férias a pagar	**2.049**	1.965	**4.202**	4.192
Provisão 13º salário	**1.032**	696	**2.155**	1.590
Pro labore a pagar	**765**	1.243	**1.463**	1.304
Encargos sociais a pagar (INSS e FGTS)	**697**	749	**2.159**	2.296
	6.613	6.281	**12.049**	11.010

17. Obrigações tributárias

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/06/2021	30/09/2021	30/06/2021
Imposto de renda e contribuição social	**674**	-	**674**	-
Pis e Cofins a pagar	**454**	460	**788**	828
ISS a pagar	**469**	368	**663**	656
Outros Impostos	**52**	454	**84**	477
	1.649	1.282	**2.209**	1.961
Circulante	**1.525**	1.158	**2.085**	1.837
Não circulante	**124**	124	**124**	124

18. Imposto de renda e contribuição social

18.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
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021
Lucro antes da tributação	**(851)**	3.825	**(27)**
Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal combinada de 34%	**-**	(1.301)	**-**
Ajustes para demonstração da taxa efetiva			
Equivalência patrimonial	**92**	-	**-**
Juros sobre o capital próprio	**-**	-	**-**
Despesas indedutíveis	**(245)**	(351)	**(533)**
Prejuízo fiscal e base negativa não registrados anteriormente	**-**	(169)	**-**
Outros	**162**	511	**(282)**
Despesa com imposto de renda e contribuição social	**9**	(1.309)	**(815)**
Imposto de renda e contribuição social corrente	**-**	(1.496)	**-**
Imposto de renda e contribuição social diferido	**9**	187	**(815)**
Taxa efetiva	**N/A**	34%	**N/A**

18. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

18.b) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Imposto diferido ativo				
Benefício fiscal do ágio	**39.107**	39.107	**39.107**	39.107
Diferenças temporárias	**4.284**	2.673	**8.269**	4.549
Prejuízo fiscal e base negativa	**-**	-	**5.315**	5.293
Imposto diferido passivo				
Arrendamentos financeiros	**(2.979)**	(5.021)	**(2.979)**	(5.021)
Amortização fiscal do ágio	**(3.430)**	-	**(7.728)**	(1.343)
Imposto de renda e contribuição social diferido	**36.982**	36.759	**41.984**	42.585
Imposto de renda e contribuição social diferido ativo	**36.982**	36.759	**41.984**	42.585
Imposto de renda e contribuição social diferido passivo	**-**	-	**-**	-

18.c) Estimativa de realização dos impostos diferidos

	Controladora	Consolidado
Ano de vencimento	**Fluxo de realização**	**Fluxo de realização**
2021	3.110	3.110
2022	10.514	12.537
2023	8.412	10.479
2024	7.181	9.640
2025	7.176	9.927
2026	6.998	6.998
	43.391	52.691

19. 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.

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

a) Direito de uso--Continuação

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/06/2021	30/09/2021	30/06/2021
Direito de uso	**10.407**	11.020	**18.895**	20.898
	10.407	11.020	**18.895**	20.898

A movimentação do direito de uso no período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020, 30 de junho de 2021 e 2020, é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2020	8.075	-
Ingressos	-	-
Depreciação	(723)	-
Saldo em 30 de setembro de 2020	7.352	-
Saldo em 30 de junho de 2021	11.020	20.898
Ingressos	**-**	**-**
Baixas	**-**	**(370)**
Depreciação	**(613)**	**(1.633)**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**10.407**	**18.895**

b) Arrendamentos

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

A Companhia e sua controlada possuem contratos de passivos de arrendamento de locação de imóveis e data center, com prazo findo em 2025. 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	
	30/09/2021	30/06/2021	30/09/2021	30/06/2021
Passivos de arrendamento	**11.619**	12.080	**20.298**	22.002
	11.619	12.080	**20.298**	22.002
Circulante	**2.324**	2.155	**6.344**	6.394
Não circulante	**9.295**	9.925	**13.954**	15.608

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

b) Arrendamentos--Continuação

A movimentação do passivo arrendado no período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020, 30 de junho de 2021 e 2020, é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2020	8.747	
Ingresso	-	
Encargos	167	
Pagamentos	(863)	
Saldo em 30 de setembro de 2020	8.051	
Saldo em 30 de junho de 2021	12.080	22.002
Ingressos	**-**	**-**
Encargos	**213**	**357**
Pagamentos	**(674)**	**(2.061)**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**11.619**	**20.298**

20. Contingências

20.1. 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.

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Provisão para contingências civil	**40**	40	**214**	202
Provisão para contingências trabalhistas	**37**	94	**287**	343
Provisão contingências não materializadas trabalhista (i)	**-**	-	**221**	2.211
Provisão contingências não materializadas tributária (ii)	**-**	-	**13.960**	11.970
	77	134	**14.682**	14.726

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

(ii) Valor justo dos riscos tributários identificados com a aquisição da controlada. Referem-se a riscos sobre obrigações acessórias e base de cálculo de PIS/COFINS, ISS, EFD, desenquadramento de Simples, entre outros.

20. Contingências

20.2. Movimentação dos saldos de provisões para contingências

	Controladora	Consolidado
Saldo em 30 de junho de 2020	37	-
Provisão	19	-
Saldo em 30 de setembro de 2020	56	-
Saldo em 30 de junho de 2021	134	14.726
Provisão	**-**	**13**
Reversão	**(57)**	**(57)**
Saldo em 30 de setembro de 2021	**77**	**14.682**

20.3. 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:

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Processos trabalhistas	**280**	280	**280**	280
Processos cíveis	**3.696**	3.621	**4.060**	3.976
Processos tributários	**578**	573	**3.761**	3.628
	4.554	4.474	**8.101**	7.884

Processos trabalhistas

Refere-se a 2 (dois) processos de ex-funcionários em que são pleiteados: adicional de periculosidade, estabilidade de férias, férias em dobro, horas extras e reflexos, danos morais, aplicação das multas dos artigos 467 e 477 da CLT e honorários advocatícios.

Processos cíveis

Refere-se a 11 (onze) processos cíveis os quais envolvem os seguintes assuntos: discussão a respeito de serviços não prestados e licenças não consumidas, resolução do Contrato, inexigibilidade da multa contratual, indenização por danos materiais, divulgação de informações e exibição de documentos, anulação de proposta.

Processos tributários

A Companhia está envolvida em 8 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.

20. Contingências--Continuação

20.3. Causas classificadas como possíveis--Continuação

Processos tributários--Continuação

Ainda, cumpre ressaltar que há um processo distribuído pela Companhia contra a União envolvendo créditos e não uma cobrança em seu desfavor. A medida judicial busca recuperar valores indevidamente recolhidos, decorrentes do reconhecimento dos saldos negativos de IRPJ e CSLL referente aos anos de 2010, 2011, 2012 e 2013, e de compensações realizadas com outros tributos administrados pela Receita Federal do Brasil. Os assessores legais da Companhia avaliaram este processo como de perda possível.

21. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 30 de junho de 2021 é composto por 118.743 mil ações ordinárias, já ajustado retrospectivamente pelos efeitos do grupamento de ações. O capital social autorizado da Companhia em 30 de setembro de 2021 era de R$ 180.998.

Em Assembleia Geral Extraordinária, ocorrida em 17 de agosto de 2021, foi aprovado o grupamento da totalidade das 712.456.663 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, de emissão da Companhia, na proporção de 6 (seis) ações para formar 1 (uma) ação, sem modificação no capital social, nos termos do artigo 12 da Lei das S.A. Após o grupamento de ações, o capital social da Companhia é representado por 118.742.777 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal.

Abaixo apresentamos a composição acionária:

	Quantidade de ações (milhares)	
	30/09/2021	**30/06/2021**
Edivaldo Rocha	**8.489**	8.489
Claranet Group Limited	**104.698**	104.698
João A. Andrade Pimentel	**-**	-
Fundo 2bCapital	**-**	-
Marcos A. Pimentel	**-**	-
RW Brasil Fundo de Investimento em Participações	**4.241**	4.241
Oria Tech Fundo Secundário I	**536**	536
Sidney Victor da Costa Breyer	**499**	499
José Maurício Cascão Pereira	**280**	280
	118.743	118.743

21. Patrimônio líquido--Continuação

b) Aumento de capital social

Em 30 de março de 2021, houve um aumento de capital social efetuado mediante incorporação reversa da investidora Claranet Brasil no montante de R$45.465, sem emissão de ações.

Em 09 de abril de 2021, mediante a Ata de Assembleia Geral Extraordinária houve um aumento de capital social mediante emissão de 11.269 mil ações ordinárias nominativas no montante total de 26.728.

Em 14 de abril de 2021, mediante a Ata de Assembleia Geral Extraordinária houve um aumento de capital social mediante emissão de 27.145 mil ações ordinárias nominativas no montante total de R$64.383.

Em 16 de abril de 2021, mediante a Ata de Assembleia Geral Extraordinária houve um aumento de capital social no montante total de R$16.754 (dezesseis milhões, setecentos e cinquenta e três mil reais) pela emissão de 5.556 mil ações ordinárias nominativas, em linha com a aquisição da Mandic.

Após os aumentos de capital descritos acima, o capital social da Companhia passou a ser de R$180.998, representados por 118.743 mil ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

c) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei n° 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia constituiu reserva de R$0 (R$0 em 30 de junho de 2021).

d) 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.

21. Patrimônio líquido--Continuação

e) 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.

f) 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.

g) 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 2021, a Companhia não distribuiu dividendos.

22. Receita de prestação de serviços

	Controladora		Consolidado
Descrição	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Serviços de *cloud computing* e *cybersecurity*	**28.992**	18.633	**56.877**
Serviços de implementação	**913**	1.060	**1.583**
Receita bruta de serviços	**29.905**	19.693	**58.460**
Impostos	**(3.251)**	(2.216)	**(5.037)**
Cancelamentos	**(199)**	(6)	**(199)**
Receita operacional líquida	**26.455**	17.471	**53.224**

23. Custos, despesas administrativas e comerciais por natureza

	Controladora		Consolidado
Descrição	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Salários e outras despesas com funcionários	**(6.921)**	(5.666)	**(12.979)**
Comissões	**(99)**	(68)	**(99)**
Depreciação e amortização	**(4.801)**	(4.574)	**(11.662)**
Alugueis	**(239)**	(278)	**(239)**
Provisão para perdas de crédito esperadas	**331**	(81)	**369**
Manutenção de *softwares*	**(9.493)**	(1.968)	**(18.914)**
Consultoria e serviços	**(453)**	(127)	**(472)**
Serviços	**(166)**	(105)	**(786)**
Telecomunicações	**(258)**	(213)	**(1.008)**
Publicidade e propaganda	**(141)**	(199)	**(143)**
Outros custos e despesas	**(455)**	(339)	**(4.489)**
	(22.695)	(13.618)	**(50.422)**
Custos dos serviços prestados	**(18.285)**	(9.367)	**(40.981)**
Despesas de vendas	**(2.018)**	(1.862)	**(4.035)**
Despesas administrativas e gerais	**(2.392)**	(2.389)	**(5.406)**
	(22.695)	(13.618)	**(50.422)**

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado
Descrição	**30/09/2021**	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Juros ativos	**140**	63	**202**
Rendimento sobre aplicações financeiras	**173**	132	**203**
Descontos obtidos	**1**	-	**5**
Outros	**-**	166	**3**
Receitas financeiras	**314**	361	**413**
Juros sobre empréstimos e financiamentos	**(1.845)**	(139)	**(2.416)**
Juros sobre arrendamento mercantil	**(213)**	(167)	**(357)**
Variação cambial	**(20)**	-	**(92)**
Despesas e taxas bancárias	**(55)**	(83)	**(377)**
Impostos	**-**	-	**-**
Despesas financeiras	**(2.133)**	(389)	**(3.242)**
Resultado financeiro líquido	**(1.819)**	(28)	**(2.829)**

25. Gestão dos riscos

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela Companhia e sua Controladora 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 informações contábeis intermediárias. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

A Companhia e sua Controlada não efetuaram 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:

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 da 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 da 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 da 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 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.

25. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

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 ou 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 e de sua Controlada.

- 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 e sua Controlada estão 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 6.

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 Controlada são monitorados diariamente pela área de Controladoria da Companhia e da Controlada, de modo a garantir a geração operacional de caixa e a captação previa de recursos, quando necessário. A Companhia e sua Controlada não observaram 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 ou para sua Controlada.

25. Gestão dos riscos--Continuação

a) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

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

	Consolidado			
Descrição	**Até 1 ano**	**De 1 a 2 anos**	**De 2 a 5 anos**	**Acima de 5 anos**
Fornecedores	31.278	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	21.838	6.185	7.641	-
Passivo de arrendamento	6.344	7.752	6.202	-
Contas a pagar por aquisição de negócios	10.122	-	29.523	-
Partes relacionadas	738	-	92.300	-
Outros passivos	276	-	-	-
Total	70.596	13.937	135.666	-

Normalmente, a Companhia e a Controlada garante 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 e a Controlada 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.

25. 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 a Controlada realizam 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 8,25% a.a., conforme relatório Focus de 24 de setembro de 2021 do Banco Central do Brasil com a expectativa da taxa SELIC para o fim do período.

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

				Aumento	
Descrição	**Index**	**Base**	**Provável**	**Cenário I (25%)**	**Cenário II (50%)**
Aplicações financeiras	CDI	17.535	1.447	1.808	2.170
Debêntures	CDI	-	-	-	-
Empréstimos	TJLP	(2.244)	(119)	(149)	(179)
Empréstimos	CDI	(30.494)	(2.516)	(3.145)	(3.774)
Total		(15.203)	(1.188)	(1.486)	(1.783)

		Redução	
		Cenário I (25%)	**Cenário II (50%)**
Aplicações financeiras	CDI	1.085	723
Debêntures	CDI	-	-
Empréstimos	TJLP	(90)	(60)
Empréstimos	CDI	(1.887)	(1.258)
Total		(892)	(595)

25. 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 e da Controladora 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 e a Controladora podem efetuar pagamentos de dividendos, captação de novos empréstimos, emissões de debêntures e emissão de notas promissórias.

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

	Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Empréstimos e financiamentos	**35.665**	41.315
Debêntures	**-**	5.161
Mútuos passivos	**93.038**	93.126
(-) Caixa e equivalentes de caixa	**(20.346)**	(13.849)
(-) Títulos e valores mobiliários	**-**	(5.565)
(-) Mútuos ativos	**(4.935)**	(4.877)
Dívida líquida	**103.422**	115.311
(-) Patrimônio líquido	**94.146**	94.988
Patrimônio líquido e dívida líquida consolidados	**197.568**	210.299
Quociente de alavancagem	**52%**	55%

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e da Controladora 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 e da Controladora é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia ou da Controladora.

26. Valorização dos instrumentos financeiros

Mensuração do valor justo

i) *Instrumentos financeiros derivativos*

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

26. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

Mensuração do valor justo--Continuação

ii) *Instrumentos financeiros "não derivativos"*

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

Controladora

Controladora	Hierarquia		Valor contábil		Valor justo	
Descrição	**de valor justo**	**Classificação**	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Valor justo por meio do resultado	**13.767**	12.465	**13.767**	12.465
Contas a receber líquido	Nível 2	Custo amortizado	**12.852**	12.422	**12.852**	12.422
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	**4.935**	4.877	**4.935**	4.877
Total			**31.554**	29.764	**31.554**	29.764
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	**16.140**	10.404	**16.140**	10.404
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	**16.036**	17.605	**16.036**	17.605
Passivo de arrendamento	Nível 2	Custo amortizado	**11.619**	12.080	**11.619**	12.080
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	**93.038**	93.126	**93.038**	93.126
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	**27.289**	27.289	**27.289**	27.289
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Custo amortizado	**10.122**	9.976	**10.122**	9.976
Total			**174.244**	170.480	**174.244**	170.480

26. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

Mensuração do valor justo--Continuação

ii) *Instrumentos financeiros "não derivativos"*--Continuação

Consolidado

Consolidado	Hierarquia		Valor contábil		Valor justo	
Descrição	**de valor justo**	**Classificação**	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Ativo (Circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	Valor justo por meio do resultado	**20.346**	13.849	**20.346**	13.849
Títulos de valores mobiliários	Nível 1	Custo amortizado	**-**	5.565	**-**	5.565
Contas a receber líquido	Nível 2	Custo amortizado	**25.946**	26.355	**25.946**	26.355
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	**4.935**	4.877	**4.935**	4.877
Total			**51.227**	50.646	**51.227**	50.646
Passivo (Circulante e não circulante)						
Fornecedores	Nível 2	Custo amortizado	**31.278**	24.518	**31.278**	24.518
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	Custo amortizado	**35.664**	41.315	**35.664**	41.315
Passivo de arrendamento	Nível 2	Custo amortizado	**20.298**	22.002	**20.298**	22.002
Partes relacionadas	Nível 2	Custo amortizado	**93.038**	93.126	**93.038**	93.126
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Valor justo por meio do resultado	**27.289**	27.289	**27.289**	27.289
Contas a pagar por aquisição de negócios	Nível 2	Custo amortizado	**12.356**	12.182	**12.356**	12.182
Total			**219.923**	220.432	**219.923**	220.432

26. 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 demonstrações financeiras 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.

27. 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.

	Controladora		Consolidado
	30/09/2021	**30/09/2020**	**30/09/2021**
Lucro líquido (prejuízo) do período	**(842)**	2.516	**(842)**
Média ponderada de ações em circulação - em milhares de ações (a)	**118.743**	74.773	**118.743**
Lucro básico por ação - (em reais)	**(0,0071)**	0,0336	**(0,0071)**

A Companhia não possui nenhum instrumento que tem efeito diluidor. Desta forma, o lucro diluído por ação é equivalente ao lucro por ação básico.

(a) Em conexão com Assembleia Geral Extraordinária realizada em 17 de agosto de 2021, foi aprovado o grupamento de ações passando o capital social a ser representado por 118.743 mil ações. Desta forma, a média ponderada das ações em circulação foi ajustada e está refletindo os efeitos do grupamento de ações para todos os períodos apresentados.

28. 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 2021 e 30 de junho de 2021 está apresentada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**30/09/2021**	**30/06/2021**	**30/09/2021**	**30/06/2021**
Empresarial (Imóveis e ativos)	**21.211**	21.211	**21.211**	21.211
Responsabilidade civil dos administradores	**16.143**	16.143	**28.143**	28.143
Veículos	**1.189**	1.189	**1.189**	1.189
	38.543	38.543	**50.543**	50.543

29. Eventos subsequentes

Plano de opções baseado em ações

Em 17 de agosto de 2021, Companhia aprovou, em Assembleia Geral Extraordinária, o plano de remuneração variável baseado em ações, 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. Os contratos juntamente com os beneficiários foram assinados em 19 de outubro de 2021.