

Continuação.. (*) Ajustes contábeis de implantação de sistema, serviços de Impressão, despesas de copa e cozinha.

24.1 Despesas comerciais				
	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Despesas com pessoal	(5.626)	(9.036)	(5.550)	(8.930)
Representação comercial	(2.360)	(2.822)	(2.360)	(2.822)
Depreciação e amortização	(3.149)	(3.007)	(3.149)	(3.007)
Serviços prestados por terceiros	-	(21)	-	(21)
Outros	(120)	(73)	(120)	(73)
Marketing e propaganda	-	(2)	-	(2)
Viagens e hospedagens	-	(1)	-	(1)
	(11.255)	(14.962)	(11.179)	(14.856)

25. Outras receitas (despesas), líquidas				
	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Recuperação de impostos (i)	3	4.125	3	3.999
Recuperação de despesas (ii)	2.490	3.261	2.490	3.261
Outros	82	95	82	92
Amortas	17	(370)	17	(369)
Baixa de ativo imobilizado	2.592	7.118	2.592	6.990

(i) Saldos referente a recuperação de impostos, substancialmente, PIS/Cofins que foram recolhidos a maior nos anos anteriores, nos quais os pedidos de ressarcimento foram efetuados ao fisco através dos Pedidos de Restituição no decorrer do ano de 2024 e 2023. (ii) Saldos referente recuperação de despesas com prestação de serviços de consultoria que foram recuperadas no decorrer do exercício de 2024 e 2023.

26. Resultado financeiro líquido				
	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Receitas financeiras	5.581	2.468	5.528	2.364
Juros ativos	287	1.913	287	1.913
Ajuste a valor presente	204	4.402	204	4.401
Rendimentos de aplicações financeiras	12.349	62	12.347	50
Descontos obtidos (-) Pis/Cofins sobre receitas financeiras	3.849	8.845	3.849	8.728

Despesas financeiras				
	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(15.392)	(18.313)	(15.392)	(18.268)
Juros sobre debêntures	(31.548)	(31.921)	(31.548)	(31.921)
Juros sobre parcelamento tributário	(3.133)	(5.975)	(3.133)	(5.908)
Juros passivos Sellers (i)	(524)	(23.254)	(404)	(23.254)
Juros passivos fornecedores IOF	(25)	(38)	(25)	(30)
Descontos Concedidos	(1.236)	(249)	(1.236)	(180)
Despesas com cobrança	(68)	(1)	(1.137)	(2.395)
Juros de mora	(1.164)	(1)	(1.137)	(2.395)
Tarifa bancária	(1.982)	(2.408)	(1.975)	(2.395)
Multa sobre parcelamento tributário	-	(195)	-	(140)
Juros s/arrendamentos	(258)	(270)	(258)	(270)
Outras	(55.330)	(92.357)	(55.108)	(91.869)

Resultado financeiro líquido				
	2024	2023	2024	2023
	(33.060)	(83.512)	(32.893)	(83.141)

27. Partes relacionadas a. Controladora final A Companhia é controlada por Maria Aparecida Prenholato Pupin, Renato José Silveira Lins Sucupira. E PATTAC Empreendimentos e Participações S.A. cujas participações são de 29,3295%, 22,1297% e 25,0000%, respectivamente. A Companhia é administrada por uma diretoria e por um Conselho de Administração. **b. Operações com pessoal-chave da Administração** Remuneração do pessoal-chave da Administração A remuneração paga pelos serviços do pessoal-chave da administração da Companhia, que inclui seus diretores, nos exercícios de 2024 e 2023 foi de R\$ 2.290 e R\$ 2.600, respectivamente. **28. Imposto de renda e contribuição social a. Ativos fiscais correntes** Abaixo estão demonstrados os saldos de ativos fiscais correntes antecipados na data base:

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Imposto de renda a recuperar	1.498	428	1.498	428
Contribuição social a recuperar	59	766	59	766
	1.556	1.194	1.556	1.194

b. Passivos fiscais correntes Abaixo estão demonstrados os saldos de passivos fiscais correntes na data base:

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Imposto de renda a recolher (i)	(6.053)	(5.885)	(6.053)	(5.885)
Contribuição social a recolher (i)	2.221	(2.155)	-	-
	8.274	8.038	8.274	8.038

(i) Refere-se a saldos em aberto de anos anteriores que haviam sido incluídos em programa de parcelamento – nota explicativa nº 19, considerando que a Companhia deixou de cumprir os pagamentos dos impostos parcelados os mesmo foram reclassificados de acordo com sua natureza e valores originais. **c. Ativos e passivos fiscais diferidos** Impostos diferidos de ativos, passivos e resultado foram atribuídos da seguinte forma:

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de créditos esperadas	205	10.381	-	10.176
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	25	30	44	30
Total ativo diferido	249	10.411	44	10.206
Passivo diferido				
Diferenças temporárias:				
Ajuste a valor presente - CPC 12	(6.891)	(5.582)	(6.891)	(5.582)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(3.697)	(1.275)	(3.492)	(1.275)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(6.994)	(4.542)	(6.994)	(4.337)
Agio sobre combinação de negócios - CPC 15	(1.575)	(1.847)	(1.575)	(1.847)
Total passivo diferido	(18.908)	(12.835)	(18.908)	(12.835)

IR e CS diferidos, líquidos

A movimentação dos impostos diferidos apresenta-se como segue:

	Consolidado		Controladora	
	2022	2023	2022	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.854	10.350	(10.176)	-
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	52	30	14	44
Ajuste a valor presente - CPC 12	(4.953)	(650)	(5.582)	(1.309)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(1.220)	(24)	(1.244)	(3.492)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(2.901)	(1.641)	(4.542)	(2.657)
Combinação de negócios - CPC 15 (i)	(2.121)	274	(1.847)	272
	(4.289)	1.433	(2.835)	(16.073)

	Consolidado		Controladora	
	2022	2023	2022	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.854	10.176	(10.176)	175
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	52	30	14	44
Ajuste a valor presente - CPC 12	(4.932)	(650)	(5.582)	(1.309)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(1.220)	(55)	(1.275)	(2.422)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(2.901)	(1.436)	(4.337)	(2.452)
Combinação de negócios - CPC 15 (i)	(2.121)	274	(1.847)	272
	(4.289)	1.433	(2.835)	(16.073)

(i) Referente ao imposto de renda e contribuição social diferidos gerados na aquisição da Rocketnet. A movimentação no resultado do exercício é referente ao imposto incidente sobre a realização da mais valia. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e da contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(19.548)	(56.005)	(19.906)	(56.460)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	6.646	19.042	6.768	19.196
Diferenças permanentes	-	-	-	-
adições (exclusões): Equivalência patrimonial	-	308	(79)	-
Impostos diferidos não reconhecidos sobre prejuízo fiscal e base negativa	(22.322)	(18.554)	(22.321)	(18.443)
Despesas indedutíveis	(999)	954	(999)	954
Outros	243	(464)	171	(195)
	(16.432)	978	(16.073)	1.433

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(359)	(455)	-	-
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	(16.073)	1.433	(16.073)	1.433
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferido	(16.432)	978	(16.073)	1.433
Alíquota efetiva	-247%	5%	-237%	7%

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia não registrou o montante de R\$ 22.322 (2023 - R\$18.443) de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos oriundos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social. **29. Seguros** As coberturas contra eventuais sinistros foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. Em 31 de dezembro de 2024 estão assim demonstrados:

	Bens segurados		Riscos cobertos		Cobertura máxima	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Edifícios e instalações	-	-	Incêndio, Raio, Explosão, Queda de Aeronave	-	5.000	-
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	25	30	Vendaval, Fumaça com Impacto de Veículos	-	200	900
Total ativo diferido	249	10.411	Danos Eletrônicos	-	200	900
Passivo diferido	-	-	Equipamentos Eletrônicos	-	200	900
Diferenças temporárias:	-	-	Substituição de Bens	-	150	150
Ajuste a valor presente - CPC 12	(6.891)	(5.582)	Responsabilidade Civil	-	60	60
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(3.697)	(1.275)	Danos Morais	-	50	50
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(6.994)	(4.542)	Ruptura de tubulações	-	50	50

30. Instrumentos financeiros a. Classificação contábil e valores justos Demonstração dos instrumentos financeiros em suas respectivas classificações por categorias A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o

valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

	Consolidado		Controladora	
	2022	2023	2022	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.854	10.350	(10.176)	-
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	52	30	14	44
Ajuste a valor presente - CPC 12	(4.953)	(650)	(5.582)	(1.309)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(1.220)	(24)	(1.244)	(3.492)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(2.901)	(1.641)	(4.542)	(2.657)
Combinação de negócios - CPC 15 (i)	(2.121)	274	(1.847)	272
	(4.289)	1.433	(2.835)	(16.073)

	Consolidado		Controladora	
	2022	2023	2022	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.854	10.176	(10.176)	175
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	52	30	14	44
Ajuste a valor presente - CPC 12	(4.932)	(650)	(5.582)	(1.309)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(1.220)	(55)	(1.275)	(2.422)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(2.901)	(1.436)	(4.337)	(2.452)
Combinação de negócios - CPC 15 (i)	(2.121)	274	(1.847)	272
	(4.289)	1.433	(2.835)	(16.073)

(i) Referente ao imposto de renda e contribuição social diferidos gerados na aquisição da Rocketnet. A movimentação no resultado do exercício é referente ao imposto incidente sobre a realização da mais valia. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e da contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(19.548)	(56.005)	(19.906)	(56.460)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	6.646	19.042	6.768	19.196
Diferenças permanentes	-	-	-	-
adições (exclusões): Equivalência patrimonial	-	308	(79)	-
Impostos diferidos não reconhecidos sobre prejuízo fiscal e base negativa	(22.322)	(18.554)	(22.321)	(18.443)
Despesas indedutíveis	(999)	954	(999)	954
Outros	243	(464)	171	(195)
	(16.432)	978	(16.073)	1.433

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Imposto de renda e contribuição social - correntes	(359)	(455)	-	-
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	(16.073)	1.433	(16.073)	1.433
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferido	(16.432)	978	(16.073)	1.433

b. Mensuração do valor justo Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor de justo: **Caixa e equivalentes de caixa** Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento destes instrumentos. **Aplicações financeiras** Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do longo prazo de vencimento destes instrumentos. **Fornecedores e outras** contas a pagar, Financeamentos e empréstimos Fornecedores e outras contas a pagar, Financeamentos e empréstimos Arrendamentos a pagar Total

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de créditos esperadas	205	10.381	-	10.176
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	25	30	44	30
Total ativo diferido	249	10.411	44	10.206
Passivo diferido				
Diferenças temporárias:				
Ajuste a valor presente - CPC 12	(6.891)	(5.582)	(6.891)	(5.582)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(3.697)	(1.275)	(3.492)	(1.275)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(6.994)	(4.542)	(6.994)	(4.337)
Agio sobre combinação de negócios - CPC 15	(1.575)	(1.847)	(1.575)	(1.847)
Total passivo diferido	(18.908)	(12.835)	(18.908)	(12.835)

	Consolidado		Controladora	
	2024	2023	2024	2023
Ativo diferido				
Diferenças temporárias:				
Provisão para perdas de créditos esperadas	205	10.381	-	10.176
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	25	30	44	30
Total ativo diferido	249	10.411	44	10.206
Passivo diferido				
Diferenças temporárias:				
Ajuste a valor presente - CPC 12	(6.891)	(5.582)	(6.891)	(5.582)
Reconhecimento de receita (cut off) - CPC 47	(3.697)	(1.275)	(3.492)	(1.275)
Diferença taxa de depreciação - CPC 27	(6.994)	(4.542)	(6.994)	(4.337)
Agio sobre combinação de negócios - CPC 15	(1.575)	(1.847)	(1.575)	(1.847)
Total passivo diferido	(18.908)	(12.835)	(18.908)	(12.835)

IR e CS diferidos, líquidos