

continua



Telefônica IOT, BIG DATA e Tecnologia do Brasil S.A.

Companhia Fechada

CNPJ 35.308.475/0001-24 - NIRE 35.300.574.753

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (Em milhares de reais)

d) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

A Companhia provisão as parcelas para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro mensalmente, obedecendo ao regime de competência, recolhendo os tributos por estimativa, com base em balanço de suspensão ou redução. As parcelas dos tributos calculadas sobre o lucro até o mês das demonstrações financeiras são registradas no passivo ou no ativo, conforme o caso.

O quadro a seguir é uma reconciliação da despesa tributária apresentada no resultado e o valor calculado pela aplicação da alíquota tributária nominal de 34% (25% de imposto de renda e 9% de contribuição social sobre o lucro) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

	2023	2022
Lucro antes dos tributos	17.960	4.673
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro a alíquota de 34%	(6.106)	(1.589)
Tributos diferidos sobre diferenças temporárias não constituídos (1)	-	(2.145)
Tributos diferidos reconhecidos sobre prejuízo fiscal, base negativa e diferenças temporárias	6.438	-
Benefício fiscal sobre os juros sobre o capital próprio destinados	1.962	-
Outras (adições) exclusões	(12)	42
Crédito (débito) tributário	2.282	(3.692)

Taxa efetiva
IRPJ e CSLL corrente
IRPJ e CSLL diferido

(1) Referem-se a tributos diferidos sobre diferenças temporárias não constituídos, tais como: provisões de fornecedores, participação de empregados nos resultados, perdas estimadas ao valor recuperável das contas a receber e de ajuste a valor presente de contratos de arrendamento.

7. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

	31.12.23	31.12.22
Impostos e contribuições retidos na fonte	2.346	1.255
PIS e COFINS	757	482
ICMS	420	1.699
Outros	78	32
Total	3.601	3.468
Circulante	3.485	1.957
Não circulante	116	1.511

8. IMOBILIZADO

a) Composição, Movimentação e Taxas de Depreciação

	Equipamentos de rede	Equipamentos informáticos	Outros ativos intangíveis	Bens e obras em andamento	Total
Taxa anual de depreciação (%)	10,00	20,00	2,5 a 25,00		
Saldo e movimentações:					
Saldo em 31.12.21	1.406	247	3.533	891	6.077
Adições	8.322	2.803	792	770	12.687
Transferências líquidas	2	16	(18)	-	-
Depreciação (nota 16)	(325)	(287)	(587)	-	(1.199)
Saldo em 31.12.22	9.405	2.779	3.720	1.661	17.565
Adições	6.747	738	478	-	7.963
Transferências líquidas	705	-	(705)	-	-
Baixas, líquidas	-	(2)	(72)	-	(74)
Depreciação (nota 16)	(1.261)	(904)	(587)	-	(2.752)
Saldo em 31.12.23	15.596	2.611	3.539	956	22.702
Em 31.12.22	9.730	3.066	4.308	1.661	18.765
Custo	(325)	(287)	(588)	-	(1.200)
Depreciação acumulada	9.405	2.779	3.720	1.661	17.565

(1) Inclui os saldos líquidos de arrendamento de R\$1.469 e R\$1.578 em 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente.

b) Movimentação e composição de Arrendamentos (Direito de Uso)

	31.12.23	31.12.22
Saldo no inicio do exercicio	3.11.23	31.12.22
Ingressos (1)	1.578	1.934
Depreciação	265	49
Saldo final do exercicio	1.469	1.578
Composição		
Custo	17.182	3.801
Depreciação acumulada	(1.586)	(1.190)
Total	15.596	2.611
	3.539	956
	22.702	

(1) Transações sem efeitos no caixa.

9. INTANGÍVEL

Composição, Movimentação e Taxas de Amortização

	Softwares	Softwares em andamento	Total
Taxa anual de amortização (%)	20,00		
Saldo e movimentações:			
Saldo em 31.12.21	-	-	-
Adições	6.820	157	6.977
Transferências líquidas	157	(197)	-
Amortização (nota 16)	(323)	-	(323)
Saldo em 31.12.22	6.745	-	6.745
Adições	2.653	-	2.653
Baixas líquidas	(3)	-	(3)
Amortização (nota 16)	(1.647)	-	(1.647)
Saldo em 31.12.23	7.748	-	7.748
Em 31.12.22	6.977	-	6.977
Custo	(232)	-	(232)
Depreciação acumulada	6.745	-	6.745
Total	7.748	-	7.748

10. PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS

	Softwares	Softwares em andamento	Total
Taxa anual de amortização (%)	20,00		
Saldo e movimentações:			
Saldo em 31.12.21	-	-	-
Adições	6.820	157	6.977
Transferências líquidas	157	(197)	-
Amortização (nota 16)	(323)	-	(323)
Saldo em 31.12.22	6.745	-	6.745
Adições	2.653	-	2.653
Baixas líquidas	(3)	-	(3)
Amortização (nota 16)	(1.647)	-	(1.647)
Saldo em 31.12.23	7.748	-	7.748

(1) Inclui os saldos líquidos de arrendamento de R\$1.469 e R\$1.578 em 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente.

11. FORNECEDORES

	31.12.23	31.12.22
Fornecedores diversos (Opex, Capex, Serviços e Mercadorias) - Terceiros	16.522	21.559
Fornecedores - Empresas do grupo (nota 20)	9.735	10.906
Total	26.257	32.465

12. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	31.12.23	31.12.22
PIS e COFINS	786	1.253
ICMS	358	128
Outros	283	388
Total	1.069	1.999

13. ARRENDAMENTOS

A Companhia atua como arrendatária de contratos de arrendamento de imóveis.

A taxa média anual ponderada dos contratos de arrendamento em 31 de dezembro de 2023 é de 14,05%, com prazo médio de vencimento de 2,75 anos (taxa média anual ponderada de 14,48% e prazo médio de vencimento de 3,83 anos em 31 de dezembro de 2022).

A seguir, apresentamos os saldos e o cronograma dos arrendamentos a pagar.

	31.12.23	31.12.22
Saldo no inicio do exercicio	1.714	1.933
Ingressos (1)	265	49
Encargos financeiros (nota 17)	(28)	274
Pagamentos - principal	(598)	(268)
Pagamentos - encargos	28	(274)
Saldo final do exercicio	1.381	1.714

(1) Transações sem efeitos no caixa.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Telefônica IOT, BIG DATA e Tecnologia do Brasil S.A.

Companhia Fechada

CNPJ 35.308.475/0001-24 - NIRE 35.300.574.753

RELATÓRIO DO AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas
Telefônica IOT, BIG DATA e Tecnologia do Brasil S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Telefônica IOT, BIG DATA e Tecnologia do Brasil S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é o alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 26 de abril de 2024

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/0-5

Ricardo Novaes de Queiroz
Contador
CRC 1DF01232/0-2

Skynet Tecnologia em Software S.A.

CNPJ/MF nº 19.093.204/0001-42 - NIRE 35.300.510.518

Demonstrações Financeiras da Companhia referente ao exercício social de 2023

Ativo	Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)		
	Controladora	Consolidado	
31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
Ativo Circulante		Passivo Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	16.437	22.746	20.380
Aplicações financeiras	380	380	24.275
Contas a receber de clientes	24.470	17.776	35.602
Créditos tributários	1.274	1.834	1.746
Despesas antecipadas	2.353	1.055	3.211
Outros ativos	698	448	2.261
Total do ativo circulante	45.811	43.859	63.590
Ativo Realizável a longo prazo			
Aplicação financeira vinculada	-	647	647
Despesas antecipadas	-	406	406
Impostos diferidos	11.567	11.298	11.567
Outras contas a receber (partes relacionadas)	20.137	16.668	20.137
Total ativo realizável a longo prazo	31.704	28.613	31.973
Ativo não circulante			
Investimentos	7.468	782	
Imobilizado	2.796	2.121	3.107
Direito de uso	602	1.123	602
Intangível	17.237	8.142	21.541
Total ativo não circulante	28.103	12.168	25.250
Total do ativo	105.617	84.640	100.803
Demonstrações do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)			
Controlladora	Consolidado		
2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	129.984	99.490	190.768
Despesas de vendas e serviços prestados	(53.101)	(40.672)	(51.179)
Lucro bruto	76.883	58.818	119.394
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	(37.068)	(32.099)	(57.939)
Despesas com vendas	(34.240)	(33.125)	(37.361)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(315)	(2.060)	(3.132)
Resultado de equivalência patrimonial	1.085	(450)	1.085
Outras Receitas Operacionais	22	100	744
Lucro (prejuízo) antes do resultado	6.365	(8.816)	7.046
Prejuízo financeiro	3.005	6.123	3.980
Despesas financeiras	(7.136)	(5.086)	(7.931)
Resultado Financeiro	(3.231)	1.047	(4.071)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	3.135	(7.769)	2.975
Imposto de renda e contribuição social	(201)	(287)	(453)
Imposto de renda e contribuição social	268	11.298	268
Lucro do exercício	3.202	3.529	3.813
Participação de controladores	3.202	3.202	3.529
Lucro líquido do exercício	3.202	3.529	3.813
Outros componentes do resultado abrangente	156	56	156
Total do resultado abrangente do exercício	545	3.585	300
Atribuível a acionistas da Companhia	300	3.869	300
Total do resultado abrangente do exercício	300	3.869	300
Demonstração do resultado abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)			
Controlladora	Consolidado		
2023	2022	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais	3.135	(7.769)	2.975
Fluxos de caixa das atividades operacionais (Prejuízo) lucro antes dos impostos	3.135	(7.769)	2.975
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	3.908	1.500	4.804
Despesa com juros sobre arrendamento	199	230	239
Despesa com juros sobre empréstimos	1.475	931	1.475
Custo residual da baixa de imobilizado	3	3	3
Total das passivas não circulantes	47.566	22.161	39.953
Patrimônio Líquido			
Capital social	69.170	69.170	69.170
Reserva	-	1.212	-
Prejuízos acumulados	(30.888)	(33.167)	(30.888)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(34.275)	(2.599)	(34.275)
Outras reservas abrangentes	(2.601)	56	(2.601)
Total do patrimônio líquido	1.406	34.672	1.406
Participação dos sócios não controladores			
Total do passivo e patrimônio líquido	105.617	84.640	100.803
Demonstrações do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)			
Controlladora	Consolidado		
2023	2022	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais	3.135	(7.769)	2.975
Fluxos de caixa das atividades operacionais (Prejuízo) lucro antes dos impostos	3.135	(7.769)	2.975
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	3.908	1.500	4.804
Despesa com juros sobre arrendamento	199	230	239
Despesa com juros sobre empréstimos	1.475	931	1.475
Custo residual da baixa de imobilizado	3	3	3
Total das passivas não circulantes	47.566	22.161	39.953
Patrimônio Líquido			
Capital social	69.170	69.170	69.170
Reserva	-	1.212	-
Prejuízos acumulados	(30.888)	(33.167)	(30.888)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(34.275)	(2.599)	(34.275)
Outras reservas abrangentes	(2.601)	56	(2.601)
Total do passivo e patrimônio líquido	105.617	84.640	100.803
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido			
Capital social	69.170	69.170	69.170
Reserva	-	1.212	-
Prejuízos acumulados	(30.888)	(33.167)	(30.888)
Ajuste de avaliação patrimonial	(34.275)	(2.599)	(34.275)
Outras reservas abrangentes	(2.601)	56	(2.601)
Total das mutações do patrimônio líquido	105.617	84.640	100.803
Demonstrações das mutações das partes controladoras			
Capital social	69.170	69.170	69.170
Reserva	-	1.212	-
Prejuízos acumulados	(30.888)	(33.167)	(30.888)
Ajuste de avaliação patrimonial	(34.275)	(2.599)	(34.275)
Outras reservas abrangentes	(2.601)	56	(2.601)
Total das mutações das partes controladoras	105.617	84.640	100.803
Demonstrações das mutações das partes não controladoras			
Capital social	69.170	69.170	69.170
Reserva	-	1.212	-
Prejuízos acumulados	(30.888)	(33.167)	(30.888)
Ajuste de avaliação patrimonial	(34.275)	(2.599)	(34.275)
Outras reservas abrangentes	(2.601)	56	(2.601)
Total das mutações das partes não controladoras	105.617	84.640	