



continuação



## Telefónica 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 provisoria 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	42
Outras (adições) exclusões	(12)	42
<b>Crédito (débito) tributário</b>	<b>2.282</b>	<b>(3.692)</b>

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
<b>Total</b>	<b>3.601</b>	<b>3.468</b>
Circulante	3.485	1.957
Não circulante	116	1.511

## 8. IMOBILIZADO

## a) Composição, Movimentação e Taxas de Depreciação

	Equipamentos de rede	Equipamentos de informática	Outros ativos imobiliários (1)	Bens e obras em andamento	Total
Taxa anual de depreciação (%)	10,00	20,00	2,5 a 25,00		
<b>Saldo e movimentações:</b>					
Saldo em 31.12.21	1.406	247	3.533	891	<b>6.077</b>
Adições	8.322	2.803	792	770	12.687
Transferências líquidas	2	16	(18)	-	-
Depreciação (nota 16)	(325)	(287)	(587)	-	(1.199)
<b>Saldo em 31.12.22</b>	<b>9.405</b>	<b>2.779</b>	<b>3.720</b>	<b>1.661</b>	<b>17.565</b>
Adições	6.747	738	478	-	7.963
Transferências líquidas	705	-	(705)	-	(74)
Baixas, líquidas	-	(2)	(72)	-	(74)
Depreciação (nota 16)	(1.261)	(904)	(587)	-	(2.752)
<b>Saldo em 31.12.23</b>	<b>15.596</b>	<b>2.611</b>	<b>3.539</b>	<b>956</b>	<b>22.702</b>
Em 31.12.22					
Custo	9.730	3.066	4.308	1.661	18.765
Depreciação acumulada	(325)	(287)	(588)	(1.200)	(3.943)
<b>Total</b>	<b>9.405</b>	<b>2.779</b>	<b>3.720</b>	<b>1.661</b>	<b>17.565</b>
Em 31.12.23					
Custo	17.182	3.801	4.706	956	26.645
Depreciação acumulada	(1.586)	(1.190)	(1.167)	-	(3.943)
<b>Total</b>	<b>15.596</b>	<b>2.611</b>	<b>3.539</b>	<b>956</b>	<b>22.702</b>

(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 início do exercício	1.578	1.934
Ingressos (1)	265	49
Depreciação	(374)	(405)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>1.469</b>	<b>1.578</b>
Custo	2.248	1.983
Depreciação acumulada	(2.748)	(2.405)
<b>Total</b>	<b>1.469</b>	<b>1.578</b>

(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	-	
<b>Saldo e movimentações:</b>			
Saldo em 31.12.21	-	-	-
Adições	6.820	157	6.977
Transferências líquidas	157	(157)	(32)
Amortização (nota 16)	(232)	-	(232)
<b>Saldo em 31.12.22</b>	<b>6.745</b>	<b>-</b>	<b>6.745</b>
Adições	2.653	-	2.653
Baixas, líquidas	(3)	-	(3)
Amortização (nota 16)	(1.647)	-	(1.647)
<b>Saldo em 31.12.23</b>	<b>7.748</b>	<b>-</b>	<b>7.748</b>
Em 31.12.22			
Custo	6.977	-	6.977
Depreciação acumulada	(232)	-	(232)
<b>Total</b>	<b>6.745</b>	<b>-</b>	<b>6.745</b>
Em 31.12.23			
Custo	9.625	-	9.625
Depreciação acumulada	(1.877)	-	(1.877)
<b>Total</b>	<b>7.748</b>	<b>-</b>	<b>7.748</b>

## 10. PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS

	31.12.23	31.12.22
Encargos e benefícios sociais	2.514	1.749
Participação de empregados nos resultados	2.830	2.226
Salários e remunerações	-	128
Planos de remuneração em ações (nota 18)	307	67
<b>Total</b>	<b>5.651</b>	<b>4.170</b>
Circulante	5.571	4.103
Não circulante	80	67

## 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
<b>Total</b>	<b>26.257</b>	<b>32.465</b>

## 12. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	31.12.23	31.12.22
Saldo no início do exercício	1.714	1.933
Ingressos (1)	265	49
Depreciação financeira (nota 17)	(28)	274
Pagamentos - principal	(598)	(268)
Pagamentos - encargos	28	(274)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>1.381</b>	<b>1.714</b>

(1) Transações sem efeitos no caixa.

## 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
Valor nominal a pagar	1.614	2.185
Despesa financeira não realizada	(233)	(471)
<b		



# Telefónica 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

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

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Telefónica 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 um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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, contínuo, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos 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 contas 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 Novais de Queiroz  
Contador  
CRC 1DF012332/0-2

