

YSSY TECNOLOGIA S.A.
(Anteriormente Mtel Tecnologia S.A.)

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas
Em 31 de dezembro de 2019

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2019

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas - método indireto

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos
Administradores e Acionistas
Yssy Tecnologia S.A.
Barueri - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, da Yssy Tecnologia S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações, individuais e consolidadas, 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Yssy Tecnologia S.A. em 31 de dezembro de 2019, o desempenho, individual e consolidado, de suas operações e os seus fluxos de caixa, individuais e consolidados 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 a seguir intitulada "Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Yssy Tecnologia S.A. e sua controlada, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, com relatório datado em 20 de maio de 2019, contendo opinião com modificação relacionada ao reconhecimento do Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos sem evidências de que haveria disponibilidade de lucro tributável futuro para realização dos referidos tributos, tais evidências foram submetidas a procedimentos de auditoria no exercício corrente e não foram identificados impactos materiais neste conjunto completo de demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis.

Como parte da 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 contábeis individuais e consolidadas, 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;
- 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 e sua controlada.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos 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 e sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e sua controlada a não mais se manter em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 2 de junho de 2020.

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Em milhares de Reais)

| Ativo | | | | | Passivo e Patrimônio Líquido | | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Nota | Controladora | | Consolidado | | Nota | Controladora | | Consolidado | |
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Circulante | | | | | Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 1.424 | 41 | 2.655 | 964 | 15 | - | 8.172 | - | 8.530 |
| Aplicações financeiras - caixa restrito | 4 | 619 | 679 | 619 | 679 | 14 | 2.277 | 3.209 | 4.255 | 7.976 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 2.600 | 4.938 | 5.616 | 10.524 | 16 | 72 | 289 | 248 | 453 |
| Estoques | 6 | 1.272 | 984 | 3.111 | 2.444 | 17 | 275 | 197 | 714 | 857 |
| Impostos a recuperar | 7 | 2.231 | 2.858 | 4.087 | 4.951 | 18 | 4.078 | 6.514 | 5.435 | 12.671 |
| Despesas antecipadas | 8 | 325 | 728 | 2.655 | 3.356 | 19 | 1.721 | 1.607 | 1.987 | 1.873 |
| Outros créditos | 9 | 854 | 448 | 1.942 | 556 | | 32 | 8 | 364 | 45 |
| | | <u>9.325</u> | <u>10.676</u> | <u>20.685</u> | <u>23.474</u> | | <u>8.455</u> | <u>19.996</u> | <u>13.003</u> | <u>32.405</u> |
| Não Circulante | | | | | Não Circulante | | | | | |
| Contas a receber de clientes | 5 | - | - | 8.698 | 18.622 | 15 | - | 113.280 | - | 126.670 |
| Partes relacionadas | 10 | - | 17.711 | 779 | 11.680 | 20 | 1.062 | 3.703 | 1.698 | 5.094 |
| Depósitos judiciais | | 537 | 17 | 584 | 64 | 10 | 127.425 | - | 127.425 | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 25 | 18.335 | 19.514 | 37.187 | 38.473 | 19 | 127 | 1.690 | 548 | 2.378 |
| Investimentos em controlada | 11 | 56.117 | 34.652 | - | - | | <u>128.614</u> | <u>118.673</u> | <u>129.671</u> | <u>134.141</u> |
| Imobilizado | 12 | 1.303 | 1.462 | 2.475 | 1.837 | | 33.903 | 28.000 | 33.903 | 28.000 |
| Intangível | 13 | 13.427 | 14.019 | 34.241 | 31.778 | 21 | 9.001 | 14.905 | 9.001 | 14.905 |
| | | <u>89.719</u> | <u>87.375</u> | <u>83.964</u> | <u>102.454</u> | | <u>(80.929)</u> | <u>(83.523)</u> | <u>(80.929)</u> | <u>(83.523)</u> |
| | | <u>(38.025)</u> | <u>(40.618)</u> | <u>(38.025)</u> | <u>(40.618)</u> | | | | | |
| Total do ativo | | <u>99.044</u> | <u>98.051</u> | <u>104.649</u> | <u>125.928</u> | Total do Passivo e Patrimônio Líquido | <u>99.044</u> | <u>98.051</u> | <u>104.649</u> | <u>125.928</u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais, exceto o lucro líquido por ação)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Receita operacional líquida | 22 | 16.919 | 27.991 | 36.029 | 46.364 |
| Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados | 23 | (14.929) | (27.820) | (28.092) | (44.928) |
| Lucro bruto | | 1.990 | 171 | 7.937 | 1.436 |
| Receitas/(Despesas) Operacionais | | | | | |
| Gerais e administrativas | 23 | (4.218) | (5.286) | (8.212) | (15.751) |
| Equivalência patrimonial | 11 | 362 | (12.268) | - | - |
| Outras receitas / (despesas) operacionais, líquidas | 23 | 6.225 | (735) | 6.718 | (1.878) |
| Lucro / (Prejuízo) líquido antes do imposto de renda e contribuição social | | 4.359 | (18.118) | 6.443 | (16.193) |
| Resultado financeiro | | | | | |
| Receitas financeiras | 24 | 239 | 950 | 300 | 1.258 |
| Despesas financeiras | 24 | (826) | (11.246) | (2.785) | (19.799) |
| Lucro / (Prejuízo) líquido antes do imposto de renda e contribuição social | | 3.772 | (28.414) | 3.958 | (34.734) |
| Imposto de renda e contribuição social | | | | | |
| Diferidos | 25 | (1.178) | 5.845 | (1.364) | 12.165 |
| Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício | | <u>2.594</u> | <u>(22.569)</u> | <u>2.594</u> | <u>(22.569)</u> |
| Lucro/(Prejuízo) por ação | | 0,0001 | (0,001) | | |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício | 2.594 | (22.569) | 2.594 | (22.569) |
| Outros resultados abrangentes a serem reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | - | - | - | - |
| Outros resultados abrangentes não reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | <u>2.594</u> | <u>(22.569)</u> | <u>2.594</u> | <u>(22.569)</u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em milhares de Reais)

| | Capital social | Reserva capital | Prejuizos acumulados | Total |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|----------|
| Saldos em 1º de janeiro de 2018 | 28.000 | 14.905 | (60.954) | (18.049) |
| Prejuízo líquido do exercício | - | - | (22.569) | (22.569) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 28.000 | 14.905 | (83.523) | (40.618) |
| Lucro líquido do exercício | - | - | 2.594 | 2.594 |
| Resgate de Reservas de Capital | 5.903 | (5.903) | - | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 33.903 | 9.001 | (80.929) | (38.025) |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

#

YSSY TECNOLOGIA S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|----------|-------------|----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | |
| Lucro/Prejuízo líquido do exercício | 2.594 | (22.569) | 2.594 | (22.569) |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa líquido | | | | |
| aplicado nas atividades operacionais: | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | (362) | 12.268 | - | - |
| Depreciação e amortização | 1.705 | 4.169 | 2.661 | 5.502 |
| Provisão para perda esperada de crédito de liquidação duvidosa | (45) | 61 | (620) | - |
| Provisão para estoques de giro lento | 214 | 194 | 109 | 783 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 1.179 | (5.845) | 1.364 | (12.165) |
| Atualização monetária sobre parcelamento de impostos | 237 | - | 239 | (1) |
| Provisões para Riscos Tributários e Trabalhistas | (2.003) | (2.182) | (2.891) | (791) |
| Baixa do imobilizado | 4 | 570 | 4 | 723 |
| Juros sobre empréstimos e debêntures | 96 | 8.459 | 100 | 9.329 |
| Apropriação de custos diferidos de captação | - | 454 | - | 1.573 |
| Demais Provisões | (2.669) | - | (7.061) | - |
| | 950 | (4.421) | (3.501) | (17.616) |
| Aumento (redução) nos ativos operacionais: | | | | |
| Contas a receber de clientes | 2.383 | 6.310 | 15.452 | 7.825 |
| Estoques | (502) | 2.902 | (776) | 3.426 |
| Impostos a recuperar | 628 | 565 | 785 | 1.361 |
| Outros | (523) | 2.379 | (1.203) | 2.836 |
| Redução (aumento) nos passivos operacionais: | | | | |
| Fornecedores | (932) | (5.407) | (3.721) | (3.421) |
| Obrigações trabalhistas e previdenciárias | 78 | (190) | (143) | (419) |
| Obrigações tributárias | (217) | (58) | (205) | (170) |
| Outras provisões | (406) | 3.763 | (680) | 9.029 |
| Outras obrigações | 24 | (251) | 317 | (252) |
| Parcelamentos | (1.686) | (1.223) | (1.953) | (1.497) |
| Caixa líquido (usado) gerado nas atividades operacionais | (203) | 4.369 | 4.372 | 1.102 |
| Das atividades de investimento | | | | |
| Partes relacionadas | - | - | (779) | - |
| Aplicação financeira | 60 | (40) | 60 | (40) |
| Imobilizado e intangível | (959) | (936) | (5.768) | (1.001) |
| Investimentos em controladas | (21.103) | (10.000) | - | - |
| Caixa líquido (usado) nas atividades de investimento | (22.002) | (10.976) | (6.487) | (1.041) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | | |
| Partes relacionadas | 145.136 | 9.875 | 139.105 | 4.022 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | (121.548) | (3.432) | (135.299) | (3.876) |
| Caixa líquido gerado/(usado) pelas atividades de financiamentos | 23.588 | 6.443 | 3.806 | 146 |
| Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa | 1.383 | (164) | 1.691 | 207 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 41 | 205 | 964 | 757 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 1.424 | 41 | 2.655 | 964 |
| Aumento / (Redução) de caixa e equivalentes de caixa | 1.383 | (164) | 1.691 | 207 |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

1. Informações gerais

A Yssy Tecnologia S.A. (“Companhia”) faz parte do Grupo Yssy e tem sede na cidade de Barueri no Estado de São Paulo, é líder na implantação de tecnologias de ponta, levando conectividade e transformação digital para seus parceiros.

A Companhia tem como atividade preponderante a integração de sistemas e redes de comunicação de voz (telefonia), dados (computadores) e imagens (vídeo) para clientes corporativos (operadoras de telecomunicações, empresas e governo).

A Companhia passou a ser parte do Grupo YSSY em dezembro de 2019, quando se deliberou por alterar a sua denominação social de Mtel Tecnologia S.A., para denominar-se Yssy Tecnologia S.A., da mesma forma que, em março de 2019 havia alterado a denominação Yssy Tecnologia S.A. para Mtel Tecnologia S.A.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 2 de junho de 2020.

1.1. Participação societária

A participação societária da Companhia e sua respectiva área de atuação é demonstrada a seguir:

- Yssy Soluções S.A. (“Yssy Soluções”): companhia constituída em 30 de julho de 2002 para atuar nos segmentos de telecomunicações e informática, nos setores privado e público, desenvolvendo e implantando projetos de telecomunicações e informática, como também no comércio, na representação, locação e prestação de serviços de consultoria, suporte, instalação, assistência técnica e treinamento, relacionados a sistemas e equipamentos de telecomunicações e informática, seus acessórios, software, partes e peças.

Eventos Subsequentes

A controlada direta da Companhia Yssy Soluções S.A. formalizou o Memorando de Entendimento (MOU - Memorandum of Understanding) em 30 de maio de 2020 para aquisição de 100% do capital da empresa Dimensão informática Ltda., inscrita no CNPJ sob o nº 04.677.890/0001-21 empresa especializada em implementação de portais de acesso como Portais Intranet, Extranet, Centrais de Documentos, através da Plataforma Microsoft Sharepoint.

1.2. Situação financeira

A Companhia embora presente em suas demonstrações contábeis individuais e consolidadas prejuízos acumulados no patrimônio líquido no montante R\$ 80.929 mil, atualmente apresenta um capital circulante positivo de R\$ 7.682 mil e obteve um lucro no exercício de R\$ 2.594 mil, além disso, a Administração vem se empenhando junto ao novo acionista controlador para reverter esse cenário e, nesse contexto, fez uma avaliação da capacidade da Companhia continuar operando considerando que não há necessidade de fazer ajustes relacionados ao resultado de uma incerteza em relação à capacidade de continuar como uma Companhia em atividade.

A Administração da Companhia efetuou no exercício de 2018 uma reestruturação focada em custos internos operacionais, sendo maior parte refletida a partir de abril de 2019, além disso a Administração da Companhia havia efetuado em 2015 a captação de recursos no mercado financeiro por cédula de crédito bancário - CCB e Debêntures para ampliação e investimento nas atividades, sendo certo que, após negociação e reestruturação, esse passivo bancário foi assumido em 2019 pela Yssy Holding por meio de cessão de direitos do credor do título, portanto, com eliminação destas despesas, a Companhia adquire uma capacidade operacional e disponibilidade de caixa que a coloca no primeiro plano entre as Companhias de seu nicho.

A Administração da Companhia trabalha também, fortemente em processos de recuperação de créditos tributários, a exemplo da recuperação de créditos de PIS e COFINS previstos na legislação e não utilizados em exercícios anteriores. Adicionalmente, a Companhia vem quitando e reduzindo o saldo de parcelamento de seus débitos tributários vencidos, junto a programas de âmbito Estadual aderidos em exercícios anteriores, além disso não realizou novos parcelamentos no exercício de 2019.

Esses esforços de redução de gastos produziram efeitos positivos no período, e a Companhia pôde focar no melhor relacionamento com fornecedores estratégicos, assim como no aumento e melhoria de seu portfólio e capacidade técnica.

2. Base de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individual e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

b. Base de elaboração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

c. Mudanças em políticas contábeis

i. Novas normas, interpretações e alterações

Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2018

Em 1º de janeiro de 2018 entraram em vigor o CPC 48 (IFRS 9) - Instrumentos Financeiros e o CPC 47 (IFRS 15) - Receitas de Contratos com Clientes, a saber:

CPC 48 (IFRS 9) Instrumentos Financeiros:

O CPC 48 (IFRS 9) substituiu as orientações existentes na CPC 38 (IAS 39) Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração. O CPC 48 (IFRS 9) incluiu novos modelos para a classificação e mensuração de instrumentos financeiros e a mensuração de perdas esperadas de crédito para ativos financeiros e contratuais, como também novos requisitos sobre a contabilização de hedge.

A nova norma manteve as orientações existentes sobre o reconhecimento e desreconhecimento de instrumentos financeiros do CPC 38 (IAS 39).

Com a vigência da referida norma, a classificação passou a ser baseada no modelo de negócios pelo qual um ativo financeiro é gerenciado pelos seus fluxos de caixa contratuais.

A nova norma preservou parte dos requisitos da norma anterior para a classificação de passivos financeiros.

As alterações substanciais na classificação do valor justo estão apresentadas a seguir: (i) a parcela da alteração no justo valor que é atribuível a alterações no risco de crédito do passivo é apresentada em outros resultados abrangentes; e (ii) a parcela remanescente da variação no valor justo é apresentada no resultado do exercício.

A Administração da Companhia avaliou os impactos da adoção do CPC 48 (IFRS 9) em suas operações e em sua controlada e não identificou impactos significativos.

A classificação de instrumentos financeiros de acordo com a nova norma está demonstrada na Nota 3.b - Instrumentos financeiros por categoria.

CPC 47 (IFRS 15) Receita de Contrato com Cliente:

O CPC 47 (IFRS 15) introduziu uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. O CPC 47 (IFRS 15) substituiu as normas vigentes para o reconhecimento de receitas, incluindo o CPC 30 (IAS 18) Receitas, CPC 17 (IAS 11) Contratos de Construção e as correspondentes interpretações. A Administração da Companhia analisou as suas operações com base no modelo de cinco etapas definido por esta nova norma e não identificou impactos significativos.

A receita é reconhecida neste momento desde que a receita e os custos possam ser mensurados de forma confiável, o recebimento da contraprestação seja provável e não haja envolvimento contínuo da Companhia com os produtos.

Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2019

CPC 06 R2 (IFRS 16) Operações de arrendamento mercantil:

O CPC 06 R2 (IFRS 16) introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções opcionais estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais.

O CPC 06 R2 (IFRS 16) substitui as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06 (IAS 17) Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03 (IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27) Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. A Norma é efetiva para períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2019.

A Administração revisou todos os contratos de arrendamento da Companhia concluiu que a maior parte se refere a arrendamentos de curto prazo, de baixo valor e ainda arrendamentos nos quais a Companhia não controlam o ativo e nem direcionam o uso. Estes arrendamentos continuarão sendo reconhecidos linearmente como despesas no resultado do exercício.

ICPC 22 (IFRIC 23) Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro:

Esta Interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração no CPC 32 (IAS 12) quando há incerteza sobre os tratamentos de tributos sobre o lucro. Nessa circunstância, a entidade deve reconhecer e mensurar seu tributo corrente ou diferido ativo ou passivo, aplicando os requisitos do CPC 32 (IAS 12) com base no lucro tributável (prejuízo fiscal), bases fiscais, prejuízos fiscais não utilizados, créditos fiscais não utilizados e alíquotas fiscais determinados, aplicando esta Interpretação.

Ao avaliar se e como o tratamento fiscal incerto afeta a determinação de lucro tributável (prejuízo fiscal), base fiscal, prejuízos fiscais não utilizados, créditos fiscais não utilizados e alíquotas fiscais, a entidade deve assumir que a autoridade fiscal examinará os valores que tem direito de examinar e tenha pleno conhecimento de todas as informações relacionadas ao realizar esses exames.

Não há outras normas, alterações de normas e interpretação que não estão em vigor que a Companhia espera ter um impacto material decorrente de sua aplicação em suas informações contábeis.

d. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão individuais e consolidadas sendo apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e de sua controlada. Todas informações financeiras apresentadas em real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da Administração o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se à perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, provisões para contingências, seleção de vidas úteis do ativo imobilizado, intangível, recuperação nas operações de ativo, análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, e demais ativos e passivos nas datas dos balanços.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão inclusos nas seguintes notas explicativas:

- Nota nº 5 - Contas a receber de clientes;
- Nota nº 12 - Imobilizado;
- Nota nº 13 - Intangível; e
- Nota nº 20 - Provisão para contingências.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados.

a. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

b. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros

Classificação

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes; ou (iii) valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto. Um ativo financeiro é mensurado no valor justo por meio de outros resultados abrangentes somente se satisfizer ambas as condições a seguir:

(i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Companhia pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou mesmo ao valor justo por meio do resultado. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Companhia estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

Valor recuperável (impairment) de ativos financeiros - ativos mensurados ao custo amortizado

A Companhia e sua controlada avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Companhia e por sua controlada para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

Desreconhecimento de ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de "repasse"; e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Companhia não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Companhia com esse ativo.

ii. Passivos financeiros

Reconhecimento e mensuração

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Os passivos financeiros da Companhia e sua controlada, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos.

Mensuração subsequente

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

Custos de empréstimos

Os custos de empréstimos atribuídos à aquisição, construção ou produção de um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos são capitalizados como parte do custo destes ativos. Custos de empréstimos são juros e outros custos em que a Companhia incorre em conexão com a captação de recursos.

Desreconhecimento de passivos financeiros

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

c. Capital social

O Capital social da Companhia é formado exclusivamente por ações ordinárias. A Companhia não possui quotas negociadas no mercado.

d. Contas a receber de clientes

O contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda ao ciclo normal da Companhia, o contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

O contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, menos as perdas estimadas das contas a receber (impairment). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pelo reconhecimento de perdas por impairment, se necessária.

e. Estoques

Avaliados pelo custo médio de aquisição, ajustado ao valor de mercado e das eventuais perdas, quando aplicável.

f. Investimento em controlada

Os investimentos mantidos em sociedade controlada são avaliados pelo método da equivalência patrimonial (Nota Explicativa nº 11). As demonstrações contábeis da controlada são ajustadas, quando aplicável, às práticas contábeis da Companhia. Os investimentos são inicialmente reconhecidos pelo custo e, posteriormente, ajustados pelo reconhecimento da participação atribuída à Companhia nas alterações dos ativos líquidos das investidas, deduzidas de provisões para redução ao valor de recuperação, quando aplicável.

g. Imobilizado

É registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas calculadas pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens. Gastos com reparos e manutenção que não aumentaram a vida útil do ativo são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear, levando em consideração a revisão da vida útil-econômica estimada e o valor residual esperado no prazo estimado de alienação.

A Administração revisa periodicamente o valor estimado de realização dos ativos e ajusta a taxa de depreciação, quando necessário. A depreciação dos veículos e demais bens é reconhecida no resultado do exercício de acordo com as taxas informadas na nota explicativa nº 12.

Redução ao valor recuperável de ativo imobilizado

Nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, o valor contábil do ativo imobilizado é revisado para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver.

Se o montante recuperável de um ativo (ou Unidade Geradora de Caixa - UGC) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou UGC) é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

h. Intangível - ágio na combinação de negócio

As aquisições de negócios são contabilizadas pelo método de aquisição. A contrapartida transferida em uma combinação de negócios é mensurada pelo valor justo, que é calculado pela soma dos valores justos dos ativos assumidos e dos passivos incorridos pela Companhia na data de aquisição e das participações emitidas pela Companhia em troca do controle da adquirida. Os custos relacionados à aquisição são geralmente reconhecidos no resultado, quando incorridos. Na data de aquisição, os ativos adquiridos e os passivos assumidos identificáveis são reconhecidos pelo valor justo na data da aquisição.

O ágio é mensurado como o excesso da soma da contrapartida transferida, do valor da participação não controladora na adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na adquirida sobre os valores líquidos na data de aquisição dos ativos adquiridos e passivos assumidos identificáveis.

Quando a contrapartida transferida pela Companhia em uma combinação de negócios inclui ativos ou passivos resultantes de um acordo de contrapartida contingente, a contrapartida contingente é mensurada pelo valor justo na data de aquisição e incluída na contrapartida transferida em uma combinação de negócios.

As variações no valor justo da contrapartida contingente classificadas como ajustes do período de mensuração são ajustadas retroativamente, com correspondentes ajustes ao ágio.

i. Passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, sendo essas variações registradas na demonstração do resultado.

j. Fornecedores

Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal das operações da Associação. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os fornecedores são classificados no passivo circulante. Quando aplicável, são acrescidos encargos e variações monetárias.

k. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia e sua controlada tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

l. Provisões

Reconhecidas quando a Companhia e sua controlada tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. A provisão é quantificada ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

m. Tributação - imposto de renda e contribuição social

Impostos correntes

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado individual e consolidado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros períodos, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes, sendo o imposto de renda e a contribuição social calculados às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente.

A despesa de imposto de renda e contribuição social correntes é calculada com base nas leis e nos normativos tributários promulgados nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros. A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao fisco.

Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ("impostos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias existentes nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia e sua controlada apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, nos casos aplicáveis, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados às alíquotas aplicáveis ao exercício no qual se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, ou quando uma nova legislação tiver sido substancialmente aprovada.

A mensuração dos impostos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultariam da forma pela qual a Companhia e sua controlada esperam, nas datas de encerramento das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos.

Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos

O imposto de renda e a contribuição social correntes e diferidos são reconhecidos como despesa ou receita no resultado do exercício, exceto quando estão relacionados a itens registrados diretamente em outros resultados abrangentes ou no patrimônio líquido, caso em que os impostos também são reconhecidos diretamente em outros resultados abrangentes ou no patrimônio líquido.

Os detalhes estão divulgados na Nota Explicativa nº 25.

n. Prejuízo por ação

O prejuízo básico por ação é calculado com base no número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício, exceto as ações emitidas para pagamento de dividendos e ações em tesouraria. O prejuízo diluído leva em consideração o número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício e os instrumentos patrimoniais emitidos pela Companhia que possivelmente podem diluir a participação de seus acionistas em exercícios futuros, tais como as opções de ações.

o. Consolidação das demonstrações contábeis

Definição de controlada

São todas as entidades cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Companhia e nas quais detém a maioria dos direitos de voto. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. A existência e o efeito de potenciais direitos de voto, que são atualmente exercíveis ou conversíveis, são levados em consideração ao avaliar se a Companhia controla outra entidade.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido e deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessa.

Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua controlada, encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis da Companhia. Os principais procedimentos de consolidação incluem:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as Companhias consolidadas;
- Eliminação das participações da controladora no patrimônio líquido das controladas, diretas e indiretas;
- Eliminação das transações intercompanhias, dos saldos e dos ganhos e das perdas não realizados em transações entre as Companhias do Grupo. Perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a transação possua evidências de perda de valor ("impairment") do ativo transferido.

As informações referentes ao investimento na controlada Yssy Soluções S.A. estão demonstradas na nota explicativa nº 11.

4. Caixa e equivalentes de caixa e caixa restrito

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|------|-------------|-------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Caixa | 2 | 20 | 2 | 20 |
| Bancos | 1.422 | 21 | 2.597 | 888 |
| Aplicações financeiras (b) | - | - | 56 | 56 |
| Total | 1.424 | 41 | 2.655 | 964 |
| Aplicação financeira - caixa restrito (a) | 619 | 679 | 619 | 679 |
| Total | 2.043 | 720 | 3.274 | 1.643 |

(a) em 31 de dezembro de 2019, a Companhia possui o montante de R\$ 619 relativo a caixa restrito, referente à garantia dada por contrato de fornecimento de equipamentos, e;

(b) as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, são remuneradas substancialmente de acordo com índices que tenham como meta alcançar a variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, sendo contratadas em bancos de primeira linha e com condições e taxas normais de mercado.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

5. Contas a receber de clientes

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Contas a receber | 2.740 | 5.124 | 14.633 | 30.085 |
| Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa | (140) | (186) | (319) | (939) |
| Total | <u>2.600</u> | <u>4.938</u> | <u>14.314</u> | <u>29.146</u> |
| Ativo circulante | 2.600 | 4.938 | 5.616 | 10.524 |
| Ativo não circulante (*) | - | - | 8.698 | 18.622 |
| Total | <u>2.600</u> | <u>4.938</u> | <u>14.314</u> | <u>29.146</u> |

(*) Projeto SECTI do Governo do Distrito Federal, originados pelo pregão eletrônico nº 16/2012 e 02/2013 respectivamente. Ambos em negociação administrativa para recebimento afim de evitar a prescrição do direito de recebimento.

Saldos por vencimento

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Títulos a vencer | 2.549 | 4.577 | 4.930 | 10.292 |
| Títulos vencidos: | | | | |
| De 1 a 30 dias | 34 | 345 | 79 | 361 |
| De 31 a 60 dias | 3 | 19 | 3 | 19 |
| De 61 a 90 dias | - | 3 | - | 3 |
| De 91 a 180 dias | 2 | 7 | 322 | 7 |
| De 181 a 365 dias | 37 | 7 | 54 | 66 |
| Há mais de 365 dias (*) | 115 | 166 | 9.245 | 19.337 |
| Total | <u>2.740</u> | <u>5.124</u> | <u>14.633</u> | <u>30.085</u> |

Movimentação na perda esperada para créditos de liquidação duvidosa

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Saldo no início do exercício | (186) | (247) | (939) | (939) |
| Reversão | 45 | 105 | 846 | 549 |
| Adição | - | (44) | (226) | (549) |
| Saldo no fim do exercício | <u>(140)</u> | <u>(186)</u> | <u>(319)</u> | <u>(939)</u> |

6. Estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Produtos para revenda | 1.805 | 1.625 | 3.755 | 3.645 |
| Estoque da Companhia em poder de terceiros | 168 | 146 | 536 | 233 |
| Materiais para serviços de infraestrutura | 300 | - | 300 | - |
| Licenças para revenda | - | - | 64 | - |
| Provisão para desvalorização de estoques | (1.001) | (787) | (1.544) | (1.434) |
| Total | <u>1.272</u> | <u>984</u> | <u>3.111</u> | <u>2.444</u> |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Movimentação na provisão para desvalorização de estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Saldo no início do exercício | (787) | (593) | (1.435) | (651) |
| Adição | (214) | (194) | (287) | (783) |
| Reversão | - | - | 178 | - |
| Saldo no fim do exercício | <u>(1.001)</u> | <u>(787)</u> | <u>(1.544)</u> | <u>(1.434)</u> |

7. Impostos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS | 1.380 | 1.524 | 2.482 | 2.618 |
| Instituto nacional do seguro social - INSS | 89 | 214 | 192 | 237 |
| Imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ e contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL | 389 | 499 | 987 | 1.049 |
| Imposto de renda retido na fonte - IRRF | - | 353 | - | 642 |
| Imposto sobre serviços - ISS | 49 | 48 | 49 | 57 |
| Programa de integração social - PIS e contribuição para o financiamento da seguridade social - COFINS retidos na fonte | - | 220 | - | 347 |
| Programa de integração social - PIS e Contribuição para o financiamento da seguridade social - COFINS (pagos a maior) | 212 | - | 265 | - |
| Outros | 112 | - | 112 | 1 |
| | <u>2.231</u> | <u>2.858</u> | <u>4.087</u> | <u>4.951</u> |

8. Despesas Antecipadas

Correspondem a extensão de garantia fornecido pela Companhia, que dispõem de técnicas de acesso às ferramentas on-line de resolução de problemas, opções de substituição de hardware e acesso on-line para atualização do sistema operacional.

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Smartnet | 325 | 728 | 2.655 | 3.356 |
| | <u>325</u> | <u>728</u> | <u>2.655</u> | <u>3.356</u> |

9. Outros Créditos

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Adiantamento à Fornecedores | 677 | 190 | 1.679 | 279 |
| Adiantamento à Funcionários | 11 | 10 | 51 | 29 |
| Caução | 136 | 136 | 136 | 136 |
| Outras Despesas a Apropriar | 30 | 112 | 76 | 112 |
| | <u>854</u> | <u>448</u> | <u>1.942</u> | <u>556</u> |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

10. Partes relacionadas (controladora)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------|-------------|--------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Pessoas jurídicas: | | | | |
| Yssy Soluções S.A.: | | | | |
| Conta Corrente (a) | - | 6.031 | - | - |
| MTEL Telecomunicações S.A.: | | | | |
| Contas a receber - venda de ativos (b) | - | 11.450 | - | 11.450 |
| Contas a receber - notas de débito | - | 230 | | 230 |
| Conta Corrente "Ativo" | - | - | 779 | |
| Total Ativo | - | 17.711 | 779 | 11.680 |
| Yssy Holding S.A: | | | | |
| Conta Corrente "Passivo" (c) | (127.425) | - | (127.425) | |
| Total Passivo | (127.425) | - | (127.425) | - |
| Total | (127.425) | 17.711 | (126.646) | 11.680 |

(a) Em dezembro de 2019, a Yssy Tecnologia S.A. realizou a assunção da dívida da Yssy Soluções e realizou a conversão de saldo existente entre partes relacionadas em aporte de capital na investida.

(b) Em 30 de dezembro de 2015, a Companhia realizou a venda dos ativos relativos à rede BWA (Broadband Wireless Access) para a Mtel Telecomunicações S.A. pelo montante total de R\$31.225, 23,3% do valor de aquisição foi quitado em dezembro de 2016, 26,4% em 2017, 13,62% em 2018 e 36,68% em 2019.

(c) Durante o exercício de 2019 a Administração da Companhia negociou a dívida que a Companhia detinha com terceiros relacionadas à Cédula de Crédito Bancário – CCB e Debêntures, sobre as quais, como resultado da negociação, foram cedidas para sua Controladora Yssy Holding S.A., sendo assim, as partes relacionadas firmaram acordo de repactuação de dívida com os seguintes termos:

- i. Custo da Dívida: Atualização monetária pela Taxa Referencial (TR) desde janeiro de 2020 e pagamentos de juros anuais com primeiro pagamento em 30 de dezembro de 2025;
- ii. Data de Vencimento: 30 de dezembro de 2029;
- iii. Pagamento de Principal: Anual iniciando em 30 de dezembro de 2025;
- iv. Carência: Principal e Juros por 6 anos, com a primeira amortização de principal e juros em 30 de dezembro de 2025; e
- v. Garantias: Não há garantias sendo oferecidas para essa dívida (Companhia tem o prazo de 180 dias para formalizar com agentes reguladores).

Cronograma de amortização conforme tabela abaixo:

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

| Ano | Valor Principal | |
|------------|------------------|--|
| 30/12/2020 | - | carência |
| 31/12/2021 | - | carência |
| 01/01/2022 | - | carência |
| 02/01/2023 | - | carência |
| 03/01/2024 | - | carência |
| 30/12/2025 | (25.485) | 20% principal + TR acumulada sobre a parcela |
| 30/12/2026 | (25.485) | 20% principal + TR acumulada sobre a parcela |
| 30/12/2027 | (25.485) | 20% principal + TR acumulada sobre a parcela |
| 30/12/2028 | (25.485) | 20% principal + TR acumulada sobre a parcela |
| 30/12/2029 | (25.485) | 20% principal + TR acumulada sobre a parcela |
| Total (a) | <u>(127.425)</u> | |

Remuneração do pessoal chave

O pessoal-chave da Administração são os diretores. No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a remuneração foi de aproximadamente R\$ 2.741 (R\$ 1.814 em 31 de dezembro de 2018) e inclui pró-labore e encargos.

11. Investimento em controlada

Em dezembro de 2019, foi realizado o aporte de capital no valor de R\$21.103 na investida Yssy Soluções S.A.

Em 5 de dezembro de 2016, conforme AGE, foram subscritas pelo valor de R\$22.565, mediante a conferência de 1.000.000 de ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal nas quais R\$17.000 foram destinadas ao capital social e R\$ 5.565 destinadas a reservas de capital.

| | Patrimônio líquido | Lucro do exercício | Participação - % | Saldo do investimento | Resultado de equivalência patrimonial |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Yssy Soluções S.A. | 56.117 | 362 | 100 | 56.117 | 362 |
| | <u>56.116</u> | <u>362</u> | <u>100</u> | <u>56.116</u> | <u>362</u> |

As movimentações dos investimentos são como segue:

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Saldos em 1º de janeiro de 2018 | 36.920 |
| Aumento de Capital | 10.000 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (12.268) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | <u>34.652</u> |
| Aumento de Capital | 21.103 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 362 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | <u>56.117</u> |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

12. Imobilizado

a) Controladora

| | Taxa média anual de depreciação - % | 2019 | | 2018 | |
|--------------------------------------|--|---------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Custo | Depreciação Acumulada | Imobilizado Líquido | Imobilizado Líquido |
| Instalações de equipamentos | 10 | 1.055 | (908) | 147 | 277 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 20 | 15 | (7) | 8 | 7 |
| Máquinas e equipamentos | 20 | 34.375 | (33.913) | 462 | 541 |
| Móveis e utensílios | 10 | 979 | (811) | 168 | 225 |
| Equipamentos de informática | 20 | 2.508 | (1.990) | 517 | 409 |
| Veículos | 10 | 28 | (28) | - | 3 |
| | | <u>38.960</u> | <u>(37.657)</u> | <u>1.303</u> | <u>1.462</u> |

As alterações foram as seguintes:

| | 2018 | Adições | Baixas/ Alienação (*) | Transferências | 2019 |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| Custo: | | | | | |
| Instalações de equipamentos | 1.053 | 2 | - | - | 1.055 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 14 | 2 | - | - | 15 |
| Máquinas e equipamentos | 39.144 | 485 | (5.254) | - | 34.375 |
| Móveis e utensílios | 1.026 | 2 | (48) | - | 979 |
| Equipamentos de informática | 2.669 | 165 | (326) | - | 2.508 |
| Veículos | 400 | - | (372) | - | 28 |
| Total do custo | <u>44.306</u> | <u>656</u> | <u>(6.000)</u> | <u>-</u> | <u>38.960</u> |
| Depreciação acumulada: | | | | | |
| Instalações de equipamentos | (776) | (131) | - | - | (908) |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | (7) | - | - | - | (7) |
| Máquinas e equipamentos | (38.603) | (591) | 5.280 | - | (33.913) |
| Móveis e utensílios | (801) | (58) | 48 | - | (811) |
| Equipamentos de informática | (2.260) | (52) | 322 | - | (1.990) |
| Veículos | (397) | (3) | 372 | - | (28) |
| Total da depreciação | <u>(42.844)</u> | <u>(835)</u> | <u>6.022</u> | <u>-</u> | <u>(37.657)</u> |
| Imobilizado Líquido | <u>1.462</u> | <u>(179)</u> | <u>22</u> | <u>-</u> | <u>1.303</u> |

(*) A Companhia realizou a alienação de ativos devido a (i) equipamentos com defeito e sem possibilidade de conserto; e (ii) venda de equipamentos locados a clientes ao final do contrato de locação.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Consolidado

| | Taxa média anual de depreciação - % | 2019 | | 2018 | |
|---|--|---------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Custo | Depreciação Acumulada | Imobilizado Líquido | Imobilizado Líquido |
| Instalações de equipamentos | 10 | 1.250 | (942) | 309 | 449 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 10 | 15 | (7) | 8 | 7 |
| Máquinas e equipamentos | 20 | 39.750 | (38.282) | 1.468 | 751 |
| Móveis e utensílios | 10 | 993 | (820) | 173 | 230 |
| Equipamentos de informática | 20 | 2.636 | (2.118) | 517 | 397 |
| Veículos | 10 | 28 | (28) | - | 3 |
| Total | | 44.672 | (42.197) | 2.475 | 1.837 |

As alterações foram as seguintes:

| | 2018 | Adições | Baixas/ Alienação (*) | Transferências | 2019 |
|---|-----------------|--------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| Custo: | | | | | |
| Instalações de equipamentos | 1.248 | 2 | - | - | 1.250 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 14 | 1 | - | - | 15 |
| Máquinas e equipamentos | 43.842 | 1.418 | (5.510) | - | 39.750 |
| Móveis e utensílios | 1.041 | - | (48) | - | 993 |
| Equipamentos de informática | 2.815 | 165 | (344) | - | 2.636 |
| Veículos | 400 | - | (372) | - | 28 |
| Total do custo | 49.360 | 1.586 | (6.274) | - | 44.672 |
| Depreciação acumulada: | | | | | |
| Instalações de equipamentos | (800) | (142) | - | - | (942) |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | (7) | - | - | - | (7) |
| Máquinas e equipamentos | (43.103) | (714) | 5.535 | - | (38.282) |
| Móveis e utensílios | (810) | (59) | 49 | - | (820) |
| Equipamentos de informática | (2.406) | (52) | 340 | - | (2.118) |
| Veículos | (397) | (3) | 372 | - | (28) |
| Total da depreciação | (47.523) | (970) | 6.296 | - | (42.197) |
| Imobilizado Líquido | 1.837 | 616 | 22 | - | 2.475 |

(*) A companhia realizou a alienação de ativos devido a (i) equipamentos com defeito e sem possibilidade de conserto; e (ii) venda de equipamentos locados a clientes ao final do contrato de locação.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

13. Intangível

a) Controladora

| | Taxa média anual de amortização - % | 2019 | | | 2018 |
|--------------------------------------|--|---------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Custo | Amortização Acumulada | Intangível líquido | Intangível Líquido |
| Ágio (a) | - | 11.800 | - | 11.800 | 11.800 |
| Carteira de clientes (b) | - | 2.466 | (2.466) | - | - |
| Licenças de softwares | 20 | 5.265 | (4.150) | 1.115 | 1.918 |
| Desenvolvimento novas tecnologias | - | 319 | - | 319 | 301 |
| Marcas & Patentes | - | 85 | - | 85 | |
| Certificações | - | 108 | - | 108 | |
| Total | | 20.043 | (6.616) | 13.427 | 14.019 |

| | 2018 | Adições | Baixas | Transferências | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| Custo: | | | | | |
| Carteira de clientes | 2.466 | - | - | - | 2.466 |
| Licenças de uso de software | 5.131 | 160 | (26) | - | 5.265 |
| Ágio | 11.800 | - | - | - | 11.800 |
| Desenvolvimento novas tecnologias | 301 | 18 | - | - | 319 |
| Marcas & Patentes | - | 85 | - | - | 85 |
| Certificações | - | 108 | - | - | 108 |
| Total do custo | 19.698 | 371 | (26) | - | 20.043 |
| Amortização acumulada: | | | | | |
| Carteira de clientes | (2.466) | - | - | - | (2.466) |
| Licenças de uso de software | (3.213) | (947) | 10 | - | (4.150) |
| Total da amortização | (5.679) | (947) | 10 | - | (6.616) |
| Intangível líquido | 14.019 | (576) | (16) | - | 13.427 |

- (a) Trata-se do ágio originado na combinação de negócio realizada entre a Amtel Participações S.A. e as adquiridas Yssy Tecnologia S.A. e Aynil Soluções S.A. . (atualmente e respectivamente Yssy Tecnologia S.A. e Yssy Soluções S.A.), na data-base 31 de julho de 2011. A Administração da Companhia e sua controlada decidiram efetuar a classificação e contabilização da mais-valia de ativos durante o exercício de 2014, assim como as depreciações e amortizações para a mais-valia de ativos e da carteira de clientes.
- (b) Refere-se à carteira de clientes baseada no valor presente esperado sobre o valor excedente dos contratos recorrentes do "backlog" (contratos a faturar) da época.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Consolidado

| | Taxa média anual de amortização - % | 2019 | | | 2018 | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | Custo | Amortização Acumulada | Intangível Líquido | Intangível Líquido | |
| Ágio (a) | - | 29.499 | - | 29.499 | 29.499 | |
| Carteira de clientes (b) | - | 6.165 | (6.165) | - | - | |
| Licenças de softwares | 20 | 9.504 | (5.388) | 4.116 | 1.886 | |
| Desenvolvimento novas tecnologias (c) | - | 411 | - | 411 | 393 | |
| Marcas & Patentes | - | 86 | - | 86 | - | |
| Certificações | - | 129 | - | 129 | - | |
| Total | | 45.794 | (11.553) | 34.241 | 31.778 | |
| | | 2018 | Adições | Baixas | Transferências | 2019 |
| Custo: | | | | | | |
| Carteira de clientes | | 6.165 | - | - | - | 6.165 |
| Licenças de uso de software | | 5.546 | 4.098 | (141) | - | 9.504 |
| Ágio | | 29.499 | - | - | - | 29.499 |
| Desenvolvimento novas tecnologias | | 393 | 18 | - | - | 411 |
| Marcas & Patentes | | - | 86 | - | - | 86 |
| Certificações | | - | 129 | - | - | 129 |
| Total do custo | | 41.603 | 4.331 | (140) | - | 45.794 |
| Amortização acumulada: | | | | | | |
| Carteira de clientes | | (6.165) | - | - | - | (6.165) |
| Licenças de uso de software | | (3.660) | (1.852) | 124 | - | (5.388) |
| Total da amortização | | (9.825) | (1.852) | 126 | - | (11.553) |
| Imobilizado Líquido | | 31.778 | 2.479 | (16) | - | 34.241 |

14. Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Fornecedores nacionais | 2.272 | 3.153 | 4.250 | 7.920 |
| Fornecedores estrangeiros | 5 | 56 | 5 | 56 |
| Total | 2.277 | 3.209 | 4.255 | 7.976 |

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Debêntures | - | 40.955 | - | 40.955 |
| Cédulas de crédito bancário - CCB | - | 75.328 | - | 89.076 |
| Juros capitalizados | - | 5.169 | - | 5.169 |
| Total | - | 121.452 | - | 135.200 |
| Circulante | - | 8.172 | - | 8.530 |
| Não circulante | - | 113.280 | - | 126.670 |
| Total | - | 121.452 | - | 135.200 |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Instituições financeiras | | | | |
| Banco Santander | - | 18.512 | - | 18.512 |
| Itaú Unibanco | - | 32.662 | - | 32.662 |
| Pavarini - debêntures conversíveis | - | 11.500 | - | 11.500 |
| Banco Votorantim | - | 26.101 | - | 26.101 |
| Planner - debêntures simples | - | 32.677 | - | 32.677 |
| Banco do Brasil | - | - | - | 13.748 |
| Total | - | 121.452 | - | 135.200 |

Movimentação dos empréstimos e debêntures

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Saldo em 1º de janeiro de 2017 | | 119.206 | | 130.863 |
| Juros incorridos a pagar | | 8.615 | | 9.352 |
| Apropriação de custos diferidos de captação | | 1.660 | | 2.009 |
| Juros incorporados ao principal | | 3.158 | | 3.650 |
| Conversão dívida em capital | | 525 | | 1.300 |
| Amortização de principal | | (1.660) | | (2.009) |
| Variação Cambial | | (15.533) | | (16.992) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017 | | 115.971 | | 128.173 |
| Juros incorridos a pagar | | 8.964 | | 9.834 |
| Apropriação de custos diferidos de captação | | 454 | | 1.573 |
| Amortização de juros | | (505) | | (581) |
| Amortização de principal | | (3.432) | | (3.799) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | | 121.452 | | 135.200 |
| Conversão Empréstimo e debêntures (a) | | (121.452) | | (135.200) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | | - | | - |

(a) Em 2019, conforme descrito na nota explicativa nº 10 (c), a Yssy Holding S.A. recebeu cessão de direitos aos créditos financeiros detidos contra a Companhia, passando este passivo a ser contabilizado como saldo entre partes relacionadas, antes qualificado como empréstimos e financiamentos.

16. Obrigações tributárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|------|-------------|------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| IRRF | 13 | 20 | 75 | 100 |
| PIS | 1 | 26 | 1 | 26 |
| COFINS | 3 | 118 | 5 | 118 |
| Imposto sobre produtos industrializados - IPI | 5 | 8 | 5 | 8 |
| ICMS | - | 13 | 42 | 13 |
| ISS | 30 | 41 | 76 | 41 |
| FUNTTTEL | 12 | 52 | 12 | 52 |
| CSRF | 8 | 11 | 31 | 95 |
| Total | 72 | 289 | 248 | 453 |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

17. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Provisão de férias e encargos | 174 | 132 | 532 | 622 |
| INSS | 84 | 29 | 141 | 123 |
| Fundo de garantia do tempo de serviço - FGTS | 17 | 11 | 41 | 46 |
| Outras | - | 25 | - | 66 |
| Total | <u>275</u> | <u>197</u> | <u>714</u> | <u>857</u> |

18. Outras Provisões

Em 31 de dezembro de 2019, a Yssy Tecnologia S.A. e Yssy Soluções S.A. mantém provisão de custos de Projetos e Despesas relacionados ao período conforme demonstrado abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Custos de Projetos (a) | 2.061 | 5.004 | 3.055 | 6.663 |
| Descontos financeiros (b) | - | - | - | 4.069 |
| Rescisões, comissões e demais provisões | <u>2.017</u> | <u>1.510</u> | <u>2.380</u> | <u>1.939</u> |
| Total | <u>4.078</u> | <u>6.514</u> | <u>5.435</u> | <u>12.671</u> |

- (a) Valores provisionados na companhia e sua controlada são referentes a custos incorridos com: (a) equipamentos e serviços projeto Carrefour (b) projeto TJMT, referente a venda de produtos e serviços com soluções de WIFI (c) multa por atraso na entrega de projeto MJ e SESP.
- (b) Valores provisionados na Companhia e sua controlada são referentes a descontos financeiros a serem concedidos em processo administrativo.

19. Parcelamento de impostos

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| PIS e COFINS | 6 | 69 | 6 | 69 |
| ISS | 1.643 | 2.974 | 1.643 | 2.974 |
| ICMS | 134 | 154 | 821 | 1.108 |
| INSS | 65 | 100 | 65 | 100 |
| Total | <u>1.848</u> | <u>3.297</u> | <u>2.535</u> | <u>4.251</u> |
| Circulante | 1.721 | 1.607 | 1.987 | 1.873 |
| Não circulante | 127 | 1.690 | 548 | 2.378 |
| Total | <u>1.848</u> | <u>3.297</u> | <u>2.535</u> | <u>4.251</u> |

Em 28 de novembro de 2018, foi protocolado pedido a adesão ao Programa de Regularização Tributária no âmbito da Procuradoria da dívida ativa do Estado do Rio de Janeiro, nos quais a primeira parcela foi quitada à vista e o restante do saldo quitado com parte do prejuízo fiscal e o restante da dívida em até 60 meses, sendo estes corrigidos pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

A Companhia aderiu em 16 de dezembro de 2010 ao Programa de Parcelamento Incentivado para parcelamento de ISS no âmbito da Prefeitura do Estado de São Paulo, o saldo foi parcelado em 120 meses e está sendo corrigido pelo Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC.

| | <u>Consolidado</u> |
|---------------------------------|---------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2017 | 11.172 |
| Adição | 3.815 |
| Atualização monetária | 813 |
| Compensações com PERT/PRT | (4.316) |
| Pagamentos realizados | (5.735) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017 | <u>5.749</u> |
| Adição | 151 |
| Atualização monetária | 182 |
| Pagamentos realizados | (1.831) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | <u>4.251</u> |
| Atualização monetária | 233 |
| Pagamentos realizados | (1.949) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | <u><u>2.535</u></u> |

O pagamento das parcelas na data de vencimento é condição essencial para a manutenção dos parcelamentos mencionados.

20. Provisão para contingências

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia e sua controlada mantém provisão para riscos tributários e trabalhistas para as causas classificadas pelos consultores legais com risco de perda provável, no valor total de R\$1.698 (R\$ 5.094 em 2018). O valor provisionado refere-se ao montante que os consultores legais consideram que a Companhia e sua controlada desembolsaram nesses processos, o qual está acrescido de multa e juros. As provisões são revisadas e ajustadas com base na evolução dos processos e no histórico das perdas na melhor estimativa corrente.

As contingências consideradas de perdas prováveis estão provisionadas.

| Natureza | <u>Consolidado</u> | |
|-------------|--------------------|--------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Trabalhista | 506 | 816 |
| Cível (a) | 1.192 | 4.278 |
| Total | <u>1.698</u> | <u>5.094</u> |

- a) Em 2018 o valor de R\$ 2.528 refere-se à estimativa de valores envolvidos em ações cíveis relacionadas com pleitos de nulidade de títulos.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia e sua controlada possui ações em andamento que envolvem risco de perda classificado pela Administração e por seus advogados como possível, no valor total de R\$ 4.311 (R\$ 2.138 em 31 em 2018).

21. Patrimônio Líquido

Capital social

Em Junho de 2019 foi realizado resgate de 1.529.308 (um milhão, quinhentas e vinte e nove mil, trezentas e oito) ações preferenciais Classe "A", com aumento do capital de R\$ 28.000.000 (vinte e oito milhões) para R\$ 33.902.977 (trinta e três milhões, novecentos e dois mil, novecentos e setenta e sete reais).

Em dezembro de 2019 a YSSY Holding S.A. passou a deter 100% das ações ordinárias da Companhia, antes detidas pelo Fundo de Investimento em Participações Integra "FIP Integra", totalizando 30.665.487 (trinta milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e oitenta e sete) ações ordinárias.

Em 2019

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>Ações</u> | <u>Reais</u> |
| Yssy Holding S.A. | 30.665.487 | 33.902.977 |
| | <u>30.665.487</u> | <u>33.902.977</u> |

Reserva de capital

A reserva é constituída de valores recebidos pela Companhia e que não transitam pelo resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço de seu capital.

22. Receita Líquida

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Receita de prestação de serviços | 13.201 | 21.933 | 34.239 | 40.091 |
| Receita na venda de mercadorias | 9.646 | 13.276 | 11.653 | 16.296 |
| Cancelamentos/devoluções | (3.583) | (1.118) | (4.673) | (1.117) |
| Impostos sobre vendas | (2.345) | (6.100) | (5.190) | (8.906) |
| Total | <u>16.919</u> | <u>27.991</u> | <u>36.029</u> | <u>46.364</u> |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

23. Despesas por natureza

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Custos de revenda | (4.091) | (7.178) | (5.010) | (9.661) |
| Custo de locação e de serviços prestados | (2.078) | (6.968) | (6.132) | (8.531) |
| Custo de licença de uso de software | (2.586) | (1.758) | (5.746) | (2.255) |
| Materiais/manutenção | (148) | (4.047) | (163) | (9.875) |
| Salários e benefícios | (3.569) | (3.212) | (8.703) | (11.382) |
| Outros custos e despesas | 4.209 | (780) | 3.258 | (4.514) |
| Depreciação e amortização | (1.705) | (4.170) | (2.661) | (5.502) |
| Serviços prestados por terceiros | (2.360) | (2.858) | (4.184) | (7.000) |
| Outras receitas operacionais | 559 | (133) | 559 | (133) |
| Comissões | (228) | (116) | (228) | (298) |
| Ganho (perda) na venda de imobilizado | 90 | (570) | 90 | (723) |
| Aluguéis de imóveis, veículos e máquinas | (345) | (364) | (565) | (612) |
| Despesas promocionais | - | (170) | - | (296) |
| Propaganda e Publicidade | (126) | - | (126) | - |
| Telefonia | (206) | (232) | (206) | (232) |
| Viagens | (495) | (325) | (545) | (468) |
| Fretes | (161) | (738) | (296) | (812) |
| Internet | (62) | (135) | (62) | (136) |
| Seguros | (66) | (75) | (105) | (115) |
| Crédito Extemporâneo de PIS e COFINS | 446 | - | 730 | - |
| Demais provisões | - | - | 459 | 0 |
| Custo de locação do topo do prédio | - | (12) | - | (12) |
| Total | (12.922) | (33.841) | (30.395) | (62.557) |
| Classificadas como: | | | | |
| Custo dos produtos vendidos e serviços prestados | (14.929) | (27.820) | (28.092) | (44.928) |
| Gerais e administrativas | (4.218) | (5.286) | (8.212) | (15.751) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 6.225 | (735) | 6.718 | (1.878) |
| Total | (12.922) | (33.841) | (29.586) | (62.557) |

24. Resultado financeiro

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Receitas financeiras: | | | | |
| Rendimento de aplicações financeiras | 33 | 41 | 33 | 41 |
| Varição monetária | 68 | 895 | 68 | 1.185 |
| Juros ativos | 26 | 14 | 86 | 32 |
| Descontos Obtidos | 112 | - | 112 | - |
| Outras | - | - | 1 | - |
| | 239 | 950 | 300 | 1.258 |
| Despesas financeiras: | | | | |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos | (306) | (8.964) | (310) | (9.834) |
| Apropriação de custos diferidos de captação | - | (454) | - | (1.572) |
| Descontos concedidos | (30) | (38) | (53) | (79) |
| Despesas bancárias | (137) | (432) | (320) | (744) |
| Juros sobre parcelamento de impostos | (236) | (214) | (238) | (215) |
| Perdas financeiras com contas a receber de clientes | (32) | (201) | (1.591) | (2.311) |
| Juros passivos | (20) | (59) | (179) | (101) |
| Varição cambial passiva | (65) | (837) | (65) | (883) |
| Outras despesas financeiras | - | (47) | (29) | (4.060) |
| | (826) | (11.246) | (2.785) | (19.799) |
| Resultado financeiro líquido | (587) | (10.296) | (2.485) | (18.541) |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

25. Imposto de Renda e Contribuição Social

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada ao resultado é demonstrada como segue:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social | 3.772 | (28.414) | 3.958 | (34.734) |
| Alíquota de imposto de renda e contribuição social | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal | (1.282) | 9.661 | (1.345) | 11.810 |
| Efeito dos impostos sobre adições (exclusões) permanentes: | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 123 | (4.171) | - | - |
| Outras diferenças permanentes | (19) | 355 | (19) | 355 |
| Total | <u>(1.178)</u> | <u>5.845</u> | <u>(1.364)</u> | <u>12.165</u> |
| Correntes | - | - | - | - |
| Diferidos | (1.178) | 5.845 | (1.364) | 12.165 |
| Total | <u>(1.178)</u> | <u>5.845</u> | <u>(1.364)</u> | <u>12.165</u> |

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias, prejuízo fiscal entre as bases fiscais de ativo e passivo e o respectivo valor contábil.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Ativo não circulante: | | | | |
| Diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa: | | | | |
| Prejuízos fiscais | 64.620 | 63.183 | 145.691 | 138.765 |
| Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa | 140 | 186 | 319 | 939 |
| Provisão para giro lento dos estoques | 1.001 | 787 | 1.544 | 1.434 |
| Provisões de custos e despesas | 5.141 | 10.214 | 7.135 | 17.763 |
| Total | <u>70.902</u> | <u>74.370</u> | <u>154.689</u> | <u>158.901</u> |
| Alíquota de imposto de renda e contribuição social nominal | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Total de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos | <u>24.107</u> | <u>25.286</u> | <u>52.594</u> | <u>54.026</u> |
| Passivo não circulante: | | | | |
| Diferido de contas a receber - órgãos públicos | (507) | (507) | (4.146) | (4.575) |
| Amortização de ágio - Amtel | (16.468) | (16.468) | (41.170) | (41.170) |
| Total | <u>(16.975)</u> | <u>(16.975)</u> | <u>(45.316)</u> | <u>(45.745)</u> |

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|---------|-------------|----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Alíquota de imposto de renda e contribuição social nominal | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Total de imposto de renda e contribuição social diferidos passivos | (5.772) | (5.772) | (15.407) | (15.553) |
| Total de imposto de renda e contribuição social diferidos ativo | 18.335 | 19.514 | (37.187) | 38.473 |

Os impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Impostos diferidos representam os créditos e débitos sobre prejuízos fiscais de IRPJ e bases negativas de CSLL. O Prejuízo Fiscal em 31 de dezembro de 2019 era de R\$ 64.620 mil na controladora e no consolidado era de R\$ 145.691 mil, sobre o qual foi constituído o valor de 34%. Os ativos e passivos de impostos e contribuições diferidos são classificados como não circulante conforme requerido pelas normas. Quando os estudos internos da Companhia indicarem que a utilização futura desses créditos, não é provável, uma provisão para perda será constituída.

26. Instrumentos financeiros

Gestão do risco de capital

Os objetivos da Companhia e sua controlada ao administrar seu capital são assegurar a continuidade das operações para oferecer retorno aos acionistas, além de manter uma estrutura de capital adequada para minimizar os custos a ela associados.

A estrutura de capital da Companhia e sua controlada consiste em passivos financeiros com instituições financeiras e partes relacionadas, caixa e equivalentes de caixa e patrimônio líquido.

Periodicamente, a Administração revisa a estrutura de capital e sua habilidade de liquidar os seus passivos, bem como monitora tempestivamente o prazo médio de contas a receber e fornecedores, tomando as ações necessárias para mantê-los em níveis considerados adequados à gestão financeira.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Práticas contábeis significativas

Os detalhes das principais práticas contábeis e dos métodos adotados, incluindo o critério para reconhecimento e as bases de mensuração de apropriação das receitas e despesas para cada uma das classes de ativos e passivos financeiros, além do patrimônio líquido, estão descritos na nota explicativa nº 2.

Categorias de instrumentos financeiros

| | <u>Controladora</u> <u>2019</u> | <u>Consolidado</u> <u>2019</u> |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Empréstimos e recebíveis: | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.424 | 2.655 |
| Contas a receber de clientes | 2.600 | 14.314 |
| Partes relacionadas | - | 127.425 |
| Total | <u>4.024</u> | <u>144.424</u> |
| Outros passivos financeiros: | | |
| Fornecedores | <u>2.277</u> | <u>4.255</u> |
| Total | <u>2.277</u> | <u>4.255</u> |

Riscos financeiros

As atividades da Companhia e sua controlada estão expostas a alguns riscos financeiros, tais como risco de crédito e risco de liquidez.

A gestão de risco é realizada pela Administração segundo as políticas aprovadas pela Diretoria. A área de Tesouraria identifica, avalia e protege a Companhia e sua controlada de eventuais riscos financeiros em cooperação com suas unidades operacionais.

Gestão do risco de taxa de juros

A Administração entende que a Companhia e sua controlada não está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que obtém empréstimos ou arrendamentos financeiros com taxas de juros prefixadas. A Companhia e sua controlada não tem pactuado contratos de derivativos para fazer "hedge" /"swap" contra esse risco, ou qualquer outro instrumento financeiro derivativo.

Gestão de risco de crédito

As operações da Companhia e controlada compreendem a venda de produtos e a prestação de serviços relacionados à telecomunicação. Os serviços e a venda de produtos são suportados legalmente por contratos e outros instrumentos legais que venham a ser necessários. A Administração da Companhia e sua controlada monitora os saldos a receber de clientes tempestivamente, bem como entende que a pulverização de sua carteira de recebíveis mitiga o risco de perdas desses valores.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Gerenciamento do risco de liquidez

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e sua controlada para assegurar que haja caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em virtude da dinâmica de seus negócios, a Companhia e sua controlada mantém flexibilidade na captação de recursos, mediante a manutenção de linhas de crédito bancárias com algumas instituições.

A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados da controladora:

| Operação | 2019 | | | Total |
|--------------|-----------|------------|---------------|-------|
| | Até 1 ano | Até 2 anos | De 2 a 5 anos | |
| Fornecedores | 4.255 | - | - | 4.255 |

27. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia possuía seguro para cobertura de riscos administrativos, trabalhistas, cível e ambientais. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas; conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes da Companhia e sua controlada.

28. Eventos subsequentes

Em dezembro de 2019, um novo agente de Coronavírus ("COVID-19") foi relatado em Wuhan, China. A Organização Mundial da Saúde declarou COVID-19 como uma "Emergência Pública de Interesse Internacional".

O Grupo Yssy tomou ações para o time apoiar ainda mais nossos clientes, buscando oportunidades no mercado fornecendo plataformas de Home Office aos seus clientes com rapidez na implantação da solução.

A companhia possui plataforma em nuvem e defende desde sempre a possibilidade de trabalhar e ter o controle da Empresa em qualquer lugar (Work for Anywhere), sendo assim, o Grupo Yssy lançou no mercado a plataforma Work for Anywhere, com expectativas e concretização de novas receitas para os próximos doze meses.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Com base nas melhores informações disponíveis, a Companhia está tomando as seguintes medidas para reduzir qualquer impacto:

- Antecipação de férias e redução de jornada dos colaboradores;
- Negociação de novas condições de pagamentos com parceiros para preservar o caixa;
- Enquadramento na Medida Provisória 936/2020 com redução da jornada de trabalho de 25% a todos os colaboradores;
- Enquadramento na Medida Provisória 927/2020 com antecipação das férias individuais;
- Renegociação dos contratos com fornecedores/prestadores caracterizados como despesas fixas, com redução para os próximos 90 dias; e
- Diferimento da Liminar para postergação de 90 dias do recolhimento dos tributos federais mensais e parcelamentos ativos no órgão da Receita Federal e Previdência Social.