



Datora Participações e Serviços S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e 2021



Índice

Relatório da Administração	3
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas	12
Balancos patrimoniais	18
Demonstrações de resultados	19
Demonstrações dos resultados abrangentes	20
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	21
Demonstrações dos fluxos de caixa	22
Demonstrações do valor adicionado	23
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	24
Parecer do Conselho Fiscal	66
Declarações da Diretoria	67

Relatório da Administração

Mensagem da Administração

Tudo está conectado, do início ao fim, eu, você e todas as coisas! É desta forma que a Datora enxerga o mundo de hoje e principalmente o de amanhã. Nossa plataforma de serviços permite que nossos clientes, através de APIs e da nossa conectividade, se integrem rapidamente ao complexo mundo de conexões e, desta forma, usufruam dos benefícios que alavancam a força de suas empresas.

O ano de 2022, apesar de desafiador, foi muito bom para a Datora. Em momentos de crise, inovação é a saída para o sucesso de uma empresa e o que fazemos impulsiona nossos clientes através da conectividade das coisas gerando maior eficiência operacional e vantagem competitiva em seus mercados.

Em 2022, avançamos em frentes importantes, que não apenas nos permitem maior sustentabilidade dos negócios, mas também abrem novas frentes de crescimento em linhas de alto valor agregado. Para dar maior segurança aos nossos clientes, crescemos nos elementos de redundância de rede e na ampliação de cobertura nacional e internacional, não nos afastando de nosso DNA de ser uma empresa *Asset Light* (com baixa necessidade de investimentos frente a alavancagem da receita).

Em nossa linha de negócios com maior crescimento, IoT (Internet das Coisas), abrimos novos canais de vendas no mercado brasileiro com a entrega do *Marketplace* para IoT (plataforma online para compra de produtos e serviços de toda a cadeia do IoT, do *device*, passando pela conectividade, pelos serviços de gestão da conectividade até os *softwares* de operação dos clientes finais), o primeiro do Brasil. Neste mesmo segmento, ampliamos nossa oferta de produtos e serviços, avançando na cadeia IoT com o aluguel de equipamentos em conjunto com conectividade e com os serviços de gestão, com um grande resultado para o primeiro ano de vendas. Ampliamos nosso leque de clientes na oferta *White label* de telefonia móvel e IoT para ISPs (Provedores regionais de Internet) e redes de varejo espalhadas fora das grandes cidades.

Nos nossos vários segmentos de negócios, conseguimos capturar oportunidades de *cross selling* e *up selling*, o que gera altas sinergias e muita competitividade para atração de novos clientes para a nossa base.

Fechamos o ano com um crescimento de dois dígitos na Receita e no Lucro Bruto nos segmentos de CPaaS (*Comunication Platform as a Service (englobando IoT, OTT (Over the TOP Customers, empresas de aplicativo) e CPaaS_geral (base da nossa oferta White Label de telefonia móvel e dados)*), crescimento este que experimentamos desde 2019. O segmento de VoIP, por outro lado, segue crescendo em Receita e Lucro Bruto e com baixa necessidade de investimentos, segmento este, extremamente importante na nossa oferta de conectividade.

Nosso crescimento veio acompanhado de uma estrutura operacional mais robusta. Aumentamos nosso time, nossa estrutura de governança e investimentos na nossa equipe com treinamentos, um foco maior na captura e retenção de talentos e um arcabouço tecnológico maior, que foi capaz de trazer maior automação aos processos com benefícios direto aos nossos clientes. Como resultado destas ações, tivemos grande melhora em nosso NPS (*Net Promoter Score*) junto aos clientes de todas os segmentos em que atuamos.

Pessoas dentro de uma organização são muito importantes e não seria diferente na Datora. Em 2022 contratamos uma ferramenta de monitoramento de clima com *feedbacks* semanais e ficamos extremamente felizes em chegar no fim do ano com 8.9 na nota *Great Place to Works*, uma marca histórica.

Tudo isso nos trouxe resultados consolidados muito fortes. Crescimento na Receita, Lucro bruto, EBITDA e EBIT e sólidos resultados dos nossos indicadores de lucratividade e rentabilidade, num cenário dealavancagem extremamente saudável, que nos permitirá seguir remunerando nossos acionistas e investindo ainda mais no nosso negócio.

Neste mundo de constante transformação, queremos ser líderes na oferta de plataformas de serviço e conectividade através de um atendimento diferenciado, uma estrutura *plug and pay* e *asset light*, reforçando ações em nossos pilares de objetivos estratégicos, como Excelência Operacional, Relacionamento e Vendas, Expansão e Capital Humano.

O Brasil é o quinto país no mundo em número de conexões IoT (Internet das Coisas) utilizando redes móveis. Em 2019 tínhamos uma média de 0.12 conexões por habitante. No ano de 2022 o país fechou com 39 milhões de IoTs e uma média de 0.18 conexões por habitante. Para se ter uma ideia do potencial de crescimento que nos espera, países como EUA e Alemanha possuem mais que o dobro de conexões por habitantes do que o Brasil.

Não posso deixar de citar a nossa ONG, Instituto Escola Conectada, na qual oferecemos gratuitamente Internet de alta qualidade para escolas públicas em todo o Brasil. Esta conectividade é entregue em parceria com nossos clientes, ISPs (Provedores Regionais), que com sua capilaridade e qualidade atendem o nosso país. Fechamos o ano de 2022 com 90 escolas conectadas e mais de 55 mil alunos impactados. Para este ano já temos mais de 290 escolas em processo de conectar impactando mais de 170 mil alunos! Muito orgulho desta nossa iniciativa onde contribuiremos com o desenvolvimento da educação em nosso país.

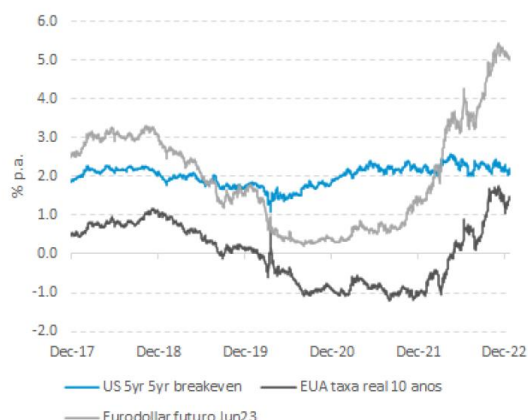
Chegamos em 2023 e completaremos 30 anos de história! Um marco importantíssimo para nós, para o setor de tecnologia brasileiro e para o Brasil. Como fundador, juntamente com meus irmãos e demais sócios, posso dizer que com muito trabalho e resiliência seguiremos nesta jornada avançando com serviços e funcionalidades em cima do 5G e trazendo ainda mais competitividade e vantagem competitiva para os nossos parceiros. Certos de que, pela frente, serão muito mais do que 30 anos que nos esperam!

Tomas Fuchs

Cenário Macroeconômico e Segmentos

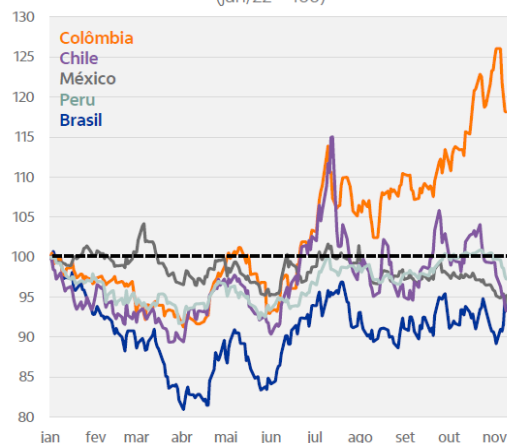
O ano de 2022 foi marcado por mais um ano de alta volatilidade. No cenário externo, tivemos o início da guerra da Ucrânia com alto impacto no mercado de commodities e, desta forma, no mercado de câmbio no Brasil. Por outro lado, um dos efeitos pós-covid, a inflação, continuou pressionando os bancos centrais pelo mundo a fora, com reflexos diretos em alta de juros como resultado de políticas monetárias mais austeras. Se por um lado a alta da commodities traz dólares para o Brasil, por outro, altas do FED, banco central americano, tiram. Este movimento de forças opostas gerou forte flutuação no câmbio no 1º semestre.

Gráfico 2: EUA - Análise da Taxa de Juros



Fonte: Bloomberg e BTG Pactual

Apresiasião/Depreciação da Moeda
(jan/22 = 100)



Fonte: BBG, Itau

No âmbito nacional, os elementos para uma situação econômica volátil também se intensificaram. Se não bastasse 2022 ser um ano eleitoral, o que naturalmente já gera espaço para especulação, tivemos uma polarização muito forte no debate nacional, num ano com fortes estímulos fiscais que culminaram em uma inflação crescente e, desta forma, numa elevada curva de juros para mitigar seus impactos e trazer seus efeitos para o centro da meta.

Apesar da oscilação no ano, chegamos ao fim de 2022 com uma taxa Selic de 13.75% com viés estável e uma inflação de 5.80 para o IPCA. Apesar da alta da taxa de juros, foram as políticas fiscais em nível estadual que geraram o maior impacto na sua retração, como redução da alíquota do ICMS para combustível, telecomunicações e outros serviços classificados como essenciais. A queda no desemprego e o câmbio ainda em um cenário de volatilidade, bem como a indefinição de um arcabouço fiscal ainda são desafios para o controle da inflação.

Este quadro macroeconômico, no âmbito nacional e internacional, teve impactos diferentes nos segmentos em que a Datora opera.

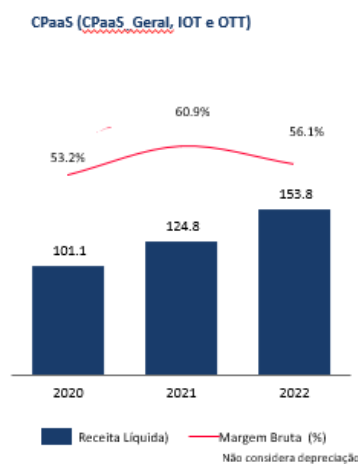
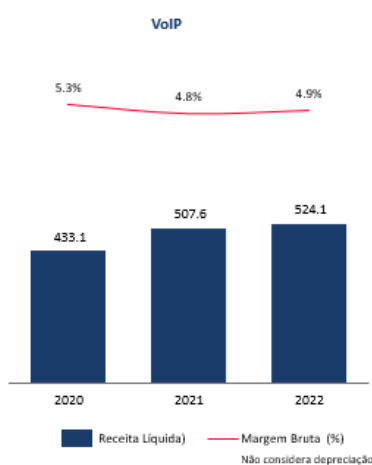
No segmento VoIP, conforme seu perfil histórico mostra, tivemos baixo impacto nos volumes de chamadas trafegadas. Como diz a máxima, na crise ou nos picos de crescimento, a comunicação flui segundo motivos diferentes, mas a necessidade se mantém. Desta forma, observamos no cenário internacional e nacional uma alta dos volumes trafegados que refletiram numa alta nas receitas do segmento.

No segmento CPaaS_Geral, tivemos um ano de alto crescimento junto à nossa oferta de *White label* de serviços de telefonia de voz, dados e IoT para *Internet Service Providers* (ISP's) espalhados em cidades de menor porte (quando comparado às grandes metrópoles). Aumentamos nosso número de clientes para 14 e iniciamos

a operação em 5 deles. Evoluímos bastante nas estruturas de alto serviço para as ISP's e para os seus clientes. Entendemos que o tempo de maturação destes investimentos é mais longo, mas enxergamos como estratégico esta linha, não só por sua capacidade de alavancar valor, mas também por sua capacidade de gerar *cross-selling* junto a outros segmentos em que a empresa atua. Por outro lado, na oferta junto a pequenos e médios clientes que operam com alta necessidade de insumos de telecom, como *call centers*, integradores de VoIP, integradores de PABX, empresas de TV Paga etc., tivemos um crescimento marginal devido às mudanças regulatórias propostas pela ANATEL que geraram impacto no volume de chamadas e, desta forma, na receita. A mudança nas regras regulatórias para este segmento gerou impacto, mas trouxeram um ambiente mais favorável em termos de investimentos e margens. Com as regras, temos um aumento no volume de minutos trafegados para uma quantidade menor de chamadas, o que possibilita um menor investimento em rede para absorver o crescimento. No fim, fomos capazes de crescer 2.9% em 2022 frente a 2021, um bom resultado se levarmos em conta esta mudança no ambiente de negócios.

No segmento OTT, *Over The Top Companies* (empresas que operam em cima da rede de 3os, como empresas de aplicativo.), onde oferecemos servimos de conectividade como elementos de autenticação e segurança para estas empresas, tivemos forte crescimento. Foi um dos segmentos de maior crescimento percentual em receita e lucro bruto. Saímos de 26 clientes em 2021 para 36 clientes em 2022, o que mostra o aquecimento de serviços de aplicativos com a necessidade de elementos de telecom. Apesar do forte impacto em 2022 sobre as empresas de tecnologia que tiveram perda de valor relevante ao longo do ano, observamos alta nos negócios e uma demanda maior de produtos e serviços. De modo a aumentar nossa capacidade de escala, lançamos em 2022 um Portal de serviços, aumentando a conveniência para nossos clientes e buscando cada vez mais uma estrutura *plug and play*.

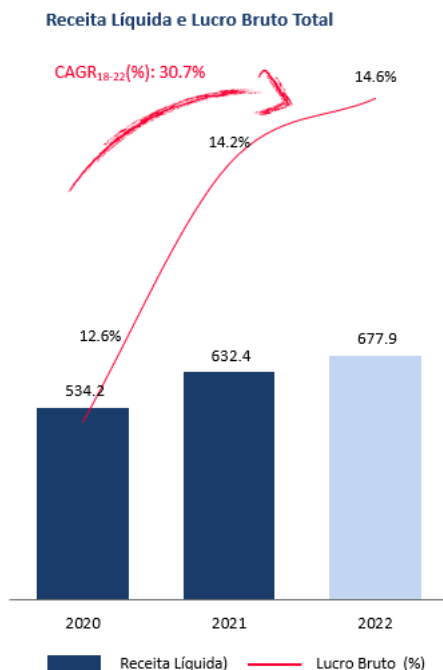
Dos segmentos em que operamos, o segmento IoT é o que mais sofre com o cenário macroeconômico. Este segmento, em especial, necessita de investimentos dos nossos clientes para ganhar escala e crescimento. Por outro lado, nas verticais mais estruturadas, como automotivo, financeiro e segurança, operamos com um nível de concentração baixo em nossos clientes e por isso, cenários mais restritivos em termos econômicos geram pressão em nossos clientes. Com isso, observamos em 2022, um aumento nos prazos de pagamento, sem impacto significativo, contudo, no caixa. As ameaças do cenário, porém trouxeram oportunidades. Em 2022 avançamos na cadeia de IoT e crescemos bastante na locação de devices junto com os serviços de conectividade e gestão de conectividade. O segmento de IoT experimentou o 2º maior crescimento de receita e lucro bruto em termos percentuais, mas o 1º em termos absolutos. Em 2022, implementamos a rede CORE redundante que aumentou nossos custos, principal ofensor na queda do lucro bruto percentual, mas essencial para o tamanho e para as pretensões de ser uma empresa listada que temos.



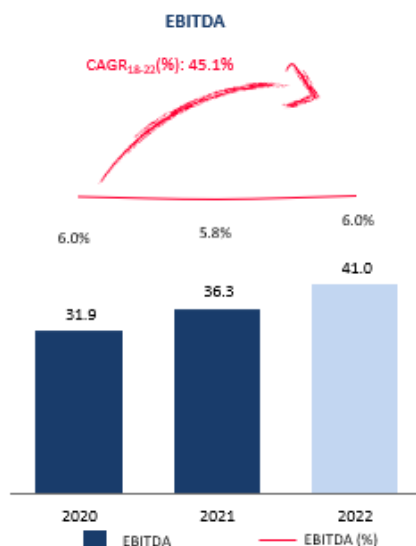
Resultados do Grupo

A performance do grupo Datora em 2022 reflete muito bem os avanços já citados. Fomos capazes de crescer em praticamente todos os indicadores de performance financeira com resultados muito positivos em termos de lucratividade e rentabilidade.

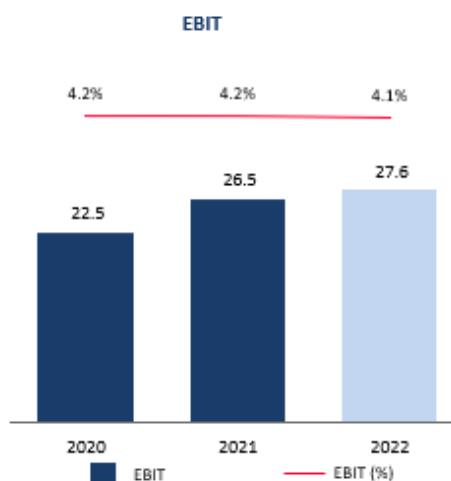
Nossa receita líquida cresceu 7.3% frente a 2021 com o VoIP crescendo 34% e os segmentos de CPaaS juntos crescendo 25%. O lucro bruto não ficou para trás e crescemos 10.3%, subindo nosso lucro bruto % em 0.4 p.p. Importante destacar a magnitude deste crescimento, uma vez que o lucro bruto dos segmentos CPaaS cresceu 15%, enquanto o VoIP 10%, e atingiram um percentual de participação no lucro bruto total de 70%.



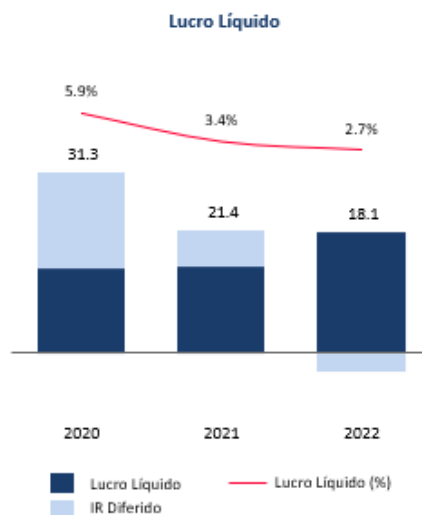
O crescimento no lucro bruto e no lucro bruto percentual mostram a manutenção da força competitiva nos segmentos em que operamos, isto é, as condições de preço e custos se mantiveram favoráveis às margens da Datora. Este crescimento é importante, pois nos permitiu avançar numa estrutura mais robusta, o que nos impactou em aumento de despesas, mas trouxe mais governança e confiabilidade em nossos processos. Desde 2021 como uma empresa listada na CVM, alteramos nossa estrutura organizacional para fazer frente às demandas de um mercado exigente, mas ao mesmo tempo investimos em mecanismos que reduzem o impacto do crescimento nas despesas, como os inúmeros avanços em automação entregues em 2022. Apesar da alta nas despesas, entregamos um EBITDA maior e um EBITDA percentual maior também, mostrando um equilíbrio adequado entre crescimento das despesas e o resultado. O EBITDA teve crescimento de 12.7% frente a 2021 e alcançou a marca percentual de 6.0%.



Com a maior entrega de projetos em desenvolvimento ao longo de 2021/2022, como Credenciadas, Core Redundante, e o aumento na venda de devices, tivemos uma alta maior na nossa depreciação, o que reduziu o impacto do EBITDA no nosso lucro operacional. Este efeito era esperado, pois entendemos que estes investimentos agora depreciados possuem um prazo de maturação acima de 1 ano. Com isso, tivemos um crescimento de 43.8% no EBIT e um valor de EBIT percentual abaixo de 2021, 4.1% frente 4.2% em 2021.



Apesar dos impactos cambiais no 1º semestre em relação à política de hedge, que geraram ajustes negativos acima do esperado, tivemos um resultado financeiro em 2022 melhor do que 2021. O resultado financeiro favorável é oriundo de uma política de *funding*, implementada desde à crise da COVID, que tem nos garantido estruturas alongadas de pagamento de dívidas com custos pré-fixados e abaixo das taxas de mercado atuais. Apesar dos ganhos financeiros, o Lucro Líquido em 2022 ficou abaixo de 2021, mas fruto do complemento de reconhecimento do IR diferido em 2021 como ativo e o seu uso a partir de 2022, do que qualquer elemento associado aos negócios. Observa-se, desta forma, que se desconsiderarmos o IR Diferido (parte azul claro no gráfico) teríamos crescimento também neste indicador.



Com estes resultados, chegamos ao fim de 2022 com um caixa 22.9M, bem acima das nossas obrigações financeiras de curto prazo, afastando assim riscos financeiros de curto prazo. Na dimensão de alavancagem financeira, fechamos 2022 com um fator de 0.466, Dívida Líquida (dívida bancária menos caixa) sobre o EBITDA, o que mostra uma estrutura pouquíssimo alavancada.

Nosso PL atingiu a marca de 71.6 milhões de reais, alta de 25% frente a 2022 e com um RoE de 25.4% a.a. O resultado de RoiC foi de 37.4% a.a. mostrando consistência no retorno de nossos investimentos.

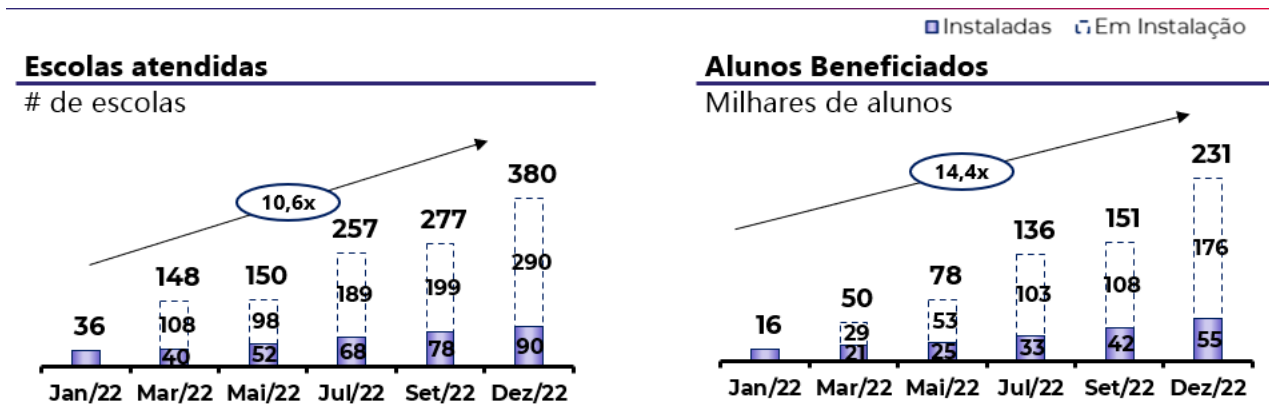
Destaque também para uma conversão de EBITDA em caixa operacional de 61.6% e com fluxo de caixa livre positivo num ano com investimentos realizados na ordem de 15M de reais.

ESG

Na dimensão ESG, mantivemos o curso de nossas ações.

Com um foco maior na Sustentabilidade e Governança, até pela natureza de negócios do grupo, tivemos avanços em 2022 com uma estrutura maior, com a implementação de um número maior de estruturas de prevenção de risco e uma maior transparência junto aos stakeholders.

No campo da sustentabilidade, fora as ações para os colaboradores nesta direção, como bolsas de graduação, treinamentos de educação financeira, ações preventivas em nível familiar no âmbito da saúde etc., seguimos crescendo na nossa escola conectada (ONG em parceria com provedores de internet regionais que leva internet de alta capacidade para escolas públicas) com números expressivos.



Visão 2023

Para 2023 não esperamos um ano fácil do ponto de vista macroeconômico. No Brasil, não esperamos um ambiente estável, em virtude dos conflitos constantes entre a política fiscal e a política monetária que devem trazer mais inflação e alta (ou estabilidade na taxa de juros) e retração na economia com aumento na taxa de desemprego. Já no âmbito internacional, ainda esperamos altas de juros com pressão em cima do câmbio brasileiro e um cenário sem muita clareza em relação ao fim da guerra. Do ponto de vista de impacto, apesar de ainda não se ver claramente retração nas principais economias do mundo, observa-se alta nas demissões em vários setores e uma expectativa de queda na atividade econômica.

Todo este cenário, deverá provocar mais um ano de volatilidade no câmbio e pressões no contas a receber, que administraremos com nossa política de hedge e com avanços na nossa estrutura de crédito, que em 2023 terá uma estrutura 100% direcionada para isso. No que tange aos investimentos, esperamos atingir a marca de 30M de reais investidos, dentre projetos e devices para locação. Com o *fundings* atual bem estruturado, a ideia fazemos um maior uso do capital disponível na empresa, evitando captação no mercado e, desta forma, impactos nos resultados financeiros.

Mesmo assim, esperamos mais um ano positivo em resultados e avanços no estratégico, onde teremos como projetos principais a implementação da camada de serviços do Core 5G, a implementação do VoLTE (*Voice over LTE*) e evoluções na automação de processos e nas estruturas de conveniência para nossos clientes.

Nosso foco será o mesmo, avançar ainda mais nos resultados dos segmentos de CPaaS como um todo, sem descuidar da nossa estruturação de sustentação, o VoIP. Manter nossos investimentos sempre observando a geração de valor para a Companhia e acionistas, não descuidar do nosso capital humano e aumentar, sempre que possível, nossos esforços junto à Escola Conectada e acionistas.

Informações Adicionais

Relacionamento com Auditores Independentes

Em atendimento à Resolução CVM nº 162/2022, a Companhia informa que, no exercício de 2022, nossos auditores independentes, KPMG Auditores Independentes Ltda. não foram contratados para outros serviços adicionais ao exame das demonstrações financeiras da Companhia.



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400 - Parte, Chácara Santo Antônio,
CEP 04719-911, São Paulo - SP
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil
Telefone 55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos acionistas e Administradores da

Datora Participações e Serviços S.A

Nova Lima – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Datora Participações e Serviços S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Datora Participações e Serviços S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Datora Participações e Serviços S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Reconhecimento da Receita

Veja a Nota 19 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Principais assuntos de auditoria	Como auditoria endereçou esse assunto
<p>A Companhia reconhece receitas de tecnologia e telecomunicações, principalmente, para serviços de protocolo de internet para voz (VOIP – Voice of Internet Protocol) e serviços de internet das coisas (IoT – Internet of things).</p> <p>Os contratos de prestação de serviços de VOIP e IoT cobram um valor fixo para cada minuto ou dado trafegado, conseqüentemente, a Companhia reconhece a receita no valor pelo qual tem o direito de faturar.</p> <p>A Companhia, para determinar o valor pelo qual tem o direito a faturar no final do período contábil, considera: (i) a quantidade de minutos ou dados trafegados pelos seus sistemas de rede, durante o período contábil, e (ii) o montante contestado por operadoras de telecomunicações de cobranças indevidas.</p> <p>Devido a relevância dos valores envolvidos, a natureza e extensão do esforço de auditoria necessário para tratar do assunto, incluindo o grau de conhecimento necessário para aplicar procedimentos de auditoria e avaliar os resultados desses procedimentos, consideramos esse assunto como significativo para a nossa auditoria.</p>	<p>Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a:</p> <ul style="list-style-type: none">- análise, em base amostral: (i) dos contratos de prestação de serviços com objetivo de identificar as respectivas obrigações de desempenho e do preço de transação para determinar o valor da contraprestação à qual a Companhia tem direito, (ii) aceitação ou contestação dos clientes sobre os serviços prestados, e (iii) recebimento financeiro;- avaliação, em base amostral, dos montantes contestados de cobranças indevidas que incluem: (i) identificação dos valores em disputas; (ii) razão para as contestações; (iii) percentual histórico de abatimento concedidos para conclusão das disputas abertas por clientes; e (iv) termo de quitação das contestações abertas por clientes;- avaliação se as divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas consideram as informações relevantes, em especial as relativas aos requerimentos de divulgação específicos relacionados ao reconhecimento da receita. <p>Como resultado das evidências obtidas por meio dos</p>

	<p>procedimentos acima resumidos, consideramos que o reconhecimento da receita de prestação de serviços de protocolo de internet para voz (VOIP – Voice of Internet Protocol) e serviços de internet das coisas (IoT – Internet of things), assim como as respectivas divulgações, são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.</p>
--	--

Avaliação da realização do imposto de renda e contribuição social diferido

Veja a Nota 07 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Principais assuntos de auditoria	Como auditoria endereçou esse assunto
<p>A Companhia reconheceu imposto de renda e contribuição social diferidos ativo sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social cujo saldo individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2022, é R\$ 15.521 mil e R\$ 35.187 mil, respectivamente.</p> <p>A estimativa do lucro tributável futuro, contra os quais os prejuízos fiscais e a base negativa possam ser utilizadas, envolve certas premissas tais como: período projetivo, projeção da receita com base no crescimento do setor em que a Companhia atua, margem da receita operacional líquida e inflação projetada.</p> <p>Devido às incertezas relacionadas as premissas utilizadas na estimativa dos lucros tributáveis futuros que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis, individuais e consolidados, consideramos este assunto significativo para a nossa auditoria.</p>	<p>Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - avaliação, com o auxílio de nossos especialistas em finanças corporativas: <ul style="list-style-type: none"> (i) se a estimativa do lucro tributável futuro foi elaborada de forma consistente com as práticas e metodologias de avaliação normalmente utilizadas; (ii) se as premissas utilizadas estão fundamentadas em dados históricos e/ou de mercados e estão condizentes com o orçamento aprovado pela Companhia, (iii) se os cálculos matemáticos estão adequados; e, (iv) Teste das premissas observadas com comparação com dados de mercado. - comparação dos orçamentos aprovados no exercício anterior com os valores reais apurados no exercício corrente; e - avaliação ainda se as divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas consideram as informações relevantes. <p>Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos de auditoria acima sumariados, consideramos aceitável a estimativa sobre os lucros tributáveis futuros e as respectivas divulgações no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.</p>

Outros assuntos – Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações, individual e consolidada, do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e das demonstrações financeiras consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras.

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 financeiras 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 suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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.

Fornecemos também à Administração a declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a Administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório

porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 01 de março de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP027685/O-0 "F" SP

Wagner Bottino
Contador CRC 1SP196907/O-7

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

Informações gerais

A Datora Participações e Serviços S.A. (“Companhia”, “Datora Participações” ou “DPR”) é a holding do Grupo Datora e sociedade anônima de capital fechado sediada na Alameda Oscar Niemeyer, 119, Nova Lima, no Estado de Minas Gerais - Brasil.

Atualmente, a Companhia atua como braço de serviços de valor agregado do Grupo Datora com foco no segmento de IoT, além de concentrar as operações de backoffice do Grupo, tendo como atividades adicionais, desenvolvimento, licenciamento e comercialização de programas de computador, prestação de serviços de consultoria em tecnologia da informação, aluguel de máquinas e equipamentos de escritório e locação de espaços para armazenamento de servidores.

A Datora Participações possui o Datacenter da Companhia localizado em São Paulo, no qual o imóvel está sendo arrendado pela controlada Datora Mobile, onde a estrutura de Operações, incluindo o NOC (“network operations center”), engenharia, TI e gestão de tráfego se concentram. O Datacenter possui um papel importante, pois hospeda os principais componentes de rede do Grupo, plataformas operacionais e estrutura de central da rede. Além do Datacenter, a Datora Participações provê os serviços de gestão e valor agregado para os segmentos, com destaque para a gestão de conectividade do segmento de CPaaS e IoT.

Em 22 de dezembro de 2021, a Companhia obteve o registro inicial categoria “A” na Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), de que trata a Instrução CVM nº 480/09.

O grupo econômico é formado pela Companhia e demais controladas (coletivamente, o “Grupo”), relacionadas a seguir:

Controladas	Atividade principal	País sede	Participação			
			31 de dezembro de 2022		31 de dezembro de 2021	
			Direta	Indireta	Direta	Indireta
Datora Telecomunicações Ltda. (“Datora Telecom”)	Possui licenças STFC (Serviço de Telefonia Fixa Comutada) e SCM (Serviços de Comunicação Multimídia). Fornece serviços de <i>Voice over Internet Protocol</i> (“VoIP”) e Serviços de <i>Communication</i> plataforma <i>as a Service</i> (CPaaS)	Brasil	99,99%	-	99,99%	-
Datora Mobile Telecomunicações S.A. (“Datora Mobile”)	Possui a licença SMP, (Serviços Móveis Pessoais) e SCM (Serviços de Comunicação Multimídia). Opera por meio de rede virtual (RRV-SMP) e fornece serviços de conectividade para IoT (<i>Internet of Things</i>) e serviços de telefonia, mensageria (SMS) e banda larga móvel para todos os segmentos. Responde pelo Datacenter do Grupo.	Brasil	100%	-	100%	-
VDF Tecnologia da Informação Ltda. (“VDF TI”)	Desenvolvimento, licenciamento, comercialização de programas de computador e prestação de serviços de consultoria em tecnologia da informação (Incorporada pela Datora Mobile em 31 de agosto de 2022)	Brasil	-	-	2%	98%
NGN Latam Corp (“NGN USA”)	Mercado de comunicações, atuando como o componente operacional do grupo no mercado atacadista internacional, com foco nos USA e América Latina. Fornece serviços de VoIP, mensageria (SMS) e dados, como porta IP e capacidade em IRU (<i>Inrefutable Right Of Use</i>)	Estados Unidos	100%	-	100%	-
NGN Sweden Communications AB (“NGN Sweden”)	Atuava no mercado de comunicações, e era o componente operacional do grupo no mercado internacional de atacado, com foco na Europa e Ásia. Fornecia serviços de VoIP, mensageria (SMS) e dados, como porta IP e capacidade em	Suécia	-	-	100%	-

	IRU (<i>Inrefutable Right Of Use</i>). Em abril/2022 foi incorporada pela Datora France Communications SAS					
Datora France Communication SAS (“Datora France”)	Atua no mercado de comunicações, e é atualmente o componente operacional do grupo no mercado internacional de atacado, com foco na Europa e Ásia. Fornece serviços de VoIP, mensageria (SMS) e dados, como porta IP e capacidade em IRU (<i>Inrefutable Right Of Use</i>). Em abril/2022 incorporou as operações da NGN Sweden	França	100%	-	100%	-
Datora Pag Ltda. (“Arqia Pag”)	Intermediação de transações comerciais como correspondente bancário, entre outros serviços.	Brasil	98%	2%	98%	2%

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), e as demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com os Padrões Internacionais do Relatório *Financeiro* (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), emitidos pelo *International Accounting Standards Board (“IASB”)* e, também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BRGAAP”).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem as políticas estabelecidas na Legislação Societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria em 01 de março de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem àquelas utilizadas pela Administração do Grupo.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. As demonstrações financeiras de cada subsidiária incluída na consolidação são preparadas com base na moeda funcional de cada empresa. Para as subsidiárias localizadas no exterior, as demonstrações financeiras foram convertidas para reais com base na taxa de câmbio do final do exercício. Os resultados foram convertidos pela taxa média mensal do ano. Os efeitos da conversão são reconhecidos no patrimônio líquido dessas controladas. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

c. Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram mensuradas com base no custo histórico.

d. Uso de estimativa e julgamentos

Na preparação destas Demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração efetuou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. As revisões de estimativas são reconhecidas prospectivamente.

(i) Julgamentos

Não foram feitos julgamentos significativos no processo de aplicação das políticas contábeis.

(ii) Incertezas sobre premissas nas estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que representam um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota nº 6 - Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes;

Nota nº 7 - Reconhecimento do ativo fiscal diferido: disponibilidade de lucro tributável futuro contra prejuízos fiscais que possam ser utilizados;

Nota nº 10 - Intangíveis: principais premissas em relação à recuperabilidade dos custos de desenvolvimento; e

Nota nº 16 - Reconhecimento e mensuração de provisões e contingências

3 Principais políticas contábeis

a. Moeda estrangeira

i. Transações em moedas estrangeiras

Transações em moedas estrangeiras são convertidas para as respectivas moedas funcionais das empresas do Grupo pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio da data de apresentação. Itens não monetários avaliados pelo custo histórico em moeda estrangeira são convertidos usando a taxa de câmbio vigente na data da transação. As diferenças de moeda estrangeira são geralmente reconhecidas no resultado e apresentadas nos custos financeiros.

ii. Operações no exterior

Os ativos e passivos das operações no exterior são convertidos para a moeda funcional pelas taxas de câmbio vigentes na data de apresentação.

As diferenças de moeda estrangeira são reconhecidas em outros resultados abrangentes e acumuladas na reserva de conversão, exceto na medida em que a diferença de conversão é alocada às participações minoritárias. Se a controlada não for uma controlada integral, a parcela correspondente da diferença de conversão é atribuída aos acionistas não controladores.

Quando uma operação estrangeira é alienada total ou parcialmente, de maneira que o controle, a influência significativa ou o controle conjunto seja perdido, o valor acumulado na reserva de conversão relacionado a essa operação estrangeira é reclassificado para o resultado como parte do ganho ou perda na alienação. Se o Grupo alienar parte de sua participação em uma controlada, mas mantiver o controle, então a proporção relevante do valor acumulado será atribuída à participação de acionistas não controladores. Quando o Grupo vende apenas parte de uma coligada ou empreendimento controlado em conjunto (“*joint venture*”) enquanto retém influência significativa ou controle conjunto, a proporção relevante do valor acumulado é reclassificada para o resultado.

b. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não-financeiros do Grupo são revisados na data de cada balanço a fim de determinar se houve qualquer indício de redução ao valor recuperável. Se houver essa indicação, o valor recuperável do ativo é estimado.

c. Demonstrações do valor adicionado (DVA)

O Grupo elaborou as demonstrações de valor adicionado nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do valor adicionado. Elas são apresentadas como parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias públicas, enquanto no IFRS representam informações adicionais.

4 Mudanças nas principais políticas contábeis e novas normas ainda não efetivas

a. Mudança nas principais políticas contábeis

As seguintes novas normas são efetivas a partir de 1º de janeiro de 2023.

- Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 23/IAS 8)
- IFRS 17 Contratos de Seguro, e alterações à IFRS 17 Contratos de Seguro;
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Demonstração Prática 2);
- Definição de estimativa contábil (Alterações ao CPC 23/IAS 9); e
- Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação.

Todos os novos pronunciamentos contábeis, adotados a partir de 1 de janeiro de 2023, foram avaliados pela Companhia em 31 de dezembro de 2022 e não foram identificados impactos relevantes a serem refletidos nas informações contábeis.

Novas normas, interpretações e alterações adotadas em 2022

Normas ou alterações que entraram em vigor em 1º de janeiro de 2022, mas não afetaram significativamente as demonstrações financeiras do Grupo:

- Contratos Onerosos - custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37).
- Benefícios relacionados à COVID-19 concedidos para arrendatários em contratos de arrendamento após 30 de junho de 2021 (alteração ao CPC 06/IFRS 16);
- Revisão anual das normas IFRS 2018–2020;
- Ativo imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (Alterações no CPC 27/IAS 16);
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3)
- Alteração em contratos onerosos - custos para cumprir um contrato (Alteração CPC 26/IAS 37)

5 Caixa e equivalentes de caixa

Política contábil

Caixa e equivalentes de caixa são mensurados e avaliados pelo custo amortizado e têm alta liquidez, com vencimentos em até três meses na data do investimento, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	-	2	-	-
Depósitos bancários	12.377	9.718	2.104	5.330
Investimentos de curto prazo	10.599	3.571	6.243	-
Total	22.976	13.291	8.347	5.330

Os investimentos de curto prazo referem-se substancialmente às operações de renda fixa, aplicações em fundos de investimentos com liquidez diária, obtendo uma taxa média anual de remuneração de 121,5% (102,8% em 2021), do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

6 Contas a receber de clientes

Política contábil

As contas a receber de clientes são reconhecidas inicialmente pelo valor da contraprestação que é incondicional, a menos que contenham componentes de financiamento significativos, quando são reconhecidas ao valor justo. O Grupo mantém contas a receber de clientes com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais, e, portanto, os mensura subsequentemente ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Para mensurar as perdas por redução ao valor recuperável, as contas a receber de clientes foram agrupadas com base nas características de risco de crédito compartilhadas e vencidas na data da análise das perdas de crédito esperadas. A provisão para perdas por redução ao valor recuperável é registrada com base na perda de crédito esperada para a vida inteira do ativo.

As contas a receber de clientes são baixadas no momento em que são avaliadas como incobráveis. Nessa situação, são reconhecidos como perda com contas a receber na demonstração do resultado pelo seu valor contábil.

As características de risco de crédito incluem:

- ✓ a data de origem;
- ✓ o prazo remanescente até o vencimento;
- ✓ as classificações de risco de crédito;
- ✓ faturas contestadas; e
- ✓ segmento.

As contas a receber de clientes do grupo incluem principalmente os recebíveis dos clientes do segmento VoIP e referem-se à prestação de serviços de transporte de tráfego de voz entre operadoras. Mas também englobam os demais segmentos, como CPaaS, CPaaS_OTT e CPaaS_IoT.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes	124.063	135.013	6.863	5.085
Contas a receber – partes relacionadas (nota 14)	-	-	3.329	1.384
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes	(1.814)	(1.654)	(151)	(151)
Total	122.249	133.359	10.041	6.318

A seguir, o prazo de vencimento das contas a receber de clientes em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, por prazo de vencimento (*aging-list*):

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	106.465	129.981	8.746	6.010
Em atraso (dias):				
01–30	8.287	3.573	754	403
31–60	4.193	413	184	24
61–90	1.369	369	90	6
91–180	2.479	413	304	23
181–360	1.153	147	114	3
>360	117	117	-	-
Total	124.063	135.013	10.192	6.469

Dos saldos vencidos até 30 dias, os clientes com os saldos mais significativos são: Algar, KPN, Vodafone, Phonetime e 3S, dos vencidos entre 31 a 60 dias, 70% são operadoras Claro, Tim e Telefônica que estamos com problemas de recebimento de notas de custo para realização de encontro de contas e 17% são grandes clientes que viraram o ano em aberto como Algar, Sencinet, Vodafone.

Para os saldos vencidos há mais de 60 dias, os clientes com saldos mais relevantes são: Brasil Telecom, Infobipo, NSS, Vodafone, Sencinet, Hashlab e Minas Auto.

As variações nas perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes são discriminadas abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	(1.654)	(2.552)	(151)	(326)
(Constituição) / reversão de perda por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes	(2.396)	(660)	-	144
Baixas (i)	2.211	1.591	-	31
Efeitos da taxa de câmbio	25	(33)	-	-
Saldo no encerramento do exercício	(1.814)	(1.654)	(151)	(151)

- (i) As baixas de contas a receber contra a provisão para perdas por redução ao valor recuperável, consequentemente, sem impacto no resultado do período.

7 Imposto de renda e da contribuição social

Política contábil

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 anual para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto de renda e contribuição social é o imposto a pagar estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar é reconhecido no balanço patrimonial como imposto de renda e contribuição social a pagar pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas de impostos decretadas até a data do balanço.

Os impostos recuperáveis e os impostos circulantes a pagar são compensados somente se alguns critérios forem atendidos.

Despesa de imposto de renda e contribuição social diferido

Ativos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins das demonstrações financeiras e de tributação. As mudanças de ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesas de imposto de renda e contribuição social diferida.

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra as quais serão utilizados. Os ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e reduzidos quando sua realização não for mais provável.

Para os arrendamentos, as diferenças temporárias de um ativo de direito de uso e de um passivo de arrendamento são consideradas pela base líquida (o arrendamento) para fins de reconhecimento do imposto diferido.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem estornadas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

O detalhamento do imposto de renda e da contribuição social, reconhecido e não reconhecido é apresentado abaixo:

Consolidado			
Diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social	Reconhecido como resultado (despesa ou receita)	31/12/2022	31/12/2021
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes	160	1.814	1.654
Provisão para participação nos lucros	(706)	3.632	4.338
Provisão para contingências	(391)	-	391
Ativos intangíveis gerados internamente (a)	107	(1.566)	(1.673)
Arrendamento – IFRS 16 / CPC 06 (R2)	59	936	877
Resultado com variação cambial não realizada	(2.044)	(1.496)	548
Ganhos e perdas em instrumentos financeiros derivativos	(124)	(64)	60
Prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social			
Prejuízo fiscal acumulado – 25% (b)	(7.402)	91.927	99.329
Base negativa de CSLL – 9% (b)	(7.402)	128.973	136.375
Total de adições temporárias mais prejuízo fiscal e base negativa, líquido	(17.743)	224.156	241.899
Ativo fiscal diferido	(3.021)	36.760	39.781
Passivo fiscal diferido	(494)	(1.063)	(569)
Ativo fiscal diferido líquido – Reconhecido e não reconhecido	(3.515)	35.697	39.212
Ativo fiscal diferido – reconhecido	(3.043)	35.187	38.230
Ativo fiscal diferido – não reconhecido	(472)	510	982
No resultado do exercício	(3.043)	(3.043)	6.337

Controladora			
Diferenças temporárias	Reconhecido como resultado (despesa ou receita)	31/12/2022	31/12/2021
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes	-	151	151
Provisão para participação nos lucros	(652)	2.431	3.083
Ativos intangíveis gerados internamente (a)	31	(341)	(372)
Arrendamento – IFRS 16 / CPC 06 (R2)	13	890	877
Prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social			
Prejuízo fiscal acumulado – 25%	(2.839)	42.518	45.357
Base negativa de CSLL – 9%	(2.839)	42.518	45.357
Total de adições temporárias mais prejuízo fiscal, líquido	(6.286)	88.167	94.453
Ativo fiscal diferido	(1.182)	15.637	16.819
Passivo fiscal diferido	10	(116)	(126)
Ativo fiscal diferido líquido – Reconhecido e não reconhecido	(1.172)	15.521	16.693
Ativo fiscal diferido – reconhecido	(1.172)	15.521	16.693
Ativo fiscal diferido – não reconhecido	-	-	-
No resultado do exercício	(1.172)	(1.172)	4.084

- (a) Diferença temporária relacionada ao capital investido em inovação tecnológica de acordo com a Lei nº 11.196/2005, conhecida como “Lei do Bem”. O Grupo pode usar esta lei de diferimento fiscal principalmente para os investimentos em inovação tecnológica, onde o Grupo capitaliza a mão de obra e outros custos envolvidos como um ativo intangível em vez de contabilizar esses valores como despesas. O Grupo deprecia o valor contábil do ativo intangível ao longo da sua vida útil. A Lei do Bem nos permite diferir nosso passivo fiscal sobre esses investimentos
- (b) Em 2017, a controlada Datora Telecomunicações Ltda. aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), para o qual se utilizou do prejuízo fiscal para compensação com tributos federais parcelados. Portanto, os valores do prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido são diferentes.

Reconciliação da alíquota efetiva

O imposto de renda e a contribuição social, calculados em 31 de dezembro de 2022 e 2021, com base nas alíquotas nominais desses tributos, estão reconciliados para o valor registrado como despesa de imposto de renda e contribuição social como segue:

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes de impostos	23.385	20.859
Alíquota de imposto	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	(7.951)	(7.092)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva		
Benefício dos gastos com pesquisa e inovação tecnológica – Lei nº11.196/05	1.469	947
Juros sobre capital próprio a pagar	653	461
Efeito de alíquotas de imposto de entidades no exterior	291	324
IRPJ e CSLL, diferidos sobre prejuízo fiscal e diferenças temporárias - Não reconhecido	(836)	(869)
Lucro auferido por controlada no exterior	(1.265)	(152)
Reconhecimento de prejuízos fiscais e diferenças temporárias e prejuízos fiscais	-	7.506
Outras diferenças permanentes	606	(480)
Outras movimentações	284	(173)
Reversão <i>Tax allocation reserve</i> antiga controlada NGN Sweden (a)	1.542	-
Imposto de renda e contribuição social do exercício	(5.207)	472
Imposto de renda e contribuição social – correntes	(2.164)	(5.865)
Imposto de renda e contribuição social – diferidos	(3.043)	6.337
Alíquota de imposto efetiva	(22%)	2%

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes de impostos	19.739	17.247
Alíquota de imposto	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	(6.711)	(5.864)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva		
Resultado de equivalência patrimonial	6.312	8.647
Incentivo fiscal - (Lei do bem 11.196/05, art. 19, § 1º)	738	716
Juros sobre capital próprio a pagar	653	461
Lucro auferido por controlada no exterior	(1.265)	(873)
Juros sobre capital próprio a receber	(762)	(736)
Reconhecimento de prejuízos fiscais e diferenças temporárias e prejuízos fiscais	-	1.950
Outros incentivos fiscais	191	(174)
Outras diferenças permanentes	(1)	(43)
IRPJ e CSLL, diferidos sobre prejuízo fiscal e diferenças temporárias - Não reconhecido	(716)	-
Imposto de renda e contribuição social do exercício	(1.561)	4.084
Imposto de renda e contribuição social – correntes	(389)	-
Imposto de renda e contribuição social – diferidos	(1.172)	4.084
Alíquota de imposto efetiva	(8%)	24%

- (a) Conforme nota explicativa nº 8 a., a controlada NGN Sweden Communications AB foi incorporada pela Datora France Communication SAS. Ao longo dos exercícios sociais, segundo exigência dos órgãos fiscais da Suécia, a NGN Sweden provisionou parte dos impostos sobre lucro, mantendo a obrigação no passivo. Com o encerramento das atividades da controlada, foi apurado o imposto sobre lucro devido final, e consequentemente, a diferença foi revertida para o resultado.

8 Investimentos

Política contábil

(i) Controladas

As controladas são todas as entidades nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são consolidadas integralmente a partir da data de aquisição do controle e continuam sendo consolidadas até a data em que o controle deixa de existir. Elas deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessar.

As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes. Quando necessário, ajustes são realizados nas demonstrações financeiras das controladas para alinhar suas políticas contábeis às políticas contábeis da Companhia.

Todas as transações intragrupo entre membros da Companhia são totalmente eliminadas na consolidação. Os ganhos não realizados decorrentes de transações com investidas contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Os prejuízos não realizados são eliminados da mesma forma, mas apenas na extensão em que não haja evidência de redução ao valor recuperável.

(ii) Participações minoritárias

A Companhia reconhece qualquer participação minoritária na entidade adquirida em uma base aquisição por aquisição, na proporção da participação não controladora nos ativos líquidos identificáveis da entidade adquirida. As transações com participações minoritárias que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações patrimoniais - ou seja, como transações com proprietários na qualidade de proprietários.

(iii) Perda de controle

Quando o Grupo perde o controle sobre uma controlada, ele baixa os ativos e passivos da controlada e as participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda resultante é reconhecida no resultado. A participação mantida na ex-controlada, seja qual for, é calculada pelo valor justo ao perder o controle.

Apresentamos nossa lista de controladas abaixo:

Controladas	Controladora			
	% de participação			
	31/12/2022		31/12/2021	
	Diretas	Indiretas	Diretas	Indiretas
Datora Telecom	99,99%	-	99,99%	-
Datora Mobile	100%	-	100%	-
VDF TI (b)	-	-	2%	98%
Arqia Pag	98%	2%	98%	2%
Datora France	100%	-	100%	-
NGN Sweden (a)	-	-	100%	-
NGN USA	100%	-	100%	-

Composição e movimentação dos investimentos

	Controladora							Total
	Datora Telecom	Datora Mobile	VDF TI (b)	Arquia Pag	Datora France	NGN SWE (a)	NGN USA	
Capital social (R\$)	25.639.407	28.690.337	-	10.000	12.072.153	-	1.185.994	67.597.890
Número de ações:	25.639.407	18.585.811	-	10	183.711	-	5.000	44.413.939
Ações ordinárias	25.639.407	18.585.811	-	10	183.711	-	5.000	44.413.939
Participação	100%	100%	-	98%	100%	-	100%	100%
Total do ativo de controladas	65.425	92.328	-	848	99.966	-	57.342	315.909
Total do passivo de controladas	(38.853)	(32.806)	-	(2.055)	(88.392)	-	(60.562)	(222.668)
Patrimônio líquido de investidas em 31 de dezembro de 2022	(26.572)	(59.522)	-	1.207	(11.574)	-	3.220	(93.241)
Resultado das controladas no exercício findo em 31 de dezembro 2022	5.470	7.314	(54)	(30)	3.104	2.978	(267)	18.515
Valor do investimento, líquido em 31 de dezembro de 2022	26.572	59.522	-	(1.183)	11.574	-	(3.220)	93.265

	Controladora							Total
	Datora Telecom	Datora Mobile	VDF TI (b)	Arquia Pag	Datora France	NGN Sweden (a)	NGN USA	
Investimentos em 1º de janeiro de 2021	21.236	41.533	-	-	184	1.309	-	64.262
Provisão para perdas sobre investimentos mantidos em controladas em 1º de janeiro de 2021	-	-	(19)	(164)	-	-	(1.646)	(1.829)
Resultado de equivalência patrimonial	6.586	17.633	-	(990)	(506)	3.738	(1.028)	25.433
Juros sobre capital próprio	(696)	(1.467)	-	-	-	-	-	(2.163)
Efeito reflexo dos ajustes cumulativos de conversão de moeda estrangeira	-	-	-	-	18	172	(224)	(34)
Dividendos distribuídos	(2.714)	(2.721)	-	-	-	-	-	(5.435)
Distribuição desproporcional de dividendos	(2.687)	-	-	-	-	-	-	(2.687)
Outras	(40)	2	-	-	-	37	-	(1)
Investimentos em 31 de dezembro de 2021	21.685	54.980	-	-	-	5.256	-	81.921
Provisão para perdas sobre investimentos mantidos em controladas em 31 de dezembro de 2021	-	-	(19)	(1.154)	(304)	-	(2.898)	(4.375)
Resultado de equivalência patrimonial	5.470	7.314	(5)	(29)	3.104	2.978	(267)	18.565
Juros sobre capital próprio (c)	(350)	(1.890)	-	-	-	-	-	(2.240)
Efeito reflexo dos ajustes cumulativos de conversão de moeda estrangeira	-	-	-	-	2.283	(1.743)	(55)	485
Distribuição de dividendos	(233)	(882)	-	-	-	-	-	(1.115)
Incorporação (a)	-	-	-	-	6.491	(6.491)	-	-
Venda de participação (b)	-	-	24	-	-	-	-	24
Investimento em 31 de dezembro de 2022	26.572	59.522	-	-	11.574	-	-	97.668
Provisão para perdas sobre investimentos mantidos em controladas em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	(1.183)	-	-	(3.220)	(4.403)

- a) Em 20 de abril de 2022, ocorreu a reestruturação societária na qual NGN Sweden Communications AB foi incorporada pela Datora France Communication SAS, e após esta data, o mercado de comunicações internacionais de atacado (serviços de VoIP, mensageria (SMS) e dados, como porta IP e capacidade em IRU (*Inrefutable Right Of Use*)), passou a ser feito pela Datora France Communication SAS. Por serem empresas sob controle comum, a Companhia optou por realizar a incorporação pelo valor de livros.
- b) Em 30 de agosto de 2022 ocorreu a reestruturação societária na qual a VDF Tecnologia da Informação Ltda. foi incorporada pela Datora Mobile. Para essa operação a Companhia também optou por realizar a incorporação pelo valor de livros. Para a realização da incorporação da VDF TI pela Datora Mobile, a Datora Participações vendeu a valor de livros, sua participação de 2% para a Datora Mobile., que passou a deter 100% de participação no momento da incorporação.
- c) O montante de R\$ 2.240 é apresentado bruto nesta nota, sendo R\$ 336 referente a imposto retido. Ao longo do exercício a controladora recebeu o montante líquido de R\$ 1.148 de juros sobre capital próprio.

9 Imobilizado

Política contábil

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (“*impairment*”), se aplicável. Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos.

As práticas contábeis para o ativo de direito de uso e o passivo de arrendamento são apresentadas na nota 12.

Os itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear com base na sua vida útil estimada, a partir da data em que os ativos se tornam disponíveis para o uso pretendido e são capitalizados, exceto terrenos, que não são depreciados. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revistos quando o Grupo identifica mudanças no ambiente em que opera e ajustados de forma prospectiva, quando necessário.

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	Vida útil estimada (em anos)
Móveis e equipamentos	10
Veículos	05
Instalações	10
Equipamentos de computação	05
Máquinas e equipamentos	02 - 10
Benfeitorias em imóveis de terceiros	03
Direito de uso	01 - 10

Consolidado								
	Móveis e equipamentos	Veículos	Instalações	Equipamentos de computação	Máquinas e equipamentos	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Direito de uso	Total
Custo:								
1º de janeiro de 2021	656	1.139	530	1.301	27.749	626	4.691	36.692
Adições	38	-	201	351	1.961	1.430	3.551	7.532
Baixas	-	-	-	-	(56)	(7)	(942)	(1.005)
Transferência	-	-	-	-	45	-	(45)	-
Efeitos de variação cambial	-	-	-	-	70	-	-	70
31 de dezembro de 2021	694	1.139	731	1.652	29.769	2.049	7.255	43.289
Adições	214	-	31	273	5.777	118	2.261	8.674
Baixas	-	-	-	(41)	(270)	-	(3.314)	(3.625)
Transferência (a)	-	-	-	-	1.391	-	-	1.391
Efeitos de variação cambial	-	-	-	-	(50)	-	-	(50)
Remensuração	-	-	-	-	-	-	282	282
31 de dezembro de 2022	908	1.139	762	1.884	36.617	2.167	6.484	49.961
Depreciação acumulada:								
1º de janeiro de 2021	(458)	(955)	(430)	(723)	(16.414)	(474)	(1.603)	(21.057)
Adições	(54)	(79)	(59)	(116)	(2.096)	(330)	(1.413)	(4.147)
Baixas	-	-	-	-	-	-	686	686
31 de dezembro de 2021	(512)	(1.034)	(489)	(839)	(18.510)	(804)	(2.330)	(24.518)
Adições	(52)	(57)	(78)	(154)	(3.726)	(560)	(1.574)	(6.201)
Baixas	-	-	-	41	672	-	1.588	2.301
31 de dezembro de 2022	(564)	(1.091)	(567)	(952)	(21.564)	(1.364)	(2.316)	(8.418)
1º de janeiro de 2021	198	184	100	578	11.335	152	3.088	15.635
31 de dezembro de 2021	182	105	242	813	11.259	1.245	4.925	18.771
31 de dezembro de 2022	344	48	195	932	15.053	803	4.168	21.543

Controladora							
	Móveis e Utensílios	Instalações	Equipamentos de computação	Máquinas e equipamentos	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Direito de uso	Total
Custo:							
1º de janeiro de 2021	-	227	-	1.436	327	4.262	6.252
Adições	35	137	303	564	1.428	3.551	6.018
Baixas	-	-	-	-	(7)	(903)	(910)
Transferência	-	-	-	45	-	(45)	-
31 de dezembro de 2021	35	364	303	2.045	1.748	6.865	11.360
Adições	149	31	241	266	105	-	792
Baixas	-	-	-	-	-	(3.313)	(3.313)
Remensuração	-	-	-	-	-	282	282
31 de dezembro de 2022	184	395	544	2.311	1.853	3.834	9.121
Depreciação acumulada:							
1º de janeiro de 2021	-	(16)	-	(158)	(164)	(1.213)	(1.551)
Adições	(1)	(54)	(24)	(166)	(320)	(1.413)	(1.978)
Baixas	-	-	-	-	-	686	686
31 de dezembro de 2021	(1)	(70)	(24)	(324)	(484)	(1.940)	(2.843)
Adições	(6)	(70)	(83)	(224)	(554)	(1.162)	(2.099)
Baixas	-	-	-	-	-	1.588	1.588
31 de dezembro de 2022	(7)	(140)	(107)	(548)	(1.038)	(1.514)	(3.354)
1 de janeiro de 2021	-	211	-	1.278	163	3.049	4.701
31 de dezembro de 2021	34	294	279	1.721	1.264	4.925	8.517
31 de dezembro de 2022	177	255	437	1.763	815	2.320	5.767

- (a) Ao longo do exercício de 2021, foram realizados investimentos para a implementação do Core redundante de IoT, que além da segurança de redundância da rede, o novo Core também será responsável pela IoT 5G do Grupo Datora, dessa forma o montante de R\$ 1.391 trata-se de hardwares inicialmente reconhecidos como ativo intangível em andamento e transferido para imobilizado.

10 Intangível

Política contábil

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são inicialmente mensurados pelo custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Inclui os direitos de uso de software adquiridos de terceiros e projetos de desenvolvimento de novas tecnologias. A vida útil dos ativos intangíveis foi avaliada pelo Grupo como definida.

Pesquisa e desenvolvimento

Gastos com atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Os gastos de desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo forem técnica e comercialmente viáveis, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis, e se o Grupo tiver a intenção e os recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos com desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas por redução ao valor recuperável.

Ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e são avaliados em relação à perda de valor recuperável sempre que houver indicação de perda de seu valor econômico. O período e o método de amortização de um ativo intangível de vida útil definida são revistos sempre que houver indicação de mudanças na vida útil deste ativo.

Mudanças na vida útil ou no padrão de consumo de benefícios futuros esperados são contabilizadas por meio da mudança no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

Taxas de amortização

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os ativos intangíveis foram amortizados pelo método linear à taxa anual, conforme segue:

Classificação	Descrição	Vida útil estimada (em anos)
Desenvolvimento de MVNO	Desenvolvimento da Plataforma de Operação Móvel, IoT e telefonia Móvel	15
Projeto Inovacred	Detalhes referência (iii)	10
Projeto Credenciadas	Plataforma de <i>white label</i> , mensageria e banda lagar específico para credenciadas	3 – 5
Carteira de clientes	VoIP internacional	5
Softwares	Detalhes referência (i)	5
Core Redundante IoT	Redundância da rede e IoT 5G	5

Consolidado							
	Desenvolvimento MVNO (ii)	Projeto Inovacred (iii)	Projeto credenciada (v)	Carteira de clientes	Em andamento	Softwares (i)	Total
Custo:							
1º de janeiro de 2021	35.000	5.232	1.757	926	291	18.046	61.252
Adições	-	-	-	-	13.477	1.815	15.292
Transferência	-	-	(55)	-	-	55	-
Efeito da variação cambial	-	-	-	6	-	89	95
31 de dezembro de 2021	35.000	5.232	1.702	932	13.768	20.005	76.639
Adições	-	-	-	-	6.057	503	6.560
Baixas	-	-	-	-	(179)	(1.753)	(1.932)
Transferências (a)	-	-	(621)	-	(10.893)	10.123	(1.391)
Efeito da variação cambial	-	-	-	(187)	(6)	207	14
31 de dezembro de 2022	35.000	5.232	1.081	745	8.747	29.085	79.890
Amortização acumulada:							
1º de janeiro de 2021	(11.938)	(1.568)	(241)	(179)	-	(9.886)	(23.812)
Adições	(2.333)	(523)	(216)	(402)	-	(2.169)	(5.643)
31 de dezembro de 2021	(14.271)	(2.091)	(457)	(581)	-	(12.055)	(29.455)
Adições	(2.333)	(523)	(216)	(164)	-	(3.967)	(7.203)
Baixas	-	-	-	-	-	1.469	1.469
31 de dezembro de 2022	(16.604)	(2.614)	(673)	(745)	-	(14.553)	(35.189)
1º de janeiro de 2021	23.062	3.664	1.516	747	291	8.160	37.440
31 de dezembro de 2021	20.729	3.141	1.245	351	13.768	7.950	47.184
31 de dezembro de 2022	18.396	2.618	408	-	8.747	14.532	44.701

Controladora				
	Projeto credenciada	Em andamento	Softwares (i)	Total
Custo:				
1º de janeiro de 2021	656	-	688	1.344
Adições	-	457	1.056	1.513
Transferências	(656)	710	(54)	-
31 de dezembro de 2021	-	1.167	1.690	2.857
Adições	-	2.260	220	2.480
Baixas	-	(20)	-	(20)
Transferências	-	(1.186)	1.186	-
31 de dezembro de 2022	-	2.221	3.096	5.317
Amortização acumulada:				
1º de janeiro de 2021	-	-	(126)	(126)
Adições	-	-	(219)	(219)
31 de dezembro de 2021	-	-	(345)	(345)
Adições	-	-	(577)	(577)
31 de dezembro de 2022	-	-	(922)	(922)
1º de janeiro de 2021	656	-	562	1.218
31 de dezembro de 2021	-	1.167	1.345	2.512
31 de dezembro de 2022	-	2.221	2.174	4.395

- (i) **Software:** refere-se às licenças de uso de software adquiridas, principalmente os softwares utilizados na operação do Grupo, como a Zte e Pente que operam a ligação das redes móveis com os SIMCards e a SBC que operam as redes de telefonia fixa. Além dos sistemas ligados diretamente à operação, temos também os sistemas da Microsoft, cuja propriedade é do Grupo e, pela implantação do sistema de gestão ERP SAP, ativado em 2017 e de outros sistemas necessários para o funcionamento de equipamentos utilizados nas operações;
- (ii) **Desenvolvimento de MVNO:** Esse projeto consiste no atendimento dos clientes do serviço de M2M (*Machine to Machine*), tendo sido esse valor mensurado considerando todo o contexto do projeto durante a fase de desenvolvimento, incluindo todos os gastos diretamente atribuíveis, necessários à criação;
- (iii) **Projeto Inovacred:** trata-se de produtos (software e aplicações) desenvolvidos dentro do universo da Internet das Coisas (IoT), bem como da implementação de um laboratório de IoT na sede da controlada Datora Mobile em Nova Lima (MG), com o desenvolvimento de um novo chip para telefonia móvel com tecnologia exclusiva sem restrição de operadora ou roaming, para atender à crescente demanda do mercado de tecnologia;
- (iv) Ao longo do exercício de 2021, foram realizados investimentos para a implementação do Core redundante de IoT, que além a segurança de redundância da rede, o novo Core O Core redundante de IoT foi transferido para o custo no final do período de 30 de setembro de 2022, portanto, não houve amortização e depreciação no período.
 - a) Durante o exercício, ocorreram ativações de projetos, sendo o principal o de Core redundante. No levantamento dos saldos a serem ativados, foram identificados alguns itens de hardware e, por isso, parte foi transferida para o Ativo Imobilizado e o restante manteve-se no Intangível.

A Administração não identificou fatores de redução ao valor recuperável para ativos intangíveis.

11 Empréstimos e financiamentos

A política contábil aplicada aos passivos financeiros está divulgada na nota 22.

A Companhia e suas controladas classificam os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a posição dos empréstimos e financiamentos era a seguinte:

Consolidado				
Tipo de operação	Encargos contratuais	Vencimento final	31/12/2022	31/12/2021
Finep (a)	Taxa pré-fixada 0,23% a.m. (2,80% a.a.)	2031	35.140	21.786
Capital de giro - Banco Bradesco	Taxa pré-fixada 0,59% a.m. (7,35 a.a.)	2023	3.377	7.622
Capital de giro - Banco Bradesco	Taxa pré-fixada 0,64% a.m. (7,96% a.a.)	2023	57	256
Capital de giro - Banco Mercantil	0,33% a.m. (4,03% a.a.) + CDI	2023	979	1.299
Capital de giro - Banco Safra	0,27% a.m. (3,28% a.a.) + CDI	2024	1.446	1.920
Compror - Banco Bradesco	Taxa pré-fixada 17,6953% a 17,73% a.a.	2023	1.046	-
Total			42.045	32.883
Circulante			6.344	7.112
Não circulante			35.701	25.771

Controladora				
Tipo de operação	Encargos contratuais	Vencimento final	31/12/2022	31/12/2021
Finep (a)	Taxa pré-fixada 0,23% a.m. (2,80% a.a.)	2031	35.140	21.786
Capital de giro - Banco Bradesco	Taxa pré-fixada 0,64% a.m. (7,96% a.a.)	2022	57	256
Capital de giro - Banco Mercantil	0,33% a.m. (4,03% a.a.) + CDI	2023	979	1.299
Capital de giro - Banco Safra	0,27% a.m. (3,28% a.a.) + CDI	2024	1.446	1.920
Total			37.622	25.261
Circulante			1.921	2.947
Não circulante			35.701	22.314

- (a) A Companhia aprovou em janeiro de 2021 o financiamento com a FINEP, instituição que financia estudos e projetos ligados à inovação, vinculada ao Ministério da Ciência e Tecnologia. O financiamento visa (i) habilitar clientes do Grupo para oferecer pacotes de voz, dados móveis e IoT da Operadora Móvel com Rede Virtual (“MVNO”) e (ii) expandir as operações de IoT na região LATAM e promover as operações de IoT no setor de agronegócio (iii) promover automação nos processos com os clientes internos.

Os empréstimos estão atrelados a garantias e não têm cláusulas específicas para penalidade em caso de quebra do contrato (*covenants*) relacionadas a indicadores financeiros, assim como as cláusulas restritivas qualitativas e não financeiras estão sendo cumpridas.

Referência	Valor do crédito	Vencimento	Encargos	Taxa efetiva de juros	31/12/2022	Garantias
Banco Mercantil de Investimentos S.A.	R\$ 5.000	28 de dezembro de 2020 a 29 de maio de 2023	Sistema de amortização: SISTEMA DE AMORTIZAÇÃO CONSTANTE (SAC); Forma de pagamento: Pagamento de juros nas primeiras 6 parcelas, e pagamento do principal a partir da 7 parcela. Encargos financeiros: Taxa de juros pré-fixada 0,33% a.m. (4,03% a.a.) + CDI	Alíquota efetiva: 0,33% a.m. (4,03% a.a.) + CDI	979	Compromisso de contas a receber do SumUp
Banco Bradesco S.A.	R\$ 2.000	23 de abril de 2020 a 9 de janeiro de 2023	Forma de pagamento: 1º e 2ª Parcela – R\$ 38 – Vencimento 23/04/2020 e 22/07/2020, e R\$ 221 a partir da 3ª parcela.	Taxa de juros efetiva de 0,64 % a.m. (7,96 % a.a.)	57	Compromisso de contas a receber da Claro
Banco Bradesco S.A.	R\$ 8.000	8 de outubro de 2021 a 8 de setembro de 2023	Sistema de amortização: SISTEMA DE AMORTIZAÇÃO CONSTANTE (SAC); Forma de pagamento: Pagamento mensal de R\$ 385.	Fixa, 0,59% a.a. (7,35% a.a.), capitalizados diariamente e calculados de forma exponencial “pro rata temporis” com base em um ano de 360 (trezentos e sessenta) dias.	3.377	Compromisso de contas a receber da Claro
Finep	R\$ 34.681	19 de abril de 2021 a 15 de julho de 2031	Método de pagamento: Pagamento de juros mensais e carência do principal de 36 meses. A natureza da garantia financeira gerou uma redução de 0,7% no SPREAD da Finep, resultando em uma taxa final de 2,8% ao ano. Também há a Arrecadação de TAC no valor de 1,29%, incidente sobre o valor de cada parcela do financiamento recebida.	TE + 0,2303% a.m. ou TR + 2,8% a.a.	35.140	Carta fiança e ou Seguro Garantia
Banco Safra	R\$ 1.800	10 de dezembro de 2024	Sistema de amortização: SISTEMA DE AMORTIZAÇÃO CONSTANTE (SAC); Método de Pagamento: Carência dos Juros e Principal por 6 meses.	CDI + 0,27% a.m. ou 3,28% a.a. – Capital de giro sem IOF	1.446	20% de duplicatas da Datora Mobile + aval da Datora Telecom
Banco Bradesco	R\$ 1.040	26 de dezembro de 2023	Juros pré-fixados	17,6953% a 17,73% a.a.	1.046	Aval
Total					42.045	

A movimentação de empréstimos e financiamentos para o período findo é apresentada abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Saldo do início do exercício	32.883	13.792	25.261	5.388
Adições	13.940	23.581	12.900	23.581
Pagamentos de empréstimos e financiamentos – principal	(5.062)	(5.060)	(1.062)	(3.838)
Pagamentos de empréstimos e financiamentos – juros	(1.692)	(740)	(1.066)	(578)
Juros sobre empréstimos	1.976	1.310	1.589	708
Total	42.045	32.883	37.622	25.261

O fluxo nominal, por vencimento, é apresentado abaixo:

	Consolidado	Controladora
Menos de um ano	7.741	3.046
Entre um e dois anos	5.869	5.869
Entre dois e cinco anos	16.828	16.828
Acima de 5 anos	15.926	15.926

12 Arrendamentos

Política contábil

No início de um contrato, o Grupo avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca da contraprestação.

Como arrendatário

No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seu preço individual.

O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas mensurações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental do Grupo. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto.

O Grupo determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado.

O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. Ele é remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se o Grupo alterar sua avaliação, se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento fixo de arrendamento revisado em essência.

Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

O Grupo e suas controladas possuem contratos classificados como arrendamentos que se enquadram no escopo do CPC 06 (R2) / IFRS 16, o passivo de arrendamento foi mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamentos remanescentes, descontado, utilizando a taxa incremental de seus empréstimos, na data da aplicação inicial.

A seguir, apresentamos a composição do saldo de passivo de arrendamento e a movimentação ocorrido durante o exercício de 2022 e 2021:

Consolidado				
Descrição	Encargos (taxa contratual)	Vencimento final	31/12/2022	31/12/2021
Sala comercial - 9º JK	0,84% a.m.	01/04/2025	1.896	2.340
Sala comercial - 13º Faria Lima	0,0063% a.m.	14/02/2025	1.135	1.593
Sala comercial - 3º Nova Lima	0,0062% a.m.	24/02/2026	390	483
Aluguel - Hosting Embratel (Rack)	0,62% a.m.	10/02/2026	1.120	1.124
Total			4.541	5.540
Circulante			1.728	1.431
Não circulante			2.813	4.109

Controladora				
Descrição	Encargos (taxa contratual)	Vencimento final	31/12/2022	31/12/2021
Sala comercial - 9º JK	0,84% a.m.	01/04/2025	-	2.340
Sala comercial - 13º Faria Lima	0,0063% a.m.	14/02/2025	1.135	1.593
Sala comercial - 3º Nova Lima	0,0062% a.m.	24/02/2026	390	483
Aluguel - Hosting Embratel (Rack)	0,62% a.m.	10/02/2026	1.120	1.124
Total			2.645	5.540
Circulante			939	1.431
Não circulante			1.706	4.109

Movimentação de passivo de arrendamento para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

Descrição	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Saldo do início do exercício	5.540	3.264	5.540	3.264
Adições	2.261	3.551	-	3.551
Remensurações	282	-	282	-
Baixas	(2.029)	(239)	(2.247)	(239)
Pagamentos de arrendamentos - principal	(1.513)	(1.036)	(930)	(1.036)
Pagamentos de arrendamentos - juros	(451)	(490)	(343)	(490)
Provisão para juros sobre arrendamentos	451	490	343	490
Total	4.541	5.540	2.645	5.540

Os fluxos nominais, por vencimento, são apresentados abaixo:

	Consolidado	Controladora
Menos de um ano	2.053	1.207
Entre um e dois anos	2.054	1.208
Entre dois e cinco anos	832	621

13 Fornecedores e outras contas a pagar

Os fornecedores incluem principalmente os pagamentos dos prestadores de serviços de transporte de tráfego de voz, serviços de mensageria, dados, serviços prestados pela MNO (*Mobile Network Operator*, no caso do Grupo é a TIM), serviços de oferta para o segmento de IoT e custos associados à rede core e às suas plataformas operacionais que suportam os segmentos em que a Companhia opera.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores e outras contas a pagar (nacionais)	110.646	128.070	2.491	4.534
Fornecedores e outras contas a pagar (internacionais)	4.232	10.850	-	-
Fornecedores - partes relacionadas (nota 14)	139	165	3.653	3.889
Total	115.017	139.085	6.144	8.423
Circulante	115.017	137.961	6.144	8.423
Não circulante	-	1.124	-	-

14 Transações com partes relacionadas

Política contábil:

As transações comerciais, financeiras e societárias envolvendo partes relacionadas são realizadas na forma dos contratos. Os saldos em aberto no final do período não são garantidos e nem estão sujeitos a juros, sendo liquidados em dinheiro. Garantias sobre quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas não foram oferecidas ou recebidas. Em 31 de dezembro de 2022, não havia redução ao valor recuperável de contas a receber referente a valores devidos por partes relacionadas.

a. Contas a receber de partes relacionadas

	Tipo	Controladora	
		31/12/2022	31/12/2021
Arqia Pag (b)	Contas a receber (nota 6)	72	-
Arqia Pag (b)	Adiantamento concedido	1.217	994
Arqia Pag (b)	Mútuo a receber	175	175
Datora Telecom (c)	Contas a receber (nota 6)	3.072	683
Datora Telecom (c)	Adiantamento concedido	109	-
Datora Mobile (d)	Contas a receber (nota 6)	186	701
Datora Mobile (c)	Adiantamento concedido	7	-
Datora Mobile (d)	Dividendos e JSCP a receber	3.930	3.173
Total		8.768	5.726
Circulante		8.768	5.726

a. Contas a pagar para partes relacionadas

	Tipo	Consolidado		Controladora	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
NGN Latam Comunicaciones (a)	Fornecedores (nota 13)	139	165	-	-
Datora Telecom (c)	Mútuo a pagar	-	-	16.416	16.648
Datora Telecom (c)	Fornecedores (nota 13)	-	-	490	781
Datora Mobile (d)	Fornecedores (nota 13)	-	-	3.163	3.108
Acionistas	Dividendos e JSCP a pagar	4.029	4.191	4.029	4.191
Total		4.168	4.356	24.098	24.728
Circulante		4.168	4.356	7.682	8.080
Não circulante		-	-	16.416	16.648

	Alteração de empréstimos com partes relacionadas	
	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Saldo de empréstimos com a Datora Telecom no início do exercício	(16.648)	(17.323)
Pagamento de empréstimos da Datora Telecom	232	675
Saldo de empréstimos com a Datora Telecom no fim do exercício	(16.416)	(16.648)

b. Efeitos de Transações com Partes Relacionadas no Resultado

31/12/2021	Controladora			
	Receita	Custo	Reembolso de despesa	Saldo
Datora Telecom (c)	1.287	(2.090)	3.532	2.729
Datora Mobile (d)	1.548	(9.099)	3.098	(4.453)
VDF TI	19	-	89	108
Total	2.854	(11.189)	6.719	(1.616)

Controladora				
31/12/2022	Receita	Custo	Reembolso de despesa	Saldo
Datora Telecom (c)	-	93	7.841	7.934
Datora Mobile (d)	162	(10.175)	3.086	(6.927)
Datora Pag	-	-	130	130
Total	162	(10.082)	11.057	1.137

- (a) **NGN Latam Comunicaciones** – essas transações referem-se a serviços prestados à NGN Sweden e NGN USA, que são faturados por notas fiscais e pagos à taxa de câmbio de fechamento do dia. Antes da reestruturação societária, parte das operações - as ligações internacionais passavam pela rede NGN Latam Comunicaciones. No entanto, após a reestruturação, todas as chamadas são negociadas pela NGN USA e Datora Communications SAS, que incorporou a NGN Sweden em abril de 2022.
- (b) **Arqia Pag** – As transações entre Datora Participações e Arqia Pag referem-se a reembolsos de despesas.
- (c) **Datora Telecom** - As transações com partes relacionadas são transações financeiras em conta corrente, que não rendem juros. Para reduzir o custo financeiro, a Holding tomou um empréstimo da Datora Telecom para suas transações correntes. A controladora também possui transações de cobrança de custos e despesas com serviços compartilhados com a Datora Telecom, bem como receitas de serviços de valor agregado prestados.
- (d) **Datora Mobile** – As transações relacionadas com o Datora Mobile referem-se à cobrança de custos e despesas compartilhados, bem como à prestação de serviços de gestão de conectividade. A controladora também possui transações de receitas de serviços de valor agregado prestados.

c. Remuneração da administração

Em 31 de dezembro de 2022, a remuneração do pessoal chave da administração totalizou R\$ 7.294 (R\$ 5.017 em 31 de dezembro de 2021).

15 Adiantamento de clientes e passivo contratual

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Passivo contratual com a China Mobile International Limited (a)	3.317	3.857	-	-
Adiantamento de clientes	1.642	1.028	9	75
Total	4.959	4.885	9	75
Circulante	1.830	1.535	9	75
Não circulante	3.129	3.350	-	-

- (a) Em dezembro de 2018 e abril de 2019, a controlada Datora Telecom recebeu o montante de R\$ 3.427 (US\$ 884) e R\$ 2.074 (US\$ 534), do cliente China Mobile International Limited referente ao Direito Irrefutável de Uso (“IRU”), pelo período de 120 meses. As alterações neste passivo contratual para os períodos são as seguintes:

	Movimentação passivo contratual - Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial do exercício	3.857	4.400
Amortização	(540)	(543)
Saldo final do exercício	3.317	3.857

16 Provisão para contingências

Política contábil

As provisões para ações judiciais são reconhecidas quando: o Grupo tem uma obrigação legal presente ou não formalizada (“*constructive obligation*”) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

A avaliação da probabilidade de perda inclui as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências, as decisões mais recentes nos tribunais e a relevância no ordenamento jurídico, bem como a opinião de advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas de acordo com as circunstâncias, tais como prazo de prescrição, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Atualmente a Companhia e suas controladas, não possuem passivos contingentes classificadas como risco de perda provável, segue abaixo a movimentação do exercício:

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Cível	-	391
Total	-	391

	Consolidado			
	Cível	Trabalhista	Tributária	Total
Em 1º de janeiro de 2021	422	201	2.113	2.736
Adições	399	-	1.011	1.410
Reversões	(430)	(201)	(3.124)	(3.755)
Em 31 de dezembro de 2021	391	-	-	391
Adições	36	-	-	36
Reversões	(427)	-	-	(427)
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-

Processos judiciais cujas perdas são avaliadas como possíveis

Os processos judiciais envolvendo riscos de perdas possíveis, classificados por seus consultores jurídicos, são de naturezas cível e tributária, para os quais o Grupo não reconheceu provisão para contingências e não sendo esperados efeitos materiais adversos nas demonstrações financeiras do exercício. Os valores apresentados estão corrigidos, de forma estimada.

O montante de causas tributárias, classificadas como possíveis de perdas equivale ao montante de R\$ 29.750 (R\$ 27.062 em 31 de dezembro de 2021) conforme segue:

(i) FUST e FUNTTEL

O Fundo da Universalização dos Serviços de Telecomunicações (FUST) e o Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações FUNTTEL, classificados como perdas possíveis, totalizam R\$ 14.937 em 31 de dezembro de 2022, (R\$ 14.710 em 31 de dezembro de 2021). A discussão envolve, principalmente, a cobrança indevida das contribuições para a ampliação da cobertura do serviço universal e da prestação de serviços de telecomunicações em áreas que não atraem investimentos privados suficientes.

Em termos de classificação de risco de perda, de acordo com a opinião dos escritórios de advocacia que patrocinam as causas, o risco de perda é possível uma vez que na esfera administrativa o posicionamento é contrário aos interesses da Datora Telecom, porém, na esfera judicial, muito embora ainda não haja um posicionamento consolidado, as mais recentes decisões são no sentido de afastar a exigência das Contribuições ao FUST e ao FUNTTEL das receitas de interconexão.

(ii) Impostos federais

O valor total relativo aos tributos federais, com a probabilidade de perda como possível, é o montante atualizado de R\$ 4.251 (R\$ 2.166 em 2021), no qual destaca-se principalmente, pelo direito de reinclusão dos débitos previdenciários no PERT, e não homologação das compensações declaradas nos PER/DCOMPs.

(iii) Impostos estaduais

O valor total relativo aos tributos estaduais, com a probabilidade de perda possível é o montante atualizado de R\$ 10.536 (R\$ 9.089 em 31 de dezembro de 2021), no qual destaca-se principalmente, processo pelo qual é alegado que o Grupo deixou de recolher ICMS sobre operações inadimplidas de telecomunicações.

Em 21 de dezembro de 2020, o Grupo recebeu um auto de infração lavrado pelas autoridades fiscais estaduais de São Paulo, no que tange a não inclusão de alguns montantes na base de cálculo do ICMS, bem como o suposto uso indevido de crédito de ICMS. A análise da administração aponta discordância em mais de 98% do apontado na autuação. Os consultores jurídicos do Grupo entraram com os recursos judiciais e administrativos junto a Delegacia Tributária de Julgamento de São Paulo em defesa do auto de infração lavrado.

(iv) Impostos municipais

O valor total referente a impostos municipais, com classificação de risco possível, é o valor atualizado de R\$ 26 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 24 em 31 de dezembro de 2021), em que a controlada VDF TI foi autuada pelo suposto descumprimento ao emitir uma fatura sobre a receita.

Processos cíveis

O Grupo é réu em ações cíveis envolvendo desacordos comerciais no montante de R\$ 9.335 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 1.073 em 31 de dezembro de 2021), com uma probabilidade de perda avaliada como possível.

O item de valor mais significativo, no montante de R\$ 8.000, trata-se de um processo administrativo instaurado em razão de uma denúncia realizada ao Procon do Paraná.

O caso encontra-se encerrado, mas a Companhia optou por mantê-lo como ativo até o efetivo arquivamento do processo administrativo, pois ainda há prazo para imposição do recurso.

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o capital social era de R\$ 38.855, o qual está representado por ações subscritas e integralizadas como segue:

Acionista	31/12/2022			31/12/2021		
	Ações	Valor	Participação	Ações	Valor	Participação
Tomas Fuchs	21.653.451	9.557	25%	21.653.451	9.557	25%
Daniel Fuchs	18.114.960	7.995	21%	18.114.960	7.995	21%
Raul Fuchs	14.470.843	6.387	16%	14.470.843	6.387	16%
Samy Uziel	6.038.320	2.665	7%	6.038.320	2.665	7%
Pessoas físicas pulverizadas	7.508.292	3.314	8%	7.508.292	3.314	8%
Codemge	20.247.726	8.937	23%	20.247.726	8.937	23%
Total	88.033.592	38.855	100%	88.033.592	38.855	100%

Com o objetivo de realizar simplificação da estrutura acionária da Companhia, em 23 de agosto de 2021 foi aprovada uma reorganização societária, onde a T&T Investimentos Ltda. (antiga controlada) transferiu a totalidade das suas ações detida na Datora Participações e Serviços S.A. para os sócios pessoas físicas. A referida operação não alterou o seu controle final.

b. Reserva legal

É constituída mediante a destinação de 5% do lucro líquido do exercício até o limite de 20% do capital, nos termos da Lei 6.404/76.

c. Reserva de lucros

A Administração da Companhia, nos termos do art. 196 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), propôs retenção da parcela do lucro excedente a constituição da reserva legal e distribuição de dividendos que estará à disposição para destinação e aprovação na próxima AGO/E – Assembleia Geral Ordinária/Extraordinária.

d. Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a destinação de um dividendo mínimo obrigatório no final do exercício correspondente a 25% do lucro líquido anual ajustado pelas transações patrimoniais das reservas, na forma da legislação societária.

Os dividendos, a destinação do lucro líquido do exercício e o excedente das reservas de lucros, conforme determinado no art. 199 da Lei das Sociedades por Ações, serão objeto de deliberação na próxima Assembleia Geral Ordinária.

Juros sobre capital próprio aprovado em AGE de 24/08/2021	1.355
Dividendos mínimos obrigatórios remanescentes de 31/12/2021	3.039
Dividendos mínimos obrigatórios de 31 de dezembro de 2021	4.394
(-) IRRF sobre juros o capital próprio de 31 de dezembro de 2021	(203)
Dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2021	4.191
Dividendos pagos	(4.191)
Juros sobre capital próprio (a)	1.920
Dividendos mínimos obrigatórios remanescentes de 31/12/2022	2.397
(-) IRRF sobre juros o capital próprio de 31 de dezembro de 2022	(288)
Dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2022	4.029

- (a) Em ata da assembleia geral extraordinária, realizada em 15/12/2022, foi aprovada a distribuição de JCP da Datora Participações, conforme apresentação arquivada na sede da Companhia. Deste modo, parte dos dividendos aprovados no ano foram distribuídos sob a forma de juros sobre o capital próprio.

A legislação fiscal por meio do artigo 9º da Lei nº 9.249/1995 e o artigo 355 do RIR/2018 institui os juros calculados sobre o capital próprio, permitindo sua dedutibilidade para efeito de apuração do lucro real.

Ao longo do exercício de 2022, foi pago o montante de R\$ (4.191) mil, referente a dividendos mínimos obrigatórios de 2021, conforme aprovado em reunião do conselho de Administração, realizado em 23 de abril de 2021.

18 Informações por segmento

a. Informações por segmento

Um segmento operacional é um componente do Grupo que: a) desenvolve atividades de negócio das quais pode obter receitas e incorrer em despesas, incluindo receitas e despesas relacionadas a transações com outros componentes do Grupo, e b) cujos resultados operacionais são regularmente revisados pelo principal gestor das operações da Companhia (“PGOP”) para a tomada de decisões quanto à alocação de recursos ao segmento em questão e avaliação do seu desempenho e sobre o qual informações financeiras individualizadas estão disponíveis.

Nosso diretor presidente (“CEO”) é o nosso principal responsável pela tomada de decisões (PGOP). O PGOP é responsável por alocar recursos, avaliar o desempenho dos segmentos e tomar as decisões estratégicas do Grupo.

O Grupo usa a “abordagem da administração” para determinar seus segmentos reportáveis. A abordagem da administração identifica os segmentos operacionais com base em como a entidade está organizada e com base em como as informações financeiras são apresentadas ao PGOP.

Antes de maio de 2021, o PGOP gerenciava nossas operações com base nas carteiras de clientes: Clientes de atacado de grande porte (“WGC”), Cliente internacional de atacado e OTTs (*Over the Top Customers*) (“WSI”), pequenos clientes de CPaaS (*Communication platform as a Service*) com demandas de conectividade via tráfego de voz e SMS e serviços de valor agregado (“WPC” e “WSC”) e Móvel, que compreendia 100% das operações de IoT do grupo e da oferta

de serviços para Credenciadas (clientes habilitados a oferecerem um pacote móvel *White label* para oferta de telefonia, mensageria e banda larga móvel).

O Grupo atualizou seus segmentos reportáveis para se alinhar com a maneira na qual o negócio é operado e gerenciado desde 31 de maio de 2021, quando quatro segmentos reportáveis com base em produtos foram identificados:

VoIP: compreende as operações de atacado do Grupo no âmbito nacional e internacional. Por meio desse segmento, o Grupo oferece comunicações de voz e sessões de multimídia em redes de Protocolo de Internet (IP) (“serviços de transporte”). Além dos serviços de transporte, o Grupo atende demandas de telecomunicações no exterior, como IRU, Porta IP e outras.

CPaaS Geral: é neste segmento que temos clientes que utilizam a infraestrutura do Grupo para prestar serviços aos seus clientes. Nesse caso, temos integradores de PBX, call centers, integradores VoIP, ISPs etc. Através da gama de serviços oferecidos nas plataformas da Datora (antifraude, gestão preditiva de tráfego, controle de chamadas por segundo, controle de chamadas, plataforma de billing, plataforma de provisionamento etc.), esses clientes desenvolvem suas ofertas, ganhando eficiência e vantagem competitiva. No caso dos ISPs, a oferta é ainda mais ampla, uma vez que além dos serviços, estas empresas estruturam a venda de ofertas de mobilidade, permitindo assim abordar as ofertas “*quadri play*”, comuns no mercado residencial.

CPaaS IoT: neste segmento oferecemos soluções de conectividade em conjunto com soluções de valor agregado, como gerenciamento de conectividade, serviços de localização, compartilhamento e serviços de dados e plataforma de provisionamento. Nesse caso, o conjunto de plataformas é estritamente voltado para a IoT.

CPaaS_OTT: por meio desse segmento, o Grupo oferece soluções para empresas de aplicativos de alcance global, como Uber, Didi, Airbnb, Google etc. Nesse caso, o Grupo se posiciona oferecendo seus serviços de autenticação de usuários, conectando o mundo IP ao mundo das telecomunicações, garantindo assim que essas empresas não tenham que montar estruturas operacionais específicas no Brasil.

O Grupo determina o lucro do segmento deduzindo os custos e despesas relacionados da receita do segmento. O lucro do segmento exclui algumas despesas, tais como amortização e depreciação, que não são alocadas a um determinado segmento. Isso é consistente com a maneira na qual avaliamos nosso desempenho e alocamos os recursos.

As informações financeiras resumidas relativas aos nossos segmentos reportáveis são apresentadas abaixo:

	Consolidado				
	Em 31 de dezembro de 2022				
	Receita líquida	Medida de desempenho avaliada pelo PGOP	Depreciação e amortização (*)	Custo dos serviços deduzido das despesas de amortização e depreciação	Despesas operacionais
VoIP	524.105	17.679	-	(498.326)	(8.100)
CPaaS Geral	43.867	8.708	-	(28.997)	(6.162)
CPaaS IoT	93.692	43.747	-	(32.769)	(17.176)
CPaaS_OTT	16.233	10.413	-	(5.752)	(68)
Corp.	-	(39.583)	(13.404)	-	(39.583)
Total	677.897	40.964	(13.404)	(565.844)	(71.089)

	Consolidado				
	Em 31 de dezembro de 2021				
	Receita líquida	Medida de desempenho avaliada pelo PGOP	Depreciação e amortização (*)	Custo dos serviços deduzido das despesas de amortização e depreciação	Despesas operacionais
VoIP	507.018	11.095	-	(483.783)	12.140
CPaaS Geral	42.629	9.146	-	(27.786)	5.697
CPaaS IoT	70.406	43.004	-	(17.506)	9.896
CPaaS_OTT	11.758	8.212	-	(3.519)	27
Corp.	-	(35.119)	(9.790)	-	(35.119)
Total	631.811	36.338	(9.790)	(532.594)	(62.879)

(*) O PGOP (Principal Gestor das Operações) não considera esses números na avaliação de desempenho dos segmentos. Despesas de depreciação e amortização referem-se a ativos usados na prestação de serviços relacionados a todos os segmentos relatáveis.

c. Receita líquida por região geográfica

Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021
América do Norte	201.469	193.455
USA	197.452	186.313
Canadá	4.013	7.142
México	4	-
América do Sul	275.837	262.427
Brasil	269.853	253.429
Chile	4.759	3.396
Argentina	1.216	5.496
Uruguai	7	-
Colômbia	2	106
Ásia	41.077	23.028
Hong Kong	30.117	20.981
Singapura	10.919	1.683
Emirados Árabes Unidos	24	364
China	17	-
Europa	159.511	152.899
Reino Unido	124.279	113.693
Grécia	23.030	19.337
Itália	4.415	13.674
Suécia	3.710	1.796
Bélgica	899	1.001
Áustria	727	475
Espanha	702	405
Alemanha	488	859
Irlanda	328	265
Chipre	237	495
Holanda	164	229
República Tcheca	157	17
Estônia	137	236
Suíça	128	1
Romênia	60	410
Albânia	39	-
Portugal	11	3
Armênia	-	3
América Central	3	2
Panamá	3	2
Total	677.897	631.811

e. Ativos não circulante por região geográfica

O valor total divulgado na tabela abaixo representa a soma dos tributos a recuperar, adiantamentos concedidos, outros ativos, imobilizado e intangível.

Consolidado				
	31/12/2022		31/12/2021	
	Ativo não circulante		Ativo não circulante	
Brasil	64.932		64.805	
França	2.501		-	
Suécia	-		3.118	
EUA	1.861		2.185	
Total	69.294		70.108	

f. Principais clientes

Abaixo demonstramos a representatividade dos clientes que representam mais de 10% da receita de cada segmento:

Consolidado				
	31 de dezembro de 2022		30 de dezembro de 2021	
	%		%	
CPaaS OTT	50%		53%	
CPaaS Geral	16%		8%	
CPaaS IoT	13%		17%	
VoIP	58%		60%	

19 Receita líquida

Política contábil

O Grupo realiza avaliações quantos aos contratos de clientes que se qualifiquem como “obrigações de desempenho” separadas, conforme a natureza dos contratos individuais, sendo que a receita só poderá ser contabilmente reconhecida quando a obrigação contratual for cumprida junto ao cliente.

As receitas da Datora Participações compreendem os valores relacionados aos serviços de gestão de conectividade, aos serviços de gestão inteligente de tráfego, antifraude, aluguel de equipamentos e venda de *colocation*, *link* de dados e internet.

As receitas da Datora Telecom compreendem o valor total decorrentes do transporte e originação de chamadas de tráfego de voz transacionados pela plataforma, serviços de uso de plataforma (*billing* e *provisioning*), serviço de antifraude, gestão de tráfego inteligente, controle de canais, serviço de prestação números especiais (0800, 3003, 4004 etc.) e numeração fixa, bem como *link* de dados e internet.

As receitas da Datora Mobile compreendem o valor total decorrentes do transporte originação de chamadas de tráfego de voz e SMS transacionados pela plataforma, serviço de conectividade para IoT, venda de mercadorias (chip eletrônico) e locação de equipamentos

As receitas da NGN EUA, Datora França e NGN Suécia compreendem o valor total decorrentes do transporte e originação de chamadas de tráfego de voz, SMS transacionados pela plataforma, bem como venda de dados, como Porta IP e IRU.

O Grupo avaliou seus contratos de receita e concluiu que:

- (a) não existe qualquer componente de financiamento significativo;
- (b) o Grupo sempre atua como principal;
- (c) quaisquer obrigações de devoluções ou reembolsos aplicam-se às empresas; e
- (d) o Grupo não oferece qualquer tipo de garantia.

A receita total de serviços e mercadorias é reconhecida contabilmente de forma separada de acordo com sua natureza e com base em seus respectivos valores justos.

Em todos os serviços descritos acima, a obrigação de desempenho é cumprida no momento em que os serviços são prestados. Os contratos não têm componente de financiamento significativo e os pagamentos são baseados nas taxas acordadas versus volume de dados usados.

O total das receitas de serviços e mercadorias é contabilizado separadamente de acordo com a natureza e com base nos respectivos valores justos.

a. Identificação dos contratos

O Grupo realizou uma revisão de todas as ofertas comerciais em vigor, de modo a identificar as principais cláusulas contratuais e demais elementos presentes nos contratos que possam ser relevantes no reconhecimento da receita.

b. Identificação da obrigação de desempenho

No início do contrato e/ou qualquer alteração contratual, o Grupo avalia os serviços prometidos com os clientes e identifica as obrigações de desempenho com base na promessa de transferir ao cliente:

Bem ou serviço (ou grupo de bens ou serviços) que seja distinto; ou

Série de bens ou serviços distintos que sejam substancialmente os mesmos e que tenham o mesmo padrão de transferência para o cliente.

Bem ou serviço prometido ao cliente é distinto, se ambos os critérios a seguir forem atendidos:

O cliente pode se beneficiar do bem ou serviço, seja isoladamente ou em conjunto com outros recursos que estejam prontamente disponíveis ao cliente (ou seja, o bem ou o serviço é capaz de ser distinto); e

A promessa do Grupo de transferir o bem ou o serviço ao cliente é separadamente identificável de outras promessas contidas no contrato (ou seja, compromisso para transferir o bem ou o serviço é distinto dentro do contexto do contrato).

O Grupo reconhece a receita à medida que satisfaz à obrigação de desempenho ao transferir o serviço prometido ao cliente. O ativo foi considerado transferido à medida que o cliente obtiver o controle desse ativo.

c. Determinação e alocação do preço da transação à obrigação de desempenho

O Grupo considerou os termos do contrato e suas práticas de negócios usuais para determinar o preço da transação. O preço da transação é o valor da contraprestação à qual o Grupo espera ter direito em troca da transferência dos serviços prometidos ao cliente, sendo que a contraprestação prometida em contrato com o cliente pode incluir valores fixos, valores variáveis ou ambos.

Em seguida, o Grupo alocou o preço da transação a cada obrigação de desempenho pelo valor que reflita o valor da contraprestação à qual o Grupo espera ter direito em troca da transferência dos serviços prometidos ao cliente, sendo que o preço da transação foi alocado

proporcionalmente para cada obrigação de desempenho identificada no contrato com base no preço de venda individual de cada serviço.

O preço de venda individual foi definido internamente pelo Grupo e pode ser baseado em preços regulados, lista de preços considerando o custo mais margem e preço de venda individual do Grupo ou do mercado, além do preço de contrato onde esse preço seria similar para outros contratos com circunstâncias similares.

Dessa forma, o reconhecimento das receitas com a prestação de serviços é reconhecido no resultado pelo seu valor contábil após a alocação do preço da transação, e à medida que o serviço foi prestado mensalmente.

d. Custo para obtenção do contrato

Custo incremental são os custos em que o Grupo incorre para obter o contrato com o cliente que ela não teria incorrido, se o contrato não tivesse sido obtido.

O Grupo não reconhece como ativo os custos incrementais para obtenção de contrato com cliente, uma vez que o Grupo não espera recuperar esses custos.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita bruta				
Serviço de telecomunicações	34.948	23.782	-	5
Serviço de infraestrutura em telecomunicações	1.952	2.385	1	1.010
Serviço técnico e uso de plataforma	80.215	74.796	46.951	35.875
Receita de locação de equipamentos	5.001	-	1.741	-
Serviço Detraf / Detrat / Minutos	522.998	505.489	(159)	-
M2M	40.603	36.812	7	17
SMS	12.629	9.327	-	-
Colocation	1.779	1.564	1.779	1.345
Outras receitas	2.756	924	162	2.854
Total receita bruta	702.881	655.079	50.482	41.106
Deduções da receita				
Impostos	(22.530)	(20.227)	(3.254)	(2.759)
Cancelamentos	(2.454)	(3.041)	(491)	(248)
Total de deduções	(24.984)	(23.268)	(3.745)	(3.007)
Receita líquida	677.897	631.815	46.737	38.099

Abaixo apresentamos a definição de cada uma das principais linhas de produto:

M2M: receita decorrente da venda de conectividade através de planos de dados para comunicação máquina a máquina (*Machine-to-Machine*). Exemplo deste tipo de conectividade são os serviços de conectividade prestados para as máquinas de cartão de crédito e/ou rastreadores de veículos automotores;

Detrat/Detra/Minutos: receita decorrente da comercialização do transporte de chamadas de tráfego de voz para operadoras licenciadas no Brasil que precisam transportar chamadas de telefone móvel ou fixo. (Ex.: Grupo Oi, Claro, Vivo etc.) e comercialização do transporte de chamadas de tráfego de voz para clientes internacionais, em sua maioria operadoras;

SMS: refere-se à venda de planos de mensagens curta de texto. Exemplos de clientes são aqueles que enviam mensagens para confirmação de transações ou código para certificação de usuário. Serviço concentrado em aplicações P2A, *person to application*;

Colocation: trata-se das receitas de locação de espaços para armazenagem de equipamentos e plataforma no datacenter da empresa

Uso da plataforma: receita proveniente de serviços de valor agregado ofertados através das plataformas operacionais que gerenciam os elementos de conectividade ofertados aos clientes. Através destes serviços, a Companhia permite uma maior autonomia da gestão dos serviços contratados pelos clientes, como também amplia a possibilidade de aplicações dos clientes. Atende às operações de IoT com as plataformas de gestão da conectividade e serviços de valor agregado, como também às operações Cpaas com os serviços de gestão inteligente de tráfego e numeração, antifraude, controle de chamadas etc.

Telecomunicações: receita de serviço de voz e DID.

Infraestrutura: receita proveniente de instalações e/ou uso de equipamentos de telecomunicações.

Locação: receita proveniente de locação de equipamentos de rastreamento e roteadores.

20 Despesa por natureza

Política contábil

Os custos variáveis correspondem substancialmente os custos relacionados ao transporte e originação de chamadas de tráfego de voz, SMS, dados, aos custos relacionados à rede de acesso da MNO (TIM), aos custos referentes às taxas de ativação de SIMCards (Fistel) e aos contratos de roaming para suporte a conectividade do IoT. Já os custos fixos compreendem a estrutura de plataformas operacionais no formato de softwares para a prestação e serviços de valor agregado, bem como a parte de rede, compreendendo POPs, Datacenter e Links. Também são considerados custos fixos os custos relacionados ao FISTEL anuidade. Os custos e despesas são reconhecidos contabilmente quando incorridos.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Custo de vendas	(579.248)	(542.384)	(18.016)	(18.028)
Despesas de vendas	(18.657)	(15.921)	(2.831)	(1.725)
Perda por redução de valor recuperável de contas a receber de clientes	(2.396)	(660)	(149)	144
Despesas administrativas	(50.194)	(43.735)	(22.115)	(18.585)
Outras receitas operacionais	1.085	5.032	890	651
Outras despesas operacionais	(927)	(7.595)	(341)	(7.237)

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Custo de vendas				
Remuneração de rede	(527.990)	(501.766)	(11)	(103)
Infraestrutura de rede	(25.177)	(23.836)	(13.184)	(13.700)
Plataforma operacional	(12.677)	(6.992)	(2.145)	(2.028)
Depreciação e amortização	(13.404)	(9.790)	(2.676)	(2.197)
Total	(579.248)	(542.384)	(18.016)	(18.028)

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)
Despesas de vendas				
Despesas de marketing e comercial	(18.657)	(15.921)	(2.831)	(1.725)
Total	(18.657)	(15.921)	(2.831)	(1.725)

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Perda por redução recuperável de contas a receber de clientes				
Perda por redução de valor recuperável de contas a receber de clientes	(2.396)	(660)	(149)	144
Total	(2.396)	(660)	(149)	144

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)
Despesas administrativas				
Despesa com pessoal	(34.375)	(28.182)	(14.091)	(10.898)
Despesas com tecnologia	(4.700)	(2.887)	(661)	(2.177)
Despesas com escritórios	(1.348)	(1.711)	(1.205)	(1.395)
Despesas jurídico e regulatório	(4.606)	(2.501)	(3.047)	(1.084)
Despesas com viagens e automóveis	(1.644)	(570)	(904)	(498)
Despesas com diretoria	(718)	(1.335)	(667)	(1.149)
Despesas financeiro e contábil	(1.731)	(3.903)	(1.278)	(1.138)
Despesas de marketing e comercial	-	(947)	-	(40)
Despesas tributárias	(1.072)	(1.699)	(262)	(206)
Total	(50.194)	(43.735)	(22.115)	(18.585)

Para fins de melhor apresentação, realizamos para os saldos de 2021, uma reclassificação de despesas administrativas para despesas de vendas nos valores de R\$ 8.977 no consolidado e R\$ 222 na controladora referente a despesa com pessoal, tecnologia, escritórios, jurídico e

regulatório, viagem e automóveis e tributárias.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Outras receitas operacionais				
Reversão de contingências	391	2.345	-	-
Outras receitas operacionais	694	2.687	890	651
Total	1.085	5.032	890	651

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Outras despesas operacionais				
Doações escola conectada	(406)	-	(338)	-
Despesas com oferta pública inicial	-	(6.382)	-	(6.367)
Outras despesas operacionais	(521)	(1.213)	(3)	(870)
Total	(927)	(7.595)	(341)	(7.237)

21 Despesas financeiras, líquidas

Política contábil

As receitas e despesas financeiras do Grupo compreendem principalmente:

- Receita de juros;
- Despesas de juros;
- Ganhos/perdas cambiais líquidos sobre ativos e passivos financeiros

Elas são reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pelo Grupo.

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras:				
Receita de juros sobre aplicações financeiras	110	335	28	259
Multas e penalidades recebidas	400	406	89	70
Descontos obtidos	23	82	20	1
Receita com variação cambial	5.578	1.551	8	23
Ganhos com operação de SWAP	864	1.109	-	-
Outras receitas financeiras	122	3	120	2
Total das receitas financeiras	7.097	3.486	265	355
Despesas financeiras:				
Despesas com juros sobre empréstimos	(1.976)	(1.310)	(1.589)	(708)
Multas e penalidades	(347)	(1.231)	(31)	(100)
Outros custos financeiros	(75)	(228)	(169)	(12)
Impostos sobre receitas financeiras	(525)	(199)	(252)	-
Despesa com variação cambial	(4.871)	(4.204)	(26)	-
Perdas com operação de SWAP	(2.152)	(706)	-	-
Juros sobre arrendamentos	(451)	(490)	(343)	(490)
Despesas bancárias	(875)	(807)	(856)	(550)
Total das despesas financeiras	(11.272)	(9.175)	(3.266)	(1.860)
Total despesas financeiras líquidas	(4.175)	(5.689)	(3.001)	(1.505)

22 Instrumentos financeiros

Política contábil

a. Ativo financeiro

A Companhia mensura um ativo financeiro inicialmente ao seu valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR), dos custos de transação, exceto aqueles mensurados ao custo amortizado mantidos dentro de um modelo de negócios com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais que atendam ao critério de somente principal e juros.

A classificação é baseada em dois critérios: (i) o modelo de negócios da Companhia para gerenciar os ativos; e (ii) se os fluxos de caixa contratuais dos instrumentos representam apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

A Companhia passou a reconhecer seus ativos financeiros ao custo amortizado para ativos financeiros que são mantidos dentro de um modelo de negócio com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais que atendam ao critério de “Principal e juros”. Esta categoria inclui contas a receber de clientes e outros recebíveis e caixa e equivalentes de caixa.

Nenhuma remensuração dos ativos financeiros foi realizada.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de recebimento dos fluxos de caixa desses ativos expiram ou quando a Companhia transfere substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

b. Passivo financeiro

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado ao VJR se for classificado como mantido para negociação, se for um derivativo ou se for designado como tal no reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros ao VJR são mensurados pelo valor justo e os ganhos e perdas líquidos, incluindo qualquer despesa de juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros e os resultados cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no “desreconhecimento” também é reconhecido no resultado.

O Grupo “desreconhece” um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

O Grupo também “desreconhece” um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No “desreconhecimento” de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo qualquer ativo não caixa transferido ou qualquer passivo assumido) é reconhecida no resultado.

c. Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo atualmente detém o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o passivo simultaneamente.

A tabela abaixo mostra os instrumentos financeiros por categoria e nível:

	Nota	Classificação por categoria	Nível	Consolidado			
				Valor contábil		Valor justo	
				31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ativo financeiro							
Caixa e equivalentes de caixa	5	Custo amortizado (i)	1	22.976	13.291	22.976	13.291
Contas a receber de clientes	6	Custo amortizado (i)	1	122.249	133.359	122.249	133.359
Outros ativos		Custo amortizado (i)	1	63	5	63	5
Passivo financeiro:							
Fornecedores e outros contas a pagar	13	Custo amortizado (i)	1	115.017	139.085	115.017	139.085
Empréstimos e financiamentos	11	Custo amortizado	2	42.045	32.883	43.910	35.054
Arrendamentos	12	Custo amortizado (i)	1	4.541	5.540	4.541	5.540
Dividendos a pagar		Custo amortizado (i)	1	4.029	4.191	4.029	4.191
Outros passivos		Custo amortizado (i)	1	-	57	-	57

	Nota	Classificação por categoria	Nível	Controladora			
				Valor contábil		Valor justo	
				31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ativo financeiro							
Caixa e equivalentes de caixa	5	Custo amortizado (i)	1	8.347	5.330	8.347	5.330
Contas a receber de clientes	6	Custo amortizado (i)	1	10.041	6.318	10.041	6.318
Dividendos a receber		Custo amortizado (i)	1	3.930	3.173	3.930	3.173
Mútuos a receber		Custo amortizado (i)	1	175	175	175	175
Passivo financeiro:							
Fornecedores e outros contas a pagar	13	Custo amortizado (i)	1	6.144	8.423	6.144	8.423
Empréstimos e financiamentos	11	Custo amortizado	2	37.622	25.261	39.258	27.935
Arrendamentos	12	Custo amortizado (i)	1	2.645	5.540	2.645	5.540
Dividendos a pagar		Custo amortizado (i)	1	4.029	4.191	4.029	4.191
Mútuos a pagar às partes relacionadas	14	Custo amortizado (i)	1	16.416	16.648	16.416	16.648

- (i) Para esses instrumentos financeiros, o Grupo acredita que o custo amortizado se aproxima do valor justo e, portanto, nenhuma outra consideração foi tomada pela Administração.

a. Valor justo

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros não pode ser derivado de mercados ativos, seu valor justo é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o modelo de fluxo de caixa descontado. As entradas para esses modelos são retiradas de mercados observáveis, quando possível, mas quando isso não for viável, um grau de julgamento é necessário para determinar os valores justos. É necessário julgamento na determinação de dados como risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nessas variáveis podem afetar o valor justo relatado dos instrumentos financeiros.

As técnicas de avaliação específicas utilizadas para avaliar os instrumentos financeiros incluem:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos.
- **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado dos preços)
- **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Em 31 de dezembro de 2022, a mensuração de todos os instrumentos financeiros do Grupo corresponde ao custo amortizado.

Gerenciamento do risco financeiro

O Grupo está exposto aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez (i)
- Risco de mercado (ii)
- Risco de crédito (iii)

(i) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo possa eventualmente encontrar dificuldades para cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista.

A abordagem do Grupo para o gerenciamento do risco de liquidez é garantir o pagamento de suas obrigações. Portanto, ela busca manter disponibilidade de caixa para fazer frente às suas obrigações de curto prazo, garantindo que sempre haja liquidez suficiente para cumprir as obrigações a vencer, em condições normais e de estresse, sem causar prejuízos inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Consolidado						
	Valor contábil	Até 01 ano	01-02 anos	03-05 anos	Acima 05 anos	Total
31 de dezembro de 2022						
Fornecedores e outras contas a pagar	115.017	115.017	-	-	-	115.017
Empréstimos e financiamentos	42.045	7.741	5.869	16.828	15.926	46.364
Arrendamentos	4.541	2.053	2.054	832	-	4.939
Dividendos a pagar	4.029	4.029	-	-	-	4.029
31 de dezembro de 2021						
Fornecedores e outras contas a pagar	139.085	137.961	1.124	-	-	139.085
Empréstimos e financiamentos	32.883	6.600	10.132	18.471	-	35.203
Arrendamentos	5.540	1.851	3.739	836	-	6.426
Dividendos a pagar	4.191	4.191	-	-	-	4.191
Outros passivos	57	57	-	-	-	57

Controladora						
	Valor contábil	Até 01 ano	01-02 anos	03-05 Anos	Acima 05 anos	Total
31 de dezembro de 2022						
Fornecedores e outras contas a pagar	6.144	6.144	-	-	-	6.144
Empréstimos e financiamentos	37.622	3.046	5.869	16.828	15.926	41.669
Arrendamentos	2.645	1.207	1.208	621	-	3.036
Dividendos a pagar	4.029	4.029	-	-	-	4.029
31 de dezembro de 2021						
Fornecedores e outras contas a pagar	8.423	8.423	-	-	-	8.423
Empréstimos e financiamentos	25.261	2.222	7.069	18.471	-	27.762
Arrendamentos	5.540	1.851	3.739	836	-	6.426
Dividendos a pagar	4.191	4.191	-	-	-	4.191

(ii) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que mudanças nos preços de mercado, como variações cambiais, taxas de juros e preços de ações afetarão a receita do Grupo ou o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de riscos de mercado é gerenciar e controlar as exposições aos riscos de mercado dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Risco cambial

Os riscos cambiais estão relacionados com a possibilidade de aumento de custos com contratos em moeda estrangeira, tendo uma relação direta com a variação cambial. Para que esses tipos de riscos sejam mitigados, o Grupo monitora frequentemente a variação das taxas de câmbio e busca negociar as melhores taxas de fechamento com as instituições financeiras, visando reduzir o impacto dessas variações no fluxo de caixa cambial.

Risco de taxa de juros

O Grupo obtém empréstimos e captação de empréstimos junto às instituições financeiras e está exposta a taxas de juros. O saldo de caixa e equivalentes de caixa é indexado pelo CDI, neutralizando parcialmente o risco de taxa de juros.

(iii) Risco de crédito

O Grupo limita sua exposição a riscos de crédito associados a bancos e aplicações financeiras, fazendo seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha que oferecem uma alta remuneração em investimentos de curto prazo. No que tange às contas a receber de clientes e outros recebíveis, o Grupo tem uma base de clientes reduzida. Esses clientes também atuam como contas a pagar de fornecedores e outras contas a pagar e, conseqüentemente, reduzem sua exposição a riscos de crédito, e o Grupo realiza análises de crédito contínuas.

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	22.976	13.291
Contas a receber de clientes	122.249	133.359
Outros ativos	63	5

Gerenciamento de capital

Os objetivos do Grupo ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade do Grupo de continuar proporcionando retorno aos acionistas e benefícios às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

A dívida líquida, o patrimônio líquido e ativo líquido em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são apresentados a seguir:

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Total de empréstimos e financiamentos e arrendamentos	46.586	38.423
(-) Menos: Caixa e equivalentes de caixa	(22.976)	(13.291)
Dívida líquida	23.610	25.132
Patrimônio líquido	71.672	57.326

23 Análise da sensibilidade dos instrumentos financeiros

(i) Análise de sensibilidade de taxa de câmbio

A análise de sensibilidade realizada pelo Grupo considerou uma valorização de 6,5%, do Real (R\$) em relação ao Dólar (US\$) e de 11,9% em relação ao Euro (EUR), correspondentes à avaliação da Administração de possíveis variações nas taxas de câmbio.

A Administração utiliza as projeções de taxas de câmbio das principais instituições financeiras do mercado, Banco Itaú, Banco Santander, Banco Bradesco, Banco ABC e Boletim Focus.

	Exposição (Em milhares de EUR/US\$)	Impacto (perda) Em milhares de reais	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
Contas a receber de clientes e outros recebíveis (US\$)	406	(147)	530	1.059	(530)	(1.059)
Fornecedores e outras contas a pagar (US\$)	(714)	259	(931)	(1.863)	931	1.863
Exposição líquida (US\$)	(308)	112	(402)	(804)	402	804
Contas a receber de clientes e outros recebíveis (EUR)	-	-	-	-	-	-
Fornecedores e outras contas a pagar (EUR)	(91)	68	(126)	(253)	127	254
Exposição líquida (EUR)	(91)	68	(126)	(253)	127	254

(ii) Análise de sensibilidade da taxa de juros

O Grupo realizou análises de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade às mudanças nas taxas de juros, a Administração adotou para o cenário provável as mesmas taxas na data do balanço. O risco de taxa de juros decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos. As aplicações financeiras são atualizadas pela variação do CDI enquanto os empréstimos e financiamentos são atualizados pela variação do CDI e taxas pré-fixadas, conforme contratos firmados com as instituições financeiras vinculadas, e títulos para negociação com investidores neste mercado. A análise de sensibilidade para as taxas de juros com o aumento e diminuição de 25% e 50% nos números é a seguinte:

Exposição patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva em 31/12/2022	I - Provável	II 25%	III 50%	IV 25%	V -50%
1 – Ativo financeiro								
Investimentos de curto prazo	10.599	CDI	13,65%	1.447	1.809	2.171	1.085	724
2 – Passivo financeiro								
Capital de giro	(2.425)	CDI	13,65%	(331)	(414)	(497)	(248)	(166)
Efeito				1.116	1.395	1.674	837	558

24 Títulos e valores mobiliários e garantias

Em 31 de dezembro de 2022, o Grupo possuía operações que envolviam avais, fianças e/ou bens em garantias, no montante de R\$ 39.653, além dos contratos de empréstimos e financiamentos divulgados na nota 11.

25 Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro líquido atribuível aos acionistas do Grupo pela média ponderada da quantidade de ações em circulação durante o exercício.

O lucro diluído por ação é calculado dividindo o lucro líquido atribuível aos acionistas da controladora pela média ponderada do número de ações em circulação durante o exercício, mais a média ponderada do número de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações potenciais com efeitos diluidores.

Não há um plano de opções ou efeitos diluidores a serem considerados. Portanto o lucro básico e diluído por ação é o mesmo para os exercícios apresentados.

A tabela a seguir reflete o lucro líquido e os dados das ações utilizados nos cálculos de lucro por ação (básico e diluído):

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro do período atribuível aos acionistas da Companhia.....	18.178	21.331
Número médio ponderado de ações	88.033.592	88.033.592
Lucro por ação - básico e diluído (R\$).....	0,206489	0,242305

26 Transações que não afetam o caixa

Efeito nessas demonstrações que não afetaram o caixa no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, elas seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Adições ao imobilizado e ativos intangíveis em 2021 - sem efeito caixa (a)	-	(7.367)
Adições ao imobilizado e ativos intangíveis em 2022 - sem efeito caixa (a)	(3.821)	-
Adições ao direito de uso em 2021 (nota 12)		(3.551)
Adições ao direito de uso em 2022 (nota 12)	(2.261)	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimentos	(6.067)	(10.918)
Contas a pagar a fornecedores e outros valores a pagar	2.766	7.367
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	2.766	7.367
Adições de direito de uso	2.261	3.551
Financiamentos tomados	1.040	-
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	3.301	3.551

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Adições ao imobilizado e ativos intangíveis em junho de 2021 - sem efeito caixa (a)	-	(983)
Adições ao imobilizado e ativos intangíveis em 2022 - sem efeito caixa (a)	(1.325)	
Adições ao direito de uso em 2021	-	(3.551)
Efeito no caixa líquido das atividades de investimentos	(1.325)	(4.534)
Contas a pagar a fornecedores e outros valores a pagar	1.325	983
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	1.325	983
Adições de direito de uso	-	3.551
Remensuração de direito de uso	-	-
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	-	3.551

- a) Aquisições de imobilizado e intangível para os quais não incorreram pagamentos no exercício.

* * *

Administração

Tomas Henrique Fuchs
 Presidente

Claude A.J Araripe M. da Silva
 Diretor Financeiro

Leonardo Baía
 Contador CRC SP 292090/O-9

Parecer do Conselho Fiscal

DATORA PARTICIPAÇÕES E SERVIÇOS S/A

CNPJ/ME nº 07.704.246/0001-93

NIRE 31.300.133.460

PARECER DO CONSELHO FISCAL

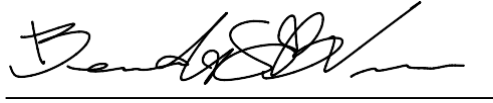
O Conselho Fiscal da Datora Participações e Serviços S.A. ("Companhia") no exercício de suas funções legais e estatutárias, em reunião realizada nesta data, examinou as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 e suas respectivas notas explicativas, o relatório da administração e a destinação do resultado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício e no relatório dos auditores independentes, o Conselho Fiscal opina que os referidos documentos estão em condições de serem apreciados pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária.

Nova Lima, 01 de março de 2023.

Conselheiros:


Jordano Campos Amorim


Luiz Guilherme Esteves Marques


Bernardo Silvano Brandão Vianna

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento às disposições constantes na resolução CVM nº 80/2022, os Diretores da Companhia declaram que discutiram, revisaram e concordaram com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em cumprimento às disposições constantes na resolução CVM nº 80/2022, os Diretores da Companhia declaram que discutiram, revisaram e concordaram com a opinião expressa no relatório de auditoria da KPMG Auditores Independentes Ltda., emitido em 1 de março de 2023, sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.