

PUBLICIDADE LEGAL

TERACOM TELEMÁTICA S.A.

CNPJ 02.820.966/0001-09 NIRE 43300057119

Relatório da Diretoria: A Administração da Teracom Telemática S.A., em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de seus acionistas as Demonstrações Financeiras relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2024, elaboradas em conformidade com a Legislação Societária.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras (Em milhares de Reais)

BALANÇOS PATRIMONIAIS					
Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota
Circulante				Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa		54.723	61.574	Fornecedores	8
Clientes	3	103.466	100.174	Empréstimos e financiamentos	9
Estoque	4	96.877	97.222	Obrigações sociais e trabalhistas	10
Impostos a recuperar	5	12.230	13.465	Obrigações fiscais	11
Adiantamentos		5.884	8.331	Adiantamento de clientes	
Outras contas a receber		2.660	2.356	Dividendos e JSCP a pagar	13
Total circulante		275.840	283.122	Outras contas a pagar	
Não circulante				Provisão para serviços	
Clientes	3	1.306	326	Total circulante	
Depósitos judiciais		165	176	Provisão p/conting. Trabalhistas	12
Imobilizado	6	36.525	36.597	Empréstimos e financiamentos	9
Intangível		74	99	Total não circulante	
Impostos diferidos	7	665	1.299	Patrimônio líquido	
Total não circulante				Capital social	13
				Reservas de lucros	13
				Total do patrimônio líquido	
				Total do passivo e do patrim. liq.	
Total do ativo		314.575	321.619		

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Capital social	Reserva Legal	Res. de Lucros	Prej./Lucros	Total patrim. líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2022	150.501	7.324	31.839	-	295.853
Lucros distribuídos	-	-	16.189	(10.000)	6.189
Destinação reserva de novos investim.	-	-	(15.000)	(10.000)	(25.000)
Lucro líquido do exercício	-	-	21.840	(21.840)	-
Constituição de reserva legal	-	2.154	-	-	2.154
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	(8.864)	(8.864)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	(32.054)	(32.054)
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	150.501	9.478	53.029	32.054	245.062
Lucros distribuídos	-	-	(35.000)	(10.000)	(45.000)
Destinação reserva de novos investim.	-	-	22.054	(22.054)	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	24.456	24.456
Constituição de reserva legal	-	1.223	-	(1.223)	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(232)	(232)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	(23.000)	(23.000)
Saldos em 31 de Dezembro de 2024	150.501	10.701	40.083	23.000	224.285

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto operacional: A Teracom Telemática S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, estabelecida no Brasil, com sede em Eldorado do Sul, localizada na Rua América, número 1000, Rio Grande do Sul. A Companhia é fabricante de equipamentos para o setor de telecomunicações e informática, provendo soluções avançadas de Metro Ethernet e GPON, bem como sistemas de gerenciamento de redes para telecomunicações. Os produtos são voltados para a transmissão de voz e dados, produzidos com tecnologia própria, desenvolvida através de investimentos na área de Pesquisa e Desenvolvimento, e incorporam grande valor tecnológico capaz de fornecer soluções completas aos clientes da Companhia por preços competitivos. Em maio de 2024 o Estado do Rio Grande do Sul sofreu com a maior enchente de sua história. A cidade de Eldorado do Sul, onde a fábrica desta Companhia está localizada, foi fortemente atingida pelas chuvas. As dependências da empresa não foram afetadas e não ocorreram perdas significativas que comprometessem a retomada das atividades, após a finalização dos impactos causados pelo evento climático. **2. Base de preparação: a. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 28 de fevereiro de 2025. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **b. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas na moeda funcional foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **c. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. **2.1 Principais políticas contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **a. Moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional pela taxa de câmbio das datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. Os ganhos e perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, qualifica-se como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa estão registradas por valores equivalentes ao valor justo na data do encerramento do exercício. Estas aplicações estão disponíveis para utilização no fluxo de caixa diário. As aplicações, cuja destinação não será a manutenção das operações e seu uso será a partir de 90 dias, são separadas de caixa e equivalentes de caixa e classificadas como aplicações financeiras no balanço patrimonial. **c. Estoques:** Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável, dos dois o menor. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado. O valor realizável líquido é o preço de compra estimado para o curso normal dos negócios, acrescidos dos custos e despesas de compra. A política interna da Companhia para constituição de provisão inclui: provisão para itens sem giro há mais de 3 anos, sem uso ou sem previsão de uso nos próximos dois anos. Além disso, materiais avaliados como obsoletos, sem previsão de utilização para novos produtos ou cuja recuperabilidade é improvável. **d. Ativos imobilizados:** O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os custos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando forem prováveis que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos, desde que não alterem de forma relevante a vida útil do bem. A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado. Os terrenos não são depreciados. **e. Impairment de ativos não financeiros:** Os ativos são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. **f. Provisões:** Provisões são reconhecidas quando a Companhia tiver uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado; for provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação; e uma estimativa confiável do valor da obrigação puder ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. **g. Imposto de renda e contribuição social:** A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. Os impostos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido, em outros resultados abrangentes. O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 por ano para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. O imposto corrente é o imposto devido sobre o lucro tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e quaisquer ajustes de diferenças temporárias resultantes da eliminação de receitas ou despesas não tributáveis em exercícios anteriores. O imposto diferido é reconhecido com relação aos prejuízos fiscais e às diferenças temporárias entre os valores de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação, à medida que exista expectativa de geração de resultado tributável suficiente para a utilização de tais créditos. Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável. **h. Capital social:** O capital social está integralmente dividido em ações ordinárias, classificadas no patrimônio líquido. **i. Receita financeira:** A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros. **j. Subvenção governamental:** As subvenções governamentais são reconhecidas inicialmente como subvenções a realizar pelo valor justo quando existe razoável garantia de que elas serão recebidas e que a Companhia irá cumprir as condições associadas com a subvenção. Subvenções que visam compensar a Companhia por despesas incorridas

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

	Nota	2024	2023
Receita Líquida de Vendas		259.961	272.482
Custo dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados	(145.441)	(148.739)	(148.739)
Lucro Bruto		114.520	123.743
(Despesas) Receitas operacionais		(39.546)	(36.900)
Despesas com Vendas	(43.542)	(38.373)	(38.373)
Gastos com pesquisa e desenvolvimento	(41.219)	(37.712)	(37.712)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	30.602	28.699	28.699
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		20.815	39.457
Receitas financeiras	9.264	8.834	8.834
Despesas financeiras	(3.054)	(2.988)	(2.988)
Varição cambial, líquida	(1.407)	803	803
Resultado financeiro líquido		4.803	6.649
Lucro antes IR e da contribuição social		25.618	46.106
Imposto de Renda e contrib. social - Corrente	7	(528)	(8.529)
Imposto de Renda e contrib. social - Diferido	7	(634)	5.496
Lucro líquido do exercício		24.456	43.073

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES

	2024	2023
Resultado do exercício	24.456	43.073
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	24.456	43.073

são reconhecidas no resultado como outras receitas ou redutoras da despesa de mesma natureza em uma base sistemática nos mesmos períodos nos quais as despesas foram reconhecidas.

3. Clientes: O saldo de contas a receber está assim representado:

	2024	2023
A Vencer	83.251	85.190
Vencidas até 30 dias	14.021	7.862
Vencidas até 60 dias	2.634	1.788
Vencidas até 90 dias	633	654
Vencidas até 180 dias	1.359	1.468
Vencidas há mais de 180 dias	9.653	9.481
Total	111.552	106.442

A movimentação na provisão para perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa está apresentada abaixo:

	2024	2023
PDD	(5.941)	(4.793)
Saldo no início do exercício	(5.941)	(4.793)
Constituição de provisão	(3.389)	(3.370)
Perda Efetiva	2.227	2.222
Reversão de provisão	323	2.222
Saldo no fim do exercício	(6.780)	(5.941)

4. Estoques:

	2024	2023
Produtos Acabados	33.630	27.578
Produtos Acabados em Poder de Terceiros	628	768
Produtos em Elaboração	5.453	3.431
Matérias-primas	64.105	71.735
Matérias-primas em Poder de Terceiros	570	385
Prov. para Perda de Estoques (Poder de Terc.)	(323)	(791)
Provisão para Perda de Estoques (Obsoletos)	(7.186)	(5.884)
Total	96.877	97.222

A movimentação na provisão para perdas de estoques está apresentada abaixo:

	2024	2023
Saldo no início do exercício	(6.675)	(4.967)
Constituição de provisão	(834)	(1.708)
Saldo no fim do exercício	(7.509)	(6.675)

5. Impostos a recuperar:

	2024	2023
Tributos a Compensar e Recuperar:	2.643	1.419
Imposto de Renda e Contribuição Social	2.643	1.419
Benefício P&D RN/PPB Lei 13969 de 2019	7.731	7.175
Impostos a Recuperar - Ação Judicial	-	1.982
ICMS s/ Operações Diversas	835	1.761
PIS a Recuperar	124	138
Cofins a Recuperar	573	633
Demais Impostos	324	357
Total	12.230	13.465

6. Imobilizado:

Benefício P&D RN/PPB Lei 13969 de 2019: De acordo com a lei 13.969 de 2019 são habilitados créditos financeiros para a compensação de impostos federais. Para esta habilitação ocorrer, a Companhia deve fazer investimentos na área de Pesquisa e Desenvolvimento.

6. Imobilizado: A composição do ativo imobilizado:

	2024		
Taxas anuais de Deprec. (%)	Custo	Deprec. acumul.	Líquido
Terrenos	7.037	-	7.037
Prédios e Edificações	18.567	(3.567)	15.000
Móveis & Utensílios	3.439	(2.979)	460
Máquinas e Equipamentos	22.103	(15.277)	6.826
Instalações	8.591	(4.735)	3.856
Computadores e Periféricos	6.931	(5.295)	1.636
Equipamentos Telefônicos	173	(157)	16
Benefit. em Propriedade de Terceiros	-	-	-
Máquinas e Equipamentos Datacom	3.787	(2.309)	1.477
Imobilizações em Andamento	217	-	217
Total	70.845	(34.319)	36.525

7. Imposto de renda e contribuição social:

	2023		
Taxas anuais de Deprec. (%)	Custo	Deprec. acumul.	Líquido
Terrenos	7.037	-	7.037
Prédios e Edificações	18.524	(3.261)	15.262
Móveis & Utensílios	3.407	(2.815)	591
Máquinas e Equipamentos	20.598	(14.232)	6.366
Instalações	8.395	(4.310)	4.085
Computadores e Periféricos	6.765	(5.188)	1.577
Equipamentos Telefônicos	161	(151)	10
Benefit. em Propriedade de Terceiros	143	(124)	19
Máquinas e Equipamentos Datacom	3.678	(2.039)	1.639
Imobilizações em Andamento	91	-	91
Total	68.717	(32.120)	36.597

7. Imposto de renda e contribuição social: a. Impostos diferidos: A Companhia analisou as estimativas de resultado futuros e constatou que, embora as projeções mostrem lucro contábil, é provável que os lucros sejam futuros sujeitos à tributação disponíveis para serem utilizados sejam reduzidos. A Companhia considerou na análise a utilização do benefício da Lei do Bem e exclusão do crédito financeiro da Lei de Informática, que reduzem significativamente os lucros fiscais futuros. Desta forma a Companhia constituiu os impostos diferidos somente para as diferenças temporárias. **(i) Subvenções Governamentais reconhecidas no exercício:** Na ação judicial movida pela Companhia contra a Fazenda Nacional foi reconhecido direito ao não recolhimento do IR e da CSLL sobre o crédito presumido de ICMS. Este efeito afetou o resultado do exercício na linha de imposto de renda e contribuição social do ano de 2023. Com a publicação da Lei 14.789 de 29 de dezembro de 2023 a Companhia passou a recolher IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre o crédito presumido de ICMS no ano corrente.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	Nota	2024	2023
Fluxo de caixa das ativ. operacionais		24.456	43.073
Lucro do exercício		24.456	43.073
Ajustes para conciliar o resultado as disp. geradas pelas atividades operacionais:			
Depreciação e Amortização	6	2.576	2.627
Prov. (Reversão) p/ créditos de liquid. duvid., líquido	3	839	1.148
Provisão (Reversão) p/perda no estoque, líquido	4	834	1.707
Provisão (Reversão) para riscos trabalhistas	12	(178)	86
Varição Cambial não efetiva		562	20
Encargos e Varição Cambial s/ financiamentos	9	513	817
Baixa do Ativo Imobilizado	6	204	185
Impostos diferidos	7	634	(1.299)
(Aumento) redução em ativos:			
Clientes		(4.735)	17.830
Estoques		(489)	19.724
Depósitos judiciais		11	117
Impostos a recuperar		1.235	(1.937)
Outras contas a receber		2.651	(937)

Aumento (redução) em passivos:

Fornecedores		5.315	(5.144)
Obrigações sociais e trabalhistas		(2.060)	1.633
Obrigações fiscais		(4.956)	4.714
Outras contas a pagar		5.042	(460)
Impostos de renda na Fonte - JCP		-	(1.268)
Juros pagos sobre empréstimos	9	(394)	(493)
Fluxo de Caixa decorrente das ativ. operac.		32.070	82.142
Aquisições de Imobilizado		(2.682)	(1.871)
Aquisições de Intangível		-	(84)
Fluxo de Caixa decorrente das ativ. de investim.		(2.682)	(1.955)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	13	(46.409)	(44.322)
Empréstimos e financiamentos		9	14.900
Contratação de empréstimos e financiamentos		9	(4.730)
Amortização de empréstimos e financiamentos		9	(7.538)
Fluxo de Caixa decorrente das ativ. de financ.		(36.239)	(51.860)
Redução de Caixa e equivalente de Caixa		(6.851)	28.329
Caixa e equiv. de caixa no início do período		61.574	33.245
Caixa e equivalente de caixa no fim do período		54.723	61.574