

→ continuação

f. Incorporação da CPA III Participações Empresariais Ltda. pela controladora indireta Lemvig: Em 31/12/2023, a empresa Lemvig realizou a incorporação da empresa CPA III Participações Empresariais Ltda. com base em laudo de avaliação a valores contábeis que apurou o acervo líquido da empresa, na data-base de 31/12/2023. A incorporação ocorreu sem aumento de capital da incorporadora, havendo apenas a absorção do acervo da empresa. A absorção do acervo da empresa é conforme segue:

	Valor incorporado
Ativo circulante	-
Ativo não circulante	24.426
Imobilizado	4.226
Total ativo	4.226
Passivo circulante	-
Passivo não circulante	-
Total passivo	-
Total dos ativos líquidos incorporados	4.226

g. Incorporação da CPA IV Participações Empresariais Ltda. pela controladora indireta Lemvig: Em 31/12/2023, a empresa Lemvig realizou a incorporação da empresa CPA IV Participações Empresariais Ltda. com base em laudo de avaliação a valores contábeis que apurou o acervo líquido da empresa, na data-base de 31/12/2023. A incorporação ocorreu sem aumento de capital da incorporadora, havendo apenas a absorção do acervo da empresa. A absorção do acervo da empresa é conforme segue:

	Valor incorporado
Ativo circulante	-
Ativo não circulante	24.448
Imobilizado	24.448
Total ativo	-
Passivo circulante	-
Passivo não circulante	-
Total passivo	-
Total dos ativos líquidos incorporados	24.448

8. Imobilizado: Consolidado:

Taxa média anual de depreciação - %		Depreciação acumulada		Líquido	
	Custo				
Estrutura vertical	4 1.829.108	(338.260)	1.490.848		
Móveis e utensílios	10 993	(838)	155		
Máquinas e equipamentos	20 189	(183)	6		
Instalações	20 3	(3)	-		
Veículos	20 591	(174)	417		
Equipamentos de informática	20 3.747	(3.001)	746		
Benefitárias em propriedade de terceiros	10 1.924	(1.252)	672		
Provisão para desmontagem e remoção	4 151.066	(26.100)	124.966		
Terenos próprios	-	28.332	-		
Imobilizado em andamento (*)	-	92.004	-		
Total	2.107.957	(369.811)	1.738.146		

9. Intangível: Consolidado:

Taxa média anual de depreciação - %		Depreciação acumulada		Líquido	
	Custo				
Estrutura vertical	4 1.829.108	(338.260)	1.490.848		
Móveis e utensílios	10 989	(771)	218		
Máquinas e equipamentos	20 189	(175)	14		
Instalações	20 3	(3)	-		
Veículos	20 591	(155)	536		
Equipamentos de informática	20 3.209	(2.637)	572		
Benefitárias em propriedade de terceiros	10 1.924	(1.246)	678		
Provisão para desmontagem e remoção	4 115.998	(19.667)	96.331		
Terenos próprios	-	23.955	-		
Imobilizado em andamento (*)	-	97.192	-		
Total	1.529.554	(276.827)	1.252.727		

(*) Valores gastos nos "sites" que estão em construção, sendo os principais: mão-de-obra, fundação, instalações e estrutura vertical. A movimentação do imobilizado no período findo em 31/12/2023 é demonstrada a seguir:

Consolidado		Depreciação acumulada		Líquido	
Saldo em 01/01/2022	1.266.137	(220.354)	1.045.783		
Adições	230.876	-	230.876		
Baixas	(9.990)	-	(9.990)		
Aquisição Global	4.110	(53)	4.057		
Realocação multi-valor para intangível	(5.845)	2.207	(3.638)		
Provisão para desmobilização	16.916	-	16.916		
Depreciações	-	(58.477)	(58.477)		
Saldo em 31/12/2022	1.529.554	(276.827)	1.252.727		
Adições	259.928	-	259.928		
Provisão para desmobilização	18.302	-	18.302		
Baixas	(24.169)	-	(24.169)		
Aquisição Lemvig	279.009	(4.603)	274.406		
Incorporação CPA II	4.534	-	4.534		
Incorporação CPA IV	24.033	-	24.033		
Depreciações	-	(88.281)	(88.281)		
Saldo em 31/12/2023	2.107.957	(369.811)	1.738.146		

9. Intangível: A composição do intangível em 31/12/2023 é como segue:

Consolidado		Amortização acumulada		Perdas por valor recuperável		Líquido	
Saldo em 01/01/2022	4.216.358	(237.903)	-	-	-	3.978.455	
Adições	-	17.716	-	-	-	17.716	
Alocação PPA Contratos com clientes Global	14.530	-	-	-	-	14.530	
Alocação PPA Rede de infraestrutura Global	1.831	-	-	-	-	1.831	
Alocação PPA Contratos com clientes CPA III	2.603	-	-	-	-	2.603	
Alocação PPA Rede de infraestrutura CPA III	2.850	-	-	-	-	2.850	
Realocação multi-valor para intangível	5.845	(2.207)	-	-	-	3.638	
Amortizações	4.261.733	(153.552)	-	-	-	3.978.455	
Saldo em 31/12/2022	4.261.733	(393.662)	-	-	-	3.868.071	
Adições	206.665	-	-	-	-	206.665	
Contratos com clientes - CPA II	6.179	-	-	-	-	6.179	
Contratos com clientes - CPA IV	20.665	-	-	-	-	20.665	
Rede de infraestrutura - CPA II	730	-	-	-	-	730	
Rede de infraestrutura - CPA IV	32.479	-	-	-	-	32.479	
Contratos com clientes - Lemvig	689.240	-	-	-	-	689.240	
Contratos com clientes - Lemvig - OI Renovação	421.164	-	-	-	-	421.164	
Rede de infraestrutura - Lemvig	139.037	-	-	-	-	139.037	
Amortizações	-	(249.106)	-	-	-	(249.106)	
Perdas por valor recuperável	-	(693.427)	-	-	-	(693.427)	
Saldo em 31/12/2023	5.606.871	(249.106)	(693.427)	-	-	4.270.476	

A Administração revisa anualmente o valor contábil dos seus ativos com propósito de identificar possíveis circunstâncias que possam requerer teste de recuperação para determinados ativos unidade geradora de caixa. O valor recuperável corresponde ao valor líquido de venda ou ao valor de uso, entre os dois, maior. Não foram constatadas circunstâncias de que os valores contábeis dos intangíveis possam ser superiores aos valores de recuperação. **10. Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Em 24/02/2022 a controladora direta Highline II realizou a sua segunda emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações com garantia fiduciária adicional no valor de R\$ 1.650.000 (um bilhão e seiscentos e cinquenta mil reais), com vencimento em 15/02/2027. Nesta mesma data, a Companhia realizou o pagamento antecipado das debêntures emitidas na primeira emissão, no valor de R\$ 800 milhões e a liquidação do empréstimo com o banco ING na controladora Highline III. Em 29/06/2023 a Companhia por meio da incorporada NK 108 realizou a sua primeira emissão de debêntures simples, por meio da incorporada, não conversíveis em ações com garantia fiduciária adicional no valor de R\$ 675.000 (seiscentos e setenta e cinco mil reais) com vencimento em 27/06/2032. Em 31/12/2023 a Companhia e suas controladas mantinham as seguintes contraturas de empréstimos:

Empresa	financiamento	Taxa de juros	Vencimento	Moeda	Valor Contratado
Highline II	Debêntures	DI + 3,7%	15/02/2027	R\$	1.650.000
Lemvig	Debêntures	DI + 6,5%	27/06/2032	R\$	675.000

A movimentação no consolidado é demonstrada como segue:

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
Emissão de debêntures	-	1.650.000	1.650.000
(-) Comissão na emissão da dívida	-	(27.393)	(27.393)
(+) Amortização da comissão	-	10.556	(5.300)
(-) Pagamento do principal - Debenture	-	(800.000)	-
(+) Juros debêntures	-	237.814	237.814
(-) Pagamento de juros - Debentures	-	(157.515)	-
(+) Provisão de juros empréstimo ING	-	3.500	3.689
(+) Amortização da comissão ING	-	(5.300)	-
(-) Pagamento de juros ING	-	(79.065)	-
(-) Variação Cambial	-	23.035	-
(+) 1ª captação notas comerciais NK 108	-	-	10.394
(+) 2ª Captação de notas comerciais NK 108	-	-	-

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas da CAP TC Torres e Participações S.A. e Controladas

(+) Provisão de juros sobre notas comerciais	451
(-) Comissão na emissão da dívida NK 108	(462)
(+) Amortização da comissão NK 108	-
(-) Pagamento do principal - empréstimo ING	(708.598)
Saldo em 31/12/2023	1.763.911
(+) Amortização da comissão	7.559
(+) Juros incorridos	322.841
(-) Pagamento de juros	(329.754)
(-) Pagamento comissão	(26.148)
(+) Captação	675.000
(-) Pagamento principal - Notas comerciais	(33.429)
(-) Pagamento principal - Debentures	(50.288)
(-) Saldo em 31/12/2023	2.329.692
Circulante	124.988
Não circulante	2.204.704

Garantias: A segunda emissão de debêntures da Highline II possui as seguintes garantias: (a) Alienação fiduciária, sob condição suspensiva, da totalidade das ações ordinárias e preferenciais (presentes e futuras) de emissão da Companhia; de todas as novas ações de emissão da Companhia que venham a ser por ela emitidas e subscritas ou adquiridas no período durante a vigência do contrato de alienação fiduciária de ações da Companhia; de direitos futuros e rendimentos decorrentes das ações da Companhia alienadas fiduciariamente; (b) Cessão fiduciária, sob condição suspensiva, de direitos creditórios detidos pela Emissora; e direitos sobre contas vinculadas e recursos a qualquer tempo depositados e mantidas nas contas vinculadas nas quais transitam os recursos provenientes dos direitos creditórios. A primeira emissão de debêntures da Lemvig possui as seguintes garantias: (a) Alienação fiduciária de conta corrente em nome da Lemvig; (b) Cessão fiduciária de conta corrente em nome da acionista (CAP TC Torres e Participações S.A.); (c) Cessão fiduciária de direitos creditórios da Lemvig; (d) Alienação fiduciária de ações da Lemvig. **Cláusulas restritivas de contratos ("covenants"):** A escritura de debêntures de R\$ 1.650.000 emitida pela controladora direta Highline II possui as seguintes cláusulas de restrição financeira: (a) Índice de cobertura do serviço da dívida (ICSD) superior a 1,2 a partir de 30/09/2022 até a data de vencimento, será calculado trimestralmente. (b) Coeficiente de alavancagem inferior a (i) 9,0 a partir de 30/09/2022 (inclusive), até 31/03/2023 (exclusive), (ii) 7,5 a partir de 31/03/2023 (inclusive), até 31/03/2024 (exclusive); (iii) 6,0 a partir de 31/03/2024 (inclusive), até 31/03/2025 (exclusive); (iv) 5,0 a partir de 31/03/2025 (inclusive), até 31/03/2026 (exclusive); e (v) 4,5 a partir de 31/03/2026 (inclusive), até a data de vencimento (exclusive). A escritura de debêntures de R\$ 675.000 emitida pela controladora direta Lemvig possui as seguintes cláusulas de restrição financeira: (a) Índice de cobertura do serviço da dívida (ICSD) superior a 1,2 a partir de 31/12/2023 até a data de vencimento, será calculado trimestralmente. (b) Coeficiente de alavancagem inferior a (i) 9,0 a partir de 31/12/2023 (inclusive), (ii) 4,5 a partir de 31/12/2023 (inclusive), e 3,5 a partir de 31/12/2026 (inclusive), até a data de vencimento. Em 31/12/2023, a Companhia estava adimplente com essas cláusulas.

11. Fornecedores:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Fornecedores nacionais (i)	-	17.385
Total	-	17.385

(i) A Companhia utiliza somente fornecedores nacionais para aquisição de materiais e contratação de serviços na construção e manutenção de suas estruturas. **12. Obrigações trabalhistas, sociais e previdenciárias:**

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Provisão para participação nos lucros e resultados - PLR e bônus	-	15.858
Provisão para férias e bônus e férias	-	5.601
Obrigações sociais a pagar	-	2.641
Total	-	26.600

13. Obrigações tributárias:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
IR a recolher	100	9.309
CS a recolher	41	3.363
Tributos retidos de terceiros	-	2.038
PTIS a recolher	4	1
Balancos a recolher	23	7
Total	168	8

14. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e depósitos judiciais: Os processos trabalhistas, civis e tributários estão sendo discutidos nas esferas administrativa e judicial, para as quais, quando aplicável, foram efetuados depósitos judiciais. As provisões para eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, com base na opinião dos consultores legais da Companhia. O saldo de processos com perda considerada como provável por parte das esferas jurídicas é de R\$ 118 para serviços à Companhia e de R\$ 1.188 para causas trabalhistas e de R\$ 115 para causas cíveis, no Consolidado na data-base. A composição da provisão para demandas judiciais relacionadas a processos avaliados como perda provável está assim demonstrada:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Trabalhistas	-	1.188
Cíveis	-	115
Subtotal	-	1.303
Depósitos judiciais	-	(793)
Total líquido de depósitos judiciais	-	510

Os processos com risco de perda considerada possível totalizam R\$ 16.478 (R\$ 10.271 em 31/12/2022). O balanço da movimentação da provisão e depósito judicial na controladora e consolidado é demonstrado como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro 2022	-	84
(+) Atualização monetária da provisão	-	74
(-) Reversões de provisões	-	(202)
(-) Desbloqueto Judicial	-	(6)
(+) Bloqueio Judicial	-	53
Saldo em 31/12/2023	-	510

15. Arrendamento por direito de uso e Passivos de arrendamento: A Companhia e suas controladas celebram contratos de locação de torres de telecomunicações e infraestrutura com vários clientes, reconhecidos como operações de arrendamento mercantil. Tais contratos possuem vários vencimentos e contemplam cláusula de atualização monetária anual dos valores dos aluguéis, com base em índices de preços (IGP-M e IPCA). Os montantes registrados no ativo são amortizados pelo menor prazo entre a vida útil estimada dos direitos e a duração prevista do contrato de arrendamento. A taxa média de descontos dos contratos de arrendamentos em 31/12/2023 é entre 12,91% e 17,05% (15,88% a 17,05% em 2022).

Ativo

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	-	1.144.799
Adições	-	108.160
Amortização	-	(142.077)
Remuneração (i)	-	60.599
Saldo em 31 de dezembro 2022	-	1.171.441
Adições	-	258.163
Amortização	-	(149.290)
Baixas	-	(31.331)
Remuneração (i)	-	100.610
Saldo em 31/12/2023	-	1.348.984

Passivo

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	-	1.187.757
Adições	-	108.160
Amortização	-	(142.077)
Remuneração (i)	-	60.599
Saldo em 31 de dezembro 2022	-	1.171.441
Adições	-	258.163
Amortização	-	(149.290)
Baixas	-	(31.331)
Remuneração (i)	-	100.610
Saldo em 31/12/2023	-	1.348.984

(i) Remuneração dos contratos de alugueis provenientes do reajuste contratual, contabilizada de acordo com os termos dos Itens 39 e 40 do CPC 06 (R2) Arrendamentos. Os pagamentos mínimos futuros dos contratos de locação, em 31/12/2023, são os seguintes:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro 2022	-	84
Até um ano	-	1.006.826
Mais de cinco anos	-	211.820
Total	-	1.522.427

16. Provisão para desmobilização: Conforme estabelecido nos contratos de locação, a Companhia e suas controladas são responsáveis pela desmontagem e remoção das torres e infraestrutura instaladas nos terrenos e topos de prédios alugados de terceiros. Assim, registram provisão apurada a partir de seu melhor estimativa dos custos a incorrer na desmontagem desses equipamentos ao término do contrato de locação, descontando a valor presente considerando uma taxa real de juros baseada no CDI, desconto pela inflação medida conforme o IPCA. Em 31/12/2023, o montante registrado é de R\$172.892 na controladora (R\$132.129 em dezembro de 2022) e R\$172.892 (R\$132.129 em dezembro de 2022) no consolidado. Movimentação da provisão:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro 2021	-	106.456
Adições	-	20.665
Valor presente da provisão para desmobilização	-	5.009
Saldo em 31 de dezembro 2022	-	132.129
Adições	-	34.219
Valor presente da provisão para desmobilização	-	7.254
Saldo em 31/12/2023	-	173.602

17. Adiantamento de clientes:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Adiantamento de clientes	-	23.529
Passivo circulante	-	(10.488)
Passivo não circulante	-	12.926
Total	-	5.761

Os montantes registrados na rubrica de adiantamento de clientes compreendem: (i) os valores pagas pelos clientes para execução de obras nos sites. Esta receita é reconhecida de forma linear de acordo com o prazo dos contratos que possuem prazo médio de 10 anos; e (ii) Antecipação de contratos de clientes. **18. Contas a pagar - Aquisições:**

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Lemvig R2 Infraestrutura e Redes	-	662.220
Telecomunicações S.A.	-	662.220
CPA IV Participações Empresariais Ltda.	-	10.488
Contas a pagar - aquisições	-	672.708
Passivo circulante	-	10.488
Passivo não circulante	-	662.220

A seguir apresentamos

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/2E78-EC46-5202-FC21> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 2E78-EC46-5202-FC21



Hash do Documento

8E7CD8BF18EB4BD2B79512E133ACE1A69A712FB6FCE36C5774DCF7283F68AA55

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 05/06/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 05/06/2024 00:02 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

