

TIAUDIT COMPLIANCE LATAM S.A. EM LIQUIDAÇÃO

CNPJ/MF nº 05.894.023/0001-00

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em milhares de reais)				
	2018	2017	2018	2017
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	2.135	2.246		
Partes relacionadas (Nota 5)	5	5		
Imposto a recuperar	232	246		
Outros créditos	197	197		
	<u>2.569</u>	<u>2.694</u>		
Não circulante				
Permanente				
Imobilizado (Nota 7)	42	53		
	<u>42</u>	<u>53</u>		
Total do ativo	<u>2.611</u>	<u>2.747</u>		
Passivo				
Circulante				
Fornecedores			205	205
Partes relacionadas (Nota 5)			423	423
Imposto de renda e contribuição social (Nota 9)			-	5
Impostos a recolher			32	32
Salários e encargos sociais			14	14
			<u>674</u>	<u>679</u>
Patrimônio líquido (Nota 8)				
Capital social			1.500	1.500
Reserva de lucros			437	568
			<u>1.937</u>	<u>2.068</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido			<u>2.611</u>	<u>2.747</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em milhares de reais)					
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva para Expansão	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.500	52	516	-	2.068
Lucro/Prejuízo do exercício	-	-	-	(131)	(131)
Destinação do lucro líquido do exercício:					
Reserva Legal (Nota 8)	-	-	-	-	-
Transferência de lucros para reserva de expansão (Nota 8)	-	-	(131)	131	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>1.500</u>	<u>52</u>	<u>385</u>	<u>-</u>	<u>1.937</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional.

A TIAUDIT COMPLIANCE LATAM S.A. EM LIQUIDAÇÃO ("Companhia") é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede a partir de 2009 na cidade de Rio de Janeiro, e tem por objeto social a prestação de serviços relacionados à gestão administrativa de empresas, incluindo consultoria de sistemas de controle interno e assessoria e planejamento empresarial de qualquer natureza. Em 6 de julho de 2004, a Companhia firmou contrato com a TI Audit & Compliance Services (antiga Telecom Italia Audit S.c.a.r.l.), com vigência de um ano, com efeitos retroativos a 1º de janeiro de 2004, data de início das operações da Companhia. No referido contrato, foram estabelecidos os termos e condições relativos à prestação de serviços de verificação dos processos internos durante o exercício de 2004 nas empresas do Grupo Telecom Italia na América Latina. Em 3 de janeiro de 2005, 02 de outubro de 2006, em maio de 2007, em 3 de março de 2008, em 5 de fevereiro de 2009, em 14 de fevereiro de 2010 e em 26 de janeiro de 2011 (com efeitos retroativos a 1 de janeiro de 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 respectivamente), a Companhia firmou aditivos renovando o contrato com a TI Audit & Compliance Services, com vigência de um ano, automaticamente renováveis por mais um ano. Em 02 de outubro de 2006, a Companhia firmou contrato com a TIM Brasil Serviços e Participações S.A. (TIM Brasil), com vigência de 1 de setembro de 2006 até 31 de dezembro de 2016. No referido contrato foram estabelecidos os termos e condições relativos à prestação de serviços relacionados a atividades de verificação da eficiência e funcionalidade e de aprimoramento do sistema de controles internos e de gestão de riscos da TIM Brasil e de suas afiliadas. Em 21 de dezembro de 2011 a Companhia firmou aditivo renovando o contrato com a TI Audit & Compliance Services com vigência de um ano, a partir de 01/01/2012. Em 01 de janeiro de 2012 a TI Audit & Compliance Services foi incorporada pela Telecom Italia S.p.A. A Companhia não renovou o contrato com a TI Audit & Compliance Services a partir do início do exercício de 2014. Em 23 de dezembro de 2013 a Assembléia Geral da TIAudit Compliance Latam S/A aprovou a dissolução da Companhia nos termos do artigo 206 inciso I, item (c) da Lei nº 6.404/76, bem como, por conseguinte, a prática dos atos e procedimentos necessários à dissolução da Companhia e o início de sua liquidação.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP"), que se baseiam na Lei das Sociedades por Ações, nas normas e procedimentos contábeis estabelecidos pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e pela Medida Provisória nº 449, de 03 de dezembro de 2008, posteriormente convertida pela Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009 e nos pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. As demonstrações financeiras e respectivas notas explicativas, exceto quando indicado de outra forma, estão apresentadas em milhares de reais. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. Continuando o processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis emitiu e a Comissão de Valores Mobiliários aprovou ao longo do exercício de 2009 diversos pronunciamentos contábeis alinhados com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo IASB - International Accounting Standards Board. Esses pronunciamentos foram adotados no exercício de 2018 e 2017 para fins de comparabilidade.

3. Sumário das principais práticas contábeis.

As principais práticas contábeis são como segue: a) **Caixa e equivalentes de caixa.** Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias da data de balanço. b) **Imobilizado.** Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, por prazos que levam em consideração a expectativa de vida útil dos bens. c) **Imposto de renda e contribuição social.** A Companhia provisiona as parcelas para o imposto de renda e a contribuição social com base nos resultados tributáveis (lucro real), de acordo com as alíquotas aplicáveis segundo a legislação vigente (15% para imposto de renda e 9% para contribuição social sobre o lucro), e recolhe os tributos com base na estimativa mensal. d) **Receitas e despesas financeiras.** Representam os resultados auferidos oriundos de aplicações financeiras e variações cambiais decorrentes de valores a receber e a pagar em moeda estrangeira. e) **Uso de estimativas.** O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes

tes ao processo de estimativa. f) **Tributação da receita.** As Receitas Financeiras estão sujeitas à alíquota: Programa de Integração Social (PIS)- 0,65% Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - 4%. g) **Demonstração dos fluxos de caixa.** A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

4. Caixa e equivalentes de caixa.

	2018	2017
Caixa	-	-
Bancos	3	9
Aplicações financeiras	2.132	2.237
	<u>2.135</u>	<u>2.246</u>

O saldo de aplicações financeiras refere-se a investimentos em fundos de curto prazo, remunerados à taxa média CDI (Certificado de Depósitos Interbancários) e podem ser resgatadas a qualquer momento, sem prejuízo da rentabilidade reconhecida.

5. Partes relacionadas.

Apresentamos a seguir os saldos e transações com partes relacionadas em 31 de dezembro de 2018 e 2017:

	2018		2017	
Ativo	Créditos com partes relacionadas	Passivo	Débitos com partes relacionadas	Resultado
TelecomItalia LATAM S.A.	2		97	-
Telecom Italia S.p.A.	-		-	-
TIM Brasil Serviços e Participações S.A.	-		-	-
TIM Celular S.A.	3		326	-
	<u>5</u>		<u>423</u>	<u>-</u>

	2018		2017	
Ativo	Créditos com partes relacionadas	Passivo	Débitos com partes relacionadas	Resultado
TelecomItalia LATAM S.A.	2		97	-
Telecom Italia S.p.A.	-		-	-
TIM Brasil Serviços e Participações S.A.	-		-	-
TIM Celular S.A.	3		326	-
	<u>5</u>		<u>423</u>	<u>-</u>

As transações com partes relacionadas foram realizadas em condições específicas com base nos contratos com as empresas relacionadas. O saldo a pagar à Telecom Italia LATAM S.A. refere-se a despesas diversas, tais como alugueis e outras, as quais são pagas por aquela empresa e repassadas à Companhia. Os saldos com a Telecom Italia S.p.A. (que incorporou a TI Audit & Compliance Services, antiga Telecom Italia Audit S.c.a.r.l.) referem-se aos faturamentos referentes à prestação de serviços de auditoria nas empresas do Grupo Telecom Italia na América Latina, conforme contrato firmado entre as partes (veja Nota 1). Os saldos com a TIM Brasil Serviços e Participações S.A. referem-se aos faturamentos referentes à prestação de serviços de auditoria nas empresas subsidiárias, conforme contrato firmado entre as partes (veja Nota 1). A Companhia possui saldos a pagar com a TIM Celular S/A que referem-se a despesas de aluguel, pela utilização de instalações e telefone. Os salários e benefícios de curto prazo pagos aos administradores da Companhia, no exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017, foram zero.

6. Impostos a recuperar.

Referem-se a PIS e COFINS, IRRF sobre aplicações financeiras, antecipações de imposto de renda e contribuição social, os quais serão compensados com impostos a pagar.

7. Imobilizado.

	Taxa média anual de Depreciação %	2018	2017
		Depreciação Custo acumulada	Líquido Líquido
Equipamentos de informática	10	171 (171)	- -
Móveis e utensílios	10	138 (96)	42 53
Automóveis	20	- -	- -
Outros	20	11 (11)	- -
		<u>320 (278)</u>	<u>42 53</u>

8. Patrimônio líquido.

a) **Capital social.** Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 1.500, dividido em ações ordinárias compostas como segue:

	Quantidade de ações
Acionistas	
Telecom Italia S.p.A.	1.050.000
TIM Brasil Serviços e Participações S.A.	450.000
	<u>1.500.000</u>

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em milhares de reais, exceto o lucro por ação, expresso em reais)

	2018	2017
Receita de prestação de serviços (Nota 5)	-	-
(-) Deduções da receita	-	-
Receita líquida de prestação de serviços	-	-
Despesas operacionais:		
Pessoal	-	-
Despesas de viagem	-	-
Despesas de telefonia	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	(257)	(182)
	<u>(257)</u>	<u>(182)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro	(257)	(182)
Receitas (despesas) financeiras		
Receitas financeiras	126	202
	<u>126</u>	<u>202</u>
Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(131)	20
Imposto de renda (Nota 9)	-	(3)
Contribuição social (Nota 9)	-	(2)
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	(131)	15
Lucro por ação (R\$)	0,01	0,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em milhares de reais)

	2018	2017
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do exercício	(131)	14
Depreciação e amortização	12	12
(Aumento) redução dos ativos operacionais	-	-
Contas a receber de partes relacionadas	-	-
Impostos a recuperar	13	(44)
Outros ativos circulantes e não circulantes	-	-
Aumento (redução) dos passivos operacionais	-	-
Obrigações trabalhistas	-	-
Fornecedores	-	-
Impostos e contribuições a recolher	(5)	(25)
Disponibilidades líquidas geradas (usadas) nas atividades operacionais	(111)	(43)
(Redução) aumento em caixa e equivalentes de caixa	(111)	(43)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.246	2.289
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>2.135</u>	<u>2.246</u>
Informações suplementares ao fluxo de caixa:		
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

9. Imposto de renda e contribuição social.

	2018	2017
Receita de serviços prestados	-	-
Despesas de aluguel, condomínio, estacionamento e telefonia	-	-

b) **Reserva de lucros. Reserva legal.** Refere-se à destinação de 5% do lucro líquido relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de cada ano, até que a reserva iguale 20% do capital social. Adicionalmente a Companhia poderá deixar de constituir a Reserva Legal quando esta, somada às Reservas de Capital, exceder 30% do capital social. Esta reserva só pode ser utilizada para aumentar capital ou compensar prejuízos acumulados. **Reserva para expansão.** O lucro prejuízo acumulado em 2018, no montante de KR\$ 131, ajustado nos termos do artigo 194 da Lei 6.404/76, foi subtraído da reserva de expansão que havia sido constituído para futura aplicação em investimento de expansão dos serviços e projetos da Companhia. c) **Dividendos.** O Estatuto da Companhia prevê que os acionistas terão direito a receber a título de dividendo obrigatório, no mínimo 25% do lucro líquido ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

Imposto de renda e contribuição social a recolher

	2018	2017
Imposto de renda a recolher	-	3
Contribuição social a recolher	-	2
	<u>-</u>	<u>5</u>

10. Instrumentos financeiros.

A Administração da Companhia não identifica diferenças relevantes originadas por operações que envolvam instrumentos financeiros que requeiram divulgação específica, entre os valores de mercado e os apresentados nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018 e 2017.

11. Seguros.

Em 31 de dezembro de 2018, a Companhia possuía seguros de responsabilidade contra perda e danos decorrentes de reclamações relacionadas a atos danosos, assim como cobertura de seguro contra riscos diversos para os bens do Ativo Imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas considerando a avaliação da Administração quanto aos riscos e valores envolvidos.

Liquidante
Valdir Soares da Silva
Contador
Valdir Soares da Silva - CRC: 1 SP 074.899/O-4