



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers



**INDEPENDENT
MEMBER**

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

***DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022***

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopesmachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopesmachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopesmachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers



**INDEPENDENT
MEMBER**

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Balancos Patrimoniais

Demonstrações dos Resultados

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopesmachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopesmachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopesmachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

É com satisfação que a Administração da RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A. ("Companhia") apresenta o Relatório da Administração referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, juntamente com as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores independentes. Neste relatório, apresentaremos uma análise detalhada do desempenho financeiro e das principais realizações da Companhia ao longo do ano. O relatório também destaca as principais iniciativas e estratégias implementadas para lidar com o ambiente de negócios, em constante mudança. Este relatório tem como objetivo fornecer aos nossos acionistas uma visão clara e transparente das atividades da Companhia e do nosso compromisso em manter uma gestão eficiente e responsável.

A RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Riocard Tecnologia da Informação S.A. ("Companhia") tem como objetivo processar as operações de bilhetagem eletrônica no Estado do Rio de Janeiro, com o compromisso de buscar a excelência em todas as suas operações.

AMBIENTE EXTERNO

Em sintonia com o ano anterior, é perceptível que as mudanças na utilização do transporte público estão remodelando a forma como os passageiros se deslocam e podem impactar a mobilidade urbana. A migração contínua impulsiona a implementação de novas tecnologias para agilizar e dinamizar o uso dos cartões RiocardMais. Este cenário, que mostra uma tendência de aumento no número de transações em comparação ao ano anterior, é resultado de diversos fatores, como o crescimento das atividades econômicas, a melhoria na qualidade do transporte público e a contínua adesão dos passageiros aos cartões RiocardMais. A análise desses fatores é crucial para compreendermos os motivos do aumento nas transações e planejarmos, em conjunto com os operadores de transporte e os poderes concedentes, ações para o crescimento do transporte público. Em um ambiente cada vez mais competitivo, estamos nos adaptando a essa nova realidade por meio de melhorias em nossos sistemas, processos e equipe, mantendo-nos atualizados com as tecnologias mais modernas para fornecer aos nossos stakeholders a segurança e confiabilidade necessárias, conforme nossa tradição.

Evolução das Transações

Período	2023	2022	2021
Transações Gratuitade	367.740	331.046	224.375
Transações Valoradas	1.255.238	1.154.262	977.629

Impactos Financeiros

Período	2023	2022	2021
Receita líquida	61.730	57.885	38.661
Despesa	(64.906)	(55.843)	(41.317)
Ebitda	(7.220)	1.947	(9.897)
Resultado	(3.176)	2.042	(2.656)

DESEMPENHO FINANCEIRO

Para otimizar o equilíbrio entre investimentos em tecnologia e custos operacionais em relação à receita obtida em 2023, a empresa implementou estratégias eficazes que resultaram em um desempenho dentro das expectativas, mantendo a qualidade e cumprindo os prazos de entrega das demandas. As ações implementadas possibilitaram que a empresa adotasse diversas melhorias operacionais na prestação de serviços, alinhadas com o direcionamento estratégico estabelecido no Planejamento Estratégico de 2022/2023. Essas melhorias foram fundamentais para aprimorar a qualidade dos serviços oferecidos, aumentar a eficiência dos processos internos e, conseqüentemente, ampliar a satisfação dos clientes. Assim, a empresa fortalece sua posição no mercado, destacando-se como uma referência no setor em que atua.

- **Receitas Operacionais Líquidas:**

Seguindo os termos acordados no ano anterior, a empresa negociou um novo contrato com seu principal cliente e acionista (RioPar), visando estabelecer um volume mínimo de transações a serem processadas, as quais representam mais de 97% das receitas totais da empresa. Esse volume mínimo corresponde a 90% da média das transações processadas entre 2018 e 2019, período prévio à pandemia, garantindo, assim, a manutenção da capacidade instalada para o processamento das transações e o atendimento das demandas operacionais dos usuários dos cartões Riocard Mais.

As receitas mantiveram-se estáveis, apresentando um aumento de 6% em comparação ao ano anterior. Com essa estratégia, a empresa conseguiu manter o equilíbrio de suas receitas, preservar sua posição de referência no mercado e sustentar sua capacidade produtiva, ao mesmo tempo em que fortaleceu sua relação com o principal cliente e acionista. Isso evidencia sua habilidade de adaptação às mudanças do mercado, ao criar cenários favoráveis mediante acordos comerciais benéficos para todas as partes envolvidas.

- **Custos e Despesas / Margem Ebitda:**

O aumento das receitas e o constante desenvolvimento do Sistema de Bilhetagem resultaram em uma demanda crescente para atender às necessidades operacionais, o que gerou um aumento de 14% nos custos e despesas em comparação ao ano anterior. No entanto, esse crescimento superou significativamente o aumento das receitas. Apesar de todos os esforços, houve uma redução na margem EBITDA, por conta da continuidade dos desafios do ano anterior, tais como:

- Houve uma busca contínua por melhorias relacionadas ao atendimento das demandas do principal cliente, RioPar. Para isso, foram efetuadas contratações estratégicas a fim de fortalecer e aprimorar o processo de validação da carga nos modais de transporte, além de melhorar a utilização dos cartões RiocardMais. Adicionalmente, foram implementadas melhorias na infraestrutura de sistemas, com o intuito de aprimorar a eficiência operacional e reforçar a segurança do sistema, visando simplificar e tornar o processo mais intuitivo;
- Custos de processamento se mantiveram otimizados, visando assegurar a sustentabilidade financeira e a competitividade no mercado;
- Dando continuidade as ações propostas no ano anterior, a Companhia implementou a política de remuneração de mercado para seus funcionários, adotando as práticas salariais dos principais concorrentes.;
- Dando continuidade na centralização e absorção total dos custos de Telecom dos validadores on-line dos concessionários/permissionários, nos permitindo aumentar o controle sobre o uso destes recursos. Ademais, a medida contribuiu para uma gestão mais integrada e eficiente dos processos de validação de pagamento nos concessionários/permissionários, melhorando exponencialmente a experiência dos usuários e aumentando a eficácia do sistema como um todo.

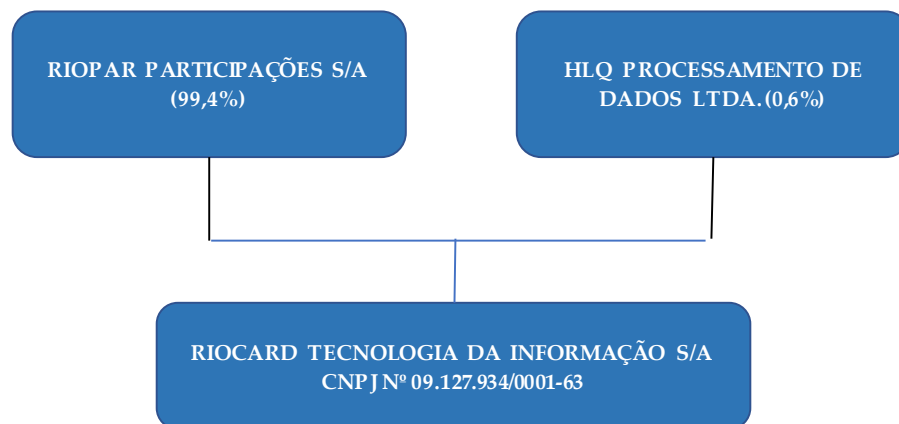
- **Transformação Digital**

A Transformação Digital é o projeto que visa a migração do ambiente computacional das nossas aplicações e bancos de dados existentes no mainframe IBM para o Oracle Cloud. Além de ganhos como redução de custo de médio a longo prazo na manutenção do ambiente, nos proporcionará um grande avanço tecnológico em nossos sistemas. O projeto teve, em 2023, um investimento de R\$ 16.879 (dezesesseis milhões oitocentos e setenta e nove mil) e trará a Riocard TI um grande ganho de eficiência, com um ROI de 81,4% em 5 anos.

É um projeto bastante ousado e complexo, com diversas frentes de atuação, tais como:

- Setup Novo ambiente na nuvem Oracle;
- Migração VMWare;
- Migração Load Balancer;
- Autenticação Backoffices;
- Migração File Server;
- Migração Telecom;
- Migração HSM;
- Migração Job Scheduler;
- Migração do Banco de Dados Oracle;
- Migração do Banco de dados DB2;
- Sistemas Online Mainframe;
- Sistemas Online Satélite;
- Migração de Sistemas Batches.

ESTRUTURA SOCIETÁRIA



DESEMPENHO OPERACIONAL

A Riocard TI foi estabelecida com a finalidade de desenvolver e gerenciar soluções tecnológicas para meios de pagamento eletrônico no sistema de transporte público em 70 municípios do estado do Rio de Janeiro. Atualmente, a empresa conta com uma base de usuários cadastrados que ultrapassa 9,5 milhões de usuários, incluindo tanto aqueles que pagam pelo serviço, quanto os que têm direito a gratuidades, e mais de 46,7 milhões de cartões registrados com créditos e vales-transportes. A Riocard TI também é a operadora responsável pelo sistema de vale-transporte instituído pela Lei Federal 7.418/1985. Dentre os usuários que possuem direito a gratuidades, a empresa distribui cerca de 3,2 milhões de cartões, abrangendo categorias como sênior, estudantes de escolas públicas, estudantes universitários, vale social e especial.

A empresa implementou soluções tecnológicas nos sistemas Bilhete Único Intermunicipal, Bilhete Único Carioca, Bilhete Único de Niterói e nas vans de Maricá e Saquarema, proporcionando maior comodidade e agilidade aos usuários do transporte público de passageiros. Em função disso, a empresa fortaleceu sua parceria com o Metrô Rio, atuando não só com a instalação e manutenção de validadores, mas também auxiliando nas operações nas bilheterias em algumas estações. Essa medida visa beneficiar ainda mais os usuários e aumentar a eficiência do sistema de transporte público da região do entorno da cidade do Rio de Janeiro.

Todo o esforço e dedicação da empresa foram direcionados para torná-la apta a participar e operar em qualquer município, cidade e estado. Essa operação de enorme sucesso atinge cerca de 5 milhões de transações por dia e é apoiada por uma sofisticada infraestrutura computacional, que inclui dois mainframes, sete servidores físicos, 232 servidores virtuais, 19 mil validadores, além do processamento em cloud (nuvem), inteligência artificial e data analytics.

Essa infraestrutura, aliada a uma equipe altamente qualificada, garante que a empresa possa oferecer serviços de alta qualidade e confiabilidade em larga escala.

A capacidade de operar em diferentes localidades e atender a uma demanda tão grande é resultado de um longo processo de investimentos em tecnologia e recursos humanos. Além disso, a empresa tem um compromisso permanente em se manter atualizada com as mais recentes tecnologias e tendências do setor, para oferecer serviços cada vez mais inovadores e eficientes aos seus clientes.

Em conformidade com o seu Planejamento Estratégico de 2022/2023 de fortalecimento do processo de inovação tecnológica, a empresa implementou uma série de melhorias operacionais para aprimorar a qualidade do serviço prestado aos usuários do transporte público de passageiros. Mantendo as melhorias já realizadas no ano anterior citamos:

- A expansão do uso do cartão RiocardMais em diversos municípios do estado do Rio de Janeiro, destacando-se, especialmente, a implementação da gratuidade em Niterói e a possibilidade de utilização do cartão em vans de transporte público em Maricá e Saquarema. Essa medida traz benefícios, tanto para os usuários, que terão mais facilidade e economia no deslocamento, quanto para os municípios, que poderão contar com um sistema de transporte mais eficiente, sustentável e confiável;
- Disponibilizamos soluções tecnológicas para recarga remota dos cartões, o lançamento de um novo portal para o Programa de Fidelidade Ecobonuz, a implementação de um novo meio de pagamento e canal de recarga por PIX via WhatsApp (Tomais) e a unificação das funcionalidades dos aplicativos de recarga e uso dos cartões para pagamento da passagem. Essas medidas visam simplificar o uso do sistema de transporte público, oferecendo opções de recarga mais acessíveis e práticas, além de um programa de fidelidade que recompensa o cliente por sua consideração ao sistema. Tudo isso contribui para aprimorar a experiência do cliente, aumentar a satisfação e fidelidade, e promover um transporte mais eficiente e sustentável para todos;
- Nossa empresa busca constantemente maneiras de otimizar operações e maximizar a eficiência. Foram realizadas uma série de mudanças internas para alcançar os objetivos propostos. Essas mudanças incluíram a duplicação de arquivos em nosso FileServer, a migração do SAP para a IBM Cloud, a atualização do hardware em nosso cluster VMware e a substituição dos HSMs em Hortolândia. Essas iniciativas foram implementadas com sucesso e esperamos continuar encontrando maneiras de melhorar ainda mais nossos processos internos para atender às necessidades de maneira mais competente e assertiva;
- No quesito segurança, continuamos constantemente investindo em novas tecnologias e processos para garantir a proteção dos nossos dados e dos dados pessoais e pessoais sensíveis de nossos clientes. Recentemente, implementamos diversas iniciativas, tais como a adoção do Endpoint Detection & Response (EDR), a implementação de um Ciclo de Desenvolvimento Seguro, a criação de um Plano Estratégico de Segurança da Informação (PESI) e a introdução de novas funcionalidades em nosso Web Application Firewall (WAF). Essas ações têm nos permitido melhorar significativamente nossa postura de segurança e proteger nossos ativos de maneira mais eficaz. Continuaremos investindo em segurança para garantir a confidencialidade, integridade e disponibilidade dos nossos sistemas e dados.

Ao concentrarmos nossos esforços nos controles internos, conseguimos garantir a conformidade com normas e regulamentações, ao mesmo tempo em que minimizamos os riscos de fraude e erro. Esse enfoque proporcionou uma maior confiabilidade e segurança nas informações e transações realizadas, elevando a credibilidade da empresa perante seus clientes internos e externos.

Resumidamente, todos os projetos implementados acarretaram uma série de melhorias e benefícios para a empresa, englobando maior segurança, transparência, eficiência operacional, redução de custos, aprimoramento na governança e aumento da qualidade dos serviços oferecidos. Com tais avanços, a empresa está posicionada para enfrentar os desafios do mercado de maneira mais competitiva e sustentável.

DIVIDENDOS

De acordo com o parágrafo 4º do artigo 202 da Lei das S.A, a Administração da Companhia informa que o pagamento do dividendo obrigatório não será realizado, pois não obteve lucro no resultado corrente.

AUDITORIA EXTERNA

As demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício de 2023 foram submetidas à auditoria independente realizada pela Lopes, Machado Auditores, uma renomada empresa de auditoria no mercado. A auditoria tem como objetivo garantir a transparência e a confiabilidade das informações financeiras da empresa, dando segurança aos acionistas e parceiros.

AGRADECIMENTOS

A administração da empresa deseja expressar seus mais sinceros agradecimentos aos acionistas, clientes, fornecedores, instituições financeiras e demais colaboradores pelo apoio e confiança depositados na companhia. Esta parceria tem sido essencial para consolidar a empresa como referência no mercado e alcançar seus objetivos estratégicos.

Em especial, gostaríamos de agradecer aos nossos colaboradores pelo comprometimento, dedicação, empenho e esforço dedicados em todas as áreas e departamentos. É graças à contribuição de cada um que conseguimos superar desafios e alcançar resultados expressivos.

A empresa valoriza e reconhece a importância do trabalho em equipe, da diversidade, inclusão e sustentabilidade, promovendo um ambiente de trabalho saudável e colaborativo, fundamentais para o desenvolvimento pessoal e profissional de nossos colaboradores.

Por fim, reiteramos nosso compromisso em buscar a excelência em nossos produtos e serviços, assim como em nossas práticas de governança corporativa, sempre guiadas pelos mais elevados padrões éticos e de transparência.

A Administração.

Renata de Almeida Faria
Diretora Executiva
CPF: 003.774.717-71

Armando Galhardo Nunes Guerra Junior
Presidente Executivo
CPF: 277.764.336-91



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

**Acionistas e Administradores da:
RioCard Tecnologia da Informação S.A.
Rio de Janeiro - RJ**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da RioCard Tecnologia da Informação S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da RioCard Tecnologia da Informação S.A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lobesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lobesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lobesmachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lobesmachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lobesmachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós examinadas e sobre eles emitimos relatório dos auditores datado de 14 de julho de 2023, contendo ênfase referente a Operação Ponto Final.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis, 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 contábeis 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 e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lobesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lobesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lobesmachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lobesmachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lobesmachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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, 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 nas circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a não mais se manter em continuidade operacional.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Rio de Janeiro, 28 de junho de 2024

Mário Vieira Lopes
Contador - CRC-RJ-060.611/O-0

José Carlos de Almeida Martins
Contador - CRC - RJ-036.737-0



RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Histórico e Contexto Operacional

A RioCard Tecnologia da Informação S.A. (“RioCard TI” ou “Companhia”) foi constituída em 10 de setembro de 2007, com sede na cidade do Rio de Janeiro, e tem por objetivo a prestação de serviços de desenvolvimento e operação de sistemas de tecnologia da informação, podendo, para tal, desenvolver e/ou adquirir software, adquirir ou alugar equipamentos de informática (computadores e periféricos) para todas as necessidades de gestão das informações e processamento de dados do sistema de bilhetagem eletrônica (“SBE”) do setor de transportes coletivos de passageiros do estado do Rio de Janeiro, podendo também prestar serviços de desenvolvimento e gestão de informações ou processamento de dados para outras companhias que venham a se utilizar comercialmente dos sistemas de bilhetagem eletrônica.

A Companhia foi contratada pela Federação das Empresas de Mobilidade do Estado do Rio de Janeiro (“Semove”) para a prestação de serviços e oferta de soluções personalizadas em meios eletrônicos de pagamento relacionados à Lei do Vale-Transporte, de nº 7.418/85, à Lei do Bilhete Único Intermunicipal, nº 5.628/09, e Lei Municipal nº 5.210/10. Em novembro de 2022, a Fetranpor passou a ser denominada de Federação das Empresas de Mobilidade do Estado do Rio de Janeiro (“Semove”).

Em 1º de março de 2021, a RioPar Participações S.A., sócia controladora da RCTI, passou a gerenciar a bilhetagem eletrônica, assumindo todos os compromissos anteriormente relacionados à Semove.

A RioPar Participações S.A é o principal cliente da Companhia e, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a receita bruta dos serviços prestados foi superior a 97% do total da receita auferida pela RioCardTI.

A Lei nº 5.628/2009, com vigência a partir de 1º de fevereiro de 2010, instituiu o Bilhete Único Intermunicipal (“BUI”) na Região Metropolitana do Estado do Rio de Janeiro, estabelecendo o subsídio do Estado no transporte intermunicipal.

Bilhete Único Intermunicipal - BUI

Em 27 de janeiro de 2010, a RioCard TI celebrou o Termo de Convênio 01/2010 (“Convênio/2010”) com a Secretaria de Estado de Transportes (“Setram”), para operacionalização do Bilhete Único Intermunicipal (“BUI”) com intuito de propiciar o repasse dos subsídios provenientes do Fundo Estadual de Transportes às concessionárias e permissionárias de transporte público. O Convênio /2010 estabelece que a Companhia realize o processamento das informações de utilização do BUI e o repasse dos subsídios às transportadoras, de acordo com as regras estabelecidas pela Setram. (vide nota 5)

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

A Companhia celebrou o décimo sexto aditivo do Termo de Convênio/2013, cuja vigência é de 30/04/2023 a 30/04/2024, mantendo as características operacionais do quinto aditivo, de 31/12/2016, que incluiu um prazo de 15 dias úteis para a Companhia responder a possíveis não conformidades no processamento de transações do BUI, caso sejam identificadas pela auditoria da Setram.

Bilhete Único Municipal do Município de Niterói - BUN

Em 23 de dezembro de 2019, o Município de Niterói, por intermédio de sua Secretaria Municipal de Urbanismo e Mobilidade, assinou o contrato nº 003/2019 com RioCard Tecnologia da Informação S.A “RioCard TI”, que tem por finalidade a operacionalização do Bilhete Único Municipal do Município de Niterói “BUN”. (Vide nota 5).

Mensalmente e previamente à ocorrência das integrações, a Prefeitura de Niterói, até o 7º (sétimo) dia útil do mês corrente, transfere os recursos (subsídios) necessários para execução do objeto do contrato nº 003/2019.

Cabe à RioCard TI processar e repassar diariamente os valores dos subsídios, que fazem parte do Fundo Municipal de Transportes, às concessionárias. Atualmente, o valor do subsídio é de R\$ 4,00 (quatro reais) por viagem, e o prazo de vigência do contrato nº 003/2019 é de 60 (sessenta meses), a partir de 19/12/2019.

Programa Mumbuca Transportes – Cartão Mumbuca (Vans)

A RioCard Tecnologia da Informação S.A. ("RCTI" ou "Companhia") foi contratada pela Prefeitura de Maricá, no estado do Rio de Janeiro, para a criação e estruturação do cartão Mumbuca, no âmbito do Programa Mumbuca Transporte, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 689/21.

O Programa Mumbuca Transporte é uma iniciativa do governo municipal que busca proporcionar aos cidadãos de Maricá um sistema de transporte público eficiente e acessível. A Lei Municipal nº 3012/21 foi aprovada com o objetivo de regulamentar o programa e estabelecer as diretrizes para a sua implementação.

A RioCard TI foi contratada para desenvolver e implementar uma solução tecnológica que permita a utilização do cartão Mumbuca como meio de pagamento nos sistemas de transporte público da cidade. O processamento do cartão Mumbuca será realizado diariamente, com os repasses em D+1. A transferência do subsídio pela Prefeitura de Maricá à RioCard TI será realizada de forma trimestral. O último contrato terá vigência de 12 meses, até maio de 2024.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

2 - Base de Preparação para as Demonstrações Financeiras

2.1. Declaração de conformidade para as demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, os procedimentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC– e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A emissão das demonstrações financeiras da Companhia foi aprovada pelo Conselho de Administração em 28 de junho de 2024.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto aqueles mensurados ao valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativas

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 são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer futuros afetados.

3 - Resumo das Principais Práticas Contábeis

3.1. Apuração do resultado e reconhecimento de receita

Receitas e despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que ocorreram.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

3.2. Resultados abrangentes

A Demonstração dos Resultados Abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não apresentou nenhum resultado que se caracterize como abrangente.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e títulos e valores mobiliários de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão classificadas como ativos financeiros, mensuradas ao valor justo por meio do resultado.

3.4. Contas a receber de clientes

Referem-se, principalmente, aos valores a receber pela prestação de serviços, faturados ou não, nas datas de encerramento das demonstrações financeiras. Será constituída provisão para créditos incobráveis em montante considerado suficiente pela Administração, desde que a recuperação de crédito seja considerada duvidosa.

3.5. Partes relacionadas a terceiros

A Empresa reconhece como partes relacionadas as transações financeiras com as empresas ligadas e sócios, de forma direta ou indireta.

3.6. Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo histórico deduzido da depreciação acumulada, ajustados aos seus valores de recuperação, quando aplicável. Os bens adquiridos por meio de contratos de arrendamento financeiro foram reconhecidos como ativo imobilizado. Estão sendo amortizados pelo prazo do contrato de arrendamento.

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 8 e leva em consideração o tempo estimado de vida útil econômica dos bens, revisada anualmente e ajustada de forma prospectiva, quando aplicável.

3.7. Intangível

Os ativos intangíveis estão representados, substancialmente, por softwares. Seu valor é mensurado, no reconhecimento inicial, ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzido da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

3.8. Redução ao valor recuperável de ativo

Define procedimentos visando assegurar que os ativos da Companhia não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. Caso exista evidências claras de que os ativos estejam avaliados por valor não recuperável no futuro, a Companhia deverá imediatamente reconhecer a desvalorização por meio da constituição da Provisão para perdas. A avaliação é feita através do teste de “*impairment*”, que visa evidenciar e mensurar a perda de capacidade de recuperação do valor contábil dos ativos.

3.9. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são apurados conforme a legislação vigente, tendo alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% para o lucro tributável excedente de R\$ 240, para imposto de renda, e 9% sobre lucro tributável para contribuição social sobre lucro líquido. Os ajustes ao resultado contábil decorrentes de despesas temporariamente não dedutíveis ou de receitas temporariamente não tributáveis geram ativos ou passivos fiscais diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.10. Provisões para contingências

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A Companhia registra provisões para contingências no passivo circulante e no não circulante, de acordo com a estimativa de prazo de liquidação.

3.11. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido nos balanços quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido nos balanços quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

3.12. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

a) Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

b) Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas nas datas dos balanços, envolvendo risco considerável de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro.

c) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda ou o seu valor em uso.

d) Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, ele é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível. Contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa e bancos	26	4
Aplicações financeiras de liquidez imediata	15.111	29.205
	<u>15.137</u>	<u>29.209</u>

Referem-se a títulos privados aplicados em Certificados de Depósitos Bancários (“CDB”) e/ou Compromissada DI, contratados junto a entidades financeiras de primeira linha, vinculados a taxas pós-fixadas ou pré-fixadas e com rentabilidade média sobre DI CETIP (“CDI”) de 102,8% (marcação a mercado e taxa nominal na curva). Estes títulos têm alta liquidez e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, dentro do prazo de 90 dias, estando sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

5 - Aplicação Financeira - Bilhete Único

	2023	2022
Banco Itaú e Bradesco – SBE (i)	664	5.251
Banco Itaú – BUN SBE (ii)	2.592	3.267
Banco Itaú – BUM SBE (iii)	2.689	5.110
	<u>5.945</u>	<u>13.628</u>

Os recursos provenientes desses convênios, enquanto não forem utilizados para o repasse, são obrigatoriamente aplicados em entidades financeiras de primeira linha, com liquidez imediata, em operações de curto prazo lastreadas em títulos públicos, menos o BUM SBE onde os recursos não são aplicados permanecendo em conta corrente para utilização. As despesas ou receitas financeiras decorrentes desse investimento não impactam o resultado financeiro da Riocard TI, uma vez que a Companhia opera como uma câmara de compensação, repassando os recursos recebidos para as concessionárias e permissionárias.

Convênios:

- (i) As operações financeiras dos recursos recebidos são disponibilizadas no *site* eletrônico Bilhete Único *Backoffice* (“BUBKF”) e quinzenalmente é enviada prestação de contas à Setrans. O convênio está sujeito à fiscalização da Setrans, Auditoria Geral do Estado e o Tribunal de Contas do Estado. Em 31 de dezembro de 2023 foram registrados R\$ 664 (R\$5.251 em 2022) no ativo, em contrapartida do mesmo valor no passivo, circulante. (vide nota 1)

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

- (ii) As operações financeiras dos recursos recebidos são disponibilizadas no *site* eletrônico Bilhete Único de Niterói *Backoffice* (“BUBKFN”) e quinzenalmente é enviada prestação de contas à Secretaria Municipal de Niterói. O contrato está sujeito à fiscalização da Secretaria Municipal de Niterói. Em 31 de dezembro de 2023 foram registrados R\$ 2.592 (R\$3.267 em 2022) no ativo, em contrapartida do mesmo valor no passivo, circulante. (vide nota 1)
- (iii) As operações financeiras dos recursos recebidos são disponibilizadas no *site* eletrônico Bilhete Único de Maricá *Backoffice* (“PSGRAT”) e mensalmente é enviada prestação de contas à Secretaria Municipal de Maricá. O cálculo do subsídio é multiplicado pela quantidade apurada de transações, onde são considerados 100% da tarifa de morador e 60% da tarifa de sênior, especial e estudante. O contrato está sujeito à fiscalização da Secretaria Municipal de Maricá. Em 31 de dezembro de 2023 foram registrados R\$ 2.689 (R\$5.110 em 2022) no ativo, em contrapartida do mesmo valor no passivo, circulante. (vide nota 1).

6 - Contas a Receber de Clientes

A Administração monitora suas contas a receber de clientes em 31 de dezembro de 2023 e 2022 constituindo provisão para créditos incobráveis para os seus recebíveis com risco provável de não recebimento, podendo ser tratada para fins tributários como dedutível ou indedutível. O saldo de contas a receber apresenta a seguinte composição por faixa de vencimento:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer		
De 1 a 89 dias	126	170
De 90 a 179 dias	-	83
A partir de 180 dias	329	943
	<u>455</u>	<u>1.196</u>
(-) Provisão para créditos incobráveis	(330)	(1.026)
	<u>125</u>	<u>170</u>

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

7 - Impostos a Recuperar

	2023	2022
IRRF	1.773	775
CSLL	679	422
PIS retido na fonte	-	24
Cofins retido na fonte	-	59
	<u>2.452</u>	<u>1.280</u>

Os saldos são representados por créditos tributários referentes à retenção na fonte de aplicações financeiras e por saldos credores na apuração dos impostos. Os mesmos estão sujeitos a revisão pelas autoridades fiscais durante os diferentes períodos prescricionais, prevista em legislação específica.

8 - Imobilizado

	Taxas médias anuais de depreciação	2021	Adições	Baixas	2022	Adição	Baixas	2023
Custo								
Móveis e utensílios	10% a 20%	112	42	-	154	3	-3	154
Equipamentos de informática (i)	10%	3.307	843	-	4.150	132	-59	4223
Máquinas, equipamentos e leasing (i)	20% a 35%	31	-	(27)	4	-	-	4
Benfeitorias		66	-	-	66	-	-	66
Imobilizado em andamento		-	8	-	8	6.085	-	6.093
Direito de uso – Imóveis		2.663	383	-	3.046	409	-	3.455
Direito de uso – Licenças		-	-	-	-	-	-	-
		<u>6.179</u>	<u>1.276</u>	<u>(27)</u>	<u>7.428</u>	<u>6.629</u>	<u>(62)</u>	<u>13.995</u>
Depreciação acumulada								
Móveis e utensílios		(27)	(12)	-	(39)	(12)	3	(48)
Equipamentos de informática (i)		(2.799)	(263)	-	(3.062)	(350)	59	(3.353)
Máquinas, equipamentos, leasing (i)		(7)	(23)	27	(3)	-	-	(3)
Benfeitorias		(17)	(3)	-	(19)	(3)	-	(23)
Direito de uso – Imóveis		(1.182)	(542)	-	(1.725)	(3.442)	2.716	(2.450)
Direito de uso – Licenças		-	-	-	-	-	-	-
		<u>(4.032)</u>	<u>(843)</u>	<u>27</u>	<u>(4.848)</u>	<u>(3.809)</u>	<u>2.778</u>	<u>(5.879)</u>
		<u>2.147</u>	<u>433</u>	<u>-</u>	<u>2.580</u>	<u>2.820</u>	<u>2.716</u>	<u>8.116</u>

- (i) Os equipamentos de informática são adquiridos através de contratos de arrendamento financeiro com o Banco IBM S.A., em que os próprios equipamentos são dados em garantia. Alguns desses equipamentos tiveram a sua depreciação acelerada em função da decisão da Administração de efetuar a troca dos mesmos por outros equipamentos

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

9 - Intangível

	Taxas médias anuais de amortização	2021	Adições	Baixas	2022	Adições	Baixas	2023
Software								
Custo	20%	8.111	239	-	8.350	5.950	-	14.300
Amortização		(7.026)	(567)	-	(7.593)	(2.566)	1.326	(8.834)
		<u>1.085</u>	<u>(328)</u>	<u>-</u>	<u>757</u>	<u>3.383</u>	<u>1.326</u>	<u>5.466</u>

10 - Obrigações Sociais e Trabalhistas

	2023	2022
Provisões para férias	2.620	2.113
INSS	451	398
IRRF	555	479
FGTS	194	166
Outras	20	23
	<u>3.840</u>	<u>3.179</u>

11 - Impostos a Pagar

	2023	2022
ISS	281	264
PIS/COFINS	9	-
IRPJ/CSLL	59	33
INSS	1	1
	<u>350</u>	<u>298</u>

12 - Partes Relacionadas e Terceiros

	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Federação das Empresas de Mobilidade do RJ				
- Semove	-	-	30	30
RioPar Participações S.A.	5.339	5.045	16.002	14.166
HLQ - Processamentos de Dados Ltda.	-	-	4	4
	<u>5.339</u>	<u>5.045</u>	<u>16.036</u>	<u>14.200</u>

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional		
Federação das Empresas de Mobilidade do RJ - Semove	-	-
RioPar Participações S.A.	65.669	61.422
	<u>65.669</u>	<u>61.422</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas gerais e administrativas		
Federação das Empresas de Mobilidade do RJ - Semove	30	30
RioPar Participações S.A.	-	1
	<u>30</u>	<u>31</u>

Nestas operações realizadas com as empresas do grupo e ligadas à atividade, não há incidência de juros, atualizações monetárias sobre as operações nem contrato entre as partes.

13 - Provisões para Contingências

No curso normal dos negócios, a Companhia está envolvida em causas judiciais e discussões, as quais foram ou podem vir a ser levantadas pelas autoridades competentes, incluindo, dentre outras, questões de ordem cível e trabalhista.

Os passivos contingentes da Companhia resultam de litígios ou autos de infração das autoridades fiscais e são mensurados pela Administração, com apoio de assessores jurídicos da Companhia. A movimentação dos saldos de contingências prováveis está demonstrada a seguir:

Natureza	2021	Adições	Reversões	2022	Adições	Reversões	2023
Trabalhistas	20	252	(240)	32	824	(727)	129
Cíveis	464	6.219	(6.141)	542	6.180	(6.234)	488
	<u>484</u>	<u>6.471</u>	<u>(6.381)</u>	<u>574</u>	<u>7.004</u>	<u>(6.961)</u>	<u>617</u>

A Companhia possui, também, processo de natureza cível, envolvendo risco de perda “Possível”, no montante de R\$440 para o qual não há necessidade de provisão, somente a divulgação.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

14 - Patrimônio Líquido

Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 41.316.000, integralizado parcialmente no montante de R\$24.829.600, ficando um montante de R\$16.486.400 a ser integralizado. O capital social está representado por 2.400.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Acionistas	2023		2022	
	Ações	%	Ações	%
RioPar Participações S.A.	2.385.250	99,39%	2.385.250	99,39%
HLQ Processamento de Dados Ltda.	14.750	0,61%	14.750	0,61%
	<u>2.400.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>2.400.000</u>	<u>100,00%</u>

Reserva legal

Não foi constituída à base de 5% devido ao prejuízo do exercício.

Dividendos

É assegurado aos acionistas um dividendo mínimo correspondente a 1% do lucro líquido do exercício, conforme estatuto social.

Reserva estatutária

Não foi constituída à base de 1% devido ao prejuízo do exercício.

Reserva de retenção de lucros

A Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos da Administração, deliberar para reter parcela do lucro líquido do exercício prevista em orçamento de capital por ela previamente aprovado. O orçamento, submetido pelos órgãos da Administração com a justificativa da retenção de lucros proposta, deverá compreender todas as fontes de recursos e aplicações de capital, fixo ou circulante, e poderá ter a duração de até 5 (cinco) exercícios, salvo no caso de execução, por prazo maior, de projeto de investimento. O orçamento poderá ser aprovado pela Assembleia Geral Ordinária que deliberar sobre o balanço do exercício e poderá ser revisado anualmente, quando tiver duração superior a um exercício social.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

15 - Receita Operacional Líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita SBE	64.949	60.657
Receita de serviços prestados (i)	2.727	2.823
	<u>67.676</u>	<u>63.480</u>
Cancelamentos	(101)	(114)
COFINS	(2.027)	(1.901)
PIS	(439)	(412)
ISS	(3.379)	(3.168)
	<u>(5.946)</u>	<u>(5.595)</u>
Receita operacional líquida	<u>61.730</u>	<u>57.885</u>

- (i) São receitas de serviços prestados, em sua maioria, relativos à manutenção periódica de sistemas próprios para melhorar a comunicação com o SBE e serviços de processamento das transações nos equipamentos.

16 - Custo dos Serviços Prestados

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Custos e despesas por natureza		
Serviços de terceiros	(21.869)	(15.677)
Salários, encargos sociais e benefícios	(24.966)	(18.842)
Infraestrutura	(3.969)	(4.638)
Depreciação e amortização	(1.437)	(697)
Outros	(3.573)	(3.165)
	<u>(55.814)</u>	<u>(43.019)</u>

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

17 - Despesas Gerais Administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários, encargos sociais e benefícios	(5.437)	(3.636)
Provisão para perda	579	483
Prestação de serviços	(6.325)	(7.100)
Despesas legais	(179)	(260)
Aluguéis e condomínios	(207)	(206)
Depreciação e amortização	(834)	(687)
Energia elétrica	(101)	(111)
Telefone e comunicação	(12)	(69)
Despesas Gerais	(1.102)	(879)
Outras despesas	(1.685)	(1.720)
	<u>(15.302)</u>	<u>(14.186)</u>

18 - Resultado Financeiro Líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos aplicações financeiras	3.147	2.362
Juros ativos e descontos	754	425
	<u>3.901</u>	<u>2.787</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias e tarifas	(23)	(40)
	<u>(23)</u>	<u>(40)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>3.878</u>	<u>2.747</u>

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

19 - Tributos Diferidos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisão para contingência	4.423	7.924
Provisão para créditos incobráveis	1.922	7.555
Arrendamento mercantil	699	2.056
Prejuízo fiscal	26.954	9.298
Base de cálculo diferido ativo	<u>33.998</u>	<u>26.833</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos - 34%	<u>11.559</u>	<u>9.123</u>
Efeito no resultado do IR e CS diferidos	2.436	(139)

A Companhia optou pela apuração do IRPJ e da CSLL com base no lucro real anual, utilizando-se da faculdade de suspender ou reduzir o pagamento destes tributos em cada mês mediante comprovação, através do levantamento de balancetes mensais, que o valor já antecipado excede o valor dos tributos do período em curso.

20 - Seguros (não revisado pelos auditores independentes)

A Administração da Companhia considera que os ativos e responsabilidades de valores e riscos não necessitam de coberturas de seguros.

21 - Instrumentos Financeiros

21.1. Gestão de risco financeiro

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros e define quais são os limites apropriados e aceitáveis considerando as suas operações e objetivos. A administração desses instrumentos patrimoniais é efetuada por meio de estratégias operacionais visando a liquidez, rentabilidade e segurança.

Todas as operações da Companhia são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, o que reduz seus riscos.

A política de controle consiste no acompanhamento periódico das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Os valores estimados de realização de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir indicam, necessariamente, os montantes que poderão vir a ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

Aplicações de renda fixa em CDB estão sendo apresentados pelo valor justo por meio do resultado. Para os demais ativos e passivos financeiros, dadas as características e os prazos de vencimento dos mesmos, a Administração acredita que os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

A Companhia está exposta a riscos de mercado e os instrumentos financeiros foram marcados a mercado em 31 de dezembro de 2023 e 2022, devidamente registrados em contas patrimoniais. As premissas de avaliação do seu valor podem ser sumarizadas, conforme seguem:

Risco de crédito

Risco de crédito decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas financeiras em função da inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Historicamente, a Companhia não tem sofrido perdas relevantes decorrentes da falta de cumprimento de obrigações financeiras por parte dos projetos que realiza.

Risco de liquidez

É o risco de a Companhia encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a sua reputação.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Risco de mercado

É o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros das aplicações financeiras ou arrendamentos obtidos pela Companhia, uma vez que os ganhos ou perdas realizadas em função do seu portfólio de investimento ou decorrentes de seus investimentos ou participações em instrumentos financeiros podem oscilar em função dos juros contratados.

A Companhia administra os riscos de mercado através de aplicações financeiras em títulos de baixo risco de mercado e com baixa alavancagem financeira, sempre em instituições financeiras com excelentes qualificações de mercado.

O arrendamento financeiro de ativos tem sido contraído junto a instituições de primeira linha e o risco de deslocamento das estruturas de juros associáveis aos fluxos de pagamentos de principal e juros de dívida é baixo.

Gestão de capital

O objetivo principal da gestão de capital da Companhia é assegurar que esta mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Administração pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não possui contratos de derivativo em aberto.

22 - Programa de Integridade e Conformidade (“PIC”)

Em janeiro de 2019, houve a adesão ao Programa de Integridade e, previsto na Lei Federal n.º 12.846/13 e Lei Estadual n.º 7.753/17, sem quaisquer restrições, expressando, desta maneira, o seu comprometimento na implementação institucional das linhas fundamentais de um efetivo programa de integridade, abrangendo a Federação das Empresas de Mobilidade do Estado do Rio de Janeiro (“Semove”) e suas controladas RioPar e RioCard TI.

O PIC da Semove e suas controladas baseia-se em 12 pilares, conforme publicado no website da RioPar, no link: <https://www.riopar.com.br/integridade-e-conformidade>.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Dentre as ações realizadas de janeiro de 2019 até dezembro de 2023, destacamos:

- 1) Obtenção do suporte da alta administração na implementação do PIC, bem como na disseminação do conteúdo da Lei Anticorrupção (Lei nº12.846/13) e da Lei Geral de Proteção de Dados (Lei nº13.709/18);
- 2) Estruturação da Gerência de Controles Internos e do Comitê de Integridade e Conformidade (“CIC”), com o intuito de apoiar o órgão diretivo na concepção, desenvolvimento e monitoramento do PIC, desde 2019;
- 3) Promoção de campanhas de comunicação de ações vinculadas ao PIC na intranet corporativa e websites da Semove e suas controladas;
- 4) Revisão dos valores organizacionais e lançamento/atualização dos seguintes instrumentos normativos corporativos: Código de Conduta, Política de Segurança da Informação, Política de Confidencialidade e Privacidade da Informação, Política de Sanções e Medidas Disciplinares, Norma de Home Office;
- 5) Realização de treinamentos internos e externos em relação ao conteúdo da Lei Anticorrupção, Política de Segurança da Informação, Código de Conduta, Lei Geral de Proteção de Dados (“LGPD”), treinamentos mensais de Segurança da Informação e de Compliance;
- 6) Contratação de Sistema de Governança Corporativa, utilizado para coleta de assinaturas eletrônicas das atas do PIC;
- 7) Mapeamento e revisão dos processos, diagnóstico de riscos e controles, segregados na frente geral (PIC Geral) e digital (PIC Digital) e conclusão da contratação de sistema GRC;
- 8) Elaboração/revisão dos instrumentos normativos corporativos;
- 9) Conclusão do processo de Reestruturação do canal de denúncia e diálogo Voz Ativa, operado por empresa terceira independente, gerido pela Gerência de Controles Internos e Riscos, com o suporte do CIC;
- 10) Planejamento e realização dos procedimentos de diligências periódicas de pessoas físicas e jurídicas (Background Check e Due Diligence);
- 11) Condução de investigações internas pela Gerência de Auditoria Interna;
- 12) Avanço das ações decorrentes do Programa de Governança em Proteção de Dados e Privacidade e do Plano Estratégico de Segurança da Informação que impactam o PIC.

RIOCARD TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

23 - Programa de Governança em Proteção de Dados Pessoais e Privacidade

Em novembro de 2020 foi instituída a área de privacidade e proteção de dados, com o objetivo de adequar os processos da Companhia a nova Lei de Dados (LGPD). Colocando em prática a ação de adequação, a Companhia procedeu com a contratação do DPO (Data Protection Officer) e equipe especializada para implementação de todas as medidas de governança de dados exigidas pela Lei Geral de Proteção de Dados (13.709/18). Também foi objeto de contratação ferramentas de gestão de dados, capazes de concentrar as melhores práticas de governança e treinamentos obrigatórios recorrentes a todos os colaboradores e gestores acerca da proteção de dados pessoais e privacidade. Elaboração e aprovação de documentos institucionais de Governança contendo responsabilidades e políticas aprovadas, como por exemplo:

- Política de privacidade interna;
- Política de Segurança da informação;
- Plano de Gerenciamento de crise e incidentes de Segurança e outras;
- Fluxos definidos e aprovados para receber e responder a todos os pedidos dos titulares;
- Análise de riscos internos e de terceiros (fornecedores), inventários de dados elaborados e revisados constantemente, constante revisão e atualização das políticas de privacidade e cookies dos sites e ferramentas de avaliação de risco disponibilizadas para a equipe de projetos atender ao princípio do *privacy by design*, auditoria das ações realizadas e outros.

24 - Eventos Subsequentes

A Companhia avaliou os acontecimentos entre a data base das presentes demonstrações contábeis e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados nas linhas gerais das normas contábeis pertinentes ao assunto.