

*IRIDIUM SERVIÇOS
DE SATÉLITES S.A.*

*Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo
em 31 de dezembro de 2023*


IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa		
		2023	2022			2023	2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	9.065.046	6.241.544	Impostos a recolher	9	436.680	346.079
Contas a receber de clientes	5	8.267.756	9.004.239	Imposto de renda e contribuição social a pagar	10	1.868.923	1.595.798
Impostos a recuperar	6	7.390.772	7.028.027	Contas a pagar - Partes relacionadas	11	6.789.515	6.377.730
Despesas antecipadas		82.733	116.276	Adiantamento de clientes		18.240	21.571
				Contas a pagar - Partes não relacionadas		38.984	65.895
				Dividendos a pagar		-	-
Total do ativo circulante		<u>24.806.307</u>	<u>22.390.086</u>	Provisão para contingências	8.d	4.592.767	4.393.147
NÃO CIRCULANTE				Total do passivo circulante		<u>13.745.107</u>	<u>12.800.219</u>
Despesas antecipadas não circulante		235.724	235.724				
Depósito judicial	7	19.850.245	18.374.086	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social	12	12.574.431	12.574.431
Total do ativo não circulante		<u>20.085.969</u>	<u>18.609.810</u>	Reserva legal		1.510.369	1.362.994
				Lucros (prejuízos) acumulados		17.062.369	14.262.252
				Total do Patrimônio Líquido		<u>31.147.169</u>	<u>28.199.677</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>44.892.276</u></u>	<u><u>40.999.896</u></u>	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u><u>44.892.276</u></u>	<u><u>40.999.896</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DocuSigned by:

 44E70B4155684E3
 Sérgio Hldio Duarte
 Diretor
 CPF 228.695.007-06

Assinado por:

 CB073119CD9C483
 Marcio Crioletio Gozzo
 Contador
 CRC 1SP243141/O-6

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

	Nota <u>explicativa</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13	35.129.015	31.045.137
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS		(25.846.883)	(22.241.342)
LUCRO BRUTO		<u>9.282.131</u>	<u>8.803.795</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas com Serviços de Terceiros		(1.232.368)	(1.282.863)
Despesas Tributárias		(2.647.792)	(2.156.797)
Outras Receitas (Despesas), Líquidas		<u>(247.204)</u>	<u>(53.648)</u>
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		<u>5.154.766</u>	<u>5.310.487</u>
RESULTADO FINANCEIRO			
Receitas (Despesas) Financeiras, Líquidas	14	<u>2.437.414</u>	<u>2.780.763</u>
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		<u>7.592.180</u>	<u>8.091.250</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Corrente	10	<u>(4.644.688)</u>	<u>(2.727.025)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>2.947.492</u></u>	<u><u>5.364.225</u></u>
ATRIBUÍVEL A:			
Cotistas controladores		2.947.492	5.364.225
Cotistas não controladores			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DocuSigned by:
Sergio Duarte
44E79B4155CB4E3

Sérgio Ilídio Duarte
Diretor
CPF 228.695.007-06

Assinado por:

Marcio Criolezio Gozzo
C8073118CD8C4E3

Marcio Criolezio Gozzo
Contador
CRC 1SP243141/O-6

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
CNPJ nº 04.399.863/0001-34
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.947.492	5.364.225
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>2.947.492</u>	<u>5.364.225</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DocuSigned by:
Sergio Duarte
44E76B4155C8AE3

Sérgio Ildio Duarte
Diretor
CPF 228.695.007-06

Assinado por:
Marcio Criozeio Gozzo
C8D73119C08C4B3

Marcio Criozeio Gozzo
Contador
CRC 1SP243141/O-6

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	Capital social	Reserva de lucros - legal	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		12.574.431	920.034	22.840.986	36.335.452
Aumento Capital	15 (a)	-			-
Reserva Capital			442.960	(442.960)	-
Lucro líquido do exercício		-	-	5.364.225	5.364.225
Distribuição Lucro Líquido	15 (b)	-	-	(13.500.000)	(13.500.000)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		12.574.431	1.362.994	14.262.251	28.199.677
Aumento Capital	15 (a)	-			-
Reserva Capital			147.375	(147.375)	-
Lucro líquido do exercício		-	-	2.947.492	2.947.492
Distribuição Lucro Líquido	15 (b)	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		12.574.431	1.510.369	17.062.369	31.147.169

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DocuSigned by:
Sergio Duarte
44E79B4155C84E3...

Sérgio Ildio Duarte
Diretor
CPF 228.695.007-06

Assinado por:
Marcio Crielezio Gozzo
C8D73119CD8C4B3...

Marcio Crielezio Gozzo
Contador
CRC 1SP243141/O-6

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	2.947.492	5.364.225
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa das atividades operacionais:		
Distribuição de Dividendos	-	(13.500.000)
Provisão para contingências	199.620	
Atualização dos depósitos judiciais	(1.476.159)	(1.331.854)
	<u>1.670.953</u>	<u>(9.467.629)</u>
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	736.484	477.652
Impostos a recuperar	(362.743)	(463.563)
Despesas antecipadas	33.543	40.058
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Partes relacionadas e não relacionadas	384.873	2.500.274
Impostos a recolher	90.601	(13.267)
Imposto de renda e contribuição social a pagar	273.125	(271.110)
Adiantamento de Clientes	(3.331)	21.571
Dividendos a Pagar	-	(1.500.000)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<u>2.823.502</u>	<u>(8.676.014)</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u><u>2.823.502</u></u>	<u><u>(8.676.014)</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.241.544	14.917.558
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>9.065.046</u>	<u>6.241.544</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u><u>2.823.502</u></u>	<u><u>(8.676.014)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DocuSigned by:
Sergio Duarte
44E79B4155C84E3

Sérgio Ilídio Duarte
Diretor
CPF 228.695.007-06

Assinado por:
Marcio Crivolezio Gozzo
C8D73119C28C463

Marcio Crivolezio Gozzo
Contador
CRC 1SP243141/O-6

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Iridium Serviços de Satélites S.A. (“Sociedade”), é uma sociedade anônima de capital fechado com sede na cidade São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Arandu, 281, Térreo Conjunto 02 - Brooklin Paulista.

A Sociedade foi constituída em 3 de abril de 2001 e tem como objeto social a exploração de infraestrutura de transmissão para a prestação de serviços de telecomunicações, a implantação, a operação e a prestação de serviços de telecomunicações, o provimento de serviços de valor adicionado, inclusive o serviço de conexão a Internet, a prestação de serviços de assessoria e consultoria, de gerenciamento de sistemas de redes, de processamento, acesso, armazenamento, apresentação, movimentação ou recuperação de dados e informações e de serviços técnicos, também a venda, aluguel, exportação e importação de equipamentos e outros bens relacionados a prestação dos serviços acima listados e, a participação em outras sociedades como sócia, acionista ou quotista.

2. BASE DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas políticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6404/76), incluindo as alterações promovidas pela Lei nº 11638, de 28 de dezembro de 2007 e pela Lei nº 11941, de 27 de maio de 2009.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e de 2023 foram elaboradas com base nos pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), vigentes para as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos valores justos no fim de cada período, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

O valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente desse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. O valor justo para fins de mensuração e/ou divulgação nestas demonstrações financeiras é determinado nessa base, exceto por operações de pagamento baseadas em ações que estão inseridas no escopo do CPC 10 (R1), operações de arrendamento mercantil que estão inseridas no escopo do CPC 06 (R1) e mensurações que tenham algumas

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

similaridades ao valor justo, mas não sejam valor justo, como valor líquido realizável mencionado no CPC 16 (R1) ou valor em uso no CPC 01 (R1).

As demonstrações financeiras estão apresentadas em bases comparativas.

2.3. Reconhecimento de receita

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

2.4. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

2.5. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Sociedade são apresentadas em reais, moeda do principal ambiente econômico funcional e de apresentação e, todos os valores são apresentados em reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.6. Moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira, ou seja, qualquer moeda diferente da moeda funcional, são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. No fim de cada exercício os itens monetários em moeda estrangeira são reconvertidos pelas taxas vigentes no fim do exercício. Os itens não monetários registrados pelo valor justo apurado em moeda estrangeira são novamente convertidos pelas taxas vigentes na data em que o valor justo foi determinado. Os itens não monetários que são mensurados pelo custo histórico em moeda estrangeira devem ser convertidos, utilizando a taxa vigente da data da transação. As variações cambiais sobre itens monetários são reconhecidas no resultado no período em que ocorrem.

2.7. Tributação

As receitas de serviços estão sujeitas à tributação pelo Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (“ICMS”), Imposto sobre Serviços (“ISS”), Programa de Integração Social (“PIS”) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (“COFINS”) às alíquotas vigentes em cada região e são apresentados como deduções de Receita Bruta na demonstração do resultado.

Os créditos decorrentes da não-cumulatividade do PIS e da COFINS estão deduzidos do custo dos serviços prestados na demonstração do resultado. Os débitos decorrentes das receitas financeiras e os créditos decorrentes das despesas financeiras estão apresentados dedutivamente nessas próprias linhas na demonstração do resultado. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

Os encargos tributários são calculados com base nas alíquotas nominais de imposto de renda de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240.000,

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

e de contribuição social de 9%. O imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos são reconhecidos como despesas ou receita no resultado do período.

2.7.1. Impostos correntes

A provisão para o imposto de renda e a contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para o imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

2.7.2. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos (“imposto diferido”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no fim de cada período de relatório entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a empresa apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

O saldo dos impostos diferidos ativos é revisado no fim de cada período de relatório e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

2.8. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa, compreendem o caixa, numerários em trânsito, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios, possuem vencimentos sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e não estão sujeitas praticamente a risco de mudança de valor.

2.9. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas efetuadas pela Sociedade são baseadas em preços, premissas e condições usuais de mercado acordados entre as partes e, estão apresentadas a valores de realização, sendo que, as contas a receber do mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações financeiras.

2.10. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

2.11. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Sociedade faz parte das disposições contratuais dos instrumentos.

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo por meio do resultado) são acrescidos ao ou deduzidos do valor justo dos ativos e passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação são diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

2.12. Outros Ativos e Passivos

Os ativos e passivos estão demonstrados pelos valores de realização conhecidos ou estimados, atualizados até a data do balanço, quando aplicável, e são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos Conta Movimento - Banco Itaú Unibanco	11	392
Aplicações Financeiras - Banco Itaú Unibanco	<u>9.065.035</u>	<u>6.241.152</u>
	<u>9.065.046</u>	<u>6.241.544</u>

As aplicações financeiras são classificadas pela administração da Sociedade na rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” por serem considerados ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato.

4. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros ativos e passivos mensurados pelo custo amortizado estão compostos por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, adiantamentos, dividendo, partes relacionadas, impostos a recolher e outras obrigações. Os principais saldos são os seguintes

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativos Financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa	9.065.046	6.241.544
Contas a receber	<u>8.267.756</u>	<u>9.004.239</u>
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado menos provisão para perdas	<u><u>17.332.802</u></u>	<u><u>15.245.783</u></u>
Passivos Financeiros		
Contas a pagar - Partes relacionadas	6.789.514	6.377.730
Contas a pagar - Partes não relacionadas	38.984	65.895
Dividendos	<u>-</u>	<u>-</u>
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado	<u><u>6.828.498</u></u>	<u><u>6.443.625</u></u>

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Os saldos de contas a receber estão compostos como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A Vencer	4.241.487	3.916.809
Vencidos		
Até 30 dias	1.999.743	1.933.242
De 30 a 60 dias	2.026.525	1.973.298
De 60 a 90 dias	-	1.180.890
Acima de 90 dias	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>4.026.268</u></u>	<u><u>5.087.430</u></u>
	<u><u>8.267.756</u></u>	<u><u>9.004.239</u></u>

A Administração da Sociedade não identificou a necessidade de constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa para os títulos em aberto até 31 de dezembro de 2023.

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ICMS	1.466.334	588.769
PIS	-	-
Cofins	-	-
Outros Impostos a recuperar	5.417.237	5.936.433
IRPJ a recuperar	346.214	346.214
CSLL a recuperar	108.827	108.827
IRPJ pago a maior	36.114	32.886
CSLL pago a maior	16.046	14.899
	<u>7.390.772</u>	<u>7.028.027</u>

7. DEPÓSITO JUDICIAL

O montante de R\$ 18.374.086 (R\$ 17.042.231 em 2021), refere-se a três depósitos judiciais, sendo:

a) efetuado em 14 de junho de 2013, no valor de R\$ 5.523.132, em virtude da notificação AIIM ICMS nº 4.012.557-9 de 23 de outubro de 2012, que permanece pendente de julgamento e ao depósito de R\$ 139.669 efetuado em 13 de outubro de 2014, referente a mesma autuação;

b) efetuado em 18 de janeiro de 2018, no valor de R\$ 2.904.629, em virtude da notificação AIIM nº 4.057.937-2, que permanece pendente de julgamento e aos depósitos de R\$ 134.012 efetuado em 05 de abril de 2018 e R\$ 64.000 efetuado em 10 setembro de 2018, referente a mesma autuação;

c) efetuado em 20 de agosto de 2018, no valor de R\$ 4.053.700, em virtude da notificação AIIM nº 4.104.115-0, que permanece em julgamento.

8. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Sociedade recebeu três Autos de Infração e Imposição de Multa – AIIM como seguem:

a) Ação Anulatória de débito fiscal (Multa) e Auto de Infração e Imposição de Multa AIIM nº 4.012.557-9 (Processo Judicial nº 0023639-34.2013.8.26.0053)

Trata-se de ação que tem por finalidade a anulação integral do Auto de Infração nº 4.012.557-9, pelo manifesto erro na capitulação da multa equivalente a 50% dos valores dos serviços prestados, ou subsidiariamente, a extinção da multa ou sua redução para 1% nos termos do artigo 85, inciso IV, da alínea “h”, da lei nº 6.374/89 referente ao auto de infração lavrado em 2012, onde o Governo do Estado de São Paulo questiona o descumprimento de obrigação acessória do período de dezembro de 2010 a fevereiro de 2012 e cujo valor original da autuação é de R\$ 5.523.132. Em junho de 2013, foi efetuado depósito judicial, cujo saldo atualizado monta em R\$ 8.881.967, em 31 de dezembro de 2023.

Após indeferimento do pedido de produção de provas, atualmente os autos encontram-se conclusos para prolação de sentença. Com base na opinião de seus assessores legais e consultores tributários a Administração da Sociedade avaliou a probabilidade de perda desta contingência como “Perda possível”.

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

b) AIIM nº 4.057.937-2 (Processo Judicial nº 1001953-90.2018.8.26.0053)

Trata-se de auto de infração lavrado em 26 de janeiro de 2016, onde o Governo do Estado de São Paulo exige crédito tributário de ICMS devido ao fato da Sociedade ter se creditado indevidamente de ICMS na importação de serviços no período de março a dezembro de 2012. O valor original da autuação é de R\$ 2.355.609. Em janeiro de 2018, foi efetuado depósito judicial, no valor de R\$ 2.904.629, cujo saldo atualizado monta em R\$ 3.389.555, em 31 de dezembro de 2023.

Em outubro de 2017 foi publicado um acórdão negando integralmente provimento ao Recurso ordinário interposto, decisão esta que se tornou definitiva na esfera administrativa. A Sociedade irá ingressar com ação anulatória de débito fiscal para questionar a decisão administrativa.

Com base na opinião de seus assessores legais e consultores tributários a Administração da Sociedade avaliou a probabilidade de perda desta contingência como “Perda possível”.

c) AIIM nº 4.104.115-0 (Processo Judicial nº 1040581-51.2018.8.26.0053)

Trata-se de auto de infração e imposição de multa, exigindo crédito tributário a título de ICMS no valor total de R\$ 3.905.260 lavrado em 18 de dezembro de 2017, alegando que a Sociedade teria se creditado indevidamente do imposto no montante de R\$ 1.620.439 no período de julho a agosto de 2014, cujas operações relativas tiveram saída para além dos limites do Estado de São Paulo. Assim, o Estado alega que é devido para o Estado onde encontram-se os clientes, de modo que não haverá impostos devidos para o Estado de São Paulo, não tendo o que falar em compensação.

Em agosto de 2018, foi efetuado depósito judicial no valor de R\$ 4.053.700, cujo saldo atualizado monta em R\$ 4.380.034, em 31 de dezembro de 2023.

Com base na opinião de seus assessores legais e consultores tributários a Administração da Sociedade avaliou a probabilidade de perda desta contingência como “Perda possível”.

d) Provisão para contingências

O montante da Provisão para Contingências para fazer face às contingências descritas nos itens a), b), e d), acima, totaliza R\$ 4.393.147 (R\$ 4.393.147 em 2021).

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

9. IMPOSTOS A RECOLHER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF terceiros	10.621	8.497
ICMS a recolher	258.984	194.552
Pis a recolher	13.583	4.368
Cofins a recolher	66.754	59.845
ISS terceiros	-	-
Pis-Cofins-Contribuição Social a recolher	86.738	78.818
	<u>436.680</u>	<u>346.079</u>

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER

Os encargos de imposto de renda e contribuição social, constituídos em 2023 e 2022, estão reconciliados com as alíquotas oficiais como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	7.592.180	8.091.250
Adições temporárias:		
Provisões de Natureza tributaria e ICMS - Outras entradas e saídas	202.823	0
Adições Permanentes:		
Demais taxas e contribuições federais	-	0
Outros Donativos E Contribuicoes	5.936.433	-
Multas E Juros Incorridos	-	-
Exclusões temporárias		
Reversão de provisão multas	-	0
Reversão de provisão para contingências tributárias	-	0
Base de cálculo	<u>13.731.436</u>	<u>8.091.250</u>
Imposto de renda à alíquota de 15%	2.059.715	1.213.688
Adicional de renda à alíquota de 10%	1.349.144	785.125
Contribuição social à alíquota de 9%	<u>1.235.829</u>	<u>728.213</u>
Impostos apurados	<u>4.644.688</u>	<u>2.727.025</u>
Despesa com imposto de renda e contribuição social	<u><u>4.644.688</u></u>	<u><u>2.727.025</u></u>
Imposto de renda e contribuição social a pagar:		
Impostos apurados	4.644.688	2.727.025
Compensação de impostos antecipados	<u>(2.775.766)</u>	<u>(1.131.227)</u>
Imposto de renda e contribuição social a pagar	<u><u>1.868.923</u></u>	<u><u>1.595.798</u></u>

11. PARTES RELACIONADAS

Os saldos a pagar de fornecedores por transações com partes relacionadas referem-se a operações de importação de serviços de telecomunicações por satélite.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores parte relacionadas em reais	<u>6.789.515</u>	<u>6.377.730</u>
	<u><u>6.789.515</u></u>	<u><u>6.377.730</u></u>

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 12.574.431 dividido em 12.574.431 ações ordinárias no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, e de 2022 é de R\$ 12.574.431 dividido em 12.574.431 ações ordinárias no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

As ações estão assim distribuídas entre os acionistas:

	2023		2022	
	Participação	Ações	Participação	Ações
<u>Acionistas</u>				
Iridium Satellite LLC	99,86%	12.556.470	99,86%	12.556.470
Iridium Satellite SA LLC	0,14%	17.961	0,14%	17.961
	<u>100,00%</u>	<u>12.574.431</u>	<u>100,00%</u>	<u>12.574.431</u>

13. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita operacional líquida é proveniente da prestação de serviços de telecomunicação por satélite e estão demonstradas a seguir:

	2023	2022
Receita bruta de prestação de serviços	47.314.806	43.744.819
Deduções		
(-) Impostos sobre serviços	(12.185.792)	(12.699.682)
Receita operacional líquida	<u>35.129.015</u>	<u>31.045.137</u>

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.
 CNPJ nº 04.399.863/0001-34
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Valores expressos em reais - R\$)

14. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Financeiras		
Ganhos com variações monetárias e cambiais	1.388.335	1.334.338
Juros recebidos	1.026.052	1.049.717
Descontos obtidos	336	-
Receitas de aplicação financeira	163.033	546.478
Outras receitas financeiras	-	-
	<u>2.577.756</u>	<u>2.930.533</u>
Despesas Financeiras		
Multa e Juros incorridos	(5.119)	(1.612)
Comissões e despesas bancárias	(9.859)	(8.674)
Pis/Cofins sobre receitas financeiras	(119.856)	(136.173)
Pis/Cofins sobre Remessa Exterior	-	-
Frete sobre faturamento	(2.469)	2.469
Descontos concedidos	-	-
Outras Despesas	(3.038)	<u>(5.781)</u>
	<u>(140.342)</u>	<u>(149.770)</u>
	<u><u>2.437.414</u></u>	<u><u>2.780.763</u></u>

15. AUMENTO DE CAPITAL E DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

a) Não houve alteração no Capital Social.

b) Não houve distribuição de dividendos em 2023 (foram distribuídos R\$ 15 milhões em 2022).

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não houve eventos subsequentes.

IRIDIUM SERVIÇOS DE SATÉLITES S.A.

CNPJ nº 04.399.863/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais - R\$)

17. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 19 de março de 2025.

DocuSigned by:
Sergio Duarte
44E79B4155C84E3

Sérgio Ildio Duarte
Diretor
CPF 228.695.007-06

Assinado por:
Marcio Criolezio Gozzo
C8D73119CD8C4B3

Marcio Criolezio Gozzo
Contador
CRC 1SP243141/O-6