

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos: A Companhia, registrou em suas demonstrações financeiras o ativo fiscal diferido representado por diferenças temporárias, o qual será realizado a medida que as correspondentes diferenças temporárias se realizarem. Os créditos decorrentes de diferenças temporárias relativas às provisões não dedutíveis, representados principalmente do ICMS (conforme nota 6), serão realizados a medida que o processo correspondente for concluído.

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Impostos diferidos ativos	13.046	12.385	13.046	12.385
Impostos diferidos passivos	-	-	-	-
Impostos diferidos ativos (passivos), líquidos	13.046	12.385	13.046	12.385
Compensação de imposto de renda e contribuição social diferidos:	-	-	-	-
Ativo de imposto diferido	-	-	-	-
Ativo de imposto diferido a ser recuperado após 12 meses	-	-	-	-
				13.046

Segue abaixo a movimentação dos impostos diferidos que afetaram o resultado:

	Controladora		Consolidado	
	Exercício	2019	Exercício	2019
Saldos em 31/12/2017	12.388	12.388		
Despesas/Recitas temporariamente não dedutíveis/tributáveis		66		66
Diferença de prática relacionada a ativo imobilizado		(69)		(69)
Saldos em 31/12/2018	12.385	12.385		
Despesas/Recitas temporariamente não dedutíveis/tributáveis		(31)		(31)
Prejuízos fiscais a compensar/Créditos não reconhecidos		663		663
Diferença de prática relacionada a ativo imobilizado		29		29
Saldos em 31/12/2019	13.046	13.046		
Segue abaixo a reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social:				
Lucro antes da provisão para imposto de renda e contribuição social		2.837		(2.350)
A vida útil por classe de imobilizado em 31/12/2019 é demonstrada a seguir:				
Classes de ativo		Vida útil média (anos)		
Computadores e periféricos		4		
Móveis e utensílios		10		
Beneficiária em imóveis de terceiros		3,25		
Máquinas e equipamentos		10		

O valor reconhecido como imobilizado na Controladora é o mesmo no Consolidado.

	Máquinas e equipamentos		Computadores e periféricos		Móveis e utensílios		Beneficiária em imóveis de terceiros		Total
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Custo do imobilizado Saldo em 31/12/2017	3.232	630	461	1.090	461	1.090	-	-	5.413
Adições	90	98	1	-	-	-	-	-	189
Baixas	-	(17)	-	-	-	-	-	-	(17)
Saldo em 31/12/2018	3.322	711	462	1.090	462	1.090	-	-	5.585
Adições	16	15	45	-	257	-	-	-	333
Reclassificações	2	-	-	-	(92)	-	-	-	(90)
Saldo em 31/12/2019	3.340	726	507	1.090	165	165	-	-	5.828
Depreciação acumulada Saldo em 31/12/2017	(350)	(339)	(226)	(1.088)	(226)	(1.088)	-	(2.003)	(2.003)
Depreciação	(325)	(116)	(64)	(2)	-	-	-	-	(507)
Baixas	-	17	-	-	-	-	-	-	17
Saldo em 31/12/2018	(675)	(438)	(290)	(1.090)	(290)	(1.090)	-	-	(2.493)
Depreciação	(333)	(110)	(65)	-	(508)	-	-	-	(928)
Saldo em 31/12/2019	(1.008)	(548)	(355)	(1.090)	(355)	(1.090)	-	-	(3.001)
Imobilizado líquido contábil Em 31/12/2017	2.882	291	235	2	235	2	-	-	3.410
Em 31/12/2018	2.647	273	172	3.092	172	3.092	-	-	3.092
Em 31/12/2019	2.332	178	152	-	165	-	-	-	2.827

11. Intangível: A amortização linear dos *softwares* se dará em 3 anos e o valor reconhecido na Controladora é o mesmo no Consolidado. O critério para amortização dos subsistemas e do nanosatélite, irá considerar o peso (kg) e a quantidade das plataformas de satélite: PMM, Micro e Nano. A Companhia realizou teste de impairment relacionado ao Ativo Intangível Desenvolvimento e não identificou a necessidade de reconhecimento de provisão para valor não recuperável dessa categoria de ativos.

	Software		Desenvolvimento		Total
	2019	2018	2019	2018	
Custo do intangível Saldo em 31/12/2017	2.289	-	2.289	5.681	7.970
Adições	-	5.681	-	-	5.681
Saldo em 31/12/2018	2.289	5.681	2.289	7.776	7.970
Adições	4	7.772	-	-	7.776
Reclassificações	-	90	-	-	90
Saldo em 31/12/2019	2.293	13.543	2.293	15.836	18.129
Amortização acumulada Saldo em 31/12/2017	(1.893)	-	(1.893)	-	(1.893)
Amortizações	(233)	-	(233)	-	(233)
Saldo em 31/12/2018	(2.126)	-	(2.126)	-	(2.126)
Amortizações	(123)	-	(123)	-	(123)
Saldo em 31/12/2019	(2.249)	-	(2.249)	-	(2.249)
Intangível líquido contábil Em 31/12/2017	396	-	396	-	396
Em 31/12/2018	163	5.681	163	5.844	6.007
Em 31/12/2019	44	13.543	44	13.587	13.631

12. Redução de valor recuperável dos ativos (impairment): Em 31/12/2019, a Companhia executou o teste de recuperabilidade (impairment) do ativo intangível que não está sendo amortizado. Para os demais ativos que estão sujeitos a amortização não foi identificado indicadores que o valor contábil pode não ser recuperável e conseqüentemente não teve a necessidade de verificação de *impairment*. A Companhia efetuou análise de recuperabilidade com base na abordagem do valor em uso utilizando o método de fluxo de caixa descontado. O processo de estimativa do valor em uso envolve premissas, julgamentos e estimativas de fluxos de caixa futuros, os quais representam as melhores estimativas da Companhia e que foram aprovadas pelo Conselho de Administração. (i) Premissas chaves do teste de *impairment*: A Administração definiu as margens brutas baseadas nas suas expectativas de crescimento de mercado. A taxa média de crescimento está consistente com os prognósticos para a indústria aeronáutica e com o Plano Estratégico da Companhia, aprovado pelo Conselho de Administração. Os fluxos de caixa futuros foram descontados utilizando taxa de custo de capital médio ponderado (WACC), reconciliada para taxa estimada entre dos impostos de 11,26% e 11,4% em 2019 e 2018, respectivamente. O teste de *impairment* de recuperabilidade (*impairment*) do ativo intangível que ainda não está sendo amortizado, não indicou a necessidade de registro de perdas por *impairment*. **13. Direito de uso e passivos de arrendamento:** A seguir, são apresentados os valores contábeis dos ativos e passivos de arrendamento do direito de uso durante o período:

	Edifícios		Passivo de Arrendamento	
	2019	2018	2019	2018
Saldo em 31/12/2018	576	576	576	576
Adições	-	-	-	-
Depreciação	(160)	(160)	-	-
Juros de arrendamento	-	-	-	-
Pagamento de principal	-	-	-	(160)
Saldo em 31/12/2019	416	416	416	416
Circulante Não circulante	149	267	149	267
14. Fornecedores: O saldo de fornecedores registrado em 31/12/2019 na Controladora era de R\$ 2.002, sendo (R\$ 721 em dezembro de 2018) e no Consolidado era de R\$ 12.942 (R\$ 969 em dezembro de 2018).				

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Fornecedor Exterior	30	479	10.970	727
Fornecedor Nacional	1.972	242	1.972	242
Saldo em 31/12/2019	2.002	721	12.942	969
Circulante Não circulante	452	273	452	273
15. Contas a pagar:				
Provisão P.L.R. e R.V.S	1.029	949	1.029	949
Provisão P.L.R. e R.V.S	995	914	995	914
Provisão e encargos sobre férias	363	335	363	335
Créditos diversos	845	228	845	229
Saldo em 31/12/2019	3.232	2.426	3.232	2.427

VISIONA TECNOLOGIA ESPACIAL

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Gastos com pesquisa e desenvolvimento	-	737	-	737
Variação cambial sobre investimento	-	(414)	-	(414)
Equivalência patrimonial	565	(201)	565	(201)
Outros (Despesas Inedutíveis, redução adicional IR, efeito de controlador)	(125)	-	(125)	-
Receita (despesa) de IRPJ e CSLL na demonstração do resultado	661	174	661	174
IRPJ e CSLL corrente	-	(486)	-	(486)
IRPJ e CSLL diferido	661	660	661	660
Alíquota efetiva do IRPJ e CSLL	23%	7%	23%	7%
9. Investimentos: Os investimentos reconhecidos na Controladora referem-se a Visona Internacional, uma sociedade limitada, constituída na Holanda, em 30/07/2013, com participação de 100% no capital social.				
Participação no capital social	100,00	115.338	24.875	90.462
Total dos ativos	237	175.900	17.645	(61.353)
Total dos passivos	-	-	-	-
Patrimônio líquido	237	175.900	17.645	(61.353)
Lucro do período	-	-	-	-
Total de investimentos	237	175.900	17.645	(61.353)

Segue abaixo, movimentação do investimento da Controladora Visona Internacional B.V.:

	Capital		Ajustes acumulados de conversão		Dividendos		Total de investimentos
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Em 31/12/2017	237	175.900	17.645	(61.353)	131.619	665	131.619
Equivalência patrimonial	-	-	665	-	-	-	665
Ajustes de conversão	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Em 31/12/2018	237	175.755	29.257	(119.914)	85.335	11.612	85.335
Equivalência patrimonial	-	-	1.662	-	-	-	1.662
Ajustes de conversão	-	-	-	-	-	-	-
Em 31/12/2019	237	177.417	32.722	(119.914)	90.462	3.465	90.462

10. Imobilizado: A vida útil por classe de imobilizado em 31/12/2019 é demonstrada a seguir:

Classes de ativo

Computadores e periféricos	Móveis e utensílios	Beneficiária em imóveis de terceiros	Máquinas e equipamentos
4	10	3,25	10

16. Impostos e encargos sociais a recolher:

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
PIS e COFINS	311	71	311	71
IRRF	248	243	248	243
ICMS	5	-	5	-
INSS	231	410	231	410
FGTS	85	74	85	74
Outros	94	50	94	50
Saldo em 31/12/2019	974	848	974	848

17. Imposto de renda e contribuição social:

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
Imposto de renda e contribuição social	-	-	495	152
Saldo em 31/12/2019	-	-	495	152

Os valores calculados de imposto de renda e contribuição social diferidos estão demonstrados na nota explicativa 8 - Imposto de renda e contribuição social diferidos.

18. Provisões diversas:

	Controladora		Consolidado	
	2019	2018	2019	2018
COFINS sobre receitas	90	90	90	90
ISS sobre receitas	31	150	31	150
PIS sobre receitas	20	20	20	20
Perdas com programas	-	782	-	782
Contingência sobre importação	22	126	126	121
Saldo em 31/12/2019	142	932	142	932
Em 31/12/2018	125	125	125	125

Circulante Não circulante

Referem-se aos impostos provisionados ao longo do reconhecimento de receita por avanço físico e provisão para contingências fiscais.

19. Ativos e passivos de contrato: Os valores dos ativos e passivos de contrato correspondem, substancialmente, à diferença entre os valores faturados acumulados para Telesbrás e os valores acumulados de receita reconhecidos conforme metodologia de avanço físico.

	2019		2018	
	Faturamento acumulado	Receita bruta reconhecida	Passivos de contrato	Ativos de contrato
SGDC Integração e gerenciamento do projeto (ii)	20.4	91.273	89.124	2.149
SGDC COPE (iv)	20.4	29.002	29.130	- 128
SGDC operações assistida (v)	20.4	2.398	2.748	- 350
Serviços de Sensoriamento Remoto e SATCOM		1.400	1.937	- 537
Saldo em 31/12/2019	124.073	122.939	2.149	1.015
Em 31/12/2018	124.073	122.939	2.149	1.015
SGDC Segmento de solo (i)	20.4	210.808	210.808	-
SGDC Integração e gerenciamento do projeto (iii)	20.4	91.273	89.124	2.149
SGDC COPE (iv)	20.4	25.261	21.645	3.616
SGDC operações assistida (v)	20.4	1.548	1.548	-
Serviços de Sensoriamento Remoto e SATCOM		2.972	2.972	-
Saldo em 31/12/2019				