
**PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS
S.A.
PILAR DO SUL/SP**

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

**PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS
S.A.**

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.

Pilar do Sul/SP

CNPJ: 47.034.001/0001-10

Balances Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023	2022
Circulante		<u>51</u>	<u>2.614</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	37	2.520
Clientes	(Nota 5)	-	94
Impostos a recuperar		14	-
Total do ativo		<u>51</u>	<u>2.614</u>

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario

Presidente

Felipe Seminotti

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
Pilar do Sul/SP
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	<u>5</u>	<u>-</u>
Impostos, taxas e contribuições	5	-
Não circulante	<u>26</u>	<u>2.627</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	26	2.627
Patrimônio líquido	<u>20</u>	<u>(13)</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	2	-
Reserva de lucros	8	-
Prejuízos acumulados	-	(23)
Total do passivo	<u><u>51</u></u>	<u><u>2.614</u></u>

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
Pilar do Sul/SP
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	2023	2022
Operações continuadas	<u>131</u>	<u>11</u>
Receita com serviços	131	11
(-) Deduções da receita bruta	<u>(21)</u>	<u>(31)</u>
Impostos e contribuições	(21)	(31)
Lucro bruto	<u>110</u>	<u>(20)</u>
Despesas gerais e administrativas	(31)	(13)
Lucro operacional	<u>79</u>	<u>(33)</u>
Resultado financeiro	<u>(27)</u>	<u>10</u>
Receitas financeiras	103	11
Despesas financeiras	(130)	(1)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>52</u>	<u>(23)</u>
Imposto de renda e contribuição social	(12)	-
Resultado líquido do exercício	<u>40</u>	<u>(23)</u>
Resultado líquido por ação do capital social no fim do exercício	<u>4</u>	<u>(2)</u>

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario
Presidente

Felipe Sem inotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
Pilar do Sul/SP
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social Subscrito	Reserva legal	Reserva de lucros	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>10</u>			<u>(23)</u>	<u>(13)</u>
Lucro líquido do exercício				40	40
(-) Distribuição de lucros				(7)	
Reserva de Legal		2		(2)	-
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			8	(8)	-
Em 31 de dezembro de 2023	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>20</u>

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario
Presidente

Felipe Sem inotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
Pilar do Sul/SP
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Demonstrações do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	52	(23)
	<u>52</u>	<u>(23)</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	94	(94)
Debêntures captadas	(2.601)	2.627
Impostos taxas e contribuições	5	-
Impostos a recuperar	(14)	-
	(2.464)	2.510
Caixa gerado nas operações		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(12)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>(2.476)</u>	<u>2.510</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de capital	-	10
Distribuição de dividendos	(7)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(7)	10
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>(2.483)</u>	<u>2.520</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>2.520</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>37</u>	<u>2.520</u>

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social: intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários, prestação de serviços combinados de escritório, apoio administrativo e preparação de documentos, serviços de cobranças, cobranças extrajudiciais, análise de risco e crédito e serviços de terceirização de tesouraria, contas a pagar e a receber e holding de instituições não financeiras.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Pilar do Sul/SP.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.5 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode

PAYREC ADMINISTRAÇÃO DE PAGAMENTOS E RECEBÍVEIS S.A.
CNPJ: 47.034.001/0001-10
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

3.2.6 Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>37</u>	<u>2.520</u>
	<u>37</u>	<u>2.520</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes	<u>-</u>	<u>94</u>
	<u>-</u>	<u>94</u>

6. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

7. Debêntures

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 23/09/2022

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.

Valor nominal: R\$10.000.000,00.

Séries: 17 séries.

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 26.115,59.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

João Carlos Medeiros de Goés Apolinario
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP