

Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2023 e 2022**Relatório da Administração**

Senhor Acionista: De acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sa. as Demonstrações Financeiras compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, permanecendo à disposição de V. Sa para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. São Paulo, 22 de abril de 2024. A Administração.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	5	7.088.629	3.301.924
Contas a receber	6	1.415.734	1.153.615
Impostos a recuperar		614.761	820.775
Outros ativos		422.108	196.668
Total do ativo circulante		<u>9.541.232</u>	<u>5.472.982</u>
NÃO CIRCULANTE			
Outros ativos		108.000	-
Imobilizado	7	927.999	544.398
Intangível	8	32.146.585	18.095.054
Impostos a recuperar		-	68.639
Total do ativo não circulante		<u>33.182.584</u>	<u>18.708.091</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>42.723.816</u>	<u>24.181.073</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	2.837.351	1.194.479
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	10	1.491.000	1.215.151
Obrigações tributárias		160.319	148.082
Arrendamento	11	343.077	254.004
Total do passivo circulante		<u>4.831.747</u>	<u>2.811.716</u>
NÃO CIRCULANTE			
Arrendamento	11	805.716	-
Provisão para contingências fiscais		-	31.427
Total do passivo circulante		<u>805.716</u>	<u>31.427</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	12	92.224.711	59.324.711
Adiantamento para futuro aumento de capital		9.000.000	10.000.000
Prejuízos acumulados		(64.138.358)	(47.986.781)
Total do patrimônio líquido		<u>37.086.353</u>	<u>21.337.930</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>42.723.816</u>	<u>24.181.073</u>

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais, exceto resultado por ação)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Receita Líquida da Prestação de Serviços	14	16.040.777	13.946.434
Custo dos Serviços Prestados	15	(7.489.420)	(5.774.624)
LUCRO BRUTO		<u>8.551.357</u>	<u>8.171.810</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Com vendas	15	(3.278.825)	(3.180.586)
Gerais e administrativas	15	<u>(21.899.482)</u>	<u>(14.231.964)</u>
		<u>(25.178.307)</u>	<u>(17.412.550)</u>
PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		<u>(16.626.949)</u>	<u>(9.240.740)</u>
RESULTADO FINANCEIRO			
Despesas financeiras	16	(191.541)	(30.353)
Receitas financeiras	16	666.913	896.370
Imposto de Renda e Contribuição Social - IRPJ/CSLL			
IRPJ/CS Diferidos		-	(13.436.457)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(16.151.577)</u>	<u>(21.811.180)</u>
PREJUÍZO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO			
Ações em circulação	12 c)	92.224.711	59.324.711
Prejuízo básico e diluído por ação - R\$		(0,22)	(0,37)

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(16.151.577)	(21.811.180)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>(16.151.577)</u>	<u>(21.811.180)</u>

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

Descrição	Nota explicativa	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		48.393.525	10.931.186	(26.175.600)	33.149.111
Adiantamento para aumento de capital		-	10.000.000	-	10.000.000
Integralização de capital		10.931.186	(10.931.186)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	(21.811.180)	(21.811.180)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		59.324.711	10.000.000	(47.986.780)	21.337.930
Adiantamento para aumento de capital	12 b)	-	31.900.000	-	31.900.000
Integralização de capital	12 b)	32.900.000	(32.900.000)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	(16.151.577)	(16.151.577)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		92.224.711	9.000.000	(64.138.358)	37.086.352

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(16.151.577)	(21.811.180)
Ajustes para conciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:		
Juros incorridos sobre contratos de arrendamento	116.213	(35.212)
Depreciação e amortização	2.693.068	2.122.650
Amortização do arrendamento	353.297	154.218
Resultado na venda e/ou baixa do ativo imobilizado e intangível	155.384	15.993
Reversão/Constituição de IRPJ e CSLL diferidos	-	13.436.457
Juros a transcorrer arrendamento	(365.416)	-
Provisões	(31.427)	31.427
	<u>(13.230.458)</u>	<u>(6.085.647)</u>
Variações nos ativos e passivos:		
Contas a receber	(262.119)	(113.779)
Impostos a recuperar	274.653	(403.654)
Outros ativos	(333.440)	5.782
Fornecedores	1.642.872	567.509
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	275.849	40.301
Obrigações tributárias	12.237	45.389
Outros passivos	-	(375.000)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>1.610.053</u>	<u>(233.452)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições de bens do ativo intangível	(16.977.729)	(8.848.788)
Adições de bens do ativo imobilizado	(867.160)	(37.945)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(17.844.889)</u>	<u>(8.886.733)</u>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Adiantamento para futuro aumento de capital	31.900.000	10.000.000
Adição de arrendamento	1.672.800	40.306
Pagamento de arrendamento	(320.800)	(153.000)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	33.252.000	9.887.306
	3.786.706	(5.318.528)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.786.706	(5.318.528)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.301.923	8.620.451
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	7.088.629	3.301.923
	3.786.706	(5.318.528)

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da Central de Registro de Direitos Creditórios S.A. | São Paulo/SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Central de Registro de Direitos Creditórios S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Central de Registro de Direitos Creditórios S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor: A Administração da Companhia é responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração, sendo que optou por não preparar e divulgar.

Responsabilidades 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 de uma 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 obtivemos 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; ● Obtivemos 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; ● Concluímos 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; ● 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

TATICCA Auditores Independentes S.S. CRC 2SP-03.22.67/O-1 | Aderbal Alfonso Hoppe - Contador - CRC 1SC020036/O-8 T-SP

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO: Luiz Roberto Gonçalves (Presidente) | Nilton Molina | Paulo Roberto Pisauro | Alfredo Cotait Neto

COMITÊ DE AUDITORIA: Carla Alessandra Trematore (Coordenadora) | Waldemir Bulla | Paulo Roberto Pisauro | Levino Fernando Vasconcelos Ribeiro

DIRETORIA: Ivan Pompeu Lopes | Othavio Paulino da Costa Parisi | Vitor Junior Lustre | Guilherme Américo Menezes | Thomas Edgar De Luca Schleyer

CONTADOR: Alef Vieira Carvalho | CRC 1SP346246/O-4