

Demonstrações Financeiras

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e Diretores da
Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.
Florianópolis (SC)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Nexx pago Tecnologia e Serviços 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia 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 para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000).

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, 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.

Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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.



Building a better
working world

- 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.

Blumenau (SC), 20 de junho de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SC-000048/F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabiano Agostini', is written over the printed name.

Fabiano Agostini
Contador CRC SC-029999/O

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.892	6.956
Contas a receber de clientes	5	92	96
Recebíveis de cartões e boletos emitidos	6	4.266	3.785
Impostos a recuperar	7	107	111
Total do ativo circulante		8.357	10.948
Não Circulante			
Depósitos judiciais	19	7	7
Partes relacionadas	13	2.285	-
Imobilizado	8	1	119
Total do ativo não circulante		2.293	126
Total do ativo		10.650	11.074
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		8	5
Repassé a clientes	9	5.506	4.608
Obrigações tributárias e sociais	10	21	31
Outras contas a pagar	11	187	129
Empréstimos e financiamentos	12	1.102	1.547
Total do passivo circulante		6.824	6.320
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	-	1.102
Total do passivo circulante		-	1.102
Total do passivo		6.824	7.422
Patrimônio líquido			
Capital social	14	10.461	10.461
Prejuízos acumulados	14	(6.635)	(6.809)
Total do patrimônio líquido		3.826	3.652
Total do passivo e patrimônio líquido		10.650	11.074

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	15	571	569
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	16	(256)	(311)
Lucro bruto		315	258
Despesas gerais e administrativas	16	(228)	(251)
Outras receitas e despesas	16	(100)	120
		(328)	(131)
Lucro (Prejuízo) antes dos efeitos financeiros		(13)	127
Receitas financeiras	17	636	923
Despesas financeiras	17	(413)	(736)
		223	187
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		210	314
Imposto de renda e contribuição social	18	(36)	(47)
		(36)	(47)
Lucro líquido do exercício		174	267
Lucro por ação		0,016633	0,025523

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado abrangente
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro líquido do exercício		174	267
(=) Resultado abrangente do exercício		<u>174</u>	<u>267</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.461	(7.076)	3.385
Resultado do exercício	-	267	267
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.461	(6.809)	3.652
Resultado do exercício	-	174	174
Saldos em 31 de dezembro de 2023	10.461	(6.635)	3.826

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	210	314
Ajustes para:		
Depreciação e Amortização	16	18
Baixas de ativo imobilizado	146	-
Juros apropriados - empréstimos e financiamentos	147	278
	519	610
Redução (aumento) nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	4	(38)
Recebíveis de Cartões e Boletos Emitidos	(481)	(1.611)
Outras contas a receber	4	(95)
Depósitos Judiciais	-	(6)
Fornecedores/Repasses	901	1.700
Obrigações tributárias e sociais	(10)	8
Outras obrigações	14	(28)
Imposto sobre renda	(36)	(47)
Caixa líquido proveniente das operações	915	493
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(1.694)	(1.694)
Partes Relacionadas	(2.285)	(2.092)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	(3.979)	(3.786)
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa	(3.064)	(3.293)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.956	10.249
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.892	6.956
	(3.064)	(3.293)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A., com sede e foro na cidade de Florianópolis - Santa Catarina, rua Madalena Barbi, nº 181, Centro, CEP 88015-190, constituída em 12 de Junho de 2013, é uma Companhia de capital fechado e tem por objeto social o desenvolvimento de tecnologia e serviços voltados à intermediação, cobrança e gerenciamento de contas a partir do uso de dispositivos eletrônico de telefonia móvel ou mediante a utilização de outras tecnologias, como os equipamentos de leitura de cartões de crédito ou de débito, usualmente denominados POS (Point of Sale) e, ainda, por meio da internet, dentre outros meios.

Seguros

A Companhia não possui cobertura de seguros em 2022 e 2023.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas para diretoria da Companhia em 20 de junho de 2024 e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela diretoria na sua gestão. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real.

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação--Continuação

2.4. Uso de estimativas e Julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 5 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas na determinação da perda esperada
- Nota 8 - Vida útil e valor recuperável do ativo imobilizado
- Nota 15 - Reconhecimento de receita - Entidade como facilitadora

Baseado nos acordos contratuais com seus clientes, a Companhia executa a captura e processamento dos pagamentos. A administração concluiu que a Companhia está atuando como facilitadora em todos os seus contratos com clientes relacionados ao processamento de transações. Conseqüentemente, a receita bruta compreende a comissão da facilitadora recebida pelo processamento de pagamentos com cartão.

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas

A Companhia reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando o serviço é prestado para o cliente. Desta forma, a receita de contratos com clientes é reconhecida quando o controle dos bens ou serviços são transferidos ao cliente em um valor que reflete a contraprestação à qual a Companhia espera ter direito em troca desses bens ou serviços. A Companhia afirma que cumpre com agenda de repasses acordado em contrato com seus clientes e, portanto, atua como facilitadora em todos os contratos com clientes relacionados ao processo de sub-adquirencia.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que incorrem.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

3.3. Contas a receber

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 realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos Financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros principalmente como aplicações financeiras, contas a receber de clientes, recebíveis de cartões e contas a pagar a fornecedores. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias e políticas operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetuou transações em caráter especulativo ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

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

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeiras de seus clientes, e administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito.

Em relação às instituições financeiras a Companhia somente realiza operações com instituições consideradas de primeira linha.

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	3.892	6.956
Contas a receber de clientes	92	96
Recebíveis de cartões e boletos emitidos	4.266	3.785
Total	8.250	10.837

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos Financeiros--Continuação

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá 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 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 reputação das empresas.

A administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Adicionalmente, são mantidos saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (vide Nota Explicativa nº 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Em 31 de dezembro de 2023, os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos. Os instrumentos financeiros sujeitos ao risco de taxa de juros estão assim representados:

Valor contábil	2023	2022
Instrumentos de taxa variável		
Aplicações financeiras	3.687	6.754
Instrumentos de taxa fixa		
Empréstimos e financiamentos	1.102	2.649

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos Financeiros--Continuação

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos.

Gestão de capital

A política da administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do acionista, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio.

A administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

Instrumentos financeiros - valor justo

Diversas políticas contábeis da Companhia exige a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros para propósitos de divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àqueles ativos ou passivos. Os ativos e passivos financeiros estão apresentados a seguir:

	Custo amortizado	
	2023	2022
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	3.892	6.956
Contas a receber de clientes	92	96
Recebíveis de Cartões e boletos emitidos	4.266	3.785
Passivos		
Fornecedores	8	5
Repasses a clientes	5.506	4.608
Empréstimos e financiamentos	1.102	2.649

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos Financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros - valor justo--Continuação

- Contas a receber, recebíveis, fornecedores e repasses - decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante. O valor contábil se aproxima do valor justo tendo em vista o curto prazo de liquidação destas operações.
- Empréstimos e financiamentos - são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da administração reflete a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características específicas.

3.5. Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.6. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

i) *Depreciação*

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.6. Imobilizado--Continuação

Reconhecimento e mensuração--Continuação

i) *Depreciação--Continuação*

São depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, seguem taxas utilizadas em 2023 e 2022:

Informática - Hardware	20%
Máq. e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%

3.7. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

3.8. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem rendimentos de aplicações financeiras, juros incidentes sobre empréstimo concedido, correção monetária e valores recebidos de serviços de subadquirentes.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros pagos e despesas bancária.

3.9. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada em 2023 e 2022 pelo Lucro Real sendo que a alíquota dos impostos é de 15% para imposto de renda, 10% para o excedente a R\$240 ao ano para o adicional do imposto de renda e 9% para contribuição social.

3.10. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC PME (R1), emitido pelo CPC.

Nexxpagos Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco conta corrente	205	202
Aplicações financeiras	<u>3.687</u>	<u>6.754</u>
	<u>3.892</u>	<u>6.956</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essas razões, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

As aplicações financeiras tiveram o seguinte percentual de remuneração:

<u>Modalidade</u>	<u>Taxas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bradesco - Aplicação automática	0,588% a.a	-	6
Itaú - Fundo TRUST DI	20,97% a.a	-	5.050
SICREDI - Aplicação automática	3,83% a.a	-	1
Daycoval - CDB	12,3085% a.a	-	674
Santander - Aplicação automática	0,3466% a.a	-	1.023
Bradesco - Aplicação automática	0,661% a.a	55	-
BTG	0,859% a.a	303	-
Daycoval - CDB	12,033% a.a	2.286	-
Santander - Aplicação automática	0,222% a.a	1.043	-
		<u>3.687</u>	<u>6.754</u>

5. Contas a receber de clientes

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a receber no país	92	96
	<u>92</u>	<u>96</u>

Não há perda esperada, pois a Companhia recebe os valores das administradoras de cartão e repassa o valor líquido da receita operacional.

6. Recebíveis de cartões e boletos emitidos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Créditos a Receber - Cielo	-	4
Créditos a Receber - Rede	104	3.180
Créditos a Receber - Global Play	4.138	595
Créditos a Receber - Outros	24	6
	<u>4.266</u>	<u>3.785</u>

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

7. Impostos a recuperar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda e contribuição social	105	109
ISS pago a maior	2	2
	<u>107</u>	<u>111</u>

8. Imobilizado

O ativo imobilizado apresenta o seguinte saldo:

	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2023</u>
Informática - hardware	30	-	-	30	-	-	30
Máquinas e equipamentos	148	-	-	148	-	(146)	2
Móveis e utensílio	15	-	-	15	-	-	15
	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>(146)</u>	<u>47</u>
	<u>2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2023</u>
Deprec. Informática - hardware	(27)	(2)	-	(29)	(1)	-	(30)
Deprec. Máquinas e equipamentos	(18)	(15)	-	(33)	(14)	44	(3)
Deprec. Móveis e utensílio	(11)	(1)	-	(12)	(1)	-	(13)
	<u>(56)</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>(74)</u>	<u>(16)</u>	<u>44</u>	<u>(46)</u>
Total	<u>137</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>(16)</u>	<u>(102)</u>	<u>1</u>

No último trimestre de 2023 a Companhia realizou a baixa de equipamentos do tipo Terminais, sendo que o Imobilizado praticamente zerou por ocasião da baixa realizada.

9. Repasse a clientes

Nessa classificação constam os valores a serem repassados aos clientes dos projetos abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Repasse - Projeto Gateway / E-Commerce	563	408
Repasse - Projeto Motor de Pagamentos	1.229	1.415
Repasse - Projeto NIX Empresa	-	32
Repasse - Rede - RP	13	45
Repasse - Rede - 4ON	73	-
Repasse - Coritiba	3.293	2.286
Repasse - Khronos	282	257
Repasse a clientes	-	18
Repasse - Rede Teletv	53	147
	<u>5.506</u>	<u>4.608</u>

NexxPago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Obrigações tributárias e sociais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ISS a recolher	1	2
Impostos retidos PIS/COFINS/CSLL	1	1
Cofins a recolher	4	8
Pis a recolher	1	2
Pró-labore a pagar	3	2
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	4
Ajuste de reconhecimento de Receita - Impostos sobre vendas (cut off)	11	12
	<u>21</u>	<u>31</u>

11. Outras contas a pagar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas antecipadas	92	96
Outros	95	33
	<u>187</u>	<u>129</u>

12. Empréstimos e financiamentos

<u>Modalidade</u>	<u>Taxas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Empréstimos Bradesco	7,7453 % a.a.	1.102	2.649
		<u>1.102</u>	<u>2.649</u>
Circulante		1.102	1.547
Não circulante		-	1.102

Os empréstimos são garantidos por avalistas, programa emergencial de acesso a créditos e Stand-By Letter of Credit - SBLC (Carta de crédito). Em 31 de dezembro de 2023 as parcelas têm a seguinte composição por ano de vencimento:

2024	<u>1.102</u>
Total	<u>1.102</u>

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Movimentação da conta

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	2.649	4.083
Captação	-	-
Juros	147	260
Pagamentos	(1.694)	(1.694)
Saldo Final	<u>1.102</u>	<u>2.649</u>

13. Partes relacionadas

A tabela a seguir apresenta o valor total das operações que tenham sido celebradas com partes relacionadas para cada data de reporte apresentada.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo		
<u>Empréstimos com partes relacionadas</u>		
Nexxera Holding (i)	<u>2.285</u>	-
Total dos passivos com partes relacionadas	<u>2.285</u>	-

(i) São mútuos realizados com a Companhia interligada, Nexxera Holding Ltda., realizados a partir de 24/01/2023 sendo o valor atualizado mensalmente com a taxa CDI. Os valores são pagos a parte relacionada conforme disponibilidade financeira da Companhia.

Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores estatutários, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. A remuneração de curto prazo do pessoal-chave da Administração totalizou R\$52 em 31 de dezembro de 2023 (R\$29 em 31 de dezembro de 2022). Neste valor estão englobados benefícios de curto prazo, que correspondem a: (i) pró-labore ou honorário pago à diretoria; (ii) bônus pago à diretoria e (iii) outros benefícios, como plano de saúde. A Companhia não concede a seus administradores benefícios pós emprego e /ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

O pessoal-chave da Administração não possui benefícios de longo prazo, como plano de pensão, plano de remuneração em ações, entre outros.

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

14. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social é de R\$10.461 dividido em 10.461 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizadas.

Prejuízos acumulados

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízos Acumulados	<u>(6.635)</u>	<u>(6.809)</u>
	<u>(6.635)</u>	<u>(6.809)</u>

Remuneração dos acionistas

A Companhia remunera seus acionistas com dividendos obrigatórios de 25% do lucro do exercício, após as destinações legais (Reserva Legal). Sendo que distribuições adicionais são aprovadas em Assembleia Geral. Em 2022 e 2023 não foram constituídas reservas e destacado dividendo mínimo obrigatório pelo fato de que o Lucro Líquido do Exercício foi absorvido pelos Prejuízos Acumulados.

15. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita de serviços (NE 2.4)	654	610
Ajuste de reconhecimento de receita (cut off)	(3)	38
Impostos sobre vendas	(80)	(74)
Ajuste de reconhecimento de receita - Impostos s/ vendas (cut off)	-	(5)
	<u>571</u>	<u>569</u>

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

16. Custo e despesas por natureza e função

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Apresentamos a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

Demonstração resultado	2023	2022
Custos dos serviços prestados	(256)	(311)
Despesas gerais e administrativas	(228)	(251)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(100)	120
Total	(584)	(442)
	2023	2022
Custos dos serviços prestados	(244)	(288)
Custos com manutenção/aluguel	(12)	(23)
Gastos com pessoal da administração	(58)	(35)
Serviços de consultoria e assessoria	(88)	(90)
Serviços de Informática	(6)	(79)
Depreciação	(16)	(18)
Custo de alienação de bens do ativo imobilizado	(102)	-
Outros gastos e receitas	(58)	91
Total dos custos e despesas	(584)	(442)

17. Resultado financeiro líquido

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Juros aplicações financeiras	293	728
Juros sobre empréstimos	280	-
Receita financeira sobre serviços sub-adquirência	61	193
Outras receitas financeiras	2	2
Total de receitas financeiras	636	923
Despesas financeiras:		
Cofins sobre receita financeira	(25)	(46)
Despesas bancárias	(233)	(383)
Juros bancários	(148)	(278)
Juros sobre mútuo	-	(17)
Outras despesas financeiras	(7)	(12)
Total de despesas financeiras	(413)	(736)
	223	187

Nexxpagos Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

18. Imposto de renda e contribuição social

Em 2023 e 2022 a Companhia foi tributada pelo Lucro Real, nessa classificação pode ser observada a composição abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado antes dos impostos	210	314
Alíquota básica	34%	34%
Imposto calculado pelas alíquotas fiscais	(71)	(107)
Exclusões (adições) permanentes		
Despesas não dedutíveis	1	13
Outros	12	18
Compensações		
Compensação de Prejuízo	22	29
Resultado efetivo de imposto de renda e contribuição social	(36)	(47)
Imposto corrente	(36)	(47)

Em 2021 o saldo integral de ativo fiscal diferido sobre prejuízo fiscal e base negativa sofreu impairment no valor de R\$565 por não haver expectativa de recuperabilidade. Em 2022 e 2023 embora a Companhia tenha gerado Lucro tributável e consumido parte do diferido sobre PF/BN, as expectativas de recuperabilidade são baixas e alongadas, por esta razão o *impairment* deste saldo foi mantido. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de Diferido sobre PF/BN não reconhecido no balanço é de R\$ 523.

19. Contingências e depósitos judiciais

Contingências

O cálculo da provisão para contingências é feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil e trabalhista, com base na avaliação dos consultores jurídicos externos, e considera as ações nas quais a Companhia é ré e para as quais a classificação de perda é provável. Em 31 de dezembro de 2022 e 2023 a Companhia não tem causas prováveis a serem provisionadas.

A Companhia tem ações de naturezas cível, trabalhista e tributária envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

Nexx pago Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

19. Contingências e depósitos judiciais--Continuação

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Tributárias	55	-
Cíveis	1	41
	<u>56</u>	<u>41</u>

Depósitos judiciais

Abaixo é demonstrada a composição dos depósitos judiciais por natureza e o detalhamento dos principais depósitos judiciais da Companhia:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cível	7	7
	<u>7</u>	<u>7</u>

Edson Silva
Diretor

Edenir Silva
Diretor

Noeli Krueger
Contadora
CPF: 03246399964
CRC: SC:025600/O