



S2P HOLDING S.A.

Demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2023

CNPJ: 46.420.862/0001-74

NIRE 43300071383

Av. Ipiranga
Prédio N.99ª SALAS 902, 904 E 906

Bairro: Partenon
Município: Porto Alegre/RS

Rio Grande do Sul
CEP: 90.619-000

Conteúdos

| | |
|---|-------|
| Balanço Patrimonial | 2 |
| Demonstração de Resultados do exercício | 3 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 4 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 5 |
| Notas explicativas às Demonstrações Financeiras | 6 a 8 |

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

| ATIVOS | Controladora | | Consolidado |
|---|----------------------|---------------|----------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.014.900,24 | 0,10 | 1.543.016,54 |
| Créditos Realizáveis Curto Prazo | 0,00 | 0,00 | 35.173.068,98 |
| Total do circulante | 1.014.900,24 | 0,10 | 36.716.085,52 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Realizável a Longo Prazo | 990,00 | 990,00 | 1.860.914,93 |
| Investimentos | 0,00 | 0,00 | 20,00 |
| Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 387.417,43 |
| Total do não circulante | 990,00 | 990,00 | 2.248.352,36 |
| TOTAL DO ATIVO | 1.015.890,24 | 990,10 | 38.964.437,88 |
| PASSIVOS | | | |
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 159.868,25 |
| Salários e Encargos Trabalhistas | 0,00 | 0,00 | 235.410,84 |
| Empréstimos e Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 1.375.011,15 |
| Outras Obrigações de Curto Prazo | 0,00 | 0,00 | 42435340,66 |
| Obrigações Fiscais e Tributárias | 0,00 | 0,00 | 166.621,75 |
| Apropriações | 0,00 | 0,00 | 182.192,67 |
| Total do circulante | 0,00 | 0,00 | 44.554.445,32 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 0,00 | 0,00 | 208.333,27 |
| Empréstimos de Mútuo | 0,00 | 0,00 | 1.949.812,30 |
| Provisões para valores a liquidar - Controladas | 8.764.043,25 | 0,00 | 0,00 |
| Total do não circulante | 8.764.043,25 | 0,00 | 2.158.145,57 |
| PASSIVO A DESCOBERTO: | | | |
| Capital social | 2.000.997,00 | 1.000,00 | 2.000.997,00 |
| Prejuízos Acumulados | -9.749.150,01 | 0,10 | -9.749.150,01 |
| Total do Passivo a Descoberto | -7.748.153,01 | 999,90 | -7.748.153,01 |
| TOTAL DO PASSIVO | 1.015.890,24 | 999,90 | 38.964.437,88 |

Demonstração dos Resultados do Exercício
findos 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 0,00 | 0,00 | 16.615.839,20 |
| Deduções da Receita Bruta | 0,00 | 0,00 | - 2.255.477,94 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 0,00 | 0,00 | 14.360.361,26 |
| Custos da atividade operacional | 0,00 | 0,00 | - 8.810.986,76 |
| LUCRO BRUTO | 0,00 | 0,00 | 5.549.374,50 |
| Despesas com Pessoal | 0,00 | 0,00 | - 5.097.723,81 |
| Despesas com Vendas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Administrativas | 0,00 | 0,00 | - 3.356.499,89 |
| Depreciações e Amortizações | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provisões para Contingências | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Tributárias | -0,12 | 9,90 | - 484.507,33 |
| Outras Receitas / Despesas Operacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado na Venda do Imobilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado de Equivalência Patrimonial | - 9.764.040,25 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | - 9.764.040,37 | 9,90 | - 3.389.356,53 |
| Receitas Financeiras | - | 0,00 | 8.474.397,12 |
| Despesas Financeiras | 14.900,26 | 0,00 | - 6.486.053,91 |
| RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE LUCRO | - 9.749.140,11 | 9,90 | - 1.401.013,32 |
| Contribuição Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuição Imposto de Renda | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | - 9.749.140,11 | 9,90 | - 1.401.013,32 |
| Prejuízo Básico por Ação do Capital Social em (R\$) | - 4,4483 | | |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

| | Capital social | Prejuízos Acumulados | Total |
|---|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | <u>1.000,00</u> | <u>- 9,90</u> | <u>990,10</u> |
| Aumento de Capital | 1.999.997,00 | 0,00 | 1.999.997,00 |
| Prejuízo líquido do exercício | 0,00 | -9.749.140,11 | -9.749.140,11 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | <u>2.000.997,00</u> | <u>-9.749.150,01</u> | <u>-7.748.153,01</u> |

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Para o Período findo em 31/12/2023
(Em reais)

| | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro líquido (prejuízo) do exercício | - 9.749.140,11 | - 1.401.013,32 |
| | | - |
| Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais: | | |
| Depreciação e amortização | 0,00 | 40.068,73 |
| Resultado Equivalencia Patrimonial | 9.764.040,25 | 0,00 |
| | 14.900,14 | - 1.360.944,59 |
| | | - |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Contas a Receber | 0,00 | - 9.621,45 |
| Outras Contas a Receber | 0,00 | - 6.635.264,27 |
| Fornecedores | 0,00 | - 18.430,59 |
| Salários e Encargos Trabalhistas | 0,00 | 16.570,95 |
| Contas a Pagar | 0,00 | 10.603.105,19 |
| Obrigações Fiscais e Tributárias | 0,00 | 85.570,49 |
| | | - |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | 14.900,14 | 2.680.985,73 |
| | | - |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | |
| Adições de imobilizado e intangível | 0,00 | - 242.612,13 |
| Aquisição de Participação em outras sociedades | - 999.997,00 | 0,00 |
| | | - |
| Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimento | - 999.997,00 | - 242.612,13 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Aumento de Capital Social | 1.999.997,00 | 1.000.000,00 |
| Varição - empréstimos e financiamentos de Curto Prazo | 0,00 | - 1.465.377,21 |
| Créditos com sócios | 0,00 | - 855.064,98 |
| Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamentos | 1.999.997,00 | - 1.320.442,19 |
| Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa | 1.014.900,14 | 1.117.931,41 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 0,10 | 425.085,13 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 1.014.900,24 | 1.543.016,54 |
| Aumento do caixa e equivalentes de caixa | 1.014.900,14 | 1.117.931,41 |



**AS NOTAS
EXPLICATIVAS SÃO
PARTES
INTEGRANTES DAS
DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

Notas Explicativas

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **S2P HOLDING S.A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15 de Maio de 2022, inscrita no CNPJ sob nº 46.420.862/0001-74, com sede na cidade Porto Alegre no Rio Grande do Sul, tendo como objeto social a atividade de holding de participação societária em instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis geralmente aceitas e adotadas no Brasil tomando-se como base a Lei nº 11.638/07 alterada pela lei 11.941/2009.

Foi obedecido também o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (ITG 1000), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 O exercício social: Abrange o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do ano de 2023.

3.2 A moeda funcional: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e de sua controlada.

3.3 Base de Consolidação: As demonstrações financeiras consolidadas incluem as operações da Companhia e das seguintes empresas controladas, cuja participação percentual na data do balanço é assim resumida:

| Empresas | País | Percentual de Participação | |
|--|--------|----------------------------|------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Safe2pay Instituição de Pagamento Ltda | Brasil | 99,9999 | 0,0000 |

As demonstrações contábeis das controladas foram preparadas no mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes. As controladas são consolidadas a partir da data de aquisição. Todos os saldos entre as empresas, receitas e despesas, ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações entre elas são eliminados por completo. As demonstrações financeiras consolidadas são apresentadas apenas para o exercício de 2023, tendo em vista que no exercício anterior não há base de comparação.

3.4 Investimentos: O investimento da Companhia em suas controladas é reconhecido com base no método da equivalência patrimonial, através do qual a participação societária nas controladas é apresentada na demonstração do resultado do período como equivalência patrimonial, representando o lucro ou prejuízo líquido atribuível aos acionistas da controlada. Uma controlada é uma entidade sobre a qual a Companhia tem a maioria do capital votante e exerce influência significativa.

3.5 Receitas, Custos e Despesas: As receitas são apuradas por meio de notas fiscais de vendas e prestação de serviços emitidas no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Os custos e despesas têm como base as notas fiscais, recibos, contratos e guias de pagamento (DARFS, outros), em conformidade com as exigências legais.

3.6 Direitos e obrigações: Os direitos e obrigações da empresa estão de acordo com seus efetivos valores reais.

3.7 Apuração do resultado: o resultado de receitas, custos e despesas é apurado de acordo com o Regime Contábil de Competência.

4 Caixa e Equivalentes de Caixa: Os equivalentes a caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Os equivalentes de caixa da Companhia e suas controladas referem-se, substancialmente, a recursos mantidos em contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata.

5 Contas a Receber: Os valores a receber são provenientes das vendas de mercadorias e serviços da atividade operacional e estão registrados no ativo circulante.

6 Imobilizado: O Imobilizado está registrado ao custo de aquisição dos bens, representando atualmente o valor justo dos bens. As depreciações foram calculadas pelo método linear e taxas julgadas tecnicamente compatíveis com o prazo de vida útil dos bens patrimoniais conforme preconiza a NBC T 19.41 e legislação fiscal.

7 Fornecedores: Refere-se a saldo de obrigações junto a fornecedores de bens e serviços com vencimento para o exercício seguinte.

8 Salários e Encargos Trabalhistas: Contempla os saldos de obrigações sociais e trabalhistas com vencimento para o exercício seguinte, incluindo salários a pagar, bem como as provisões para férias a pagar.

9 Empréstimos e Financiamentos: A empresa conta com um passivo, relacionado a empréstimos e financiamentos, principalmente junto a instituições financeiras, registrados no curto e no longo prazo.

10 Obrigações Fiscais e Tributárias

As obrigações fiscais referem-se aos impostos e contribuições a recolher a União, Estados e Municípios. As obrigações de curto prazo correspondem aos impostos gerados com vencimento no mês seguinte e parcelamentos com vencimento no exercício seguinte. As obrigações de Longo Prazo são decorrentes de tributos parcelados com prazo que ultrapassam o exercício seguinte.

11 Capital Social

O Capital Social subscrito é de R\$ 2.000.997,00 (Dois Milhões e Novecentos e Noventa e Sete Reais), totalmente integralizado nesta data, representado por 2.191.665 (dois milhões, cento e noventa e uma mil, seiscentos e sessenta e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023.

LUIZ CARLOS ZANCANELLA JUNIOR
Diretor Presidente

DIOGO DA SILVA VALLI
CONTADOR
CRCRS 075.853/O-5
CPF: 823.596.100-82