

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ Nº 12.841.641/0001-58

NIRE 52.3.0004528-2

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

Sumário

Pareceres e Declarações / Parecer dos Auditores Independentes - Sem Ressalva	2
Opinião	2
Base para opinião	2
Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor	2
Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras	3
Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras	3
Balanço Patrimonial	5
Demonstração do Resultado do Exercício	6
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	8
Demonstração do Fluxo de Caixa	9
Indicadores Financeiros	10
1 Contexto Operacional	11
2 Políticas contábeis	11
2.1 Declaração de conformidade	11
2.2 Conversão de moeda estrangeira	12
2.3 Caixa e equivalentes de caixa	12
2.4 Ativos financeiros	12
2.5 Contas a receber de clientes	16
2.6 Intangível	16
2.7 Imobilizado	17
2.8 <i>Impairment</i> de ativos não financeiros	17
2.9 Contas a pagar aos fornecedores	18
2.10 Capital social	18
2.11 Reconhecimento da receita	19
2.12 Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio	20
3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos	20
4 Companhias controladas	22
5 Caixa e equivalentes de caixa	23
6 Contas a receber de clientes	24
7 Impostos e contribuições a recuperar	24
8 Outros Créditos	24
9 Créditos com Partes Relacionadas	25
10 Créditos com Terceiros	25
11 Outros Créditos – LP	25
12 Investimentos	25
13 Imobilizado	31
14 Intangível	32
15 Empréstimos e Financiamentos	33
16 Fornecedores e Campanhas	33
17 Impostos, taxas e contribuições	33
18 Obrigações Sociais e Trabalhistas	34
19 Outros Passivos	34
20 Débitos com Partes Relacionadas	35
21 Débitos com Terceiros	35
24 Patrimônio Líquido	36
25 Receita	38
27 Despesas Comerciais	39
28 Outras Despesas (Receitas)	39
29 Resultado financeiro	40
30 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	40
31 Cobertura de seguros	43
32 Eventos subsequentes	44

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Pareceres e Declarações / Parecer dos Auditores Independentes - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas da
VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.
Brasília-DF

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES. . 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 VALLOO S/A – INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÕES 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 e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitido pelo International Accounting Standards Board (IASB).

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 e suas controladas, 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.

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 Administração 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 Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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 e controladoras.

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 e suas controladas 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 30 de abril de 2024. CSA

AUDITORES INDEPENDENTES
Auditores Independentes S.S.

LUIZ WANDERLEI DE SOUZA:08853381892
Assinado de forma digital por LUIZ WANDERLEI DE SOUZA:08853381892
Dados: 2024.09.19 19:36:29 -03'00'

CSA Auditores Independentes
CRC-SP nº 2SP043029/O-8

LUIZ WANDERLEI DE SOUZA:08853381892
Assinado de forma digital por LUIZ WANDERLEI DE SOUZA:08853381892
Dados: 2024.09.19 19:36:42 -03'00'

Luiz Wanderlei de Souza
Contador
CRC 1SP210456/O-0

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Balço Patrimonial****Valores expressos em reais****Balço Patrimonial**

31 de dezembro de 2023

31 de dezembro de 2022

31 de dezembro de 2023

31 de dezembro de 2022

Ativo	Notas	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
Circulante		149.392	1.056.500	855.156	10.983.407
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.276	181.806	480.837	2.947.709
Contas a Receber	6	121.895	581.904	354.705	5.253.800
Impostos a Recuperar	7	25.221	127.907	19.613	233.688
Despesas Antecipadas	8	-	-	-	-
Outros Creditos	9	-	164.883	-	2.548.209
Adiantamento de Campanha					
Ativo Não Circulante		26.771.246	49.479.379	30.971.500	48.610.298
Créditos com Partes Relacionadas	10	2.558.412	16.416.297	7.523.742	78.712
Créditos com Terceiros	11	1.874.045	2.726.194	65.002	13.221.778
Outros Créditos	12	-	78.704	-	4.134.075
Investimentos	13	22.235.960	6.642.794	23.245.746	13.766.502
Imobilizado	14	102.829	14.255.182	137.010	13.260.329
Intangível	15	-	9.360.208	-	4.148.902
Total do Ativo		26.920.638	50.535.879	31.826.657	59.593.705

Passivo	Notas	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
Circulante		1.826.410	11.792.970	4.825.617	31.080.147
Empréstimos e Financiamentos	16	-	-	7.505	515.783
Fornecedores	17	1.610.083	2.171.096	1.599.181	3.243.433
Produtos de Benefícios			6.913.819		14.516.129
Impostos e Contribuições Sociais	18	1.333	33.788	45.788	108.834
Obrigações Sociais e Trabalhistas	19	175.246	175.246	256.719	256.719
Outros Débitos	20	39.748	62.786	2.916.424	6.396.089
Receita Diferida		-	2.436.235		6.043.158
Não Circulante		24.491.697	34.813.521	22.641.733	24.455.960
Empréstimos e Financiamentos	21	557.187	6.705.231	1.337.766	3.992.752
Débitos com Partes Relacionadas	22	18.736.119	20.020.158	19.993.966	11.350.819
Campanhas		-	-		
Débitos com Terceiros	23	5.198.391	5.476.550	-	7.802.389
Produtos de Benefícios	24	-	2.611.583		
Outras Contas a Pagar				1.310.000	1.310.000
Patrimônio Líquido	25	602.531	3.929.387	4.359.308	4.057.598
Capital Social		5.516.054	23.945.649	5.516.354	24.945.232
Capital a Integralizar		-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-	-	-
Reservas de Capital		-	425.117	-	425.202
Ajuste de Avaliação Patrimonial		19.828.783		19.828.783	(1.470.386)
Reservas de Lucro		-	-	-	-
Reavaliação a Valor de Mercado			12.996.100		13.000.000
Prejuízo Acumulado		(24.742.306)	(33.437.479)	(20.985.830)	(32.842.450)
Participação de não controladores					
Total do Passivo + Patrimônio Líquido		26.920.638	50.535.879	31.826.657	59.593.705

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações

VALLOO S/A- INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2**

Demonstração do Resultado do Exercício

Valores expressos em reais

Demonstração do Resultado do Exercício

31 de Dezembro de 2023

31 de Dezembro de 2022

	Notas	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
TPV (Volume Total de Pagamentos)			284.152.700		199.756.383
Pagamentos Realizados (-)			274.627.298		185.240.254
Receita líquida dos serviços prestados	26		10.936.420		7.108.303
Receita bruta dos serviços prestados		-	12.375.807	-	8.126.830
Deduções da receita bruta		-	(1.439.387)	-	(1.018.527)
Receita Diferida				-	-
Custo de serviços prestados	25	3.131	(1.086.872)	(158.078)	(378.490)
Lucro bruto		3.131	9.849.548	(158.078)	6.729.813
Despesas/receitas operacionais		(3.615.815)	(12.371.006)	(13.786.828)	(10.619.963)
Despesas administrativas		(2.238.571)	(8.600.301)	(603.888)	(7.646.470)
Despesa Infra Estrutura Tecnologica		(45.706)	(2.293.143)		(2.105.453)
Despesa Mão de Obra Desenvolvedor TI			(697.718)		
Despesas comerciais		(6.900)	(512.602)	(33.098)	(406.886)
Despesa c/ investimento Equivalencia		(1.330.293)		(13.152.245)	
Outras Despesas/ Receitas		5.655	(267.242)	2.402	(461.154)
Resultado operação antes dos efeitos financeiros		(3.612.684)	(2.521.458)	(13.944.906)	(3.890.150)
Resultado financeiro	31	(561.867)	(1.486.352)	(409.496)	(818.817)
Receita financeira		15.362	51.841	92	397.174
Despesa financeira		(577.229)	(1.538.192)	(409.588)	(1.215.991)
Lucro antes do Imposto de Renda e contribuição social		(4.174.551)	(4.007.811)	(14.354.402)	(4.708.967)
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	32	-	(3.005)	-	-
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício		(4.174.551)	(4.010.816)	(14.354.402)	(4.708.967)
- EBTIDA					0,18

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações

VALLOO S/A-INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÕES
CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2
Demonstração do Resultado Abrangente
Valores expressos em reais

Demonstração do Resultado Abrangente

	31 de Dezembro de 2023		31 de Dezembro de 2022	
	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	(4.174.551)	(4.010.816)	(14.354.402)	(4.708.967)
(- / +) Outros Resultados Abrangentes da Companhia	-	-	-	-
Variações na Reserva de Reavaliação	-	-	-	-
Ganhos e Perdas de Ativos Financeiros Disponíveis para Venda	-	-	-	-
(- / +) Resultados Abrangentes de Participação Societária por Equivalência Patrimonial	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(4.174.551)	(4.010.816)	(14.354.402)	(4.708.967)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A-INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido**

Valores expressos em reais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reserva Legal	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total Atribuível aos Controladores	Participação de Não Controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	2.000	19.828.783	1.671.366	25.512.148	178.380	21.690.530
Destinação:							
Resultado do Período	-	-	-	(8.032.255)	(8.032.255)		(8.032.255)
Movimentação do Exercício		(2.000)	-	2.000		505.238	505.238
Ajuste de Exercício	-	-	-	(390.060)	(390.060)		(390.060)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000	-	19.828.783	(6.748.949)	(13.089.833)	683.618	13.773.451
Destinação:							
Resultado do Período	-	-	-	(14.354.402)	(14.354.402)		(14.354.402)
Movimentação do Exercício	5.506.354		-	117.522	5.623.877	(683.618)	4.940.259
Ajuste de Exercício	-	-	-	-	-	(683.618)	(683.618)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.516.354	-	19.828.783	(20.985.829)	4.359.308	(683.618)	4.359.308
Destinação:							
Resultado do Período	-	-	-	(4.174.551)	(4.174.551)		(4.174.551)
Movimentação do Exercício	(300)		-	(1.736)	(2.036)	683.618	(2.036)
Ajuste de Exercício	-	-	-	419.811	419.811		419.811
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.516.054	-	19.828.783	(24.742.305)	(602.532)	-	(602.532)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES .
CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2
Demonstração do Fluxo de Caixa
Valores expressos em reais

Demonstração do Fluxo de Caixa

	31 de Dezembro de 2023		31 de Dezembro de 2022	
	CONTROLADORA	CONSOLIDADO	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	(4.174.551)	(4.555.434)	(14.354.402)	(17.856.408)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício ao caixa proveniente das/(aplicado nas) atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	-	-	-	-
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	419.811	1.079.731	117.522	(2.312.090)
Aumento/(redução) nos ativos:				
Contas a Receber	300	1.054.743	(300)	(2.588.980)
Impostos a Recuperar	(5.608)	314.697	3.766	110.898
Outros Créditos	232.511	262.790	(312.943)	(614.293)
Aumento/(redução) nos passivos:				
Fornecedores e Campanhas	(10.902)	(6.033.913)	(1.552.494)	4.786.221
Impostos e Contribuições Sociais	(44.454)	(77.740)	45.144	14.790
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(81.474)	(237.420)	256.719	251.084
Outros Débitos	(2.876.676)	(2.450.390)	2.615.555	4.353.393
Caixa líquido (aplicado nas)/proveniente das atividades operacionais	(6.541.043)	(10.642.936)	(10.076.445)	(13.855.385)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	34.181	(6.198.999)	(899)	(2.807.128)
Aquisição/Liquidação de Investimentos	1.009.786	6.545.169	8.962.539	8.106.622
Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimentos	1.043.967	346.170	8.962.640	5.299.494
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Terceiros				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.291.265	4.358.808	(2.677.450)	297.882
Acionistas				
Empréstimos entre partes relacionadas	3.707.482	3.722.436	(1.239.645)	(1.490.415)
Aporte de Capital			5.506.354	8.392.354
Variação do Patrimônio Líquido	(417.775)	965	-	2.050.400
Não Controladores				
Caixa líquido provenientes das/(aplicado nas) atividades de financiamentos	4.580.972	8.082.209	(1.589.259)	9.250.221
(Redução)/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	(478.562)	(2.214.557)	(475.455)	694.331
Caixa e equivalente de caixa				
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	480.837	2.947.707	5.382	2.253.379
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.275	733.150	480.836	2.947.707

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Indicadores Financeiros

Valores expressos em reais

Indicadores Financeiros**Liquidez Corrente - (LC)**

Descrição	Grupo de Contas	2023		Índice		2022		Índice	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fórmula:	<u>Ativo Circulante</u> Passivo Circulante	<u>149.392</u> 1.826.410	<u>1.056.500</u> 11.792.970	0,25	0,089	<u>855.156</u> 4.825.617	<u>10.983.407</u> 31.080.147	0,17	0,35

Liquidez Geral - (LG)

Descrição	Grupo de Contas	2023		Índice		2022		Índice	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fórmula:	<u>Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo</u> Passivo Circulante+ Passivo Exigível a Longo Prazo	<u>26.920.638</u> 26.318.107	<u>50.535.879</u> 46.606.491	1,02	1,08	<u>31.826.656</u> 27.467.350	<u>59.593.705</u> 55.536.107	1,15	1,07

Solvência Geral - (SG)

Descrição	Grupo de Contas	2023		Índice		2022		Índice	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fórmula:	<u>Ativo Total</u> Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo	<u>26.920.638</u> 26.318.107	<u>50.535.879</u> 46.606.491	1,02	1,08	<u>31.826.656</u> 27.467.350	<u>59.593.705</u> 55.536.107	1,15	1,07

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÕES.

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Indicadores Financeiros

Valores expressos em reais

1 Contexto Operacional

A VALLOO S/A – INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÕES (VALLOO) é uma sociedade empresária limitada, constituída e existente segundo as leis brasileiras e tem sua sede localizada no AV T4 Quadra 141 LT 05/05 SL 1111 COND BUENA VISTA OFFICE , GOIANIA, CEP 74.230.035, Goiania/GO.

A Valloo tem por objeto a prestação de serviços de consultoria nas áreas de vendas, investimentos e participações em outras sociedades como quotistas ou acionistas. Prestação de serviços de planejamento, criação e implantação, por conta própria ou de terceiros, de sistemas informatizados ou não, nas áreas de incentivo, fidelidade e vantagem, podendo desenvolver campanhas promocionais. Administrar por conta própria ou de terceiros, programas de incentivo, fidelidade, vantagem e crédito, podendo para tanto, emitir cartões, controlar conta corrente, de valores e/ou pontos. Promover, organizar, produzir e gerenciar eventos voltados ao público em geral, objetivando a promoção de bens e serviços. Emitir, vender ou distribuir cupons e/ou cartões, promover sorteios, concursos, pesquisas, distribuição de prêmios, divulgação na mídia em geral, e o agenciamento de propaganda, publicidade e comercialização de espaço publicitário. Representar, intermediar e comercializar produtos e serviços das fábricas, e do comércio varejista para o público consumidor. Intermediação e agenciamento financeiro, análise de crédito, recepção e encaminhamento de pedidos de empréstimos e financiamentos, entre consumidor e instituições financeiras, de conformidade com a resolução 3.110 de 31/07/2003 do Banco Central do Brasil e legislações posteriores, assim como os demais ajustes tratados. Emissão, processamento, administração e venda de cartões de crédito, débito, pré-pago em todas as suas modalidades, compras, financiamento, relacionamento, benefícios, refeição e cartões correlatos, físicos ou virtuais, de marca própria ou de terceiros. Recebimento e pagamento de contas, carnês e benefícios, negociação e cobrança de recebíveis. Cobrança extrajudicial de créditos de terceiros. Assessoria e consultoria no desenvolvimento de projetos financeiros e mercadológicos.

2 Políticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

estimada para créditos de liquidação duvidosa assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes das registradas informações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas em períodos não superiores há um ano. As informações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, em milhares de reais e com arredondamento na última decimal.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Empresa são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Empresa atua (“a moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa.

(b) Transações e saldos

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Todos os outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como "Variações Monetárias e Cambiais Líquidas".

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos e financiamentos", no passivo circulante.

2.4 Ativos financeiros

2.4.1 Classificação

A partir de 1º de janeiro de 2018, a Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

. Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

. Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não tinha ativos financeiros classificados nas categorias de valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

(a) Custo Amortizável

Incluem-se nessa categoria os ativos financeiros que atendem às seguintes condições:

(i) é mantido dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e

(ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, os saldos de contas a receber de clientes. Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são reconhecidos ao valor justo e subsequentemente ao custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.4.2 Reconhecimento e mensuração

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

2.4.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

2.4.4 Impairment de ativos financeiros

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

A Empresa avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de impairment são incorridos somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Os critérios que a Empresa usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem:

- (i)** dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor;
- (ii)** uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- (iii)** a Empresa, por razões econômicas ou jurídicas relativas à dificuldade financeira do tomador de empréstimo, garante ao tomador uma concessão que o credor não consideraria;
- (iv)** torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira;
- (v)** o desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades contábeis; ou
- (vi)** dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo:
 - . mudanças adversas na situação do pagamento dos tomadores de empréstimo na carteira;
 - . condições econômicas nacionais ou locais que se correlacionam com as inadimplências sobre os ativos na carteira.

A Empresa avalia em primeiro lugar se existe evidência objetiva de impairment.

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo ou investimento mantido até o vencimento tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por impairment é a atual taxa efetiva de juros determinada de acordo com o contrato. Como um expediente prático, a Empresa pode mensurar o impairment com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Se, num período subsequente, o valor da perda por impairment diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o impairment ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão da perda por impairment reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

2.4.5 Políticas contábeis adotadas até 31 de dezembro de 2017

Conforme permitido pelas regras de transição do CPC 48, a nova norma foi adotada pela Companhia a partir de 1º de janeiro de 2018, sem a reapresentação das cifras comparativas do exercício de 2017. Por esse motivo, as práticas contábeis adotadas na elaboração das informações comparativas são as mesmas divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício anterior de 31 de dezembro de 2017, cujo resumo apresentamos a seguir:

(i) Classificação

Até 31 de dezembro de 2017, a Companhia classificava seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda. A classificação dependia da finalidade para a qual os ativos financeiros eram adquiridos.

(ii) Reconhecimento e mensuração

A mensuração inicial não foi alterada com a adoção do CPC 48.

Subsequentemente, os ativos financeiros eram baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tivesse transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade. Os ativos financeiros disponíveis para venda e os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado eram, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os empréstimos e recebíveis eram contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado eram apresentados na demonstração do resultado em "Outras receitas (despesas) operacionais", se existirem, no período em que ocorressem.

Quando os títulos classificados como disponíveis para venda eram vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, eram incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras".

Os juros de títulos disponíveis para venda, calculados pelo método da taxa efetiva de juros, eram reconhecidos na demonstração do resultado como parte de outras receitas.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Os dividendos de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado e de instrumentos de patrimônio líquido disponíveis para venda, como exemplo as ações, eram reconhecidos na demonstração do resultado como parte de outras receitas, quando tivesse sido estabelecido o direito da Companhia de receber dividendos.

2.4.6 Passivo Financeiro

A Companhia classifica seus passivos financeiros mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os passivos financeiros foram assumidos. Incluem-se nessa categoria saldos a pagar para empreiteiros e fornecedores, empréstimos e financiamentos, serviços a pagar compromissos de contratos de programa.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (incluindo honorários, custo da transação e outros custos de emissão) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

2.5 Contas a receber de clientes

São mensuradas com base no valor faturado, líquido das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, e se aproximam do valor justo dado sua natureza de curto prazo. Com a adoção do CPC 48 – “Instrumentos Financeiros”, equivalente ao IFRS 9, a partir de 1º de janeiro de 2018, a provisão para créditos de liquidação duvidosa passou a ser mensurada através da aplicação da abordagem simplificada, por meio da utilização de dados históricos, projetando-se a perda esperada ao longo da vida do contrato e não mais com base na perda histórica incorrida, por meio dada segmentação da carteira de recebíveis em grupos que possuem o mesmo padrão de recebimento e conforme os respectivos prazos de vencimento. Adicionalmente, para determinados casos, a Companhia efetua análises individuais para a avaliação dos riscos de recebimento.

2.6 Intangível

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares de três a cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, são reconhecidos como ativos intangíveis.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de software, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento de softwares e uma parcela adequada das despesas indiretas aplicáveis. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do software. Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada, não superior a cinco anos.

<u>Bem</u>	<u>Vida útil estimada a.a</u>
Software	20%

2.7 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo atribuído.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas são baixadas. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

<u>Bem</u>	<u>Vida útil estimada a.a</u>
Máquinas e Equipamentos	10%
Benfeitorias	20%
Móveis e Utensílios	10%
Computadores	20%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais" na demonstração do resultado.

2.8 Impairment de ativos não financeiros

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de impairment. Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existiam fluxos de caixa identificáveis. Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

2.9 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.10 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

Impostos correntes

No Brasil, compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social sobre o lucro (“CSLL”), que são calculados mensalmente com base no lucro tributável, após compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real, aplicando-se a essa base a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% para o IRPJ e 9% para a CSLL.

Impostos diferidos

Os impostos diferidos representam os créditos e débitos sobre prejuízos fiscais de IRPJ e bases negativas de CSLL, bem como diferenças temporárias entre a base fiscal e a contábil. Os ativos e passivos de impostos e contribuições diferidos são classificados como não circulante. Uma perda é reconhecida quando os estudos internos da Companhia indicarem que a utilização futura desses créditos não é provável. Os impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existir um direito legal exequível de compensar os passivos fiscais com os ativos fiscais, e se estiverem relacionados aos impostos lançados pela mesma autoridade fiscal sob a mesma entidade tributável, portanto, para fins de apresentação, os saldos de ativo e passivo fiscal, que não atendem ao critério legal de realização, estão sendo divulgados separadamente. Os ativos e passivos fiscais diferidos devem ser mensurados pelas alíquotas que se espera que sejam aplicáveis no período em que o ativo for realizado ou o passivo liquidado, com base nas alíquotas e legislação fiscal vigentes na data das demonstrações financeiras. As

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

projeções de lucros tributáveis futuros sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social são preparadas com base nos planos de negócio e são revisadas e aprovadas anualmente pelo Conselho de Administração da Companhia.

2.11 Capital social

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

2.12 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada de suas atividades, conforme descrição a seguir. A Empresa baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

(a) Serviços Prestados

A receita proveniente da prestação dos serviços só é reconhecida quando satisfeitas todas as seguintes condições:

- i)** identifica os contratos com os clientes;
- ii)** identifica as diferentes obrigações do contrato;
- iii)** determina o preço da transação;
- iv)** aloca o preço da transação às obrigações de performance dos contratos; e
- v)** satisfaz todas as obrigações de desempenho. Os valores a receber em disputa judicial são reconhecidos quando são recebidos.

(b) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda (impairment) é identificada em relação a um contas a receber, a Empresa reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida de receita financeira. Essa receita financeira é calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa. As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

original de contas a receber.

2.13 Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio

A distribuição de lucros e juros sobre capital próprio para os quotistas da Empresa é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis, após a aprovação dos quotistas.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido no resultado do exercício.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis da Empresa requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

(a) Imposto de renda, contribuição social e outros impostos

A Empresa reconhece provisões para situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado final dessas questões for diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetarão os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo for determinado.

(b) Reconhecimento de receita

A receita de prestação de serviços é reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios de propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. A Empresa adota como política de reconhecimento de receita, portanto, a data em que o produto é entregue ao comprador.

A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Empresa.

(c) Valor justo de instrumentos financeiros

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado.

Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

(d) Provisões para riscos cíveis e trabalhistas

A Empresa reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.1 Mudanças em Políticas Contábeis

(a) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva desde 1º de janeiro de 2018

As seguintes normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2018 e não tiveram impactos materiais para a Companhia:

. CPC 48 - "Instrumentos Financeiros", aborda a classificação, a mensuração e o reconhecimento de ativos e passivos financeiros e substitui a orientação no CPC 38, que diz respeito à classificação e à mensuração de instrumentos financeiros. As principais alterações que o CPC 48 traz são:

- i)** novos critérios de classificação de ativos financeiros;
- ii)** novo modelo de impairment para ativos financeiros, híbrido de perdas esperadas e incorridas (doravante denominado modelo de perdas esperadas), em substituição ao modelo atual de perdas incorridas; e
- iii)** flexibilização das exigências para adoção da contabilidade de hedge. Os impactos de adoção dessa interpretação não são materiais.

. CPC 47 - "Receita de Contratos com Clientes", essa nova norma traz os princípios que uma entidade aplicará para determinar a mensuração da receita e quando ela é reconhecida. Essa norma baseia-se no princípio de que a receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituirá o princípio de riscos e benefícios. Ela substitui o CPC 17 - "Contratos de Construção", CPC 30 - "Receitas" e correspondentes interpretações. Os impactos de adoção dessa interpretação não são materiais.

(b) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva a partir de 1º de janeiro de 2019

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

A seguinte nova norma foi emitida, mas não está em vigor para o exercício de 2018. A adoção antecipada de normas, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). E a adoção desta norma não trará impactos materiais para companhia:

. CPC 06(R2) - "Operações de Arrendamento Mercantil": com essa nova norma, os arrendatários passam a ter que reconhecer o passivo dos pagamentos futuros e o direito de uso do ativo arrendado para praticamente todos os contratos de arrendamento mercantil, incluindo os operacionais, podendo ficar fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de pequenos montantes. Os critérios de reconhecimento e mensuração dos arrendamentos nas demonstrações financeiras dos arrendadores ficam substancialmente mantidos. O CPC 06(R2) entra em vigor para exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2019 e substitui o CPC 06 - "Operações de Arrendamento Mercantil" e correspondentes interpretações.

(c) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva a partir de 1º de janeiro de 2020

A NBC TG Estrutura Conceitual, publicada em 21 de novembro de 2019 e que entrou em vigor em 1º de janeiro de 2020, dá nova redação à NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL, que dispõe sobre a estrutura conceitual para relatório financeiro. As principais mudanças foram:

- aumento da proeminência da gestão no objetivo da preparação de relatórios financeiros;
- restabelecimento da prudência como um componente de neutralidade;
- definição de entidade;
- revisão das definições de ativo e passivo;
- inclusão de orientações sobre bases diferentes de mensuração; e
- afirmação de que o resultado é o principal indicador de desempenho e que, em princípio, as receitas e despesas em outros resultados abrangentes deveriam ser recicladas quando isso aprimorar a relevância ou a apresentação fiel das demonstrações financeiras.

Nenhuma mudança será feita nas normas atuais. Contudo, as entidades que utilizarem a Estrutura Conceitual para determinar suas políticas contábeis para transações, eventos ou condições que não sejam abordados por nenhuma norma específica deverão aplicar sua versão revisada a partir de 1º de janeiro de 2020. As entidades devem avaliar se suas políticas contábeis continuam adequadas de acordo com a Estrutura Conceitual revisada.

4 Companhias controladas

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com o CPC 36 – R3 (Demonstrações Consolidadas), abrangendo os saldos e transações da Companhia e de suas Controladas. Consideram-se controladas aquelas entidades sob controle, direto ou relativo (indireto), da Companhia.

O controle é evidenciado pela capacidade de controlar as políticas financeiras e operacionais de forma a obter benefícios de suas atividades.

Em geral, o controle existe quando a Companhia detém, direta e relativamente (indiretamente), mais de 50% dos direitos de voto, levando em conta, potenciais direitos de voto. Entidades adquiridas durante o

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

ano são consolidadas a partir da data em que o controle é adquirido e param de ser consolidadas a partir da data em que o controle é perdido.

Todos os saldos e transações relevantes entre a Companhia e suas Controladas são eliminados na consolidação, incluindo investimentos, contas a receber, dividendos a receber, receitas e despesas entre as Companhias. A participação dos acionistas não controladores está destacada em conta específica em separado dentro do Patrimônio Líquido Consolidado e, no Resultado Consolidado na rubrica “resultado atribuído aos não controladores”.

As demonstrações contábeis consolidadas abrangem as seguintes Companhias:

<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
VALLOO BENEFICIOS	99,98%	99,98%
<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
VALLOO DIGITAL	99,98%	99,98%
<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
ITP TECNOLOGIA	99,99%	99,99%
<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
VALLOO TECNOLOGIA	100,00%	100,00%
<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
VALLOO PAGAMENTOS	72,97%	72,97%
<u>Controladas</u>	<u>Participação em 31/12/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
INTI TECNOLOGIA	99,99%	99,99%
<u>Controladas</u>	<u>Participação até 31/10/2023</u>	<u>Participação em 31/12/2022</u>
VALLOO EMPREENHIMENTOS	99,97%	99,97%

5 Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Caixa e equivalentes de caixa (i)	2.276	181.806	480.837	2.947.709
	2.276	181.806	480.837	2.947.709

O caixa e os equivalentes de caixa são classificados na categoria de recebíveis.

- (i) Os depósitos bancários são mantidos em bancos de primeira linha, sem histórico de inadimplência.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****6 Contas a receber de clientes**

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Contas a Receber	121.895	581.904	354.705	5.253.800
	121.895	581.904	354.705	5.253.800

7 Impostos e contribuições a recuperar

	31 de dezembro de 2022		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Curto Prazo				
IRRF s/ Aplicação Financeira a Recuperar	3.235	3.270	5	16.276
IRRF a Recuperar	-	14.427	-	-
CSLL a Recuperar	-	9.618	-	-
PIS a Recuperar	4.189	15.536	3.725	16.714
IRPJ a Compensar		16.622		124.156
CSLL a compensar		229		3.274
COFINS a Recuperar	17.797	68.202	15.883	73.268
ISS A Recuperar	-	-	-	-
Outros Créditos a Recuperar	-	-	-	-
Verbas Indenizatórias a Recuperar		-		-
	25.221	127.907	19.613	233.688

8 Despesas Antecipadas

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-
Cauções a Fornecedores	-	-	-	-
	-	-	-	-

9 Outros Créditos

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Outras Contas a Receber	-	164.883	-	886.000
Contas a receber – Gastos Compartilhados	-	-	-	24.1514
Adiantamento a fornecedor	-	-	-	1.638.058
Débitos Campanhas / Carregamentos	-	-	-	-
	-	164.883	-	2.548.209

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****10 Créditos com Partes Relacionadas**

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
VALLOO PAGAMENTOS			-	-
VALLOO INVESTIMENTO		14.973.934		
VALLOO DIGITAL				
VALLOO EMPREENDIMENTOS		-		
ITP TECNOLOGIA	1.458.991	171.480	1.459.424	-
VALLOO TECNOLOGIA	1.039.167	178.777	6.004.065	78.712
VALLOO BENEFICIOS		600.113		
INTI TECNOLOGIA	60.254	491.993	60.253	-
Empréstimos a Sócios	-	-	-	-
	<u>2.558.412</u>	<u>16.416.297</u>	<u>7.523.724</u>	<u>78.712</u>

11 Créditos com Terceiros

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Cauções a Fornecedores	-	-	-	-
Mútuo In Ti		-		492.092
Títulos Públicos	-	793.773		3.576.981
Empréstimos a Terceiros	1.874.045	1.932.421	65.002	65.002
	<u>1.874.045</u>	<u>2.726.194</u>	<u>65.002</u>	<u>4.134.075</u>

12 Outros Créditos – LP

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Títulos Públicos	-	78.704	-	4.134.075
	<u>-</u>	<u>78.704</u>	<u>-</u>	<u>4.134.075</u>

13 Investimentos**(a) Composição**

Ativo	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
	Controladora	Controladora
Investimentos (i)		
VALLOO BENEFICIOS	1.312.661	-
VALLOO DIGITAL	-	3.919.302
ER INVESTIMENTOS LTDA	-	-
VALLOO TECNOLOGIA	1.677.375	6.430.237
VALLOO EMPREENDIMENTOS	14.948.849	-
INTI TECNOLOGIA	2.772.952	-
VALLOO PARTICIPAÇÕES	-	3.416.963
VALLOO PAGAMENTOS	1.524.123	-
Adiantamento para Investimentos (i)		
VALLOO IN TI	-	-
	<u>22.235.960</u>	<u>13.766.502</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****Passivo****Perdas com Investimentos (ii)**

VALLOO DIGITAL	2.470.167	4.356.182
VALLOO PARTICIPAÇÕES	-	-
ITP TECNOLOGIA	3.168.019	3.168.019
	-	-
	<u>5.638.186</u>	<u>7.524.201</u>

- (i) A **VALLOO BENEFICIOS LTDA** (VALLOO BENEFICIOS) é uma sociedade empresária limitada que tem por objeto: prestação de serviços de planejamento, criação e implantação, por conta própria ou de terceiros, de sistemas, informatizados ou não, nas áreas de incentivo, fidelidade e vantagem, podendo desenvolver campanhas promocionais. Administrar por conta própria ou de terceiros, programas de incentivo, fidelidade, vantagem, podendo desenvolver campanhas promocionais. Vendas, débito, compras, financiamento, relacionamento, benefícios, alimentação, refeição, utilidade e cartões correlatos, físicos ou virtual de marca próprio ou de terceiros. Promover, organizar, produzir e gerenciar eventos voltados ao público em geral, objetivando a promoção de bens e serviços. Emitir, vender ou distribuir, cupons e/ou cartões, promover sorteios, concursos, pesquisas, distribuição de prêmios, divulgação na mídia em geral e o agenciamento de propaganda, publicidade e comercialização de espaço publicitário. Representar, intermediar e comercializar produtos e serviços das fábricas e do comércio varejista para o público consumidor. Corretagem e intermediação de cartões de crédito. Outras atividades auxiliares dos serviços financeiros não especificados anteriormente. Atividades de consultoria em gestão empresarial. Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral. Correspondentes de instituições bancárias. Processamento, armazenamento ou hospedagem de dados, textos, imagens, vídeos, páginas eletrônicas, aplicativos e sistemas de informação, entre outros formatos de congêneres. Fornecimento e administração de vales- refeição, vales-alimentação, vales-transporte e similares, via emissão impressa ou carregados em cartões eletrônicos ou magnéticos, ou outros oriundos de tecnologia adequada, bem como a administração de benefícios relativos a planos de assistência à saúde. Fornecimento, emissão, remissão, renovação e manutenção de cartão magnético, cartão de crédito, cartão de débito, cartão salário e congêneres. Serviços de pesquisas e desenvolvimento de qualquer natureza. A VALLOO BENEFICIOS tem sua sede localizada no ST SHCS CR QUADRA 502 BLOCO C LOJA 37, Asa Sul, Brasília-DF, CEP: 70.330-530.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro
VALLOO BENEFICIOS	99,98%	5.514.348	899.000	1.140.880	3.383.077	7.590

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

- (ii) A **VALLOO DIGITAL LTDA** é uma sociedade limitada que tem por objeto atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários; administração de cartões de crédito; correspondentes de instituições financeiras; atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica e atividades de cobrança e informações cadastrais. A VALLOO DIGITAL tem sua sede localizada na AL RIO NEGRO 1030 Cond Stadium Conj Escritorio 206, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Barueri/SP, CEP 06.454.000.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Lucro
VALLOO DIGITAL	99,98%	11.901.428	1.000.000	549.963	554.565	(479.910)

- (iii) A **VALLOO TECNOLOGIA S.A. (VALLOO TECNOLOGIA)** é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto o processamento de meios eletrônicos de pagamento e programas de fidelidade, utilizando plataforma proprietária. As operações da ITSPAY são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado, lideradas pelo In Grupo. Os benefícios dos serviços prestados entre essas instituições e os custos correspondentes são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos. A ITSPAY tem sua sede localizada na Rua Itapeva, 286, Conj. 78, Bairro Bela Vista, São Paulo.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Prejuízo
VALLOO TECNOLOGIA	100,00%	10.552.053	11.782.478	5.485.415	6.742.718	7.290

- (iv) A **ITP Tecnologia e Serviços EIRELI- ME (ITP Tecnologia e Serviços)** é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto o exercício das seguintes atividades, econômicas: Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis; Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet. A ITP está localizada em SHCS Quadra 502 Bloco C, Loja 37, Parte 1202, Asa Sul, Brasília, Distrito Federal, CEP: 70.330-530.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Prejuízo
ITP	99,99%	-	-	-	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

- (v) A **IN TI TECNOLOGIA LTDA** tem por objeto o suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia de informação; serviços combinados de escritório e apoio administrativo; tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet. A **IN TI TECNOLOGIA EIRELI EPP** tem sua sede localizada na Q SHCS CR Quadra 502 Bloco C Loja 37, Parte 1201, Asa Sul, Brasília/DF, CEP 70.330-530.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Prejuízo
IN TI	99,99%	-	-	-	-	-

- (vi) A **VALLOO S.A. INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO** tem por objeto:
A Intermediação e agente financeiro análise de crédito, recepção e encaminhamento de pedidos de empréstimos e financiamentos entre consumidor e instituições financeiras, de conformidade com a resolução nº 3.110 de 31/07/2003 do Banco Central do Brasil e legislações posteriores, assim como os demais ajustes tratados;
Emissão, processamento, administração e venda de cartões de crédito, débito, pré-pago em todas as suas modalidades, compra, financiamento, relacionamento, benefícios, alimentação, refeição e cartões correlatos, físicos ou virtuais, de marca própria ou de terceiros;
Recebimento e pagamento de contas, carnês e benefícios, negociação e cobrança de recebíveis;
Cobrança extrajudicial de créditos de terceiros;
Assessoria e Consultoria no desenvolvimento dos projetos financeiros e mercadológicos, e Representação de qualquer natureza inclusive comercial.

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Prejuízo
PAGAMENTOS	72,97%	2.599.282	3.700.000	1.424.682	352.990	(895.603)

- (vii) **VALOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTD**

	% Participação	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Prejuízo
EMPREENDIMENTOS	99,97%	14.945.161	2.050.400	14.945.161	-	(48.113)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Indicadores Financeiros**

Valores expressos em reais

(b) Composição

	BENEFICIOS	DIGITAL	ERA INVESTIMENTOS	TECNOLOGIA	EMPREENDIMENTOS	ITP	INTI	PAGAMENTOS	VALOO	Total
Em 31 de dezembro de 2020	1.026.401		6.686.007	- 5.486.754	15.000.000	-	2.772.952	607.200		31.582.314
Investimentos	-	-	50.000	-	-	-	-	-	-	-
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	-3.149.683	6.636.007	-	-	3.164.450	-	-	583.097	6.897.230
Adiantamento para Investimentos		-								
Em 31 de dezembro de 2021	1.026.401	- 3.149.683	6.686.007	5.489.754	15.000.000	3.164.450	2.772.952	607.200	583.097	24.685.084
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado de Equivalência Patrimonial	278.672	1.206.499	-6.636.007	- 3.655.931	-3.053	3.569		1.570.444	-583.097	-7.292.945
Adiantamento para Investimentos										
Em 31 de dezembro de 2022	1.305.073	-1.943.184	-	1.833.824	14.996.947	-3.168.019	2.772.952	2.177.644	-	17.392.140
Resultado de Equiv. Patrimonial	-60.437	20.584	-	-341.695		-		-2.960	-	7.292.945
Em 31 de dezembro de 2023	1.244.636	1.922.600	-	1.492.129	14.996.947	-3.168.019	2.772.952	2.174.684	-	17.007.631

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES.
CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2
Notas Explicativas
Valores expressos em reais

14 Imobilizado

	Controladora						Consolidado								
	Veículos	Móveis	Computadores	Máquinas	Terreno	Total	Maquinas	Moveis	Benfeitorias	Computadores	Veículos	Imóveis	Terreno	Apar. telef	Total
Em 31 de dezembro de 2021															
Custo	35.000	2.500	93.080	45.060	-	175.640	59.518	16.406	8.546	242.124	474.912	12.996.100	-	-	13.797.606
Depreciação acumulada	(27.417)	(250)	(11.813)	(49)	-	(39.529)	(7.226)	(4.925)	(7.559)	(88.241)	(27.417)	-	-	-	(135.368)
Saldo contábil, líquido	7.583	2.250	81.267	45.011	-	136.111	52.292	11.481	987	153.883	447.495	12.996.100	-	-	13.662.238
Aquisições	-	4.383	62.618	-	-	67.001	5.451	7.965	-	129.156	-	-	-	-	142.572
Alienações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(6.999)	(461)	(28.986)	(1.265)	-	(37.711)	(2.930)	(2.217)	(987)	(63.045)	(446.912)	-	-	-	(516.091)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa Imobilizado	-	-	-	(28.390)	-	(28.390)	(28.390)	-	-	-	-	-	-	-	(28.390)
Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022															
Custo	35.000	6.883	155.698	16.670	-	214.251	36.579	24.371	8.546	371.280	474.912	12.996.100	-	-	13.911.788
Depreciação acumulada	(34.416)	(711)	(40.799)	(1.314)	-	(77.240)	(10.156)	(7.142)	(8.546)	(151.286)	(474.329)	-	-	-	(651.459)
Saldo contábil, líquido	584	6.172	114.899	15.356	-	137.011	26.423	17.229	-	219.994	583	12.996.100	-	-	13.260.329
Aquisições	-	5.683	790	4.126	-	10.599	-	5.683	-	10.615	-	1.050.085	3.099.690	8.462	4.174.535
Alienações	-	-	-	-	1.500.000	1.500.000	-	-	-	-	-	-	1.500.000	-	1.500.000
Depreciação	(584)	(922)	(41.125)	(2.080)	-	(44.780)	(3.554)	(2.740)	-	(71.422)	(583)	-	-	(1.693)	(79.992)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa Imobilizado	-	-	-	-	(1500.000)	(1.500.000)	-	-	-	-	-	-	(4.599.690)	-	(4.599.690)
Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2023															
Custo	35.000	12.566	156.488	20.796	-	224.850	36.579	30.054	8.546	381.895	474.912	14.046.185	-	8.462	14.986.633
Depreciação acumulada	(35.000)	(1.703)	(81.924)	(3.394)	-	(122.021)	(13.710)	(9.882)	(8.546)	(222.708)	(474.912)	-	-	(1.693)	(731.451)
Saldo contábil, líquido	-	10.863	74.564	17.402	-	102.829	22.869	20.172	-	159.187	-	14.046.185	-	6.769	14.255.182

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES
CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2
Notas Explicativas
Valores expressos em reais

15 Intangível

	Controladora		Consolidada	
	Software	Total	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2020				-
Custo			1.963.382	1.963.382
Amortização acumulada			938.890	- 938.890
Saldo contábil, líquido			1.024.492	1.024.492
Aquisições			762.132	762.132
Alienações			-	-
Amortizações			623.540	- 623.540
Baixa			-	-
Custo Atribuído			-	-
Amortização Custo Atribuído			-	-
Em 31 de dezembro de 2021				-
Custo			2.725.514	2.725.514
Amortização acumulada			- 1.562.430	- 1.562.430
Saldo contábil, líquido			1.163.084	1.163.084
Aquisições			3.461.628	3.461.628
Alienações			-	-
Amortizações			475.810	475.810
Baixa			-	-
Custo Atribuído			-	-
Amortização Custo Atribuído			-	-
Em 31 de dezembro de 2022				-
Custo			6.187.142	6.187.142
Amortização acumulada			2.038.240	- 2.038.240
Saldo contábil, líquido			4.148.902	4.148.902
Aquisições			5.594.737	5.594.737
Alienações			-	-
Amortizações			383.431	383.431
Baixa			-	-
Custo Atribuído			-	-
Amortização Custo Atribuído			-	-
Em 31 de dezembro de 2023				-
Custo			11.781.879	11.781.879
Amortização acumulada			2.421.671	2.421.671
Saldo contábil, líquido			9.360.208	9.360.208

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.
32 de 44

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas**

Valores expressos em reais

16 Empréstimos e Financiamentos

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Empréstimos Bancários	-	-	7.596	5.45.600
(-) Juros sobre Empréstimos Bancários	-	-	(91)	(29.816)
(-) Seguro sobre Empréstimos Bancários	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.505</u>	<u>515.783</u>

17 Fornecedores e Campanhas

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Fornecedores Nacionais	1.610.083	1.975.961	1.599.181	23.802.721
Campanhas de Relacionamentos	-	-	-	-
Crédito de Carregamento	-	-	-	-
Crédito de Pontos	-	6.890.632	-	-
Receita de Pontos - Diferida	-	-	-	-
Saldo a Liquidar Bandeira	-	192.412	-	-
	<u>1.610.083</u>	<u>9.084.915</u>	<u>1.599.181</u>	<u>23.802.721</u>

Os saldos de fornecedores a pagar são representados por obrigações decorrentes de aquisição de bens e serviços usuais a operação da Empresa com liquidez prevista para os próximos doze meses.

18 Impostos, taxas e contribuições

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
PIS/COFINS/CSLL Retidos a Recolher	1.061	5.075	1.548	7.978
IRRF Retido s/ Serviços de Terceiros a Recolher	475	1.516	475	7.528
IRPJ a Recolher	-	1.878	-	-
CSLL a Recolher	-	1.127	-	-
PIS a Recolher	-	4.314	-	5.183
COFINS a Recolher	-	19.878	-	23.878
ISS a Recolher	-	-	13	27.914
IRRF s/ Salários a Recolher	-	-	43.752	43.752
	<u>1.334</u>	<u>33.788</u>	<u>45.788</u>	<u>116.233</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

Os tributos a recolher referem-se a impostos indiretos e diretos destacados em nota fiscal e sobre o lucro, bem como tributos retidos de terceiros os quais devem ser recolhidos diretamente pela Empresa.

19 Obrigações Sociais e Trabalhistas

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Salários a Pagar	175.246	175.246	174.489	17.489
INSS a Recolher	169	169	41.613	41.613
Pró-labore a Pagar	-	-	-	-
Rescisões a Pagar	364	364	-	-
FGTS a Recolher	-	-	34.018	31.018
Provisão de Férias	-	-	-	-
Provisão de 13º Salário	-	-	-	-
Férias a Pagar	18.936	18.936	6.599	6.599
	<u>175.246</u>	<u>175.246</u>	<u>256.719</u>	<u>256.719</u>

20 Outros Passivos

O grupo de contas é composto por obrigações próprias e com terceiros que serão pagas no curto prazo.

(a) Outros Débitos

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Outras Contas a Pagar	39.748	52.743	2.895.186	4.387.674
Adiantamento de Clientes	-	9.741	-	1.682.615
Gastos Compartilhados	-	302	21.238	325.800
	<u>39.748</u>	<u>62.786</u>	<u>2.916.424</u>	<u>6.396.089</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****21 Empréstimos e Financiamentos – LP**

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Empréstimos Bancários	583.564	6.705.321	1.487.23	5.137.058
(-) Juros sobre Empréstimos Bancários	(22.851)	(1.152.779)	(129.004)	(1.004.856)
(-) Seguro sobre Empréstimos Bancários	(3.526)	(3.526)	(20.461)	(139.450)
	<u>557.187</u>	<u>6.705.231</u>	<u>1.337.766</u>	<u>3.992.752</u>

22 Débitos com Partes Relacionadas

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Valloo Benefícios	4.791.368	4.791.368	600.231	600.231
Valloo Digital	6.747.534	6.747.534	6.797.533	6.797.533
Valloo Tecnologia		1.284.040		278.188
Valloo Pagamentos	664.819	664.819	3.776.775	3.776.775
Valloo Empreendimentos	894.211	894.211	1.295.226	1.295.226
Equivalência Patrimonial - In Mais	2.470.167	2.470.167	4.356.182	3.796.709
Equivalência Patrimonial - Valloo				
Equivalência Patrimonial - ITP	3.168.019	3.168.019	3.168.019	2.608.546
	<u>18.736.118</u>	<u>20.020.158</u>	<u>19.993.966</u>	<u>19.153.208</u>

23 Débitos com Terceiros

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Empréstimos de Terceiros	5.198.391	5.476.550	-	-
	<u>5.198.391</u>	<u>5.476.550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

24 Outras Contas a Pagar – LP

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
IOF a Pagar				

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

25 Patrimônio líquido**(a) Capital autorizado e subscrito**

O capital social é de R\$10.000,00 (dez mil reais), divididos 10.000 (dez mil) cotas no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizada em moeda corrente do país, distribuído entre os sócios da seguinte forma:

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Número de Ações	%	Número de Ações	%
Maria Adriano Araújo	5.000	50%	5.000	50%
Luiza Adriano Araújo Chaves	5.000	50%	5.000	50%
	10.000	100%	10.000	100%

(b) Capital Controladas**BENEFICIOS**

O capital social está representado por 10.000 ações, totalmente subscritas e integralizadas, no valor de R\$1,00 (hum real) cada.

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Número de Ações	%	Número de Ações	%
Ingrupo Investimentos	9.998	99,99%	9.998	99,98%
Luiza Adriano Araujo Chaves	1	0,01%	1	0,01%
Maria Adriano Araujo	1	0,01%	1	0,01%
	10.000	100%	10.000	100%

IN MAIS

O capital social está representado no valor de 1.000.000,00 (noventa mil reais), dividido em 1.000.000 (dez mil) quotas no valor nominal de 1,00 (hum real) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas.

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Capital social	%	Capital social	%
	CONTROLADORA		CONTROLADORA	
Ingrupo Investimentos	999.800	99,98%	999.800	99,98%
Luiza Adriano Araujo Chaves	100	0,01%	100	0,01%
Maria Adriano Araujo	100	0,01%	100	0,01%
	1.000.000	100%	1.000.000	100%

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****TECNOLOGIA**

O capital social está representado por 9.531.548 ações, totalmente subscritas e integralizadas.

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Número de Ações	%	Número de Ações	%
Ingrupo Investimentos	9.531.548	100%	9.531.548	100%
	9.534.548	100%	9.531.548	100%

PAGAMENTOS

O capital social em 2021 teve aumento de R\$ 700.000,00 investidos pela empresa Ingrupo Investimentos e Participações. O Capital Social passou-se a ser representado por 1.700.000 ações, totalmente subscritas e integralizadas.

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Número de Ações	%	Número de Ações	%
Rodolfo Adriano Roriz de Araujo	10.000	0,59%	10.000	0,59%
In Mais Marketing LTDA	990.000	58,24%	990.000	58,24%
Ingrupo Investimentos e Participações	700.000	41,18%	700.000	41,18%
Empresariais LTDA.				
	1.700.000	100%	1.700.000	100%

ITP

O capital social está representado no valor 104.500,00 (cento e quatro mil e quinhentos reais), dividido em 104.500 (cento e quatro mil e quinhentas) quotas no valor nominal de 1,00 (hum real) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas.

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Capital social	%	Capital social	%
Luciano Francisco Alves	-	-	-	-
Ingrupo Investimentos			104.489	99,99%
Rodolfo Adriano Roriz de Araujo			11	0,01%
			104.500	100%

IN TI

O capital social da empresa IN TI Tecnologia Eireli EPP é no valor de R\$ 104.500,00 (Cento e quatro mil e quinhentos reais).

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Capital Social	%	Capital Social	%
Ailton Barros de Oliveira			104.489	99,99%
Ingrupo Investimentos				

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Arena Comunicação		11	0,01%
		104.500	100%

VALLOO

O capital social estava representado no valor de 10.000,00 (dez mil reais), dividido em 10.000 (dez mil) quotas no valor nominal de 1,00 (hum real) cada uma, integralizadas.

	28 de outubro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Capital Social	%	Capital Social	%
Ingrupo Investimentos	9.999	99%	9.999	99%
Arena Comunicação	1	1%	1	1%
	<u>10.000</u>	<u>100%</u>	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

26 Receita

A reconciliação dos serviços brutos para a receita líquida é como segue:

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Receitas de Prestação de Serviços	-	12.375.808	-	8.126.830
Deduções da Receita	-	(1.439.409)	-	(1.018.527)
	<u>-</u>	<u>10.936.399</u>	<u>-</u>	<u>7.108.303</u>

27 Custos

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Custos	(225)	(1.632.216)	(168.744)	(717.626)
Crédito de Tributos	3.356	545.344	10.666	428.892
	<u>3.131</u>	<u>(1.086.872)</u>	<u>(158.078)</u>	<u>(288.734)</u>

28 Despesas Gerais e Administrativas

31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

Despesas com Pessoal	(1.574.271)	(1.655.061)	(396.000)	(402.813)
Despesas com Infraestrutura	(7.466)	(248.185)	(1.703)	(2.338.213)
Despesas com Transportes e Deslocamentos	(29.672)	(41.371)	(7.725)	(51.513)
Despesas com Serviços Gerais	(396.920)	(868.850)	(29.194)	(84.867)
Despesas com Tecnologia da Informação	(45.706)	(3.331.136)	(13.243)	(398.872)
Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições	(39.391)	(323.352)	(100.337)	(172.615)
Despesas Administrativas Gerais	(155.898)	(4.669.506)	(17.973)	(6.221.108)
Despesas com Amortização e Depreciação	(34.953)	(453.701)	(37.712)	(81.922)
	<u>(2.284.277)</u>	<u>(11.591.162)</u>	<u>603.887</u>	<u>9.751.923</u>

29 Despesas Comerciais

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Despesas com Marketing e Vendas	(6.900)	(461.694)	(598)	(275.763)
Despesa com Comissões sobre Vendas		<u>(50.908)</u>	<u>(32.500)</u>	<u>(131.123)</u>
	<u>(6.900)</u>	<u>(512.602)</u>	<u>(33.098)</u>	<u>(406.886)</u>

30 Outras Despesas / Receitas

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Outras Receitas				
Receitas com Participações em Outras Empresas	2.978	2.978	659.002	197.848
Receita com Correção Monetária				
Receita com Recuperação de Despesas	2.707	113.706		269.275
Outras Despesas				
Despesas com Participações em Outras Empresas	(1.330.293)	(239.529)	(13.808.845)	(920.223)
Despesa com Crédito de Impostos Não Utilizados		(12.312)		(5.705)
Despesas com Perdas Não Recebíveis	(30)	(5.528)		(2.349)
Despesas com Baixa de Investimentos		<u>(126.557)</u>		
	<u>(1.324.638)</u>	<u>(267.242)</u>	<u>(13.149.843)</u>	<u>(461.154)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas**

Valores expressos em reais

31 Resultado financeiro

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Despesas Financeiras				
Despesas com Encargos	(141.801)	(258.789)	(253.315)	(407.869)
Despesas com Tarifas Bancárias	(3.862)	(545.965)	(9.729)	(341.848)
Despesas com Fisco	(42.670)	(82.475)	(12.179)	(115.210)
Despesas com Terceiros	(388.896)	(624.840)	(134.365)	(351.064)
Outras Despesas Financeiras		(26.123)	-	-
	<u>(577.229)</u>	<u>(1.538.192)</u>	<u>(409.588)</u>	<u>(1.215.991)</u>
Receitas Financeiras				
Receitas com Instituições Financeiras		26.171	-	388.009
Receitas com Clientes e Terceiros	1.578	10.555	6	8.730
Receitas com Partes Relacionadas			-	-
Outras Receitas Financeiras	14.815	17.908	91	9.764
(-) Impostos sobre Receita Financeira	(1.031)	(2.794)	(5)	(9.329)
	<u>15.362</u>	<u>51.840</u>	<u>92</u>	<u>397.174</u>
Resultado Líquido	<u>(561.867)</u>	<u>(1.486.352)</u>	<u>(409.496)</u>	<u>(818.817)</u>

32 Tributos IRPJ e CSLL

	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Imposto de Renda de Pessoa Jurídica		1.510		
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido		1.495		
		<u>3.005</u>		

33 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Empresa possui instrumentos financeiros representados substancialmente por caixa e bancos, investimentos, contas a receber e contas a pagar a terceiros. O valor desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, geralmente se aproxima do valor de mercado devido sua natureza e prazos de realização ou liquidação.

Análise dos instrumentos financeiros

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais**

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias 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 Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

a) Riscos de crédito**Exposição aos riscos de crédito**

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis:

Ativo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2022		31 de dezembro de 2022	
		Controladora		Consolidado	
		Valor	Valor de	Valor	Valor de
		<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>	<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>
Caixa e Equivalente de Caixa	custo amortizado	480.837	480.837	2.947.709	2.947.709
Clientes	custo amortizado	354.705	354.705	5.253.800	5.253.800
		835.542	835.542	8.201.509	8.201.509

Ativo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2023	
		Controladora		Consolidado	
		Valor	Valor de	Valor	Valor de
		<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>	<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>
Caixa e Equivalente de Caixa	custo amortizado	2.276	2.276	181.806	181.806
Clientes	custo amortizado	121.895	121.895	581.904	581.904
		124.171	124.171	763.710	763.710

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES**CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2****Notas Explicativas****Valores expressos em reais****Perdas por redução ao valor recuperável de ativos**

A Empresa estabelece provisão para redução ao valor recuperável com base em um componente de perda estabelecido pelo provisionamento de títulos vencidos acima de um determinado período.

b) Risco de liquidez

A seguir estão as exposições contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

Passivo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2022		31 de dezembro de 2022	
		Controladora		Consolidado	
		Valor	Valor de	Valor	Valor de
		<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>	<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>
Empréstimos e Financiamentos	custo amortizado	1.345.271	1.345.271	4.508.535	4.508.535
Fornecedores e Campanhas	custo amortizado	<u>2.909.181</u>	<u>2.909.181</u>	<u>25.112.721</u>	<u>54.112.721</u>
		4.254.452	4.254.452	29.621.256	29.621.256
Passivo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2023		31 de dezembro de 2023	
		Controladora		Consolidado	
		Valor	Valor de	Valor	Valor de
		<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>	<u>Contábil</u>	<u>Mercado</u>
Empréstimos Financiamentos	custo amortizado	557.187	557.187	6.705.231	6.705.231
Fornecedores e Campanhas	custo amortizad	<u>1.610.083</u>	<u>1.610.083</u>	<u>11.696.497</u>	<u>11.696.497</u>
		2.167.270	2.167.270	18.401.728	18.401.728

c) Valor Justo

Os valores contábeis não divergem de seus valores justos. Foram apresentados nos itens (a) e (b) os principais itens que estão a valor justo e representam os instrumentos financeiros da Empresa

Os valores justos informados não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

d) Ativos financeiros

Caixa e equivalentes de caixas são classificados como ativos financeiros disponíveis para negociação.

Outras contas a receber são saldos provenientes de transações comuns registrados pelos seus valores nominais ou estimados acrescidos, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado do exercício. São designados como empréstimos e recebíveis, estando o valor contábil próximo do valor de mercado.

e) Passivos financeiros

Contas a pagar são saldos provenientes de transações comuns registrados pelos seus valores nominais acrescidos, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado de exercício. São designados como custo amortizável, estando o valor contábil próximo do valor de mercado.

Os Empréstimos e financiamentos são atualizados com base nas variações monetárias, acrescidos dos respectivos encargos incorridos, até a data de encerramento do exercício.

A Empresa não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2019 e não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos que tenham caráter especulativo.

f) Gerenciamento de riscos

As taxas de juros pagas pela Empresa, em razão da natureza das suas transações de caixa não está exposta a oscilações das taxas de juros de mercado para os saldos de balanço.

Os riscos de encargos financeiros e flutuações de taxa de câmbio advém da possibilidade da Empresa vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros de captação como na exposição a oscilações de cambio que aumentem as suas despesas relativas a empréstimos obtidos junto a instituições financeiras ou partes relacionadas. A Empresa monitora continuamente a volatilidade das taxas de mercado.

34 Cobertura de seguros

A cobertura de seguros é contratada em montante considerado adequado pela administração para ser utilizado em caso de eventuais sinistros, considerando a natureza da atividade da Empresa.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

VALLOO S/A – INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 12.841.641/0001-58 - NIRE: 52.3.0004528-2

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

35 Eventos subsequentes

A administração da Empresa declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

RODOLFFO ADRIANO
RORIZ
ARAUJO:03809275190

Assinado de forma digital por
RODOLFFO ADRIANO RORIZ
ARAUJO:03809275190
Dados: 2024.09.20 10:40:55
-03'00"

Rodolfo Adriano Roriz Araujo
Sócio Administrador
CPF 038.092.751-90

LUIZA ADRIANO
ARAUJO
CHAVES:04199598154

Assinado de forma digital por
LUIZA ADRIANO ARAUJO
CHAVES:04199598154
Dados: 2024.09.20 10:41:12
-03'00"

Luiza Adriano Araújo Chaves
Sócia Administradora
CPF: 041.995.981-54

ROSIEL DE SOUSA
BRAGA:04949878
123

Assinado de forma digital
por ROSIEL DE SOUSA
BRAGA:04949878123
Dados: 2024.09.20 11:04:21
-03'00"

Rosiel de Sousa Braga
Contador CRC nº DF-028442/O
CPF 049.498.781-23

* * *