

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.

Relatório do auditor independente acompanhado das
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Ref.: Relatório nº 2495P-051-PB



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	3
Demonstrações financeiras	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022	12

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar, Itaim Bibi - São Paulo (SP)
Brasil
T +55 11 3886-5100
www.grantthornton.com.br

Aos Cotistas e Administradores da
Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda. (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data da constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda. em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data da constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000) (R1).

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1.000 aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), 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 Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para /planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;

- Concluimos 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 Empresa. 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 Empresa 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 a Administração 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.

São Paulo, 09 de outubro de 2024

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0



Rafael Dominguez Barros
Contador CRC 1SP-208.108/O-1

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.
CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em R\$ Mil)

Ativo

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante		9.019	1
Disponibilidades	4	1.981	1
Instrumentos financeiros	5	7.000	-
Títulos e valores mobiliários		7.000	-
Outros ativos		38	-
Outros créditos - Diversos		38	-
Ativo não circulante			
Permanente		332	-
Imobilizado de uso		69	-
Móveis e equipamentos de uso		73	-
(-)Móveis e equipamentos de uso		(4)	-
Intangível	6	263	-
Software		271	-
(-)Software		(8)	-
Total do ativo		9.351	1

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.
CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em R\$ Mil)

Passivo e patrimônio líquido

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Passivo circulante		157	-
Outros passivos	7	157	-
Fiscais e previdenciárias	7.a	25	-
Diversas	7.b	132	-
Patrimônio líquido	8	9.194	1
Capital social	8.a	8.000	1
Reserva de lucros	8.b	1.194	-
Total do passivo e patrimônio líquido		9.351	1

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.

CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Demonstrações do resultado referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022

(Valores em R\$ Mil)

	Notas	31/12/2023	10/10/2022 a 31/12/2022
Resultado de serviços prestados	9	10.582	-
Receitas de serviços		11.584	-
Deduções e impostos		(1.002)	-
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		141	-
Rendas de aplicações em títulos de renda fixa		141	-
Resultado bruto da intermediação financeira		10.723	-
Outras receitas (despesas) operacionais		(1.239)	-
Outras despesas administrativas	10	(1.178)	-
Despesas tributárias	11	(48)	-
Outras despesas operacionais		(13)	-
Resultado operacional		9.484	-
Resultado não operacional		-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		9.484	-
Imposto de renda e contribuição social	12	(1.290)	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		8.194	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.
CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Demonstrações do resultado abrangente referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022

(Valores em R\$ Mil)

	31/12/2023	10/10/2022 a 31/12/2022
Resultado líquido do semestre/exercício	8.194	-
Resultado abrangente	-	-
Resultado abrangente total	8.194	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.

CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022

(Valores em R\$ Mil)

	Capital realizado	Reserva de lucros	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
Saldos no início do exercício em 01 de janeiro de 2023	1	-	-	1
Lucro (prejuízo) do período	-	-	8.194	8.194
Integralização de capital	7.999	-	-	7.999
Lucro a disposição dos sócios	-	1.194	(1.194)	-
Dividendos	-	-	(7.000)	(7.000)
Saldos no fim do exercício em 31 de dezembro de 2023	8.000	1.194	-	9.194
Mutações do exercício	7.999	1.194	-	9.193
Saldos no início do período em 10 de outubro de 2022	-	-	-	-
Integralização de capital	1	-	-	1
Saldos no fim do exercício em 31 de dezembro de 2022	1	-	-	1
Mutações do exercício	1	-	-	1

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda.

CNPJ nº 48.243.578/0001-03

Demonstrações dos fluxos de caixa (método indireto) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022

(Valores em R\$ Mil)

	31/12/2023	10/10/2022 a 31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) do exercício/período	8.194	-
Ajustes para reconciliar o resultado do semestre com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	12	-
Lucro líquido ajustado	8.206	-
Variações nos ativos		
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários e inst. financ. deriv.	(7.000)	-
(Aumento) redução em outros créditos	(38)	-
Variações nos passivos		
Aumento (redução) em outros passivos	157	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.325	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(344)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(344)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Capital social integralizado	7.999	1
Dividendos	(7.000)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	999	1
Aumento/redução de caixa e equivalentes de caixa	1.980	1
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	1	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício/período	1.981	1

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Pix Card Serviços Tecnológicos e Financeiros Ltda. (“Empresa” ou “Instituição”), sediada na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3.477, 20º andar, Torre B, fundada em 10 de outubro de 2022, foi constituída sob a forma de sociedade limitada, com objetivo de realizar atividades de consultoria em gestão empresarial, a administração de cartões de crédito e atuar como correspondente de instituições financeiras.

1.1. Continuidade operacional

A administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras de Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das práticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com as disposições contidas pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do aplicáveis às pequenas e médias empresas, conforme Pronunciamento NBC TG 1.000 (R1), emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e que essas correspondem às utilizadas em sua gestão.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em milhares de reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa e a sua moeda de apresentação.

2.3. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações financeiras estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração médias empresas. Estas normas exigem que a preparação das demonstrações financeiras com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nos julgamentos, premissas e estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Empresa revisa suas estimativas e premissas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

2.4. Bases de mensuração

As demonstrações contábeis são elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, ajustadas quando aplicável para refletir os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

A Empresa elabora suas demonstrações contábeis, exceto as informações de fluxo de caixa, utilizando a contabilização pelo regime de competência.

2.5. Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da administração da Instituição e foram aprovadas em 09 de outubro de 2024.

3. Descrição das práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas pela Empresa de maneira consistente para o exercício apresentado nessas demonstrações financeiras. A seguir apresentamos as principais políticas contábeis, cujos detalhes estão disponíveis nas páginas correspondentes.

3.1. Apuração de resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regimento de competência, observando-se critérios “pro-rata” dia para aquelas de natureza financeira.

3.2. Disponibilidades

As disponibilidades, são representadas por caixa e equivalente de caixa em moeda nacional e/ou estrangeiras, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Instituição para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

3.3. Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Instituição no processo de aplicação das práticas contábeis. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. Não há estimativas e suas premissas importantes requeridas nessas demonstrações financeiras.

3.4. Instrumentos financeiros - Títulos e valores mobiliários

(i) **Títulos para negociação** - são os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. Esses títulos apresentam seu valor de custo atualizado pelos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustado pelo valor de mercado, sendo esses ajustes registrados à adequada conta de receita ou despesa no resultado do período.

(ii) **Títulos mantidos até o vencimento** - títulos adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período. Nesta categoria, os títulos não são ajustados ao seu valor de mercado. Para os títulos reclassificados para esta categoria, o ajuste de marcação a mercado é incorporado ao custo, sendo contabilizados prospectivamente pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

(iii) **Títulos disponíveis para venda** - títulos que não se enquadram para negociação nem como mantidos até o vencimento. São ajustados pelo seu valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários.

3.5. Ativo e passivo circulante

Ativos circulantes - são apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

Passivos circulantes - são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

Provisões - uma provisão é reconhecida no balanço quando a Instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.6. Ativo e passivo

Ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

Passivos circulantes e exigíveis a longo prazo são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

Provisões são reconhecidas no balanço quando a Instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7. Imobilizado de uso e intangível

O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição, e a depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens e, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária sendo: 10% a.a. para os móveis e equipamentos de uso. O intangível está representado por Software, sendo amortizados a alíquota de 20% a.a.

3.8. Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC-PME 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes da seguinte forma:

- (i) **Ativos contingentes:** não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- (ii) **Passivos contingentes:** são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota.

3.9. Resultado recorrente e não recorrente

A Instituição considera como recorrentes e não recorrentes os resultados oriundos e/ou não, das operações realizadas de acordo com as atividades típicas da Instituição. Além disto, a Administração considera como não recorrentes os resultados que não estejam previstos para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Observado esse regramento, salienta-se que no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 não houve resultados não recorrentes.

3.10. Impostos de renda, contribuição social

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, e são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido ajustado nos termos da legislação vigente. A compensação de prejuízos fiscais e de base negativa da contribuição social está limitada a 30% do lucro tributável. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro ajustado), às alíquotas aplicáveis segundo a legislação vigente sendo: 15%, acrescido de 10% sobre o que exceder a R\$ 20 sobre as bases de apuração mensal para o imposto de renda e 9% para a contribuição social. Portanto as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

3.11. Partes relacionadas

As operações realizadas entre partes relacionadas são efetuadas a valores e prazos usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022
(valores expressos em milhares de reais, exceto quando apresentado de outra forma)

4. Disponibilidades

O saldo de disponibilidades era composto somente por caixa em espécie.

	2023	2022
Caixa/Fundo Fixo	-	1
Cotas de fundos (i)	1.981	-
Total	1.981	1

(i) Representado por 477.631,61 cotas do BB Renda Fixa Curto Prazo Empresa Ágil FIC FI.

5. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os títulos e valores mobiliários foram classificados como valor de mercado e a classificação por vencimentos estava assim representada:

Descrição	31/12/2022		31/12/2023	
	Mercado	Custo	Mercado	Custo
Zeus FIDC NP	-	-	7.000	7.000
Total	-	-	7.000	7.000

O Zeus NP Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados tem por objetivo a captação de recursos para aplicação preponderantemente em direitos creditórios, nos termos da política de investimento, composição e diversificação de carteira do Fundo descrita no Regulamento.

O Fundo é constituído sob a forma de condomínio fechado, em classe única de cotas, de modo que suas cotas somente serão resgatadas conforme datas de resgate definidas nos respectivos Suplementos ou em virtude de liquidação do Fundo em conformidade com o disposto no regulamento.

As demonstrações contábeis do Zeus NP Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados em 31 de março de 2024 e do período findo em 13 de novembro de 2023 (data de transferência do Fundo) foram emitidas sem modificação de opinião.

6. Intangível

Os valores dos ativos intangíveis referem-se à aquisição dos sistemas de processamento de dados e direito de uso adquiridos pela Empresa.

	Saldo inicial 2022	Adições	Baixa	Depreciação	Saldo final 2023
Software	-	271	-	(8)	263

7. Outros passivos

	31/12/2023	31/12/2022
Fiscais e previdenciárias (a)	25	-
Outras obrigações (b)	132	-
Total	157	-

(a) Fiscais e previdenciárias: composto pelo saldo de impostos retidos e impostos sobre o lucro.

(b) Outras obrigações: pagamentos a efetuar, relativos a outras despesas administrativas da Instituição.

8. Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social de R\$ 8.000, está representado por 8.000 de quotas, conforme 5ª alteração contratual e integralizados pelo Atena Fundo de Investimentos e Participação Multiestratégia (FIP ATENA):

Data-base	Número de quotas	%	Valor
31/12/2023	8.000.000	100%	8.000
31/12/2022	1.000	100%	1

b. Destinações do lucro

O estatuto social determina que, do lucro líquido apurado em cada balanço anual, serão destinados:

- Pagamento de dividendos aos acionistas de no mínimo 25%, observadas as disposições legais aplicáveis.
- O saldo, se houver, deverá ter a destinação deliberada pela Assembleia Geral de Acionistas, de acordo com a proposta submetida pela administração.
- A reserva legal correspondeu a 5% do lucro líquido do exercício.
- Em 23 de outubro de 2023, foi deliberado por meio de uma ata de assembleia a distribuição de dividendos no valor de R\$ 7.000. (Em 31 de dezembro de 2022 - não houve distribuição)

c. Remuneração de pessoal-chave da Administração

No exercício de 31 de dezembro de 2023, a Instituição não despendeu remuneração às pessoas chave da Administração.

9. Receitas de serviços

A receita atribuída no exercício de 2023 refere-se à prestação de serviços de correspondente bancário em operações de cessão de crédito consignado.

	2023	2022
Receitas de serviços	11.584	-
Deduções e impostos	(1.002)	-
Total	10.582	-

10. Outras despesas administrativas

	2023	2022
Despesa de água, energia e gás	(1)	-
Despesa de aluguel	(70)	-
Despesa de comunicações	(3)	-
Despesa de material de escritório	(2)	-
Despesa de serviços (a)	(1.026)	-
Despesa de processamento de dados	(4)	-
Outras despesas	(72)	-
Total	(1.178)	-

(a) Trata-se de serviços de terceiros prestados a instituição e realizados pertencentes ao exercício em curso.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022 (data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022
(valores expressos em milhares de reais, exceto quando apresentado de outra forma)

11. Despesas tributárias

	2023	2022
IPTU	(9)	-
IOF	(13)	-
Outras taxas	(26)	-
Total	(48)	-

12. Imposto de renda e contribuição social

Os impostos diretos são apurados pelo regime do lucro presumido.

	2023	2022
Imposto de renda	(944)	-
Contribuição social	(346)	-
Total	(1.290)	-

Demonstração do cálculo de encargos de imposto de renda e contribuição social:

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita com serviços	11.584	11.584	-	-
Presunção 32%	3.707	3.707	-	-
Receitas financeiras	141	141	-	-
Base de cálculo	3.848	3.848	-	-
Base de cálculo IRPJ 15%	577	-	-	-
Excedente IRPJ 10%	367	-	-	-
Base de cálculo CSLL 9%	-	346	-	-
Total	944	346	-	-

13. Contingências

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não havia nenhuma contingência de risco provável a ser contabilizada.

14. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não havia quaisquer operações com partes relacionadas.

15. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

Informamos que a Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. contratada para auditoria das demonstrações financeiras da Instituição não prestou no exercício outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 10 de outubro de 2022

(data de constituição da Empresa) a 31 de dezembro de 2022

(valores expressos em milhares de reais, exceto quando apresentado de outra forma)

16. Eventos subsequentes

Após o encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não houve eventos subsequentes relevantes até o encerramento destas demonstrações financeiras.

Guilherme Ali De Paula

Administrador

CPF: 030.003.881 - 09

Robson De Cassio Rodrigues Filho

CRC - MG Sob nº -041897/O-2

CPF: 520.301.306 - 30