

PARCELA EXPRESS SERVIÇOS DIGITAIS S.A.  
CNPJ 32.602.300/0001-37

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - Prezados senhores, submetemos a apreciação de V.Sas., acionistas e sociedade em geral, as demonstrações contábeis da PARCELA EXPRESS SERVIÇOS DIGITAIS S.A., relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023  
(Valores expressos em Reais)

Ativo			Passivo		
	2023	2022		2023	2022
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	4.968.276	2.985.283	Empréstimos e financiamentos	6.981.266	4.967.630
Contas a receber de clientes	5.585.705	5.099.885	Fornecedores	550.238	1.177.731
Adiantamento a fornecedores	232.848	226.962	Estabelecimentos credenciados	6.061.940	4.508.037
Estoques	-	-	Salários e encargos sociais	60.560	56.292
Impostos a recuperar	65.599	96.943	Impostos e contribuições	580.724	155.525
Outros ativos circulantes	281.146	794.372	Adiantamento de clientes	263.654	144.829
	<b>11.133.574</b>	<b>9.203.446</b>	Outros contas a pagar	232.029	228.355
<b>Não circulante</b>				<b>14.730.411</b>	<b>11.238.399</b>
Impostos a recuperar	-	-	<b>Não circulante</b>		
Partes relacionadas	1.562.077	958.448	Empréstimos e financiamentos	-	-
Outros realizáveis	-	-	Investimentos	30.000	30.000
Investimentos	34.800	34.800	Adiantamento futuro aumento capital	-	-
Imobilizado líquido	4.372.441	2.572.477	Adiantamento futuro aumento capital	73	73
Imobilizado em andamento	777.594	1.907.012	Dividendos e lucros a pagar	30.073	30.073
	<b>6.746.912</b>	<b>5.472.737</b>	<b>Patrimônio líquido</b>		
<b>Total do ativo</b>	<b>17.880.487</b>	<b>14.676.183</b>	Capital social	6.000.000	6.000.000
			Acoes em tesouraria	(450.000)	(450.000)
			Reservas de capital	71.017	71.017
			Prejuizos Acumulados	(2.501.014)	(2.213.306)
				<b>3.120.003</b>	<b>3.407.711</b>
			<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>17.880.487</b>	<b>14.676.183</b>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023  
(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
<b>Receita operacional líquida</b>	6.412.680	3.369.265
Custo Serviços Prestados	(3.058.698)	(2.348.896)
<b>Lucro bruto</b>	<b>3.353.982</b>	<b>1.020.370</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>		
Administrativas e gerais	(2.291.285)	(1.564.920)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Despesas tributárias	(11.901)	(14.452)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	-	-
	<b>(2.303.186)</b>	<b>(1.579.372)</b>
<b>Resultado operacional antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>1.050.796</b>	<b>(559.002)</b>
Receitas (despesas) financeiras líquidas	(1.338.504)	(432.490)
	<b>(1.338.504)</b>	<b>(432.490)</b>
<b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(287.708)</b>	<b>(991.493)</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		
Imposto Renda e Contribuição Social diferido	-	-
	-	-
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>(287.708)</b>	<b>(991.493)</b>
<b>Lucro líquido por ação (R\$)</b>	<b>(0,29)</b>	<b>(0,99)</b>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023  
(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
<b>Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>	<b>(287.708)</b>	<b>(991.493)</b>
<b>Ajuste para conciliar o lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social com caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	341.973	241.629
Baixas de imobilizado	-	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(28.644)
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
	<b>54.265</b>	<b>(778.508)</b>
<b>(Aumento)/redução nos ativos operacionais</b>		
Contas a receber de clientes	(485.820)	(4.217.692)
Impostos a recuperar	31.345	(95.014)
Estoques	-	-
Outros realizáveis	507.340	(357.235)
	<b>52.864</b>	<b>(4.669.941)</b>
<b>Aumento/(redução) nos passivos operacionais</b>		
Fornecedores	926.410	4.779.246
Salários e encargos sociais	4.267	20.457
Impostos e contribuições	425.199	95.262
Adiantamentos Recebidos	118.826	(21.010)
Outras contas a pagar	3.675	6.058
	<b>1.478.376</b>	<b>4.880.012</b>
<b>Caixa líquido proveniente/utilizado nas atividades operacionais</b>	<b>1.585.505</b>	<b>(568.436)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis	(1.012.520)	(2.047.831)
Alienação/Aquisição de investimentos	-	-
Cauções e antecipações	(26.000)	-
Recebimentos (pagamentos) de partes relacionadas	(577.629)	(616.225)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos</b>	<b>(1.616.149)</b>	<b>(2.664.056)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Integralização de Capital Social	-	-
Aquisição de Ações em Tesouraria com Agio	-	-
Aumento/(redução) em empréstimos e financiamentos	2.013.636	3.467.630
<b>Caixa líquido utilizado/proveniente nas atividades de financiamentos</b>	<b>2.013.636</b>	<b>3.467.630</b>
<b>Variação líquida no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.982.993</b>	<b>235.138</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.985.283	2.750.146
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.968.276	2.985.283
<b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.982.993</b>	<b>235.138</b>

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023  
(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	-	-
Prejuízo apurado do exercício	(287.708)	(991.493)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total do exercício atribuível a</b>	<b>(287.708)</b>	<b>(991.493)</b>

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Acoes em Tesouraria	Reservas de Capital	Prejuizos acumulados	Reserva Legal	Total
Saldo em 31.12.2022	6.000.000	(450.000)	71.017,00	(2.216.959)	3.653	3.407.711
Integralização de Capital	-	-	-	-	-	-
Transferencia para Reservas	-	-	-	-	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	-	-
Prejuízo Apurado	-	-	-	(287.708)	-	(287.708)
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>6.000.000</b>	<b>(450.000)</b>	<b>71.017</b>	<b>(2.504.667)</b>	<b>3.653</b>	<b>3.120.003</b>

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2023

1) CONTEXTO OPERACIONAL: A companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 30.01.2019, e tem por objeto social a prestação de serviços de consultoria em tecnologia da informação, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, serviços de levantamento de fundos sob contrato, intermediação e agenciamento de serviços em geral, exceto imobiliários, e outros serviços prestados à empresas. 2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: a) As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as disposições da Lei 6404/76 e alterações, e apresentadas em reais; b) As receitas e despesas são apuradas e tributadas pelo regime de competência; c) Os bens integrantes do Ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, refletindo adequadamente os valores recuperáveis no balanço; d) Imobilizado em andamento: estão classificados todos os gastos incorridos no desenvolvimento do sistema do banco digital PEX BANK e emissões das certificações PCI DSS e LGPD; PATRIMÔNIO LÍQUIDO: a) Capital Social dividido em 1.000.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal R\$ 6.000.000,00; b) Prejuizos Acumulados R\$ 2.504.667.

DIRETORIA

Otávio Costa Neiva  
Renata Viana Lemos

RESPONSÁVEL TÉCNICO

Jussara Rodrigues Custódio - Contadora - CRC-MG 066028