

MODO PAGAMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Modo Pagamentos S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado regida por este Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis, em especial a Lei n. 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e suas alterações posteriores (“Lei das Sociedades por Ações”), com sede em São Miguel do Oeste - SC. Tem por objeto social Atividades de Cobrança e Informações Cadastrais.

O exercício social da empresa finda em dezembro de cada ano, a fim de alinhar a data de encerramento de seu exercício societário juntamente com suas controladas.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

Base de preparação

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, de acordo com as Normas Internacionais do Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A data-base das demonstrações contábeis da controlada incluída na consolidação é coincidente com as da empresa.

3. Práticas contábeis materiais

Resumo das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão sumariadas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

a) Apuração do resultado

As receitas e as despesas, são registradas mensalmente de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

b) Caixas e equivalentes de caixa

As disponibilidades são caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução CMN nº 4.818/20 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

c) Instrumentos financeiros

c.1) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são classificados na categoria de títulos disponíveis para venda nos termos da Circular nº 3.068 do Banco Central do Brasil. Estão avaliados pelo valor de mercado, sendo os ajustes ao valor de mercado contabilizados no patrimônio líquido e tratados como resultados abrangentes. Não existem operações com instrumentos financeiros derivativos.

d) Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente

A provisão de Imposto de Renda (“IRPJ”) é constituída com base nos rendimentos tributáveis pela alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 240 mil no exercício. A provisão para Contribuição Social (“CSLL”) é de 9% sobre o lucro tributável.

Os impostos correntes são aqueles a pagar sobre o lucro tributável do exercício, determinado com os devidos ajustes ao lucro contábil segundo a legislação tributária vigente.

e) Demais ativos e passivos

São demonstrados pelos valores de realização ou de exigibilidade, incluindo rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos até a data das demonstrações financeiras, calculados “pro-rata” dia e, quando aplicável, reduzidos para refletir o valor de realização. Os saldos realizáveis ou exigíveis em até 12 meses são classificados no ativo e passivo circulante, respectivamente.

f) Contingências

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC nº 25 do Comitê de Pronunciamentos

MODO PAGAMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

Técnicos, aprovado pela Resolução nº 3.823/09 do Conselho Monetário Nacional.

Contingências ativas: não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;

Contingências passivas: são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação;

Obrigações legais: ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações fiscais e tributárias, quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

4. Disponibilidades

As disponibilidades estão segregadas conforme o quadro a seguir:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Depósitos bancários	402.127	276.310
Total	402.127	276.310

Na determinação da composição dos itens de caixa e equivalentes de caixa foram considerados os seguintes critérios para classificação dos ativos:

- i. Ter como finalidade atender compromissos de curto prazo;
- ii. Possuir conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa;
- iii. Estar exposto a reduzido risco de mudança de valor;
- iv. Ter prazo de vencimento igual ou inferior a noventa dias na data da aquisição.

5. Instrumentos financeiros

Registram as aplicações dos recursos captados pela Instituição e não investidos em suas atividades:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/20234</u>	<u>31/12/2023</u>
Aplicação Cetip Sulcredi	213.156	479.918

MODO PAGAMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

Btg Pactual	0	3.122.062
Total	<u>213.156</u>	<u>3.601.980</u>

6. Outros ativos

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Antecipação de Lucros	1.390.413	
Antecipação de Salários	4.082	
Impostos a Recuperar	137.858	
Outros investimentos	2.943	214
Total	<u>1.535.296</u>	<u>214</u>

7. Patrimônio líquido

a) Capital Social

O capital social da Modo Pagamentos S.A. é de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), dividido em 3.000.000 (três milhões) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

No exercício de 2024 foram efetuados aportes que estão identificados como Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital. O valor será efetivamente incorporado ao Capital Social após registro da alteração social que irá ocorrer no próximo exercício.

8. Demandas judiciais

Em 31 de dezembro de 2024 a Companhia não estava envolvida em nenhuma demanda judicial de qualquer natureza.

MODO PAGAMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

9. Partes relacionadas

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que se relaciona de maneira relevante com a Instituição. A Instituição deve divulgar a natureza do relacionamento, montante das transações, prazos e condições, garantias dadas ou recebidas e provisão para crédito de liquidação duvidosa.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Salários	869.574	371.056
Distribuição de Dividendos	1.100.000	500.000
Total	1.971.598	873.079

10. Remuneração pessoal-chave da administração

No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 não houve pagamento de honorários aos administradores da Empresa bem como no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

11. Resultado não recorrente

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 inexistem resultados não recorrentes.

12. Eventos subsequentes

Até a data de aprovação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de maneira significativa a situação patrimonial e financeira revelada nas demonstrações contábeis.