

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

CURITIBA - PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92
Curitiba/PR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024
(Em milhares de reais)

Ativo

	2024
Circulante	<u>179</u>
Caixas e equivalentes de caixa (Nota 4)	179
Total do ativo	<u><u>179</u></u>

Antonio Doniset e Fogaça
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC PR 049.995/O-4

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92
Curitiba/PR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024
(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2024
Circulante	<u>86</u>
Impostos, taxas e contribuições	3
Fornecedores	1
Empréstimos e financiamentos	82
Não circulante	<u>90</u>
Empréstimos e Financiamentos	50
Outros valores	40
Patrimônio líquido	<u>3</u>
Capital social (Nota 6)	3
Total do passivo	<u><u>179</u></u>

Antonio Doniset e Fogaça
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC PR 049.995/O-4

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92
Curitiba/PR

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	2024
Operações continuadas	<u>49</u>
Receita com serviços	49
(-) Deduções da receita bruta	<u>(4)</u>
Impostos e contribuições	(4)
Lucro bruto	<u>45</u>
Despesas gerais e administrativas	(33)
Lucro operacional	<u>12</u>
Resultado financeiro	<u>(4)</u>
Receitas financeiras	10
Despesas financeiras	(14)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição	<u>8</u>
Imposto de renda e contribuição social	(6)
Lucro líquido do exercício	<u><u>2</u></u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do	<u><u>0,67</u></u>

Antonio Doniset e Fogaça
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC PR 049.995/O-4

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92
Curitiba/PR

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2024
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2023	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
Lucro líquido do exercício				2	2
Distribuição de lucros				(2)	(2)
Em 31 de dezembro de 2024	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

Antonio Donisete Fogaça
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC PR 049.995/O-4

PAYREC S.A.
CNPJ/MF 50.212.583/0001-92
Curitiba/PR

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	8
Variações nos ativos e passivos	
Impostos, taxas e contribuições	1
Empréstimos e financiamentos	132
Fornecedores	2
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>42</u>
Caixa gerado nas operações	185
Imposto de renda e contribuição social pagos	(6)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>179</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	<u>(2)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(2)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>177</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>179</u>

Antonio Doniset e Fogaça
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC PR 0.49.995/O-4

PAYREC S.A.

CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto específico: Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários, prestação de serviços combinados de escritório, apoio administrativo e preparação de documentos, serviços de cobranças, cobranças extrajudiciais, análise de risco e crédito e serviços de terceirização de tesouraria, contas a pagar e a receber e holding de instituições não financeiras, atividades de correspondentes de instituições financeiras, outras sociedades de participação, exceto holdings.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Curitiba - PR.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a

PAYREC S.A.

CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de Reais)

empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4 Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

3.2.5 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.2.6 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.7 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a

PAYREC S.A.

CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de Reais)

receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
(ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

3.2.8 Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

3.2.9 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

Depósitos bancários em conta corrente

2024

179

179

PAYREC S.A.

CNPJ/MF 50.212.583/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de Reais)

5. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

6. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 está representado por um total de 3.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

* * *