

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA

Demonstrações financeiras do exercício findo
em 31 de dezembro de 2023

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA

CONTEÚDO

Página

• Balanços patrimoniais	3 - 4
• Demonstração do resultado	5
• Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
• Demonstração dos fluxos de caixa	7
• Notas explicativas	8

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA**BALANÇO PATRIMONIAL**

(Valores em reais)

ATIVO	ATIVO		
	Nota	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	5	11.672.548	79.761
Impostos a recuperar	6	168	-
Empréstimos a Partes relacionadas	8	149.305	156.000
Adiantamentos		100	-
Total do ativo circulante		11.822.121	235.761
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	7	27.899	-
Total do ativo não circulante		27.899	-
TOTAL DO ATIVO		11.850.020	235.761

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por:



70A390D5E923435...
João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
 Sócio

Assinado por:



F60E4BAE92394A0...
Ricardo Luiz Vidal
 Sócio

Assinado por:



0A003D6D42AE4C3...
Rodrigo Vilela Freitas
 Contador – CRCMG: 082650/O-4

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA**BALANÇO PATRIMONIAL**

(Valores em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	9	40.280	-
Obrigações sociais e trabalhistas	10	41.331	-
Obrigações tributárias	11	911.467	69.777
Empréstimos de Partes relacionadas	8	218.192	233.111
Adiantamento de clientes	12	9.588.596	32.603
Total do passivo circulante		10.799.866	335.491
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13		
Capital social		100.000	100.000
Lucros (Prejuízos) acumulados		950.154	(199.730)
Total do patrimônio líquido		1.050.154	(99.730)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.850.020	235.761

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

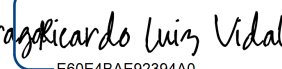
Assinado por:



70A396D3E923455

João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
Sócio

Assinado por:



E60E4BAE92304A0...

Ricardo Luiz Vidal
Sócio

Assinado por:



0A003D6D42AE4C3...

Rodrigo Vilela Freitas
Contador – CRCMG: 082650/O-4

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

(Valores em reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	5.841.405	314.483
Custos serviços prestados e produtos vendidos	17	(1.372.437)	(150.648)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		4.468.968	163.835
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS			
Despesas gerais e administrativas	18	(1.670.259)	(105.847)
Despesas comerciais		(58.867)	-
Outras receitas / despesas operacionais	19	(35.924)	23.700
		(1.765.050)	(82.147)
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS		2.703.918	81.688
Resultado financeiro líquido	20	68.673	(136.520)
Resultado antes do IRPJ e CSLL		2.772.591	(54.832)
Imposto de renda	21	(488.126)	-
Contribuição social	21	(181.112)	-
		(669.238)	-
RESULTADO LÍQUIDO		2.103.353	(54.832)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por:

João Gabriel Mendonça Franco e Fraga

70A396D5E923455...
João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
 Sócio

Assinado por:

Ricardo Luiz Vidal

E60E4BAE92394A0...
Ricardo Luiz Vidal
 Sócio

Assinado por:

Rodrigo Vilela de Freitas

0A003D6D42AE4C3...
Rodrigo Vilela Freitas
 Contador – CRCMG: 082650/O-4

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Valores em reais)

	Capital social	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	100.000	(144.898)	(44.898)
Prejuízo do exercício	-	(54.832)	(54.832)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	100.000	(199.730)	(99.730)
Lucro do exercício	-	2.103.353	2.103.353
Lucros distribuídos	-	(953.469)	(953.469)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	100.000	950.154	1.050.154

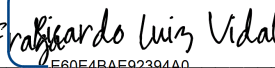
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por:



João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
Sócio

Assinado por:



Ricardo Luiz Vidal
Sócio

Assinado por:



Rodrigo Vilela Freitas
Contador – CRCMG: 082650/O-4

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Valores em reais)

DISCRIMINAÇÃO	Exercício Findo em 31/12/2023	Exercício Findo em 31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (prejuízo) do exercício	2.103.353	(54.832)
Ajuste de:		
Depreciação e amortização	1.000	-
	2.104.353	(54.832)
Redução (aumento) nos ativos:		
Impostos a recuperar	(168)	-
Adiantamentos	(100)	-
	(268)	-
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	40.280	-
Obrigações sociais e trabalhistas	41.331	-
Obrigações tributárias	841.690	64.902
Adiantamento de clientes	9.555.993	(51.222)
	10.479.294	13.680
Caixa líquido (aplicado) / gerado nas atividades operacionais	12.583.379	(41.152)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adição/Baixa de ativo imobilizado	(28.899)	-
Caixa líquido das atividades de investimento	(28.899)	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Distribuição de lucros	(953.469)	-
Empréstimos Partes relacionadas	(8.224)	(26.145)
Caixa líquido das atividades e de financiamentos	(961.693)	(26.145)
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.592.787	(67.297)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	79.761	147.058
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.672.548	79.761
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.592.787	(67.297)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por:



704386D3E923456
João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
 Sócio

Assinado por:



E90E4BAE92994A0...
Ricardo Luiz Vidal
 Sócio

Assinado por:



0A003D8D42AE4C3...
Rodrigo Vilela Freitas
 Contador – CRCMG: 082650/O-4

SERVICOS E INTERMEDIACOES PAAG LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores em reais)

1 – Contexto operacional

A Serviços e Intermediações Paag Ltda, conhecida como Paag, é uma empresa sediada em Belo Horizonte, Minas Gerais. Fundada em 29 de março de 2021, possui como atividade principal:

Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários: Esta categoria engloba a corretagem e mediação de diversos serviços e negócios, facilitando a interação entre profissionais e empresas

Além da atividade principal, a Paag desenvolve diversas outras atividades econômicas, incluindo:

- Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda: Criação de sistemas personalizados para atender às necessidades específicas de clientes;
- Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação: Oferece assistência técnica e manutenção de sistemas de TI;

2 – Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1 – Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e Resolução CFC N°. 1.255/2009 NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando ocorrerem determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Não foram identificados outros resultados abrangentes que requeressem a elaboração e apresentação da Demonstração dos Resultados Abrangentes. Desta forma a entidade não está apresentando a Demonstração do Resultado Abrangente – DRA.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa. Todas as informações apresentadas em reais foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

3 – Principais práticas contábeis

3.1 - Apuração do resultado - as receitas e despesas são reconhecidas pelo regime contábil de competência.

3.2 - Caixa e equivalentes de caixa - Representado por numerários em caixa, saldos em banco conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas de transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, sendo o ganho ou perda registrado no resultado do exercício respeitando a competência. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

3.3 - Fornecedores- estão registrados pelo valor de emissão e ajustado ao valor provável de realização ou encargos incorridos, quando aplicável. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos na data da apuração.

3.4 - Classificação de itens circulantes e não circulantes - no balanço patrimonial, ativos e passivos vincendos ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.5 - Ativo imobilizado - demonstrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidas as depreciações calculadas pelo método linear, com base no tempo de vida útil dos bens, às taxas informadas na nota nº 8. A empresa não identificou indicativos de “*impairment*” do ativo imobilizado e, logo, não foi necessária a contabilização de provisão para perdas por desvalorização (CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos).

3.6 – Outras obrigações e provisões - Os valores das obrigações estão contabilizados pelos valores conhecidos na data do balanço e atualizados de acordo com as cláusulas contratuais ou legislação específica. As provisões são reconhecidas quando a Fundação tem uma obrigação presente, formalizada ou não, em decorrência de eventos passados, cujo valor possa ser quantificado e apurado de forma provável e definido com segurança.

3.7 - Instrumentos financeiros - Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. Instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

A classificação dos ativos financeiros é realizada com base nas características individuais dos instrumentos e no modelo de gestão do ativo ou da carteira em que está contido, realizada da seguinte forma:

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos.

Passivos financeiros

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

4 – Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, opiniões formais de especialistas, quando aplicável, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e outras premissas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Fundação revisa suas estimativas e premissas em período não superior a um ano.

5 – Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa inclui os recursos em moeda local, os saldos mantidos em contas bancárias para livre movimentação e investimentos temporários em aplicações financeiras de imediata liquidez. Estão assim representados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	46.931	37.918
Bancos conta movimento	8.569.967	41.843
Aplicações financeiras	3.055.650	-
Total caixa e equivalentes de caixa	<u>11.672.548</u>	<u>79.761</u>

6 – Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar estão assim representados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS retido a recuperar	168	-
Total dos impostos a recuperar	<u>168</u>	<u>-</u>

7 – Imobilizado

O imobilizado apresenta a seguinte composição e movimentação:

	Saldo 31.12.2022		Movimentação no exercício		Saldo 31.12.2023		
	Custo	(-) Depr. Acumulada	Adições/ Baixas	Depreciações	Custo	(-) Depr. Acumulada	Imobilizado Líquido
Máquinas e equipamentos	-	-	18.029	(361)	18.029	(361)	17.668
Computadores e periféricos	-	-	10.870	(639)	10.870	(639)	10.231
Imobilizado	-	-	28.899	(1.000)	28.899	(1.000)	27.899

8 – Partes relacionadas

O saldo ativo junto a partes relacionadas tem a seguinte composição:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Paag Pix LLC (EUA)	149.305	149.305
Daniel Costa Gallo	-	36.000
André Taiar Marinho Oliveira	-	120.000
Total dos Empréstimos a Partes relacionadas	<u>149.305</u>	<u>156.000</u>

O saldo passivo de partes relacionadas tem a seguinte composição:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ricardo Luiz Vidal	(197.711)	(183.811)
Andre Taiar Marinho Oliveira	(19.686)	(49.300)
Joao Gabriel Mendonça Franco e Fraga	(500)	-
Dagnon Moabe R. Batista	(295)	-
Total dos Empréstimos de Partes relacionadas	<u>(218.192)</u>	<u>(233.111)</u>

9 – Fornecedores

Os fornecedores podem ser assim demonstrados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores diversos	40.280	-
Total dos fornecedores	<u>40.280</u>	<u>-</u>

10 – Obrigações Sociais e Trabalhistas

As obrigações trabalhistas podem ser assim demonstradas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proventos a pagar	13.042	-
INSS a Pagar	8.121	-
FGTS a Pagar	1.405	-
Contribuição sindical	-	-
Retirada de pró-labore	8.900	-
Provisão de férias	7.263	-
Provisão INSS s/ férias e 13º salário	2.019	-
Provisão FGTS s/ férias e 13º salário	581	-
Total de obrigações sociais	<u>41.331</u>	<u>-</u>

11 – Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias podem ser assim demonstradas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF s/ folha de pagamento	120	-
IRRF s/ fornecedores	925	69
PIS a recolher	38.955	-
COFINS a recolher	179.780	-
ISSQN a recolher	100	-
IRPJ a recolher	438.406	-
CSLL a recolher	166.403	-
Simplex a recolher	84.591	69.495
Outros impostos a recolher	2.187	213
Total de obrigações tributárias	911.467	69.777

12 – Adiantamento de clientes

Os adiantamentos podem ser assim demonstrados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento de clientes	9.588.596	32.603
Total de adiantamento de clientes	9.588.596	32.603

A PAAG faz gestão dos recursos financeiros de seus clientes, sendo que cada cliente possui acesso e conhecimento sobre suas movimentações e saldos por meio de contas gráficas devidamente separadas e conciliadas.

13 – Patrimônio líquido**Capital social**

O capital social subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$100.000 dividido em 100.000 cotas:

<u>Descrição</u>	<u>Cotas</u>	<u>Capital</u>	<u>%</u>
Ricardo Luiz Vidal	45.000	45.000	45%
Joao Gabriel Mendonca Franco e Fraga	40.000	40.000	40%
Andre Taiar Marinho Oliveira	13.000	13.000	13%
Dagnon Moabe R. Batista	2.000	2.000	2%
Total	100.000	100.000	100%

14 – Contingências Passivas

Reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais.

De acordo com a Assessoria Jurídica da Empresa, não há processos judiciais de natureza trabalhistas e cíveis que a Empresa apresenta estimativa de perda provável ou possível, a serem contabilizados ou divulgados.

15 – Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2023, a empresa não possuía cobertura de seguros contratados de nenhuma natureza.

16 – Receita operacional líquida

A seguir demonstramos a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada na demonstração do resultado do exercício:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita bruta	6.075.270	379.103
(-) Deduções da receita	<u>(233.865)</u>	<u>(64.620)</u>
Total de receitas líquidas	<u>5.841.405</u>	<u>314.483</u>

17 – Custos de produtos e serviços

Os custos de produtos e serviços podem ser assim demonstrados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tarifas	(738.926)	-
Comissões	(256.045)	-
Comunicação de Dados e Processamento de pagamentos	<u>(377.466)</u>	<u>(150.648)</u>
Total de custos de produtos e serviços	<u>(1.372.437)</u>	<u>(150.648)</u>

18 – Despesas gerais e administrativas

As despesas administrativas podem ser assim demonstradas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas diretas c/ pessoal	(154.831)	(16.684)
Encargos previdenciários	(40.095)	-
Benefícios	(11.760)	-
Aluguéis e correlatos	(58.903)	(11.462)
Consumo	(25.271)	-
Depreciações e amortizações	(1.000)	-
Viagens	(432.787)	-
Eventos, Feiras e Congressos	(357.100)	-
Marketing	(193.657)	-
Serviços tomados	(383.121)	(77.481)
Outras despesas	(11.734)	(220)
Total de despesas administrativas	<u>(1.670.259)</u>	<u>(105.847)</u>

19 – Outras receitas (despesas) operacionais

As outras receitas operacionais podem ser assim demonstradas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outras receitas operacionais	7.200	23.700
Brindes e Doações	(28.990)	-
Despesas Indedutíveis	(14.134)	-
Total de outras receitas (despesas) operacionais	<u>(35.924)</u>	<u>23.700</u>


20 – Resultado financeiro líquido

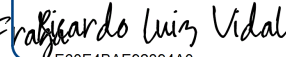
O resultado financeiro pode ser assim demonstrado:


	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Juros s/ rendimento financeiro	92.985	-
Despesas financeiras		
Tarifas bancárias e comissões	(2.952)	(136.510)
Juros bancários	(18.388)	-
Juros e multa s/ impostos	(35)	-
Outras despesas financeiras	(2.937)	(10)
Total do resultado financeiro	<u>68.673</u>	<u>(136.520)</u>

21 – Tributos sobre o lucro e faturamento

Os tributos sobre a renda e faturamento são calculados pelo regime do Lucro Presumido conforme legislação vigente.

Assinado por:

70A396D3E923485...
João Gabriel Mendonça Franco e Fraga
CEO / Sócio

Assinado por:

E60E4BAE92394A0...
Ricardo Luiz Vidal
CCO / Sócio

Assinado por:

0A0D3D6D42AE4C3...
Rodrigo Vilela Freitas
Contador – CRCMG: 082650/O-4