



PAYFY S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023
Com o relatório dos auditores independentes

PAYFY S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras 3

Demonstrações financeiras

Balancos patrimoniais	6
Demonstrações dos resultados	7
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Acionistas
Payfy S.A.
São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Payfy S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Payfy S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas.

Base para opinião com ressalva

Adiantamentos

Conforme nota explicativa nº 7, em 31 de dezembro de 2023 a Empresa mantinha registrado o montante de R\$ 136 mil (R\$ 542 mil em 2022) na rubrica de “Adiantamentos”, referente a valores não conciliados. Não obtivemos evidência adequada e suficiente para concluir sobre esse montante. Como consequência, não foi possível estimar possíveis efeitos dessas análises, caso tivessem sido realizadas, sobre as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

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 do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria das demonstrações financeiras do período anterior

As demonstrações financeiras relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins comparativos, não foram examinadas por nós, nem por outros auditores independentes.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia 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 e pelos controles internos que ela determinou como necessário 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 Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor 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 obtemos 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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Concluímos 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 Companhia. 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 Companhia 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 os responsáveis pela governança 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, 25 de julho de 2024.

Crowe Macro Auditores Independentes
CRC-2SP033508/O-1



Natalia Pereira
CRC-1SP328167/O-0



Diego Del Mastro Monteiro
CRC-1SP302957/O-3

Payfy S.A.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro
Em milhares de reais (R\$)

Ativo	Nota	2023	2022 <i>(Não auditado)</i>	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2023	2022 <i>(Não auditado)</i>
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.200	115	Fornecedores	9	303	95
Contas a receber	5	22	8	Obrigações trabalhistas	10	79	67
Impostos a recuperar	6	92	44	Obrigações tributárias	11	47	52
Adiantamentos	7	136	542	Empréstimos e financiamentos	12	96	439
Partes relacionadas		7	9	Partes relacionadas	13	-	2.785
		1.457	718			525	3.438
Não circulante				Não circulante			
Outros créditos		42	45	Obrigações tributárias	11	12	12
Imobilizado	8	27	9	Provisão de contingência	14	779	-
		69	54	Empréstimos e financiamentos	12	4	76
				Partes relacionadas	13	-	111
						795	199
				Patrimônio líquido	15		
				Capital social		323	150
				Capital a integralizar		(267)	(22)
				Reserva de capital		6.539	-
				Prejuízos acumulados		(6.389)	(2.993)
						206	(2.865)
Total		1.526	772	Total		1.526	772

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Payfy S.A.

Demonstrações dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais (R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Receita líquida de serviços	16	2.374	1.414
Outras receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	17	(5.034)	(1.666)
Despesas com pessoal	18	(695)	(295)
Despesas tributárias		(23)	(23)
Outras receitas e despesas		39	4
		(5.713)	(1.980)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(3.339)	(566)
Resultado financeiro, líquido	19	(57)	(245)
Prejuízo do exercício		(3.396)	(811)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Payfy S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais (R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Prejuízo do exercício	(3.396)	(811)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(3.396)</u>	<u>(811)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Payfy S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em milhares de reais (R\$)

	Capital social	Capital a integralizar	Ações em tesouraria	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021 <i>(Não auditado)</i>	150	(30)	-	-	(2.182)	(2.062)
Capital a integralizar	-	8	-	-	-	8
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(811)	(811)
Saldos em 31 de dezembro de 2022 <i>(Não auditado)</i>	150	(22)	-	-	(2.993)	(2.865)
Aumento de capital	173	(245)	-	6.548	-	6.476
(-) Ações em tesouraria	-	-	(9)	-	-	(9)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(3.396)	(3.396)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	323	(267)	(9)	6.548	(6.389)	206

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Payfy S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares reais (R\$)

	2023	2022 <i>(Não auditado)</i>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(3.396)	(811)
Ajustes para reconciliar o prejuízo dos exercícios com os recursos provenientes com atividades operacionais		
Provisão de contingência trabalhista	779	-
Depreciação	7	3
Perdas no recebimento de crédito	-	(1)
Juros sobre empréstimos	146	128
	(2.464)	(681)
Varição em ativos e passivos operacionais		
(Redução) aumento em contas a receber	(14)	(2)
(Redução) aumento em outros créditos	409	(538)
(Redução) aumento em impostos a recuperar	(48)	(44)
Aumento (redução) em fornecedores	208	78
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	12	9
Aumento (redução) em obrigações tributárias	(5)	(12)
	562	(509)
Caixa consumido nas atividades operacionais	(1.902)	(1.190)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado	(25)	(3)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(25)	(3)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(415)	175
Partes relacionadas	(3.040)	23
Ações em tesouraria	(9)	-
Aumento de capital	6.476	-
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	3.012	198
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	1.085	(995)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	115	1.110
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.200	115
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	1.085	(995)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1 Contexto operacional

A Payfy é uma plataforma de gestão de despesas corporativas por meio de integração com ERPs e contabilidade das empresas, no segmento de FinTech.

É uma startup com 30 colaboradores, desenvolvendo soluções e crescendo marketshare através de rodadas de investimento.

Plano estratégico e de continuidade operacional

O foco da payfy é o longo prazo. Seguiremos desenvolvendo o melhor produto do mercado e aumentando nosso market share através de geração de caixa ou novas rodadas e desenvolvendo soluções em parceria com o Banco do Brasil.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 25 de julho de 2024.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. 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 Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações financeiras são as seguintes:

3.1 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e as despesas são reconhecidas no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços prestados são transferidos para o contratante.

3.2 Reconhecimento de receitas

As receitas com prestação de serviços são reconhecidas pela Companhia à medida em que ocorre a transferência de controle e serviços prestados aos clientes, representada pela capacidade de determinar o uso dos serviços e de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos serviços.

3.3 Instrumentos financeiros – reconhecimento e mensuração

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 4), contas a receber (nota explicativa nº 5), empréstimos e financiamentos (nota explicativa nº 12), fornecedores (nota explicativa nº 9) e partes relacionadas (nota explicativa nº 13), todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e a reduzir a exposição de riscos de crédito, de taxa de juros e de moeda, quando possível e aplicável. Os instrumentos financeiros estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a 12 meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos.

3.2 Estimativas contábeis

As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas de contabilidade adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas, requerem que a administração, baseada em estimativas, faça o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre os dados de suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações podem diferir dessas estimativas.

3.3 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e não estão sujeitas a um risco significativo de mudança de valor. São avaliados pelo custo, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado e possuem vencimentos inferiores a 90 dias, sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

3.4 Contas a receber

As contas a receber são avaliadas pelo montante original da venda ou prestação de serviço, deduzida das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, quando necessário. A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos de acordo com os prazos originais.

3.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo de aquisição. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, acrescido, quando aplicável, para os casos de ativos qualificáveis, líquido de depreciação. A depreciação é computada pelo método linear durante a vida útil estimada.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

3.6 Redução ao valor recuperável de ativos

O saldo de imobilizado e outros ativos são revistos internamente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Quando houver perda identificada, ela é reconhecida no resultado do exercício pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar ao valor recuperável, que é maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Durante os exercícios de 2023 e de 2022, a Companhia não verificou a existência de indicadores de que seus ativos poderiam estar acima do valor recuperável, e consequentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos foi necessária.

3.7 Provisões

Provisões são reconhecidas quando: (I) a Companhia tem uma obrigação presente formalizada ou não (obrigação construtiva) adquirida resultante de eventos passados, (II) é provável que haja um desembolso futuro para liquidar uma obrigação presente, e (III) quando o valor pode ser estimado com razoável segurança.

Contingências são determinadas descontando os fluxos de caixa futuros esperados com base em uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita uma avaliação de mercado do valor do dinheiro no tempo e, onde apropriado, os riscos específicos do passado.

3.8 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

Registrados pelo valor nominal dos títulos representativos dessas obrigações, acrescido das variações cambiais, quando aplicáveis, incorridas até a data do encerramento do exercício.

3.9 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros, como parcela complementar do custo do empreendimento (ativo qualificável em construção) ou na demonstração do resultado.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do encerramento do exercício social.

3.10 Obrigações trabalhistas

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Empresa. O referido grupo contempla, também, os valores a pagar a funcionários decorrentes de salários, encargos e benefícios.

3.11 Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial, os quais não excedem o seu valor de realização.

3.12 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 anuais para imposto de renda - (IRPJ) e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social (CSLL), limitada a 30% do lucro tributável anual.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre lucro ou prejuízo tributável do exercício, e qualquer ajuste aos impostos a pagar em relação aos exercícios anteriores. É calculado com base nas alíquotas fiscais decretadas ou substancialmente decretadas na data de apresentação.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Bancos	-	5
Aplicações financeiras	1.200	110
Total	1.200	115

A Companhia tem políticas de investimentos financeiros que determinam que se concentrem em baixo risco e são substancialmente remunerados com base em percentuais da variação do CDI (Certificado de Depósito Interbancário) e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias, contados da data da aplicação.

5 Contas a receber

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Clientes	22	8
Total	22	8

As contas a receber apresentam os valores a receber de operações reconhecidas pela competência, emitidos no exercício corrente e vincendos no exercício seguinte.

A Companhia não apresentou casos de inadimplentes, nem indicativos necessários para o reconhecimento de perdas nos recebíveis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

6 Impostos a recuperar

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
IRRF a recuperar	33	15
CSLL a recuperar	30	13
IR sobre aplicação financeira	26	10
Outros	3	6
Total	92	44

7 Adiantamentos

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Adiantamentos férias	4	-
Adiantamentos a fornecedores	37	6
Adiantamentos diversos	95	536
Total	136	542

8 Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2023			2022 (Não auditado)
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Computadores e periféricos	20% a.a.	40	(14)	26	7
Móveis e utensílios	10% a.a.	2	(1)	1	2
Totais		42	(15)	27	9

Movimentações do ativo imobilizado em 2023:

Descrição	2022 (não auditado)	Adições	Baixas	Depreciação	2023
Computadores e periféricos	7	25	-	(6)	26
Móveis e utensílios	2	-	-	(1)	1
Totais	9	25	-	(7)	27

Movimentações do ativo imobilizado em 2022:

Descrição	2021 (não auditado)	Adições	Baixas	Depreciação	2022 (Não auditado)
Computadores e periféricos	7	3	-	(3)	7
Móveis e utensílios	2	-	-	-	2
Totais	9	3	-	(3)	9

9 Fornecedores

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Maeri Consultoria	184	-
Swap Meio de Pagamentos	41	-
Demais fornecedores	78	95
Total	303	95

10 Obrigações trabalhistas

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Salários a pagar	22	4
Pró-labore	15	6
FGTS a pagar	4	20
INSS a pagar	7	6
IRRF Assalariado a Pagar	11	23
Provisão de férias	18	6
Provisão FGTS Férias	1	1
Provisão INSS Férias	1	1
Total	79	67

11 Obrigações tributárias

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
CPRB a pagar	12	8
ISSQN a Pagar	9	6
PCC a Recolher	4	-
COFINS a Pagar	3	3
Parcelamento Simples nacional	17	27
Parcelamento INSS	12	17
Outros	2	3
Total	59	64
<i>Circulante</i>	<i>47</i>	<i>52</i>
<i>Não circulante</i>	<i>12</i>	<i>12</i>

12 Empréstimos e financiamentos

Descrição	Juros	2023	2022 (Não auditado)
Empréstimo Santander	37,51% a.a.	73	142
Empréstimos Itaú	38,46% a.a.	26	51
Empréstimos fundo de investimentos		1	322
Total		100	515
<i>Circulante</i>		<i>96</i>	<i>439</i>
<i>Não circulante</i>		<i>4</i>	<i>76</i>

Abaixo segue a movimentação dos empréstimos:

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Saldo inicial	515	212
Captação	365	543
(-) Amortização	(634)	(112)
(-) Juros	(146)	(128)
Total	100	515

13 Partes relacionadas

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Captação Captable	-	1.500
Eder Lindomar Hersing	-	870
Felipe Althoff	-	193
Darwin Starter Investimentos	-	170
Pedro Medeiros de Paula	-	163
Total	-	2.896
<i>Circulante</i>	<i>-</i>	<i>2.785</i>
<i>Não circulante</i>	<i>-</i>	<i>111</i>

Os montantes foram convertidos em capital social no decorrer do exercício de 2023.

14 Provisão para contingências

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Provisão para contingências trabalhistas	779	-
Total	779	-

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não possuía processos judiciais em andamento, porém a Companhia, visando maior transparência e segurança, optou por efetuar uma provisão de possíveis contingências, considerando a estimativa feita pela administração para assuntos que, mesmo não existindo processos, possam gerar futuras discussões.

15 Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$ 323 (R\$ 150 em 31 de dezembro de 2022), representado por 322.783 ações (150.000 ações em 31 de dezembro de 2022) sendo 157.048 (cento e cinquenta e sete mil, e quarenta e oito) ações ordinárias nominativas e 165.735 (cento e sessenta e cinco mil, setecentos e trinta e cinco) ações preferenciais, todas nominativas.

Descrição	2023		
	Ações ordinárias	Ações preferenciais	Valor
Classe A nominativas	-	117.504	117.504
Classe B nominativas	-	48.231	48.231
Ordinárias nominativas	157.048	-	157.048
Total	157.048	165.735	322.783

Descrição	2022 (Não auditado)		
	Ações ordinárias	Ações preferenciais	Valor
Ordinárias nominativas	150.000	-	150.000
Total	150.000	-	150.000

a) Reserva de capital

Saldo refere-se ao valor excedente ao valor nominal da ação da Companhia pago pelos acionistas no aumento de capital social, sendo que, parte do valor foi integralizado ao capital social de acordo com o valor nominal da ação.

b) Reserva legal

É constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social da Companhia, na base de 5% do lucro líquido de cada exercício até atingir, isoladamente, 20% do capital social.

Tendo em vista os prejuízos apurados, a Administração não realizou o cálculo da reserva legal nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

c) Dividendos

Em com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social da Companhia os acionistas possuem direito a um dividendo anual cumulativo de, pelo menos, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

Tendo em vista os prejuízos apurados, a Administração não destinou dividendos aos acionistas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

16 Receita líquida de serviços

Descrição	2023	2022
		<i>(Não auditado)</i>
Serviços prestados	2.686	1.582
(-) Impostos incidentes	(312)	(168)
Total	2.374	1.414

17 Despesas gerais e administrativas

Descrição	2023	2022
		<i>(Não auditado)</i>
Serviços de terceiros	(2.628)	(1.132)
Provisão para contingências	(779)	-
Mensalidade e anuidades	(608)	(105)
Propaganda e publicidade	(512)	(34)
Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	(243)	(202)
Honorários advocatícios e despesas legais	(65)	-
Despesas não dedutíveis	(52)	(20)
Indenizações	(43)	-
Demais despesas	(104)	(173)
Total	(5.034)	(1.666)

18 Despesas com pessoal

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Salários	(307)	(119)
Pró-Labore	(216)	(71)
PAT- Programa Alimentação Trabalhado	(54)	(27)
Férias	(36)	(13)
FGTS	(30)	(11)
INSS	(24)	(8)
Demais despesas	(28)	(46)
Total	(695)	(295)

19 Resultado financeiro, líquido

Descrição	2023	2022 (Não auditado)
Receitas financeiras:		
Juros sobre aplicações financeiras	136	42
Variação monetária ativa	19	-
Descontos obtidos	6	1
Juros ativo	1	-
	162	43
Despesas financeiras:		
Juros incorridos	(164)	(194)
Outras despesas financeiras	(55)	(94)
	(219)	(288)
Total	(57)	(245)

20 Gerenciamento de riscos

A Companhia realiza transações com instrumentos financeiros, que são administrados por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando liquidez, rentabilidade e segurança. Os instrumentos financeiros para fins de proteção são contratados com base em uma análise periódica da exposição ao risco que a administração pretende reduzir. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas em relação às condições vigentes no mercado. A Companhia não faz investimentos especulativos em derivativos ou em quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros nas demonstrações financeiras foram determinados de acordo com os critérios e políticas contábeis divulgados em notas explicativas específicas.

A Companhia está exposta aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia incorrer em prejuízos como resultado da inadimplência de seus clientes. A seletividade de seus clientes, bem como o acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas e dos limites de posições individuais, são procedimentos adotados para minimizar problemas de inadimplência de seus recebíveis.

Risco de liquidez

Este risco decorre da possibilidade de redução dos montantes destinados ao pagamento de dívidas. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Adicionalmente, a Companhia mantém saldos em aplicações financeiras de curto prazo passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir possíveis descasamentos entre a data de vencimento de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

Risco operacional

É o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões corporativos de comportamento geralmente aceitos. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam a iniciativa e a criatividade.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais da Empresa para o gerenciamento de riscos operacionais nas seguintes áreas:

- exigências para adequada segregação de funções, incluindo autorização independente de transações;
- exigências para a reconciliação e monitoramento de transações;
- cumprimento de exigências regulatórias e legais;
- documentação de controles e procedimentos;
- exigências para a avaliação periódica de riscos operacionais enfrentados e ajuste de controles e procedimentos para tratar dos riscos identificados;
- exigências para relatar prejuízos operacionais e as ações corretivas propostas;
- desenvolvimento de planos de contingência;
- treinamento e desenvolvimento profissional;
- padrões éticos e comerciais;
- mitigação de risco, incluindo seguro, quando em vigor.

21 Cobertura de seguros

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas consideradas suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo não circulante e incluem cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não incluiu a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e é considerada suficiente para cobrir eventuais sinistros.

22 Eventos subsequentes

Em 30 de março de 2024, foi aprovado o exercício do bônus de subscrição da companhia pelo Fundo investidor BB VENTURES I FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR, com o objetivo de ajustar sua participação no capital social da companhia de 14,48% para 14,98%. Como resultado, foram emitidas 143 ações preferenciais classe B.

Além disso, a administração fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram demais fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.
