

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

*DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022*

N002 PARTICIPAÇÕES S/A
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Administração da **N002 PARTICIPAÇÕES S.A.**, apresenta as Demonstrações Contábeis referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas das respectivas notas explicativas.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

A Administração.

BERNARDO SIMOES
BIRMANN:0990542
9719

Assinado de forma digital
por BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429719
Dados: 2023.03.31 18:29:48
-03'00'

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Balço Patrimonial

Demonstração do Resultado

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração do Valor Adicionado

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

N002 PARTICIPAÇÕES S/A.

Balancos Patrimoniais

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2022		Passivo	Nota	2022	
		Consolidado	Controladora			Consolidado	Controladora
Circulante:				Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	40.195	40.002	Empréstimos e financiamentos	8	30	30
Outros créditos a receber		93	1	Obrigações trabalhistas		2.511	-
Despesas antecipadas		309	-	Impostos e contribuições a recolher		381	-
		<u>40.597</u>	<u>40.003</u>	Fornecedores		319	17
				Outras contas a pagar		632	1
						<u>3.873</u>	<u>48</u>
Não circulante:				Não circulante:			
Adiantamento para futuro aumento de capital	9	1.238	11.676	Adiantamento para futuro aumento de capital	9	22.674	22.674
Investimentos	5.b	500	36.852	Empréstimos e financiamentos	8	40.001	40.001
Imobilizado	6	1.399	-	Provisão para perdas em investimentos	5.c	1.199	1.368
Intangível	7	48.472	-			<u>63.874</u>	<u>64.043</u>
		<u>51.609</u>	<u>48.528</u>				
				Patrimônio líquido			
				Capital social	10	26.078	26.078
				Prejuízos acumulados		(1.638)	(1.638)
						<u>24.440</u>	<u>24.440</u>
				Participações não controladores			
						19	-
						<u>24.459</u>	<u>24.440</u>
Total do ativo		<u>92.206</u>	<u>88.531</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>92.206</u>	<u>88.531</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429
719

Assinado de forma digital
por BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429719
Dados: 2023.03.31 18:40:31
-03'00'

DAYSE CRISTINA DOS
SANTOS
MONTEIRO:8340088572
0

Assinado de forma digital por
DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:83400885720
Dados: 2023.03.31 18:41:10
-03'00'

N002 PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstração dos Resultados

Período de 8 de Julho de 2022 (data de constituição) à em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais exceto o prejuízo por ação)

	2022	
	Consolidado	Controladora
Receita líquida de serviços	44	-
Receitas (Despesas) Operacionais:		
Resultado de equivalência patrimonial	(1.199)	(1.567)
Administrativas	(396)	(41)
Outras receitas	138	-
Prejuízo antes do resultado financeiro e da tributação	<u>(1.413)</u>	<u>(1.608)</u>
Despesas financeiras	<u>(224)</u>	<u>(30)</u>
	<u>(224)</u>	<u>(30)</u>
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	<u>(1.637)</u>	<u>(1.638)</u>
Imposto de renda e contribuição social	(1)	-
Prejuízo do exercício	<u>(1.638)</u>	<u>(1.638)</u>
Prejuízo por ação - R\$	<u>(0,06)</u>	<u>(0,06)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BERNARDO SIMOES
Assinado de forma digital
por BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429
719
Dados: 2023.03.31 18:39:57
-03'00'

DAYSE CRISTINA DOS
SANTOS
Assinado de forma digital por
DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:83400885
720
Dados: 2023.03.31 18:43:46
-03'00'

N002 PARTICIPAÇÕES S/A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total controladora	Participação de acionistas não controladores	Total consolidado
Constituição da empresa em 08 de julho de 2022	26.078	-	26.078	-	26.078
Prejuízo do exercício	-	(1.638)	(1.638)	19	(1.619)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>26.078</u>	<u>(1.638)</u>	<u>24.440</u>	<u>19</u>	<u>24.459</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BERNARDO SIMOES

BIRMANN:0990542971

9

Assinado de forma digital por
BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429719
Dados: 2023.03.31 18:39:24 -03'00'

DAYSE CRISTINA DOS

SANTOS

MONTEIRO:83400885720

Assinado de forma digital por
DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:83400885720

Dados: 2023.03.31 18:42:49 -03'00'

N002 PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	2022	
	Consolidado	Controladora
I - Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Prejuízo do exercício	(1.638)	(1.638)
Depreciações e amortizações apropriadas	16	-
Resultado de equivalência patrimonial	1.199	1.567
Prejuízo do exercício ajustado	(423)	(71)
(+) Aumento em outras contas do Ativo Circulante	(402)	(1)
(+) Aumento em outras contas do Passivo Circulante	3.873	48
Caixa líquido gerado das (aplicado nas) atividades operacionais	3.048	(24)
II - Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
(+) Adiantamento para futuro aumento de capital	(938)	(8.837)
(+) Aquisição de investimentos	(500)	(13.812)
(+) Aquisição de ativo imobilizado	(1.415)	-
(+) Geração de ativo intangível	(22.694)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(25.547)	(22.649)
III - Fluxo de caixa das atividades de financiamento:		
(+) Adiantamento para futuro aumento de capital	22.674	22.674
(+) Emissão de notas comerciais	40.001	40.001
(+) Participações não controladoras	19	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	62.694	62.675
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	40.195	40.002
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	40.195	40.002
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	40.195	40.002

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BERNARDO SIMOES
BIRMANN:099054297
19

Assinado de forma digital por
BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429719
Dados: 2023.03.31 18:38:42 -03'00'

DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:834008857
20

Assinado de forma digital por
DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:83400885720
Dados: 2023.03.31 18:42:02
-03'00'

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

1 - Contexto Operacional

A N002 doravante denominada “Companhia”, foi constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado em julho de 2022 e está localizada na cidade do Rio de Janeiro - RJ, tendo como objeto social a participação em outras sociedades, como acionista ou sócia (*holding company*). As demonstrações financeiras da Companhia abrangem também suas controladas JAZZ Tecnologia e Soluções em Meios de Pagamento Ltda e TAL Soluções em Pagamentos LTDA, conjuntamente referidas como “Grupo”.

1.1 Empresa controladas

JAZZ Tecnologia e TAL Soluções em Pagamentos

As controladas da Companhia atuam como desenvolvedoras de soluções na área tecnológica visando atender demandas financeiras tais como: cobrança, folha de pagamento, benefícios, supplier cards, pensando soluções de pagamento no mercado financeiro (inovação em digital first) e no mercado on-demand (contas digitais completas), através de plataformas white labels, modernas, escaláveis e com grande velocidade de customização, de modo a permitir a empresas inovadoras de qualquer segmento focar em seu core business, sem se preocupar com as demandas tecnológicas e regulatórias necessárias para a oferta de serviços financeiros.

Em 2022 o Grupo investiu pesadamente no desenvolvimento da base tecnológica destinada à implementação de suas atividades.

Tais investimentos estão registrados contabilmente na rubrica devida no ativo Intangível.

2 - Base de Preparação

a. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas (“demonstrações financeiras”) foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil (BR GAAP).

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 24 de março de 2023.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Grupo.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

3 - Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir, foram aplicadas de forma consistente nessas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário.

Abaixo apresentamos um índice das principais políticas contábeis, cujos detalhes estão disponíveis nas páginas correspondentes.

- (a) Base de consolidação
- (b) Instrumentos financeiros
- (c) Imobilizado
- (d) Intangível
- (e) Redução ao valor recuperável (*Impairment*)
- (f) Provisões
- (g) Capital social
- (h) Imposto de renda e contribuição socia

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas****(a) Base de consolidação****(i) Controladas**

As demonstrações financeiras das controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. As políticas contábeis das controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia. A participação da Companhia em suas controladas esta apresentada abaixo:

Empresas	País	Participação no Capital Social %
		2022
Participação direta em controladas:		
Consolidação integral		
JAZZ Tecn. e Sol. Meios de Pagamento Ltda	Brasil	99,9454%
TAL Soluções em Pagamentos Ltda	Brasil	99,9999%

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

(ii) Perda de controle

Quando da perda de controle, a Companhia desreconhece os ativos e passivos da controlada, qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia mantém qualquer participação na controlada anterior, então essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

(iii) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e qualquer lucro não realizado ou despesas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas.

(iv) Participação de acionistas não controladores

O Grupo elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores na adquirida pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição.

Mudanças na participação do Grupo em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

(b) Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

O contas a receber de clientes são emitidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Grupo se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. As despesas de juros são reconhecidas no resultado.

(c) Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício com base na vida útil econômica estimada de cada componente.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que foram instalados e estão disponíveis para uso.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes são tratados como mudança de estimativas contábeis.

(d) Intangíveis

(i) Reconhecimento e mensuração

Os ativos intangíveis gerados internamente pelo Grupo e que têm vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. Outros ativos intangíveis sem vida útil definida são mensurados pelo custo, deduzindo as perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

(ii) Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

Os métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e possíveis ajustes são tratados como mudança de estimativas contábeis.

(e) Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

(f) Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) o Grupo tem uma obrigação presente formalizada (obrigação construtiva) adquirida resultante de eventos passados; (ii) seja provável que haja um desembolso futuro para liquidar uma obrigação presente; e (iii) quando o valor pode ser estimado com confiabilidade.

(g) Capital social

As ações ordinárias e preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são reconhecidos no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

(h) Imposto de renda e contribuição social - Correntes

O imposto de renda e a contribuição social do período corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro presumido e 9% sobre o lucro presumido para contribuição social sobre o lucro líquido.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	
	Consolidado	Controladora
Bancos conta movimento	40.188	40.002
Aplicações financeiras	7	-
	<u>40.195</u>	<u>40.002</u>

.7.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

5 - Investimentos e Provisão para Perdas

a. Composição dos investimentos

	<u>%</u>
JAZZ Tecnologia e Soluções em Meios de Pagamento Ltda	99,9454%
TAL Soluções em Pagamentos Ltda	99,9999%
K8 Soluções em Pagamentos Ltda	50,0000%
Concierge SANUS S/A	50,0000%

b. Composição dos investimentos em coligada / controladas

	<u>2022</u>	
	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
JAZZ Tecnologia e Soluções em Meios de Pagamento Ltda		
Investimento no patrimônio líquido = 99,9454%	-	36.352
Concierge SANUS S.A.		
Investimento no patrimônio líquido = 50,0000%	<u>250</u>	<u>250</u>
Ágio	<u>250</u>	<u>250</u>
	<u>500</u>	<u>36.852</u>

c. Composição da provisão para perdas – Patrimônio líquido negativo

	<u>2022</u>	
	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
TAL Soluções em Pagamentos Ltda		
Investimento no patrimônio líquido = 99,9999%	-	(169)
K8 Soluções em Pagamentos Ltda		
Investimento no patrimônio líquido = 50,0000%	<u>(1.199)</u>	<u>(1.199)</u>
	<u>(1.199)</u>	<u>(1.368)</u>

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

6 - Imobilizado

	Consolidado					Total
	Benfeitorias Imóveis terceiros	Sistema Processo Dados	Móveis e accessórios	Veículos	Adt. fornecedor	
Custo						
Adições	147	928	389	287	3	1.754
Saldos em 31 de dezembro de 2022	147	928	389	287	3	1.754
Depreciação						
Adições	(4)	(201)	(29)	(121)	-	(355)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(4)	(201)	(29)	(121)	-	(355)
Valor contábil	143	727	360	166	3	1.399

7 - Intangível

	Taxa de amortização % a.a.	Consolidado		
		Custo	Amortização acumulada	Líquido
Software	20	2.416	(177)	2.239
Marcas	-	9	-	9
Desenvolvimento de projetos	10	46.224	-	46.224
		48.649	(177)	48.472

Os projetos em desenvolvimento pelo Grupo se referem à implementação das soluções tecnológicas destinadas à efetivação das atividades indicadas na nota explicativa 1.1 do Contexto operacional.

A perspectiva de recuperação do saldo está diretamente ligada as suas operações futuras.

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

8 - Empréstimos e Financiamentos

Notas comerciais escriturais

A Companhia emitiu 60.000 (sessenta mil) notas comerciais escriturais, em série única da 1ª emissão, das quais 40.001 (quarenta e um mil) foram subscritas e integralizadas em dezembro de 2022.

<u>Notas comerciais</u>	<u>Principal R\$</u>	<u>Data de emissão</u>	<u>Títulos em circulação</u>	<u>Encargos financeiros</u>	<u>Encargos</u>	<u>Total</u>
1ª emissão	40.001	21/12/2022	40.001	Taxa DI + 6% a.a.	30	40.031
					Circulante	30
					Não circulante	40.001

Garantias

Os títulos emitidos estão garantidos por fiança prestada pelas empresas controladas e pelo sócio majoritário, além de alienação fiduciária de ações de empresa ligada.

9 - Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital

	<u>Ativo</u>	
	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
JAZZ Tecn. e Sol. em Meios de Pagamento Ltda	-	10.438
K8 Soluções em Pagamentos Ltda	1.238	1.238
	<u>1.238</u>	<u>11.676</u>
	<u>Passivo</u>	
	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
Bernardo Simões Birmann	22.674	22.674
	<u>22.674</u>	<u>22.674</u>

N002 PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

10 - Patrimônio Líquido

Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2022, totalmente subscrito e integralizado no valor de R\$26.078, dividido em 26.078.542 ações, sendo 13.039.271 ações ordinárias e 13.039.271 ações preferenciais, sem valor nominal.

Acionistas	Ações ordinárias	Ações preferenciais	Total de ações
Bernardo Simões Birmann	13.039.269	13.039.271	26.078.540
José Roberto Kracochansky	2	-	2
	<u>13.039.271</u>	<u>13.039.271</u>	<u>26.078.542</u>

11 - Eventos Subsequentes

Em 28 de fevereiro de 2023 foram subscritas e integralizadas 19.999 (dezenove mil e novecentas e noventa e nove) notas comerciais escriturais, do lote de 60.000 (sessenta mil) emitidas pela Companhia em dezembro de 2022.

Dessa forma todo o lote emitido foi devidamente subscrito e integralizado, gerando R\$ 60.000 em recursos para a Companhia.

BERNARDO SIMOES
BIRMANN:0990542
9719
Assinado de forma digital
por BERNARDO SIMOES
BIRMANN:09905429719
Dados: 2023.03.31
18:06:38 -03'00'

DAYSE CRISTINA DOS
SANTOS
MONTEIRO:8340088572
0
Assinado de forma digital por
DAYSE CRISTINA DOS SANTOS
MONTEIRO:83400885720
Dados: 2023.03.31 18:05:17
-03'00'