

PEAK SEP SA
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório dos auditores independentes

PEAK SEP SA

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Em reais

1 Contexto operacional

A Peak SEP S.A. é uma sociedade constituída em 26 de outubro de 2021 sobre a forma de sociedade anônima e tem atividade principal a prestação de serviços de cobrança e de empréstimos entre pessoas.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 03/02/2023.

As demonstrações financeiras foram elaboradas pela Companhia de acordo com as normas do Banco Central do Brasil.

Esta estabelece critérios e procedimentos para reconhecimento das transações e variações patrimoniais, como também da estrutura das demonstrações contábeis e as informações mínimas que devem constar nas notas explicativas.

3 Resumo das principais práticas contábeis

Dentre os principais procedimentos adotamos para a elaboração das demonstrações contábeis, destacamos:

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários.

3.2 Ativos financeiros

A entidade mensura ativos financeiros básicos e passivos financeiros básicos, como definido na seção de Instrumentos Financeiros, ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável.

3.3 Contas a Receber

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal de venda.

3.4 Impostos e contribuições a recuperar

O referido grupo de contas inclui os direitos referentes a retenção de imposto de renda retido na fonte sobre receita de serviços e de aplicações financeiras.

3.5 Demais ativos circulante e realizável a longo prazo

Demonstrados pelos valores de custo de aquisição.

3.6 Passivo circulante

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

PEAK SEP SA

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Em reais

3.7 Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

3.8 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia utiliza-se do método do lucro real anual para o cálculo e o pagamento do imposto de renda e da contribuição social, o qual é feito com base no regime de competência.

3.9 Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros, impostos diferidos e os ativos avaliados a valor justo são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo, menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente.

3.10 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2022, o caixa e equivalentes de caixa estavam assim compostos:

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Depósitos bancários em conta corrente	1.310.338	1.225.179
Caixa e equivalentes de caixa	<u>1.310.338</u>	<u>1.225.179</u>

O saldo das aplicações financeiras é representado por CDB pós do Banco Bradesco S/A, aplicações.

Os Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) eram atualizados pela variação do seu respectivo indexador.

PEAK SEP SA**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023**Em reais

5 Contas a Receber

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Cliente (Compensação)	8.220.888	13.345.678
	<u>8.220.888</u>	<u>13.345.678</u>

Refere-se a empréstimos a compensar em junho de 2022 e dezembro de 2022.

6 Impostos e contribuições a pagar

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Impostos a pagar	147.264	235.312
	<u>147.264</u>	<u>235.312</u>

Refere-se a ISS, PIS, COFINS, IRPJ E CSLL.

6 Outras Obrigações

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Outras obrigações	264.792	334.324
	<u>264.792</u>	<u>334.324</u>

Refere-se a fornecedores a pagar e despesas com pró-labore.

7 Recursos financeiros de terceiros.

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Recursos de terceiros	8.120.105	13.345.678
	<u>8.120.105</u>	<u>13.345.678</u>

Refere-se a recursos de investidores atualizado pelo valor de custo.

PEAK SEP SA

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Em reais

8 Patrimônio líquido

O capital social subscrito é de R\$ 1.089.900,00, dividido em 1.089.900 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

9 Receitas de serviços

A composição das receitas é a seguinte:

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Receita bruta de serviços	1.814.507	2.702.340
Impostos incidentes sobre serviços	<u>-35.152</u>	<u>-243.585</u>
	<u>1.779.355</u>	<u>2.458.755</u>

10 Despesas prestação de serviços

	<u>jun/22</u>	<u>dez/22</u>
Despesas com serviços de terceiros	<u>-1.740.411</u>	<u>-2.372.284</u>
	<u>-1.740.411</u>	<u>-2.372.284</u>

11 Outras informações

- (a) A empresa realizou transações com partes relacionadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 no valor de R\$ 2.290.077,4 (R\$ 36.905,24 em 31 de dezembro de 2022) referente a receita de prestação de serviços faturado para Peak Sociedade de Empréstimo entre Pessoas S.A.
- (b) A empresa não é parte integrante em processos fiscais, cíveis e trabalhistas em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2022.

12 Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos relevantes que mereçam destaque entre 30 de junho de 2022 e a data de emissão deste relatório.

MASTER CONSULTORIA CONTÁBIL E FISCAL
Carlos Augusto Madeira Godoy
CRC 1SP195700/O

PEAK SOCIEDADE DE EMPRÉSTIMO ENTRE PESSOAS S.A
Marcio Berger
CEO (Chief Executive Officer)