

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A

CNPJ (ME) 46.505.612/0001-37

Valores em milhares de Reais

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM

A T I V O	31/12/22
ATIVO CIRCULANTE	3.195
DISPONIBILIDADES	79
Caixa e bancos	79
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	3.115
Cotas de fundos de investimentos	3.115
OUTROS CRÉDITOS	1
Diversos	1
TOTAL DO ATIVO	3.195
P A S S I V O	31/12/22
PASSIVO CIRCULANTE	20
OUTRAS OBRIGAÇÕES	20
Impostos e contribuições sobre lucros	16
Demais impostos e contribuições a recolher	4
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.175
Capital:	3.100
De domiciliados no país	3.100
Reservas de lucros	75
TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.195

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

- Contador CRC-1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

31/12/22

Despesas/Receitas Operacionais	(16)
Despesas Gerais e Administrativas	(16)
Outras despesas administrativas	(11)
Despesas tributarias	(5)
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	(16)
Resultado Financeiro	115
Receitas Financeiras	115
Rendas de títulos e valores mobiliários	115
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	99
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	(24)
Imposto de renda	(15)
Corrente	(15)
Contribuição social	(9)
Corrente	(9)
Lucro/ (Prejuízo) do Período	75
Nº de Ações	3.100.000
Lucro (prejuízo) por Ação:	0,02

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC-1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

31/12/22

RESULTADO DO PERÍODO

75

RESULTADO ABRANGENTE

RESULTADO ABRANGENTE

75

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC-1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

E V E N T O S	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	OUTRAS RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L 31/12/22
Saldos iniciais em 01/01/22	-	-	-	-	-
Mutações do Período	<u>3.100</u>	<u>4</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>3.175</u>
Aumento de capital	3.100	-	-	-	3.100
Lucro líquido do exercício	-	-	-	75	75
Destinações:	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>71</u>	<u>(75)</u>	<u>-</u>
Reserva legal	-	4	-	(4)	-
Reserva de lucros	-	-	71	(71)	-
Saldos finais em 31/12/22	3.100	4	71	-	3.175

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC-1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	31/12/22
ATIVIDADES OPERACIONAIS	75
Lucro líquido do período	75
VARIAÇÃO DE ATIVOS E OBRIGAÇÕES	(3.096)
(Aumento) diminuição de títulos e valores mobiliários	(3.115)
(Aumento) diminuição de outros créditos	(1)
Aumento (diminuição) de outras obrigações	20
Caixa líquido (aplicado) consumido nas atividades operacionais	<u>(3.021)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.100
Integralização de capital	3.100
Caixa líquido originado (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>3.100</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	79
MODIFICAÇÕES NA POSIÇÃO FINANCEIRA	
Caixa e equivalentes de caixa:	
No início do exercício	-
No fim do do exercício	79
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	79

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC-1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A **Monery Instituição de pagamento S.A.** (denominada “Empresa”) com data de abertura em 25 maio de 2022, com o objeto social exploração da atividade de instituidor de arranjo de pagamento, criando regras e procedimentos que disciplinam a prestação de serviço de pagamento; exploração da atividade de instituição de pagamento: (i) disponibilizando serviço de aporte ou saque de recursos mantidos em conta de pagamento; (ii) executando ou facilitando a instrução de pagamento relacionada a determinado serviço de pagamento, inclusive transferência originada de ou destinada a conta de pagamento; (iii) gerindo conta de pagamento; (iv) emitindo instrumento de pagamento; (v) executando remessa de fundos; e (vi) convertendo moeda física ou escritural em moeda eletrônica, ou vice-versa, credenciando a aceitação ou gerindo o uso de moeda eletrônica; atividade de iniciador de transação de pagamento, viabilizando a iniciação de transação de pagamento, sem que, nesta atividade, gerencie conta de pagamento e detenha os fundos transferidos na prestação do serviço; e serviços em geral na área de meios eletrônicos de pagamento.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nas práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira e de acordo com os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Empresa são mensurados em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Empresa.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

Em razão da constituição da Sociedade, conforme mencionado na nota explicativa nº 1, as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas para o exercício de 31 de dezembro de 2022.

3. Uso de estimativas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. 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. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor justos dos ativos e passivos financeiros, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

4. Resumo das principais práticas contábeis

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa e depósitos bancários à vista.

4.2. Títulos e Valores Mobiliários

Nessa categoria são registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com a finalidade de serem ativos e frequentemente negociados, e são registrados inicialmente, pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado.

4.3. Demais ativos e passivos

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, se aplicáveis, os rendimentos, encargos e variações monetárias correspondentes.

4.4. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os encargos de imposto de renda e contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias promulgadas ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

As provisões para o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL), quando devidas, são calculadas com base no lucro ou prejuízo contábil, ajustado pelas adições e exclusões de caráter permanente e temporária, sendo o imposto de renda determinado pela alíquota de 15%, acrescida de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício e a contribuição social pela alíquota de 9%.

Os tributos impostos diferidos, quando aplicável, são registrados com base em saldos de prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporárias, quando aplicável, na extensão em que for provável que a empresa apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2022 (Valores em milhares de Reais)

para sua realização, porém, não há expectativas que a Empresa tenha lucros tributáveis nos próximos períodos, e por este motivo não reconhece os impostos diferidos.

4.5. Apuração do resultado e reconhecimento de receita

As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

5. Disponibilidades

31/12/2022

Depósitos bancários	<u>79</u>
	<u>79</u>

6. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2022, os títulos e valores mobiliários estão compostos da seguinte forma:

31/12/2022

Cotas de Fundo de Investimento	<u>3.115</u>
	<u>3.115</u>

7. Patrimônio líquido

O capital social é de R\$ 3.100 representado por 3.100.000 ações ordinárias, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

8. Contingências

Impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

MONERY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores em milhares de Reais)**

9. Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes relevantes que requeressem divulgação após a aprovação destas demonstrações financeiras.

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6