



Paketá Serviços Financeiros S.A

Demonstrações contábeis acompanhadas dos relatórios do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022.

Paketá Crédito

 Rua Sen. Franco Lacerda, 499 - Centro, Araras - SP, 13600-160  (19) 3508-9072

 www.paketa.com.br

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022	6

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da
Paketá Serviços Financeiros S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Paketá Serviços Financeiros S.A. (“Sociedade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Paketá Serviços Financeiros S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Sociedade, 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.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes comparativos

As demonstrações contábeis da Sociedade, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, cujo relatório, datado de 29 de abril de 2022, não continha ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Sociedade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

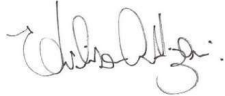
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade;
- avaliamos a adequação das políticas 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Sociedade a não mais se manterem em continuidade operacional;
- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de abril de 2023

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0



Edinilson Attizani
Contador CRC 1SP-293.919/O-7

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Balço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

ATIVO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	9.655.507	24.489.847
Contas a receber	30.464	296.468
Adiantamento a fornecedores	44.707	55.954
Impostos a compensar	417.680	239.177
Outros créditos	6.695	7.865
Outros ativos de curto prazo	333.302	-
Total ativo circulante	<u>10.488.355</u>	<u>25.089.311</u>
Ativo não circulante		
Investimentos	1.810.698	301.476
Outros ativos	8.499.450	-
Imobilizado	930.614	756.962
Direito de uso	869.704	
Intangível	1.429.799	477.039
Total ativo não circulante	<u>13.540.265</u>	<u>1.535.477</u>
Total ativo	<u>24.028.620</u>	<u>26.624.788</u>

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

PASSIVO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo circulante		
Fornecedores	513.389	375.110
Obrigações tributárias	132.732	101.022
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.487.999	1.199.620
Outras contas a pagar	9.293	363
Passivo de arrendamentos	201.662	-
Total passivo circulante	<u>2.345.075</u>	<u>1.676.115</u>
Passivo não circulante		
Fornecedores	25.289	-
Passivos de arrendamentos	668.042	-
Total passivo não circulante	<u>693.331</u>	<u>-</u>
Patrimônio líquido		
Capital Social	50.535.657	34.535.657
Reserva de capital	395.907	395.907
Prejuízos acumulados	(29.941.351)	(9.982.891)
Total do patrimônio líquido	<u>20.990.213</u>	<u>24.948.673</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u><u>24.028.620</u></u>	<u><u>26.624.788</u></u>

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Demonstração do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita operacional líquida	6.684.662	3.668.063
(-) Custos dos serviços	(6.274.011)	(5.572.891)
Resultado Bruto	410.651	(1.904.828)
Despesas Operacionais		
(-) Despesas administrativas	(4.700.843)	(182.770)
(-) Despesas com marketing	(556.375)	(150.529)
(-) Despesas com pessoal	(14.742.223)	(4.620.519)
(-) Despesas com depreciação	(219.053)	(61.018)
(-) Despesas tributárias	(203.045)	(93.620)
	(20.421.538)	(5.108.456)
Outras Despesas e Receitas		
(-) Outras despesas	(1.717.540)	(362.374)
	(1.717.540)	(362.374)
Resultado Financeiro		
(+) Receitas financeiras	1.980.970	537.494
(-) Despesas financeiras	(211.003)	(103.681)
	1.769.967	433.813
Resultado Operacional	(19.958.460)	(6.941.845)
Resultado Líquido antes dos Impostos	(19.958.460)	(6.941.845)
Imposto de Renda	-	-
Contribuição Social	-	-
Prejuízo do exercício	(19.958.460)	(6.941.845)

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios de 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(19.958.460)	(6.941.845)
Ajustes para conciliar o prejuízo às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação	219.053	61.018
Rendimento sobre debêntures privadas	(39.438)	(42.192)
Provisão perdas debêntures privadas	1.510.047	-
Atualização monetária _Juros perdcamp	(32.192)	-
Redução (aumento) das contas do ativo		
Contas a receber de clientes	266.004	(294.045)
Adiantamentos	(8.488.203)	(55.954)
Impostos a compensar	(178.503)	(239.177)
Outros créditos	(332.132)	1.343.190
Redução (aumento) das contas do passivo		
Fornecedores	163.568	327.033
Obrigações trabalhistas	288.379	1.142.319
Obrigações tributárias	31.710	80.316
Outras contas a pagar	8.930	38
Arrendamento mercantil a pagar	869.704	
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	<u>(25.671.534)</u>	<u>(4.619.299)</u>
Das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(392.704)	(753.746)
Direito de uso do ativo	(869.704)	-
Captação de debêntures	(4.013.745)	(249.285)
Recebimento resgate de debêntures	1.066.107	-
Gastos com intangível	(952.760)	(477.039)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(5.162.806)</u>	<u>(1.480.070)</u>
Das atividades de financiamentos		
Partes relacionadas	-	(9.279.103)
Aumento do capital social	16.000.000	34.921.264
	16.000.000	25.642.161
(Diminuição) aumento líquida de caixa e equivalentes de caixa	<u>(14.834.340)</u>	<u>19.542.792</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	24.489.847	4.947.055
No final do exercício	9.655.507	24.489.847
(Diminuição) aumento líquida de caixa e equivalentes de caixa	<u>(14.834.340)</u>	<u>19.542.792</u>

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido encerrada em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Capital</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de Dezembro de 2020 (Não auditado)	10.000	-	(3.041.047)	(3.031.047)
Aumento de capital por conversão de mútuos	9.416.645	-	-	9.416.645
(-) Redução de capital	(1.890.988)	-	-	(1.890.988)
Aporte de capital	27.000.000	-	-	27.000.000
Reserva de Capital	-	395.907	-	395.907
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(6.941.845)	(6.941.845)
	-----	-----	-----	-----
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	34.535.657	395.907	(9.982.891)	24.948.672
Aumento de capital	16.000.000	-	-	16.000.000
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(19.958.460)	(19.958.460)
	-----	-----	-----	-----
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	<u>50.535.657</u>	<u>395.907</u>	<u>(29.941.351)</u>	<u>20.990.212</u>

Paketá Serviços Financeiros S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do exercício	(19.958.460)	(6.941.845)
Resultado abrangente total do exercício	<u>(19.958.460)</u>	<u>(6.941.845)</u>