PAYMEE BRASIL INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO S.A. - CNPJ(ME) 28.683.892/0001-91

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores acionistas, submetemos a apreciação de V. Sas. as Demonstrações contábeis ao exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2023. Colocamo-nos a disposição de V. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais.

BALANÇO PATRIMONIAL - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Valores em R\$ 1.000					
ATIVO	Nota	31/12/23	31/12/22	PASSIVO	Nota
Ativo Circulante		66.902	59.116	Passivo Circulante	
Disponibilidades	5	13.716	24.559	Depósitos	8
Aplicações Equivalentes de Caixa	-	-	1	Outras Obrigações	8
Títulos e Valores Mobiliários		47.580	33.626	Impostos e contribuições sobre lucros	
Cotas de fundos de investimentos	6	3.844	2.281	Impostos e contribuições sobre salários	
Certificados de depósito bancário	6	43.736	31.345	Demais impostos e contribuições a recolher	
Outros Créditos		5.606	930	Provisões para pagamentos a efetuar	
Ativo não Circulante		1.548	2.014	Receitas a Apropriar	
Imobilizado de Uso		8	-	Patrimônio Líquido	
Diferido/Intangível	7	1.540	2.014	Capital Social	9
Gastos de organização e expansão (Amortizações acumuladas)		(830)	(356)	Ajustes de avaliação patrimonial	
Total do Ativo		68.450	61.130	Reservas de lucros	
				Total do Passivo e Patrimônio Líquido	
				68.450	61.130

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Valores em R\$ 1.000						
Eventos	Capital Realizado	Ajustes de Avaliação Patrimonial		Reservas Legais	Outras Reservas de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados
		Realizado	Patrimonial			
Saldos iniciais em 01/01/2022	1.000	-	-	5	93	1.098
Distribuição de lucros/dividendos	-	-	-	-	-	(17.619)
Aumento de Capital	1.000	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	37.926
Destinações:	-	-	-	395	19.912	(20.307)
Reserva legal	-	-	-	-	-	(395)
Reserva de lucros	-	-	-	395	19.912	(19.912)
Saldos finais em 31/12/2022	2.000	-	-	400	20.005	22.405
Mutações do Período	1.000	-	-	395	19.912	21.307
Saldos iniciais em 01/01/2023	2.000	-	-	400	20.005	22.405
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	2.226	-	-	-
Aumento de capital	6.000	-	-	-	-	6.000
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	54.491
Destinações:	-	-	-	1.200	22.433	(54.491)
Reserva legal	-	-	-	1.200	-	(1.200)
Reserva de lucros	-	-	-	-	22.433	(22.433)
Dividendos/lucros propostos	-	-	-	-	-	(30.858)
Saldos finais em 31/12/2023	8.000	2.226	1.600	42.338	42.438	54.264
Mutações do Período	6.000	2.226	1.200	22.433	22.433	31.859

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Milhares de Reais)

1. Contexto operacional: A Paymee Brasil Instituição de Pagamento S.A. (denominada "Empresa") com data de abertura em 20 de setembro de 2017, com o objeto social a prática de intermediação de pagamentos e ordens de pagamento personalizadas em plataforma digital, inclusive na modalidade de Instituidor de Arranjo de Pagamento, permitidas pelas leis e regulamentos aplicáveis à espécie; a exploração de atividades concernentes à prestação de serviços de fornecimento de tecnologia para clientes e fornecedores incluindo mas não se limitando ao fornecimento de tecnologia para pagamentos; a instituição e administração de arranjo de pagamento próprio sendo responsável por desenvolver as regras e os procedimentos que disciplinam a prestação de serviços de pagamento ao público; a prestação de atividades no âmbito do seu próprio arranjo de pagamento ou de terceiros como instituição de pagamento que incluem mas não se limitam a prestação do serviço de emissão de instrumentos de pagamento pré e pós-pagos; as atividades de recebimento de depósitos e pagamentos de títulos sob contrato de instituições financeiras; outras atividades auxiliares dos serviços financeiros não especificadas anteriormente; e atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral.

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. A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, inclusive a Auditoria Externa, foi dada pela Diretoria da Paymee Brasil em 10 de outubro de 2024.

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 justo 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. Imobilizado de uso e intangível: O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição e está em processo de imobilizações em andamento, por este motivo ainda não há base de parâmetros para taxa de depreciação. Para "Sistema de Processamento de Dados", o software está em processo de desenvolvimento.

4.4. 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.

4.5. Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base no lucro tributável, ajustado nos termos da legislação pertinente.

4.6. Apuração do resultado: As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Instituição 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.

4.7. Pis e Cofins: O PIS (0,65%) e a COFINS (3%) são calculados sobre as receitas da atividade ou objeto principal da pessoa jurídica.

4.8. Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais: O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25 (R2), da seguinte forma:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre

as quais não cabem mais recursos;

- Passivos contingentes: são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota;
- Provisões: são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas.

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	13.716	24.559
Aplicações equivalentes de caixa	-	1

6. Títulos e valores mobiliários: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os títulos e valores mobiliários estão compostos da seguinte forma:

Descrições	31/12/2023	31/12/2022
Cotas de Fundo de Investimento	3.844	2.281
Certificados de depósito bancário	43.736	31.345
Total	47.580	33.626

Descrições	2023	
	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Intangível		
Sistemas de processamento de dados	2.370	(830)
Total	2.370	(830)

Descrições	2022	
	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Intangível		
Sistemas de processamento de dados	2.370	(356)
Total	2.370	(356)

O ativo refere-se ao software de gateway de pagamentos da PayMee Brasil, que permite transações via QR-Code com integração ao sistema PIX.

Ativo circulante	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos - Diversos	5.606	930
Adiantamentos	3	16
Devedores por garantia	449	449
Impostos a compensar	5.128	465

Passivo circulante	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos	8.462	31.657
Saldos de livre movimentação	8.462	31.657
Outras obrigações - Diversas	5.724	7.206
Imposto e contribuições sobre lucro	4.427	5.359
Imposto e contribuições sobre salário	453	42
Demais impostos e contribuições a recolher	632	1.562
Provisões para pagamentos a efetuar	212	242
Diversos	-	1

9. Patrimônio líquido - 9.1. Capital: Em 31 de dezembro de 2023 o capital social é de R\$ 8.000 (R\$ 2.000 em 2022) representado por 4.000 (1.000 em 2022) de ações ordinárias e 4.000 (1.000 em 2022) de ações preferenciais, totalmente integralizadas, em moeda corrente nacional.

a) Dividendos: A distribuição de dividendos mínimos de 25% do lucro líquido, deduzido do valor da reserva legal de 5%, findo o exercício social em que a Administração o julgar compatível com a situação financeira da empresa, podendo o Conselho Administrativo propor à Assembleia Geral Ordinária que se distribua dividendo inferior ao obrigatório ou nenhum dividendo. A Assembleia Geral poderá também, se não houver oposição de nenhum acionista presente, deliberar a distribuição de dividendos inferior ao obrigatório ou a retenção de todo o lucro. Houve distribuição de dividendos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 de R\$ 30.858 (R\$ 17.619 em 2022).

b) Destinação dos lucros: A empresa destina o saldo de lucros acumulados para reservas de lucros no encerramento do balanço anual.

c) Juros de capital próprio: No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não foram pagos juros sobre capital próprio.

10. Contingências: Conforme posição do assessor jurídico de agosto de 2024, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 indicava o montante de R\$ 519 de processos judiciais com risco de perda possível (R\$ 26 em 31 de dezembro de 2022). As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Valores em R\$ 1.000			
Receitas de	Nota	31/12/23	31/12/22
Intermediação Financeira		4.795	3.083
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		11	4.795
Despesas/Receitas Operacionais		62.434	42.231
Receitas de prestação de serviços	12	102.309	58.489
Despesas de pessoal	13	(12.503)	(454)
Outras despesas administrativas	14	(15.947)	(7.505)
Despesas tributárias	18	(2.518)	(3.510)
Outras receitas operacionais		-	38
Outras despesas operacionais		(8.907)	(4.827)
Resultado Operacional		67.229	45.314
Resultado antes da Tributação sobre o Lucro e Participações		67.229	45.314
Imposto de Renda e Contribuição Social		(12.738)	(7.388)
Provisão para imposto de renda		(9.360)	(5.426)
Provisão para contribuição Social		(3.378)	(1.962)
Lucro Líquido do Período		54.491	37.926
Nº de ações:		8.000	2.000
Lucro por ação R\$		6,81	18,96

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Valores em R\$ 1.000			
Resultado do Período	31/12/23	31/12/22	
Resultado Abrangente	54.491	37.926	
Resultado Abrangente Total	54.491	37.926	

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto) - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Valores em R\$ 1.000			
Atividades Operacionais	31/12/23	31/12/22	
Lucro líquido do período	54.491	37.927	
Depreciações e amortizações	475	356	
Ajuste de avaliação patrimonial	2.226	-	
Varição de Ativos e Obrigações	(43.168)	1.082	
(Aumento) diminuição de títulos e valores mobiliários	(13.954)	(32.131)	
(Aumento) diminuição de outros créditos	(4.676)	547	
Aumento (diminuição) de depósitos	(23.195)	27.251	
Aumento (diminuição) de receitas a apropriar	138	-	
Aumento (diminuição) de outras obrigações	(1.481)	5.415	
Caixa líquido (aplicado) consumido nas atividades operacionais	14.024	39.365	
Atividades de Investimento	(9)	(415)	
Alienação de: Imobilizado de Uso (Inversões) em: Imobilizado de Uso	(9)	-	
Aplicações no diferido/intangível	-	(422)	
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimento	(9)	(415)	
Atividades de Financiamento	(24.859)	(16.620)	
Integralização de capital	6.000	1.000	
Pagamento de dividendos	(30.859)	(17.620)	
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamento	(24.859)	(16.620)	

AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
	31/12/23	31/12/22	
Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa	(10.844)	22.330	

MODIFICAÇÕES NA POSIÇÃO FINANCEIRA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
	31/12/23	31/12/22	
Caixa e equivalentes de caixa:			
No início do exercício	24.560	2.230	
No fim do exercício	13.716	24.560	

AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
	31/12/23	31/12/22	
Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa	(10.844)	22.330	

RECEITAS DE INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA			
	31/12/2023	31/12/2022	
Rendas de Aplicações	163	-	
Interfinanceiras de Liquidez	4.632	3.083	
Rendas de Títulos e valores Mobiliários	4.795	3.083	
Total	9.590	6.166	

RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO			
	31/12/2023	31/12/2022	
Rendas de intermediação de pagamentos	12.475	58.490	
Receita exterior	89.834	-	
Total	102.309	58.490	

DESPESAS DE PESSOAL			
	31/12/2023	31/12/2022	
Despesas de Honorários	9.036	166	
Despesas de Pessoal - Benefícios	153	40	
Despesas de Pessoal - Encargos Sociais	2.124	74	
Despesas de Pessoal - Proventos	1.153	170	
Despesas de Pessoal - Treinamento	16	4	
Despesas de Remuneração de Estagiários	20	-	
Total	12.502	454	

OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
	31/12/2023	31/12/2022	
Despesas de Água, Energia e Gás	1	1	
Despesas de Aluguéis	51	48	
Despesas de Comunicações	8	7	
Despesas de Manutenção e Conservação de Bens	6	1	
Despesas de Processamento de Dados	1.314	1.412	
Despesas de Propaganda e Publicidade	553	-	
Despesas de Seguros	56	33	
Despesas de Serviços Sistema Financeiro	-	434	
Despesas de Serviços	12.708	4.795	
Técnicos Especializados	280	-	
Despesas de Viagens ao exterior	165	91	
Despesas de Viagens no país	330	328	
Outras Despesas Administrativas	474	355	
Despesas de Amortização	1	-	
Despesas de Depreciação	1	-	
Total	15.947	7.505	

DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
	31/12/2023	31/12/2022	
Despesas tributárias	17	10	
Despesas de ISS	2.046	1.365	
Despesas de COFINS	374	1.755	
Despesas de PIS	81	380	
Total	2.518	3.510	

16. Eventos subsequentes: a) Havia um saldo de R\$