

Bluepay Tecnologia S.a
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021

Bluepay Tecnologia S/a

Balço patrimonial em 31 de dezembro
Em milhares de reais

Ativo	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	2021	2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalente de caixa (Nota 2.2)	-	-	Fornecedores	-	10
Contas a receber (Nota 5)	-	-	Obrigações com pessoal	-	-
Adiantamento Fornecedores	-	-	Obrigações tributárias (Nota 8)	-	-
Outros Créditos	-	-	Adiantamento de cliente	-	-
	-	-	Partes relacionadas (Nota 10)	-	-
	-	-	Demais contas a pagar	-	-
	-	-		-	10
	-	-		-	-
Não circulante			Não circulante		
Realizável a longo prazo			Obrigações com investidores	-	-
Contas a receber (Nota 5)	-	-	Impostos e contribuições diferidos (Nota 9)	-	-
Despesas com vendas a apropriar (Nota 6)	-	-	Contas a Pagar (Nota)	-	-
	-	-		-	-
	-	-		-	-
Ativo Permanente			Total do passivo	-	10
Imobilizado (Nota 7)	-	-			
Intangível (Nota 7)	-	-	Patrimônio líquido (Nota 11)		
	-	-	Capital social	1.000	1.000
	-	-	(-) Capital a Integralizar	- 1.000	- 1.000
	-	-	Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	10
	-	-		-	-
	-	-	Total patrimônio líquido	-	10
	-	-			
Total do ativo	-	-	Total do patrimônio líquido	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Bluepay Tecnologia S.a

Demonstração do Resultado do Exercício
Em milhares de reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Bruta	-	-
(-) Dedução da Receita Bruta	-	-
Lucro bruto (Nota 13)	-	-
Receita (despesas) operacionais (Nota 14)		
Despesas gerais e administrativas	-	-
Despesas com vendas	-	-
Outras receitas e despesas operacionais	-	-
	-	-
Lucro operacional antes do resultado financeiro	-	-
Receitas Financeiras	10	-
Despesas financeiras	-	- 10
Despesas Tributárias	-	-
	<u>10</u>	<u>- 10</u>
Resultado Não Operacional		
Outras Despesas Não Operacionais	-	-
	-	-
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>10</u>	<u>- 10</u>
Imposto de renda e contribuição social (Nota 9)	-	-
Lucro líquido do exercício	<u>10</u>	<u>- 10</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Bluepay Tecnologia S.a

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Em milhares de reais

	<u>Capital social</u>			<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	
	<u>Subscrito</u>	<u>A integralizar</u>	<u>Passivo financeiro</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2019					
Aumento de capital					
(-) Reclassificação para passivo financeiro					
Lucro líquido do exercício					
Em 31 de dezembro de 2020	1.000	-1.000		-	- 10,00
Aumento de capital					
(-) Reclassificação para passivo financeiro					
Lucro líquido do exercício					10
Em 31 de dezembro de 2021	1.000	-1.000		-	0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Bluepay Tecnologia S/a

Demonstração dos fluxos de caixa – Modelo Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	2021	2020
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>		
Resultado do Exercício	10,00	(10,00)
Depreciações e provisões	-	-
Outros Ajustes (Nota)	-	-
Resultado do Exercício Ajustado	10,00	(10,00)
Contas a receber - Clientes	-	-
Adiantamentos a empregados	-	-
Adiantamentos a fornecedores	-	-
Impostos a recuperar	-	-
Outros créditos	-	-
Fornecedores a pagar	-	-
Salários e benefícios a pagar	-	-
Encargos sociais a pagar	-	-
Tributos e contribuições a recolher	-	-
Retenções e contribuições retidas a recolher	-	-
Imposto de Renda e Contribuição	-	-
(=) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	10,00	(10,00)
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos</u>		
Sistemas	-	-
Marcas e Patentes	-	-
Imobilizado	-	-
(=) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	-	-
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>		
Pagamento Investidor Anjo	-	-
Aumento de Capital	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - Afac	-	-
C/C Sócios	(10,00)	-
(=) Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(10,00)	-
Aumento/Redução de Caixa	-	(10,00)
(+) Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-
(=) Saldo Final de Caixa	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

1 Contexto operacional

A principal atividade da sociedade prestação de serviços de consultoria em tecnologia da informação, processos de negócios, representação comercial de produtos e serviços de terceiros, desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, processamento de dados, provedores de serviços e aplicação, serviços de hospedagem na internet e a participação em outras sociedades, como sócia, acionista ou quotista.

As demonstrações financeiras foram aprovadas para emissão pela administração da Empresa em 25 de janeiro de 2022.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas informações anuais são apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de forma consistente em relação ao ano anterior, salvo indicação em contrário.

2.1 Base de preparação

As informações anuais foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. A Empresa opera no Brasil, e o real é a moeda funcional e de apresentação. Ele não possui operações em moeda estrangeira.

A preparação das informações financeiras anuais requer o uso de certas estimativas contábeis críticas. Ele também exige que a administração exerça o seu julgamento no processo de aplicação das políticas contábeis da Empresa. As áreas que envolvem um maior grau de julgamento ou complexidade, ou áreas em que pressupostos e estimativas são significativas para as informações trimestrais.

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são demonstrados ao custo e incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

2.3 Ativos financeiros

2.3.1 Classificação

Os ativos financeiros da Empresa estão classificadas na categoria de empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Esta categoria compreende não derivativos recebíveis com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. Eles estão incluídos no ativo circulante, quando os vencimentos não são maiores do que 12 meses após o final do período de relatório. Os recebíveis da Empresa compreendem "Contas a receber", "Demais contas a receber" e "Caixa e equivalentes de caixa". Recebíveis são contabilizados pelo custo ou custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos.

2.3.2 Impairment de ativos financeiros

A Empresa avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos que ocorreram após o reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda") e que evento de perda (ou eventos) tenha um impacto sobre os fluxos de caixa estimados futuros do ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil do ativo eo valor presente dos fluxos de caixa estimados futuros (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa do ativo financeiro de juros efetiva original. Conseqüentemente, quando for o caso, o valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

Se, em um período posterior, o montante da perda de *impairment* diminui e essa diminuição pode ser objetivamente relacionada com um evento ocorrido após o reconhecimento da *impairment*, a reversão da perda por *impairment* anteriormente reconhecida é reconhecido na demonstração do resultado.

No caso de contas a receber, a administração considera que a existência de inadimplência nos pagamentos das unidades em construção, as quais possuem alienação fiduciária, não representa uma evidência objetiva de *impairment*, por causa das garantias e condições de mercado prevalecentes.

2.4 Contas a receber

As contas a receber são reconhecidas inicialmente pelo valor justo e, subseqüentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Se o valor acumulado da receita apropriada, deduzida das parcelas recebidas, for inferior ao montante esperado a ser recebido do total da carteira de recebíveis em um ano ou menos, a receita apropriada é classificada como ativo circulante. Se não, a parcela que exceder é apresentada como ativo não circulante.

2.5 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Essas obrigações são classificadas como passivos circulantes se o pagamento é devido no prazo de um ano ou menos; caso contrário, são apresentados como passivo não circulante.

As contas a pagar são reconhecidas inicialmente pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.6 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente legal ou construtiva, como resultado de eventos passados, (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e (iii) o valor pode ser estimado com segurança.

As estimativas e premissas que norteiam a determinação do valor a ser provisionado para cobrir gastos futuros durante o período de garantia da obra apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis para exercícios subsequentes. Dessa forma, as estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

2.7 Imposto de renda e contribuição social

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia 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.

Conforme facultado pela legislação tributária, a Companhia optou pelo regime de lucro real, segundo o qual a base de cálculo do imposto de renda é calculada à razão de 15% e a da contribuição social à razão de 9% sobre o lucro líquido, sobre o imposto de renda acrescida de adicional de 10% conforme legislação do imposto de renda pessoa jurídica.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias decorrentes de receitas nas atividades imobiliárias tributadas em regime de caixa e o valor registrado em regime de competência.

2.8 Reconhecimento de receita

A Empresa reconhece a receita pelo valor justo dos contratos de prestação de serviços assinados, quando critérios específicos tiverem sido atendidos.

2.9 Distribuição de lucros

Distribuição de lucros a acionista da Empresa é reconhecida como passivo quando declarados.

3 Principais estimativas e julgamentos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão relacionadas com o reconhecimento de receita.

4 Gestão de risco financeiro

As atividades da Empresa não estão expostas aos seguintes riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros sobre obrigações com investidores), risco de preço, risco de crédito e risco de liquidez.

(a) Risco de mercado

O risco cambial é considerado como praticamente inexistente, já que não há ativos e passivos denominados em moedas estrangeiras, nem dependência significativa de materiais importados em operações da Empresa. Além disso, a Empresa não indexa as suas vendas a moedas estrangeiras.

(b) Risco de crédito

O risco de crédito é avaliado como baixo, face dos serviços não serão entregues aos clientes em caso de estarem em inadimplência.

(c) Risco de liquidez

Este é o risco de a Empresa não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume de recebimentos e pagamentos previstos.

5 Contas a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contratos de Prestação de Serviços		
Receita apropriada		
Ajuste a valor presente		
Receita recebida	_____	_____
Contas a receber de serviços apropriado		
Circulante	_____	_____
Não circulante	=====	=====

As contas a receber são ajustadas pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), calculado sobre uma base *pro rata temporis*.

O saldo total das contas a receber, sem considerar os efeitos de ajustes a valor presente, pode ser resumido da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a receber da receita apropriada		
Receita de prestação de serviços a apropriar (*)		
Total de contas a receber		
Circulante		
Não circulante		

(*) Sujeito aos efeitos do ajuste a valor presente de reconhecimento.

As contas a receber, sem considerar os efeitos dos ajustes a valor presente, estão resumidos a seguir, por ano de vencimento:

<u>Ano</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2022		
2023		
2024		
2025 em diante		

6 Despesas com vendas a apropriar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas incorridas		
Despesas apropriadas		
Despesas a apropriar		
Circulante		
Não circulante		

7 Imobilizado

A sociedade não possui imobilizados no seu acervo de ativos.

8 Obrigações tributárias e impostos e contribuições diferidos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda e contribuição social		
Contribuições ao PIS e COFINS		
Outros impostos		
Circulante		
Não circulante		

9 Imposto de renda e contribuição social

Não houve cálculo imposto de renda e a contribuição social devidos sobre o lucro tributável.

(b) No resultado do exercício

O imposto de renda e contribuição social ao resultado do exercício é resumido da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Corrente		
Diferido		
Total de impostos resultado	<u> </u>	<u> </u>

9.2 Contribuições ao PIS e COFINS

Da mesma forma que a contribuição do imposto de renda e social, a tributação das contribuições sobre as receitas Programa de Integração Social (PIS) e da Contribuição para financiamento da seguridade Social (COFINS) também é realizada em regime de competência.

10 Partes relacionadas

A sociedade não possui empréstimos com partes relacionadas.

11 Patrimônio líquido

(a) Capital

Capital compreende 1000 ações, das quais 1000 integralizadas e distribuídas da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Numero de ações	<u>1000</u>	<u>1000</u>
Total das ações integralizadas	<u> 0</u>	<u> 0</u>

O capital social da Companhia é de R\$ 1.000,00 (mil reais), dividido em 1.000 (mil) ações ordinárias, normativas se sem valor nominal, sendo que 100% (cem por cento) das ações representativas do capital social encontra-se a integralizar.

12 Lucros

De acordo com a ata de assembléia, e após a constituição das reservas legais o lucro calculado no final de cada exercício social pode ser distribuído, retido (total ou parcialmente) ou capitalizadas, como determinado por todos os acionistas. Não há valor mínimo estabelecido para ser distribuído.

13 Lucro bruto

A conciliação entre a receita bruta e receita operacional é a seguinte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prestação de Serviços		
Ajuste a valor presente		
Provisão para devedores duvidosos		
Receita operacional bruta		
Contribuições ao PIS e COFINS sobre a receita		
Receita operacional líquida		
Custo apropriado		
Lucro bruto		
Percentual da margem bruta - %		

14 Receita (despesas) operacionais por natureza

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas comerciais		
Comissões		
Propaganda e publicidade		
Depreciação		
Despesas gerais e administrativas		
Assessoria e consultoria		
Outras despesas administrativas		
Outras despesas operacionais		

15 Eventos subsequentes

Processo de alteração do novo Objeto Social da Companhia;
Aprovação do novo Estatual Social

* * *

Carta de Responsabilidade da Administração

Barueri, 08 de março 2022.

À
Competence Associados Assessoria Contábil Ltda
CRC n.º SP-033154/O-2
Endereço: Praça das Dracenas, 58 – Centro Comercial de Alphaville
Cidade de Barueri e Estado de São Paulo CEP: 06453-064

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa Bluepay Tecnologia S.A , CNPJ 39.323.920/0001-86, que as informações relativas ao período-base 2021, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de tributos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos e/ou informações que geramos e recebemos de nossos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados, estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós contados e levantados fisicamente e avaliados de acordo com a política de mensuração de estoque determinada pela empresa e perfazem a realidade do período encerrado em 2021;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado controle interno Ventures, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não existem quaisquer fatos ocorridos no período base que afetam ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

Leandro Pereira Gotz

Administrador

Assinaturas

Ricardo Camargo Toscano
CRC: 1Sp219953/0-7
Contador



Leandro Pereira Gotz
Administrator