



SAFEPAG PAGAMENTOS SA
CNPJ 31.944.425/0001-82

12. Dividendos a distribuir

No ano de 2023, para o lucro apurado foram determinados dividendos obrigatórios conforme descrito em estatuto. O valor de R\$ -, (R\$ 13.397 para 2022) são dividendos distribuídos aos acionistas, conforme estatuto os dividendos mínimos obrigatórios são de 25%.

13. Passivo a descoberto

	2023	2022
Passivo a descoberto	-	61
Total	-	61

14. Patrimônio Líquido

(a) **Capital Social:** em 13 de dezembro de 2023 por Assembléia Geral Extraordinária foi aprovado o aumento de capital para o valor de R\$ 10.000, sem a emissão de novas ações. Em 31 de dezembro de 2023 o Capital social subscrito e integralizado no valor de R\$ 10.000 (R\$ 100 em 2022) é composto por 100.000 (cem mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. (b) **Reserva Legal:** corresponde a provisão para reserva legal, conforme estatuto social, relativo a 5% do lucro líquido ajustado, limitado a 20% do capital social, sendo no encerramento do exercício de 2023 o montante de R\$ 2.000 (R\$ 20 no exercício de 2022). (c) **Reserva de Lucros a Realizar:** em 31 de dezembro de 2023 corresponde a reserva de lucros no montante de R\$ 3.625 (R\$ 31.492 em 2022) a ser realizado oportunamente conforme deliberação dos sócios. (d) **Dividendos:** foi aprovado via Assembleia Geral Ordinária, realizada em 28 de junho de 2023, a distribuição de dividendos de R\$ 31.492 referente ao ano de 2022. Em 13 de dezembro de 2023 aprovado via Assembleia Geral Ordinária, a distribuição de dividendos de R\$ 32.403 referente ao resultado parcial de 2023. Em 22 de dezembro de 2023 foi aprovado via Assembleia Geral Ordinária, a distribuição de dividendos de R\$ 11.597 referente ao resultado parcial de 2023. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram pagos R\$ 88.889, sendo R\$ 13.397 referente aos dividendos de 2021 (saldo a pagar em 31 de dezembro de 2022), R\$ 31.492 referente aos de 2022 e R\$ 44.000 referente aos de 2023.

15. Receita operacional líquida

	2023	2022
Receita operacional bruta	131.682	123.440
(-) Deduções da receita bruta	(28)	(3.211)
Receita operacional líquida	131.654	120.229

16. Custo dos serviços prestados

	2023	2022
Custos com serviços prestados	(14.102)	(10.463)
Total	(14.102)	(10.463)

Os custos sobre os serviços prestados referem-se a tarifas bancárias para a realização das transações, armazenagem de dados e validações cadastrais.

17. Despesas com pessoal

	2023	2022
Proventos	(12.290)	(4.227)
Encargos	(3.024)	(743)
Benefícios	(1.376)	(451)
Provisões trabalhistas	(2.716)	(309)
Total	(19.406)	(5.730)

18. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Despesas com software	(3.190)	(5.631)
Serviços prestados por terceiros	(1.527)	(548)
Assistência contábil e jurídica	(909)	(451)
Aluguéis / Condomínio / Iptu / Energia	(1.055)	(434)
Serviços de consultoria / auditoria	(1.622)	(291)
Provisão de contingências	-	(264)
Despesa depreciação	(331)	(243)
Despesa amortização	(499)	(143)
Confraternizações / Eventos / Brindes	(684)	(264)
Manutenção e instalações	(175)	(197)
Material de consumo	(262)	(117)
Outros	(1.670)	(632)
Total	(11.924)	(9.215)

19. Resultado financeiro

	2023	2022
Receita financeira	2023	2022
Rendidas de aplicações financeiras	5.756	4.015
Juros recebidos	79	42
Descontos obtidos	-	4
Total	5.835	4.061
Despesa financeira	2023	2022
Despesas com cartão de crédito	-	(161)
IOF	(82)	(55)
Despesas bancárias	(3)	(1)
Outros	(4)	(1)
Total	(89)	(218)

20. Outras despesas operacionais

No ano de 2023 foram apuradas perdas nas transações com clientes no valor de R\$ (3.018) No ano de 2022 foram apuradas perdas nos investimentos de adquirida, perdas nas operações de ajuste de imobilizado e intangível que apuraram R\$ (2.248).

21. Instrumentos financeiros

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste no acompanhamento permanente das taxas contratadas em comparação com as vigentes no mercado. A Companhia tem como política não assumir posições expostas a flutuações de valores de mercado e operando apenas instrumentos que permitam controles e riscos e, em linha com sua política financeira, não realizou operações com derivativos de natureza especulativa no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Ativos e passivos financeiros por categoria:

Ativos financeiros	Custo Amortizado	VJOR	VJORA	31/12/2022
Contas a receber	5.189	-	-	5.189
Total	5.189	-	-	5.189

Ativos financeiros	Custo Amortizado	VJOR	VJORA	31/12/2023
Contas a receber	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Passivos financeiros

	Custo Amortizado	VJOR	VJORA	31/12/2022
Ativos de terceiros	11.181	-	-	11.181
Fornecedores	508	-	-	508
Total	11.689	-	-	11.689

Passivos financeiros

	Custo Amortizado	VJOR	VJORA	31/12/2023
Ativos de terceiros	7.309	-	-	7.309
Fornecedores	1.004	-	-	1.004
Total	8.313	-	-	8.313

Mensuração de Valor Justo: Os valores contábeis de contas a receber, ativos de terceiros e fornecedores são mensurados pelo custo amortizado e registrados pelo seu valor original. Possuem curto prazos de liquidação e, portanto, os valores contábeis são considerados razoáveis como aproximações dos valores justos.

22. Contingências

A administração da Companhia baseada na posição de seus consultores considera que há questões trabalhistas afetando as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023, sendo assim, foi efetuada a provisão de contingência que apurou R\$ 264 (R\$ 264 em 2022), relativo a processos trabalhistas. As ações cíveis são controladas e provisionadas sempre que a perda for avaliada como provável, considerando a opinião dos nossos assessores jurídicos, para o ano de 2023 apurou 5 ações no valor de R\$ 118 (1 ação para 2022 - R\$ 18), com probabilidade de perda possível. A Companhia não possui ações fiscais.

23. Estrutura de gerenciamento de riscos

A Companhia considera o gerenciamento de riscos um processo importante na condução de suas atividades e negócios, adotando políticas, procedimentos e práticas para as atividades de identificação, análise, avaliação, tratamento e monitoramento dos riscos, buscando minimizar o impacto de possíveis perdas decorrentes da exposição aos riscos. Entre os principais riscos gerenciados pela Safepag, destacam-se, o Risco Operacional, o de Continuidade de Negócios, Risco de Conformidade e o Risco de Segurança da Informação. O sistema de controles internos na Companhia segue as boas práticas de governança corporativa adotando o modelo de 3 linhas.

24. Partes relacionadas

As operações com partes relacionadas são as realizadas com os acionistas, administradores da Companhia e empresas controladas, para a data de 31 de dezembro de 2023 não possuímos saldos, para 2022 o saldo de R\$ 61 referente ao passivo descoberto junto a controlada Coid, de janeiro a novembro de 2022 e no ano de 2021, a empresa prestou serviços de desenvolvimento de software e os dispêndios foram registrados em Despesas Administrativas, sem valores a pagar para essa natureza em 31 de dezembro de 2022. Em 31 de dezembro de 2023, o montante pago como remuneração do pessoal chave da Administração foi de R\$ 2.925 (R\$ 1.255 para 2022).

25. Eventos subsequentes

Em 30 de janeiro de 2024 a administração definiu o encerramento das atividades da empresa Coid Software Ltda, empresa investida da Companhia, tal movimento não gera nenhum impacto nos números apresentados.

Administração	Resp. Técnico pela Contabilidade
PEDRO SCHIRMER	ALEXANDRE LUIS FLACH
Presidente	CRC/RS N° 062558/O

Aos Acionistas e Diretores da Safepag Pagamentos S.A. - Porto Alegre - RS

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Safepag Pagamentos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas. **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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. - 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 incerteza relevante em relação a eventos ou circunstâncias que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. - Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Porto Alegre, 05 de abril de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda. Mark Suda Yamashita
CRC SP-014428/F-7 CRC SP-271754/O-9

Jornal do Comércio
O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

- ✉ agencias@jornaldocomercio.com.br
- ✉ comercial@jornaldocomercio.com.br
- ☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338
- ☎ (51) 99649-0062



Escaneie o QR Code e entre no site especial de publicidade legal do JC