



AGEO NORTE TERMINAIS E ARMAZENS GERAIS S/A

CNPJ/MF nº 04.272.637/0001-98 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 - (Em milhares de reais)

Table with multiple columns: Balanço Patrimonial (Ativo, Passivo), Demonstração do Fluxo de Caixa (Operacionais, Investimento, Financiamento), Demonstração dos Resultados Abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, and Notas Explicativas.

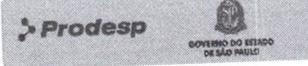
Resumo relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras completas... As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras foi emitido em 28 de março de 2023 sem modificações.

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

CNPJ/MF nº 02.959.392/0001-46 - NIRE 35.215.527.436

Table with multiple columns: Balanço Patrimonial (Ativo, Passivo), Demonstração dos Fluxos de Caixa (Operacionais, Investimento, Financiamento), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, and Notas Explicativas.

A Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo - Prodesp garante a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente no portal www.imprensaoficial.com.br



documento assinado digitalmente sexta-feira, 28 de abril de 2023 às 05:00:36

Handwritten signature and date.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256) 825e49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec24fb3788104142 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain 0x33f22990acd229e8a5e07aa8bae4b1f408c1ff2fe0a7041be304ca1bb29c00 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254650)



Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025



639
B

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Consolidado					
	Nota	Valor contábil em 2022	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	14.082	-	14.082	-
	Nota	Valor contábil em 2021	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	14.096	-	14.096	-

30 Eventos subsequentes

A Administração da Companhia não tem conhecimento de nenhum evento subsequente à data de emissão das demonstrações financeiras.

* * *

Diretoria

UP BRASIL
ADMINISTRACAO E
SERVICOS
LTDA:02959392000
146

Assinado de forma digital
por UP BRASIL
ADMINISTRACAO E
SERVICOS
LTDA:02959392000146
Dados: 2023.05.31 17:49:10
-03'00'

UP Brasil Administração e Serviços Ltda

Controladoria

YALIS KLUSKA
ROSA
DONINI:28519883
877

Assinado de forma digital
por YALIS KLUSKA ROSA
DONINI:28519883877
Dados: 2023.05.31
17:50:13 -03'00'

Yalis Kluska Rosa Donini
Contadora CRC-SP-1SP258872/O-7

Handwritten signature

Handwritten initials



Handwritten signature





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

640
A

		Consolidado		
		2021		
	Nota	Valor justo por meio do resultado	Ativos pelo custo amortizado	Passivos pelo custo amortizado
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	41.098	-
Ativos financeiros	5	14.096	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	172.729	-
Outros créditos	9	-	19.409	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(128.528)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	(13.658)
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(20.520)
Outros débitos e valores	19	-	-	(11.164)
		14.096	233.236	(173.870)

Durante o exercício não houve alterações em relação às classificações apresentadas no quadro acima.

Valor justo versus valor contábil

Os valores contábeis, referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado.

Hierarquia de valor justo

A tabela abaixo, apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- Nível 2 - *Inputs*, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou o passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- Nível 3 - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

Controladora					
	Nota	Valor contábil em 2022	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	13.203	-	13.203	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	66.571	-	66.571	-
	Nota	Valor contábil em 2021	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	13.319	-	13.319	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	50.410	-	50.410	-

43

Lozge

LD
R



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256) 825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain 0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





641
R

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Controladora

	Nota	2021		
		Valor justo por meio do resultado	Ativos pelo custo amortizado	Passivos pelo custo amortizado
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	37.172	-
Ativos financeiros	5	13.319	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	126.870	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	50.410	-	-
Outros créditos	9	-	19.409	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(128.528)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	(13.658)
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(20.520)
Outros débitos e valores	19	-	-	(11.012)
		63.729	183.451	(173.718)

Consolidado

	Nota	2022		
		Valor justo por meio do resultado	Ativos pelo custo amortizado	Passivos pelo custo Amortizado
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	43.250	-
Ativos financeiros	5	14.082	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	220.940	-
Outros créditos	9	-	14.893	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(136.970)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	(10.608)
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(12.878)
Outros débitos e valores	19	-	-	(29.439)
Total		14.082	279.083	(189.895)

Foral

10
R



Foral



642
R

Gestão de capital

A política da Companhia em manter uma base sólida de capital resulta na confiabilidade dos investidores, dos credores e do mercado, assim como solidifica alicerces para o desenvolvimento de negócios futuros. O constante monitoramento do retorno de capital e o zelo pela política de distribuição de dividendos são práticas consagradas em respeito ao acionista e ao empreendimento administrado.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos.

Risco operacional

Os riscos operacionais são os riscos diretos e indiretos de perdas decorrentes de uma variedade de causas associadas aos processos da Companhia, assim como aos colaboradores, à tecnologia e à infraestrutura, além de fatores externos de mercado e de liquidez, como os decorrentes de ações legais e requerimentos regulatórios.

O objetivo da Companhia é gerenciar os riscos operacionais, assim como evitar as perdas financeiras e os danos à reputação das empresas, mediante procedimentos e políticas alinhados às atividades e aos negócios da Companhia.

A responsabilidade de desenvolver, implementar e monitorar controles para endereçar os riscos operacionais é da Alta Administração da Companhia, sendo auxiliada pela recém-implementada Auditoria Interna, sobretudo quanto a revisões periódicas dos controles e das políticas internas, a fim de garantir as implementações e o funcionamento adequados.

b. Demonstração dos ativos e passivos financeiros em suas respectivas classificações por categorias

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia, conforme quadros abaixo:

Controladora			
2022			
Nota	Valor justo por meio do resultado	Ativos pelo custo amortizado	Passivos pelo custo Amortizado
Ativos			
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	-
Ativos financeiros	5	13.203	-
Contas a receber de clientes	6	-	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	66.571	-
Outros créditos	9	-	14.893
Passivos			
Fornecedores	13	-	(136.970)
Empréstimos e financiamentos	15	-	(10.608)
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	(12.878)
Outros débitos e valores	19	-	(29.439)
Total		79.774	(189.895)

Forge

R R



Signature



643
R

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Consolidado

2022	Fluxo de caixa contratual	Até 1 ano	Acima de 1 ano
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	136.970	136.970	-
Crédito não consumidos pelos usuários	63.814	63.814	-
Obrigações sociais	6.803	6.803	-
Obrigações fiscais	1.049	1.049	-
Empréstimos e financiamentos	10.608	608	10.000
Valores a pagar com partes relacionadas	12.878	934	11.944
Outros débitos e valores	29.439	29.439	-
	261.561	239.617	21.944
2021			
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	128.528	128.528	-
Créditos não consumidos pelos usuários	57.569	57.569	-
Obrigações sociais	6.231	6.231	-
Obrigações fiscais	1.016	1.016	-
Empréstimos e financiamentos	13.658	3.071	10.587
Valores a pagar com partes relacionadas	20.520	9.665	11.455
Outros débitos e valores	11.164	11.164	-
	238.686	216.644	22.042

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia, possam ser realizados antecipadamente.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e as taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno. Pelo perfil do risco da atividade de concessão, a Companhia não possui operações de derivativos.

Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia procura manter sua exposição à mudança de taxas de juros em níveis aceitáveis. A exposição a este risco está relacionada a empréstimos e financiamentos e a aplicações financeiras.

A Companhia não realizou a análise de sensibilidade para este risco, já que a maioria desses passivos está vinculada à taxa de juros prefixada, e compreende que qualquer mudança em passivos e ativos financeiros vinculados à taxa de juros fixa seria compensada entre si e produziria efeito no resultado irrelevante.





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

644
R

tratamento adequado para diversas situações identificadas, tendo por base uma análise de crédito eficaz.

Por sua vez, para o gerenciamento dos riscos de crédito dos recebíveis já constituídos, a companhia efetuou aplicação da abordagem simplificada do modelo prospectivo de perdas esperadas, consoante com o CPC 48. Além disso, a Companhia busca pulverizar suas receitas através de seu portfólio de clientes, não existindo concentrações relevantes em clientes específicos.

Garantias

Para algumas operações do contas a receber da Companhia, que estão em atraso, foram apresentadas garantias reais, reduzindo o risco de crédito destas operações.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre haja liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A previsão do fluxo de caixa é realizada pela Alta Administração, que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que esta tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais, além de manter espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não quebre os limites ou as cláusulas dos empréstimos (quando aplicáveis) em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão considera os planos de financiamento da dívida da Companhia, o cumprimento de cláusulas, o cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, as exigências regulatórias externas ou legais.

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros:

	Controladora		
	Fluxo de caixa contratual	Até 1 ano	Acima de 1 ano
2022			
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	136.970	136.970	-
Crédito não consumidos pelos usuários	63.814	63.814	-
Obrigações sociais	6.803	6.803	-
Obrigações fiscais	1.049	1.049	-
Empréstimos e financiamentos	10.608	608	10.000
Valores a pagar com partes relacionadas	12.878	934	11.944
Outros débitos e valores	29.329	29.329	-
	261.451	239.507	21.944
2021			
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	128.528	128.528	-
Créditos não consumidos pelos usuários	57.569	57.569	-
Obrigações sociais	6.231	6.231	-
Obrigações fiscais	1.016	1.016	-
Empréstimos e financiamentos	13.658	3.071	10.587
Valores a pagar com partes relacionadas	20.520	9.065	11.455
Outros débitos e valores	11.012	11.012	-
	238.534	216.492	22.042

Longe

H

R

2



Longe

645
R



UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Esta nota explicativa apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada tipo de risco mencionado acima, os objetivos da Companhia, as políticas e os procedimentos para mensuração e gerenciamento de riscos, assim como a gestão de capital da Companhia.

Estrutura do gerenciamento de risco

A Administração tem responsabilidade global pelo estabelecimento e pela supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. A Administração é responsável pelo desenvolvimento e pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco. Os gestores de cada departamento reportam-se regularmente à Administração sobre as suas atividades.

As políticas são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Companhia, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, através de suas normas e de seus procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e as suas obrigações.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com as suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros, conforme apresentado abaixo.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

Nota	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	4 36.609	37.172	43.250	41.098
Ativos financeiros	5 13.203	13.319	14.082	14.096
Contas a receber de clientes	6 161.779	126.870	220.940	172.729
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7 66.571	50.410	-	-
Outros créditos	9 14.893	19.409	14.893	19.409
	<u>293.055</u>	<u>247.180</u>	<u>293.165</u>	<u>247.332</u>
Circulante	293.055	247.180	293.165	247.332

Contas a receber de clientes

Agindo de forma preventiva quando da concessão de créditos aos clientes, a exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Porém, a Administração da Companhia também considera os riscos por região, através de históricos de créditos com liquidação duvidosa. Dessa forma, a Administração estabeleceu políticas de créditos sob as quais cada novo cliente é analisado, visando a um

Large

R
B



Large

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025



28 Receitas (Despesas) financeiras, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita líquida antecipação serviços	20.586	19.728	20.586	19.728
Receita de aplicação financeira (i)	32.821	38.512	1.619	712
Juros ativos (ii)	1.694	1.621	1.694	1.621
Rendimentos sobre cotas do fundo de renda fixa	-	-	580	188
Receitas financeiras com partes relacionadas (nota explicativa 21)	22	73	22	73
Atualização de créditos fiscais	1.514	542	1.514	542
Descontos obtidos	75	150	75	150
Variação cambial ativa (iii)	1.191	35	1.191	35
Outras receitas financeiras	-	39	106	80
(-) PIS/Cofins sobre receitas financeiras	(1.764)	(1.925)	(1.764)	(1.925)
Subtotal - receitas financeiras	56.139	58.775	25.623	21.204
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(3.484)	(3.140)	(3.484)	(3.140)
Despesas financeiras com partes relacionadas (nota explicativa 21)	(1.089)	(682)	(1.089)	(682)
IOF	(278)	(1.036)	(278)	(1.036)
Descontos concedidos	(1.161)	(860)	(1.161)	(860)
Juros passivos	(38)	(1.116)	(38)	(1.116)
Multas	(10)	-	(10)	-
Variação cambial passiva	-	(4)	-	(4)
Juros sobre arrendamento (CPC06)	(199)	(274)	(199)	(274)
Outras despesas financeiras	(1)	(32)	(6)	(37)
Subtotal - despesas financeiras	(6.260)	(7.144)	(6.265)	(7.149)
Total - Receitas (despesas) financeiras, líquidas	49.879	51.631	19.358	14.055

- (i) O saldo de receita de aplicação financeira da controladora inclui R\$ 31.202 (R\$ 37.799 em 2021) de rendimentos sobre as quotas do FIDC II.
- (ii) Referem-se a juros cobrados de títulos em atraso do contas a receber resultante de ações de cobrança intensificadas em 2022 e 2021.
- (iii) Variação cambial referente ao pagamento das invoices de Consultoria CD. Holding referentes a 2019, 2020, 2021 (nota explicativa 21).

29 Gerenciamento de riscos

a. Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia possui exposição aos seguintes riscos através de seu uso de instrumentos financeiros:

- Riscos de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado; e
- Risco operacional.

Longe

4
R





647
B

27 Outras receitas (Despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ganho na venda de imobilizado	161	455	161	455
Receitas com partes relacionadas (nota explicativa 21)	146	-	146	-
Receita garantia financeira	315	1.072	315	1.072
Recuperação crédito de impostos (i)	5.406	1.060	5.406	1.060
Outras receitas	848	146	855	157
Subtotal - Outras receitas	6.876	2.733	6.883	2.744
Provisão para contingências	(6.076)	(9.965)	(6.076)	(9.965)
Perdas com causas judiciais	(6.415)	(5.372)	(6.415)	(5.372)
Provisão para contrato oneroso (ii)	1.942	(3.047)	1.942	(3.047)
Despesa com aquisição de carteiras	(54)	(49)	(54)	(49)
Perda com alienação de imobilizado	(431)	(711)	(431)	(711)
Perda na baixa de intangíveis (v)	(46.169)	-	(46.169)	-
Perda na baixa de outros ativos (iii)	-	(16.935)	-	(16.935)
Contribuições e doações	(33)	(79)	(33)	(79)
Perdas indedutíveis	(395)	(61)	(395)	(61)
Multa por infração fiscal (iv)	-	(1.439)	-	(1.439)
Outras despesas	(2.303)	(1.138)	(2.303)	(1.138)
Subtotal - Outras despesas	(59.933)	(38.796)	(59.933)	(38.796)
Total - Outras receitas (despesas) líquidas	(53.057)	(36.063)	(53.050)	(36.052)

- (i) Refere-se à recuperação de impostos retidos, principalmente sobre IRRF e INSS.
- (ii) Refere-se à aplicação do CPC 25 ao contrato firmado com a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM) cujos custos para cumprimento e continuidade na prestação do serviço superam as receitas esperadas. Em 2022 foi revertida parte da provisão (R\$ 1.942);
- (iii) Referem-se a baixa proveniente de revisão do processo/dívida de pessoas físicas que não estão mais vinculadas aos CNPJs originalmente contratantes do produto Convênio e, portanto, incobráveis (R\$ 13.625) e perda decorrente da aplicação do item 5.6.2 do CPC 48 (reclassificação de ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado para valor justo por meio de resultado) de precatórios que serão vendidos pela Companhia (R\$ 3.310);
- (iv) Multas aplicadas aos autos de infração da CIDE (Federal) e de ISS da Prefeitura Municipal de São Paulo (adesão ao PPI) conforme nota explicativa 17.
- (v) Em 2022 foi realizada a baixa dos intangíveis incorporados da CDHI Brasil Participações Ltda. referentes aos ativos Relacionamento com clientes (R\$ 15.115) e Marcas e Patentes (R\$ 31.054) identificados nas aquisições das ex-controladas Planinvesti Adm e Serviços Ltda e Empório Card Ltda Após avaliação e análise minuciosa de sua carteira de clientes atual, a Companhia entendeu não haver mais benefício econômico na manutenção destes bens intangíveis.

[Handwritten signatures and initials]





648
R

25 Despesas com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Remunerações e encargos (i)	(31.071)	(26.326)	(31.071)	(26.326)
Benefícios	(5.328)	(4.835)	(5.328)	(4.835)
Férias e encargos	(3.737)	(2.987)	(3.737)	(2.987)
13º salário e encargos	(2.582)	(2.346)	(2.582)	(2.346)
Participação no resultado	(1.116)	(1.042)	(1.116)	(1.042)
	<u>(43.834)</u>	<u>(37.536)</u>	<u>(43.834)</u>	<u>(37.536)</u>

- (i) Aumento é efeito de aplicação do dissídio salarial que, em 2022, foi de aproximadamente 12%. Em anos anteriores a média não ultrapassava os 4%.

26 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para perdas esperadas (i)	(1.876)	(793)	720	7.677
Despesas comerciais	(4.265)	(3.382)	(4.265)	(3.382)
Despesas operacionais	(3.630)	(3.193)	(3.630)	(3.193)
Assessoria e consultoria	(5.673)	(4.715)	(5.673)	(4.715)
Perdas com recebíveis (ii)	(981)	(35)	(981)	(35)
Despesas prediais e de ocupação	(952)	(870)	(952)	(870)
Manutenção e conservação de bens	(487)	(405)	(487)	(405)
Comunicação	(252)	(362)	(252)	(362)
Auditoria	(472)	(583)	(472)	(583)
Serviços de terceiros	(354)	(83)	(354)	(83)
Despesas bancárias	(141)	(175)	(141)	(175)
Serviços do sistema financeiro	-	-	(880)	(762)
Impostos e taxas (iii)	(476)	(6.061)	(476)	(6.061)
Materiais de escritório	(139)	(132)	(137)	(132)
Royalties (nota explicativa 21)	(1.278)	(1.237)	(1.278)	(1.237)
Custo com holdings (nota explicativa 21)	(2.888)	(4.239)	(2.888)	(4.239)
Serviços administrativos CD Holding (nota explicativa 21)	(3.834)	(3.712)	(3.834)	(3.712)
	<u>(27.698)</u>	<u>(29.977)</u>	<u>(25.981)</u>	<u>(22.269)</u>
PDD	(1.876)	(793)	720	7.677
Despesas administrativas	(25.822)	(29.184)	(26.701)	(29.946)

- (i) As reversões em 2022 e 2021 são resultado de diversas ações conjuntas de cobrança implementadas ao longo do ano de 2021, principalmente. Dentre as principais temos ajuste na régua de cobrança e análise de crédito mais conservadora, além da criação de comitês e contratação de empresas especializadas.
- (ii) Em 2022 aumento se deve às baixas de títulos identificados como incobráveis.

Large

R





649

R

Capital Social da Companhia. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia não distribuiu dividendos pois apresentou prejuízo nos dois exercícios.

23 Receita operacional

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita bruta de serviços	120.734	109.031	149.531	138.888
(-) Impostos e deduções sobre serviços:				
Descontos incondicionais concedidos	(32.524)	(31.241)	(32.524)	(31.241)
ISS	(2.366)	(2.225)	(2.366)	(2.225)
PIS	(1.416)	(1.248)	(1.416)	(1.248)
COFINS	(6.524)	(5.747)	(6.524)	(5.747)
Receita líquida de serviços	<u>77.904</u>	<u>68.570</u>	<u>106.701</u>	<u>98.427</u>

24 Custos dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Infraestrutura de Tecnologia	(3.359)	(2.545)	(3.359)	(2.545)
Telefonia	(151)	(244)	(151)	(244)
Links e comunicação com POS	(6.713)	(5.682)	(6.713)	(5.682)
Estrutura de Concessionárias	(8.194)	(6.281)	(8.194)	(6.281)
Impressos	(108)	(139)	(108)	(139)
Confecção de cartão	(1.119)	(1.076)	(1.119)	(1.076)
Manutenção de POS	(1.712)	(1.323)	(1.712)	(1.323)
Data Center	(1.909)	(1.460)	(1.909)	(1.460)
Tarifa de serviços - Banco 24 Horas	(1.313)	(1.373)	(1.313)	(1.373)
Ente Consignante	(273)	(267)	(273)	(267)
Ente Consignante	(2.254)	(1.969)	(2.254)	(1.969)
Credenciamentos	(7.243)	(4.272)	(7.243)	(4.272)
Aluguel CPTM (i)	(858)	(918)	(858)	(918)
Seguro/Fiança	(889)	(1.806)	(889)	(1.806)
Outros custos				
	<u>(36.095)</u>	<u>(29.355)</u>	<u>(36.095)</u>	<u>(29.355)</u>

- (i) Aumento expressivo se deve à aplicação de índice de correção acima de inflação em 2022 e é motivo de discussão judicial e provisão de contingência para contrato oneroso, conforme mencionado na nota explicativa 17.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



[Handwritten signature]



entre a CDHI Brasil Participações Ltda. e os vendedores da Planinvesti Participações Ltda., as partes se comprometeram a manter aplicado em fundo de investimentos parte do valor de aquisição como garantia de obrigações assumidas pelos vendedores.

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os representantes legais dos acionistas os diretores e os gerentes. A Companhia é administrada pelas holdings e seus administradores são pagos através de rateio de despesas (cost-sharing). Já os gerentes e diretores que não estão alocados nas holdings foram remunerados pela Companhia no montante de R\$ 6.304 (R\$ 5.138 em 2021).

c. Benefício a empregados

A Companhia não possui plano de benefício pós-emprego (previdência complementar) e concede aos seus funcionários os benefícios mínimos garantidos pela CLT e pelos acordos coletivos firmados com os sindicatos, tais como: seguro-saúde, assistência odontológica, seguro de vida, participação nos resultados, etc.

22 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia era composto conforme quadro abaixo:

			Participação acionária - 2021	
	País	Participação	Valor (em R\$)	
FBR Soluções Participações S.A	Brasil	100%	147.245.921	
			147.245.921	

Em dezembro de 2022 a controladora FBR Soluções e Participações S.A. aumentou o capital da Companhia investida no valor de R\$ 7.700, composto por 7.700.000 de novas cotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

Dessa forma, em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia estava composto e sumarizado como segue:

			Participação acionária - 2022	
	País	Participação	Valor (em R\$)	
FBR Soluções Participações S.A	Brasil	100%	154.945.921	
			154.945.921	

b. Dividendos

Conforme estabelecido no Contrato Social da Companhia, os lucros devem ser destinados segundo decisão dos sócios, de forma proporcional às suas participações no

Large

4 R



Handwritten signature



21 Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 2022 e 2021, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e as suas relacionadas, para os respectivos tipos de operações:

a. Transações e saldos

Controladora e Consolidado	2022				2021			
	Ativo	(Passivo)	Receita	(Despesa)	Ativo	(Passivo)	Receita	(Despesa)
Cost Sharing (i)								
FBR Soluções e Participações S.A. (controladora direta)	-	(4)	146	(28)	-	(260)	-	(2.007)
Up Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(271)	-	(2.860)	-	(211)	-	(2.232)
Royalties (ii)								
Up Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(131)	-	(1.278)	-	(120)	-	(1.237)
Mútuo (iii)								
FBR Soluções e Participações S.A. (controladora direta)	-	-	-	-	-	-	26	-
UP Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(3.194)	-	(155)	-	(3.039)	-	(499)
C.D Holding Internacionale AS. (controladora indireta)	-	(8.750)	-	(934)	-	(7.816)	-	(136)
Consultoria França (iv)								
C.D Holding Internacionale AS. (controladora indireta)	-	(527)	-	(3.384)	-	(9.074)	-	(3.712)
Garantias (v)								
Sócios egressos	524	(11.853)	-	-	524	(11.036)	-	-
Circulante	-	(9.33)	-	-	-	(9.665)	-	-
Não circulante	-	(11.944)	-	-	-	(10.855)	-	-

- (i) Em setembro de 2016 foi celebrado o contrato de cost sharing, o qual refere-se ao rateio das despesas operacionais da controladora FBR Soluções Participações S.A. entre a empresa operacional da Companhia UP Brasil. Em janeiro de 2019 foi celebrado contrato de rateio (cost sharing) entre a UP Groupe Invest e a UP Brasil.
- (ii) Contrato de royalties com a empresa Up Groupe Invest Participações Ltda.
- (iii) Contrato de mútuo firmado com a empresa FBR Soluções e Participações S.A com juros remuneratórios a uma taxa fixa de 1% ao mês pró-rata dia sobre valor do saldo devedor. O contrato foi quitado em dezembro de 2021. Contrato de mútuo entre Up Groupe e Up Brasil à taxa de 5% ao ano. Em novembro de 2021 foi firmado novo contrato de mútuo com a CD Holding Internatiolle com taxa 12% ao ano.
- (iv) Em janeiro de 2017 foi firmado contrato de consultoria e gestão com a C.D Holding Internacionale SAS.
- (v) O saldo de ativo, refere-se à parte atribuída aos sócios egressos da Companhia por se tratarem de causas judiciais cuja motivação é anterior à administração da Companhia. No passivo, conforme contrato de compra e venda celebrado

Longe

H

H

H



Handwritten signature





19 Outros débitos e valores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas a pagar - suprimentos	1.471	3.230	1.471	3.230
Provisão de contas a pagar (i)	6.476	3.643	6.476	3.643
Repasse de comissão - seguros	708	937	708	937
Arrendamento (ii)	1.197	1.668	1.197	1.668
Créditos de saque a ceder (iii)	18.304	-	18.304	-
Outros credores diversos	e1.173	1.534	1.283	1.686
	<u>29.329</u>	<u>11.012</u>	<u>29.439</u>	<u>11.164</u>

- (i) Refere-se a saldos a pagar para fornecedores diversos provisionados conforme período de competência.
- (ii) Refere-se aos contratos de aluguel submetidos à aplicação da norma CPC06 (R2).
- (iii) Refere-se à carteira do Produto Saque que será cedida ao FIDC (Fundo de direitos creditórios) no próximo exercício (nota explicativa 7).

20 Garantia de investimentos

Conforme contrato de compra e venda celebrado entre a incorporada CDHI e os vendedores da Planinvesti Participações Ltda., as partes se comprometeram a manter aplicado em fundo de investimentos parte do valor de aquisição como garantia de obrigações assumidas pelos vendedores. O saldo da garantia para a Planinvesti Participações Ltda. permanecerá aplicado até que as obrigações assumidas pelas partes estejam extintas ou quitadas. Em 2022, o valor da garantia era de R\$ 11.853 (R\$ 11.036 em 2021) e a movimentação ocorrida na Companhia, incorporadora da CDHI está detalhada abaixo e compõe os ativos financeiros apresentados na nota explicativa 5, líquidos da provisão para imposto de renda.

Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.036
Resgate	(423)
Rendimentos	1.240
Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.853

Longe

+

R

J

Lu





Quanto aos autos restantes, em 2022 encerrou-se a fase administrativa e iniciou a judicial, cuja movimentação encontra-se relatada abaixo:

- abril/2022 foi protocolado o “procedimento cautelar” com liminar, dando inicial à fase judicial;
- junho/2022, protocolou-se a emenda à inicial (Ação principal);
- outubro/2022 o cartório certificou a intempestividade da contestação da PMSP juntada nos autos da Anulatória;
- novembro/2022 a Up peticionou requerendo o julgamento antecipado da lide ante a Revelia da PMSP;
- dezembro/2022 o juiz encerrou a fase instrutória (não houve interesse das partes em novas provas) e abriu prazo para alegações finais. A PMSP em virtude da perda do prazo de contestação já havia se antecipado e apresentou-a em dezembro/22, e a Up apresentou as alegações finais em janeiro/2023.

A Companhia também possui causas cíveis ativas no montante de R\$ 20.353 (R\$ 21.090 em 2021) cuja probabilidade de ganho é considerada como provável pelos seus assessores jurídicos.

A Companhia constituiu garantia financeira em processos cuja motivação é anterior à administração da Companhia UP.

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Ações judiciais fiscais	524	524
	524	524
Ativo não circulante (i)	524	524

- (i) Refere-se à parte atribuída aos sócios egressos da Companhia por se tratarem de causas cuja motivação é anterior à administração do Grupo UP. O montante de R\$ 524 (R\$ 524 em 2021) refere-se a causas fiscais e foi registrado no ativo não circulante em conta de Garantia Financeira e não impacta o resultado da Companhia.

18 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ISS a recolher	210	229	210	229
PIS a recolher	78	85	78	85
COFINS a recolher	358	391	358	391
ICMS a recolher	2	5	2	5
PIS s/ receita financeira	42	31	42	31
COFINS s/ receita financeira	256	190	256	190
IRRF retido a recolher	24	3	24	3
PCC retido a recolher	66	70	66	70
IRRF - Auto retenção	13	12	13	12
Total Impostos e contribuições a recolher	1.049	1.016	1.049	1.016

Longe

4

R

[Signature]





17 Contingências

A Companhia possui processos de naturezas cível e trabalhista, todos em razão do curso normal das operações. Veja política contábil na nota 4 (g). A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingência, em que considera suficiente para cobrir as perdas potenciais com as ações em curso, como segue:

	2021	Constituição	Baixa	Reversão	2022
Trabalhistas	512	696	(470)	-	738
Cíveis (i)	12.463	14.020	(7.539)	(631)	18.312
Tributárias (ii)	8.189	587	(28)	(1)	8.748
Provisão contrato oneroso (iii)	3.047	952	-	(2.894)	1.105
	<u>24.211</u>	<u>16.255</u>	<u>(8.036)</u>	<u>(3.526)</u>	<u>28.904</u>

- (i) O aumento no saldo de processos cíveis contingenciados se deve à crescente relacionada aos litígios do Produto saque, em decorrência da quantidade de novos processos, bem como alteração de prognóstico de perda para os já existentes, face aos desfechos desfavoráveis de processos semelhantes ao longo do exercício de 2021 e 2022.
- (ii) Referem-se à processos tributários, sendo R\$ 6.401 (R\$ 5.842 em 2021) relacionados à PIS/Cofins sobre receitas financeiras depositados judicialmente e suas atualizações, visto que o processo judicial encontra-se ativo e R\$ 2.347 relacionados ao processo de ISS de São Paulo (obrigações acessórias), sendo que conforme acordo de compra e venda parte do valor (524k) é de responsabilidade dos antigos acionistas.
- (iii) Refere-se à aplicação do CPC 25 ao contrato firmado com a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM) cujos custos para cumprimento e continuidade na prestação do serviço superam as receitas esperadas;

Processos judiciais e administrativos não provisionados

A Companhia possui processos judiciais de naturezas trabalhista e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores jurídicos, para os quais não há provisão constituída. O montante classificado como possível em 2022 monta R\$ 12.275 (R\$ 8.311 em 2021) referente a processos cíveis, R\$ 104 (R\$ 930 em 2021) referente a processos trabalhistas e R\$ 29.010 (R\$ 34.491 em 2021) referente a processos fiscais.

O valor de R\$ 29.010 classificado como perda possível em contingências fiscais é composto por dois processos administrativos de ISS emitidos pela Prefeitura de São Paulo, os quais a Companhia protocolou recurso ordinário em fevereiro/2021, e aguarda desdobramentos.

A redução no valor de processos fiscais classificados como “perda possível”, se deve ao fato de que em outubro/2021 a Companhia aderiu ao PPI/SP (Programa de parcelamento Incentivado), onde liquidou parte dos autos dos Autos de Infração relacionados às receitas que estavam classificadas como Perda Provável e Perda Possível, optando pelo pagamento à vista devido ao benefício econômico.

Forge

H
R



[Handwritten signature]





- (i) Refere-se aos valores recebidos de clientes e destinados ao consumo dos usuários do Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT) na rede de estabelecimentos credenciados.
- (ii) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 refere-se a créditos disponibilizados para clientes pré-pagos cujo faturamento se dá no início do exercício seguinte.

15 Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Banco Bradesco (i)	18	430	18	430
Banco Safra (iii)	-	15	-	15
Banco Santander (iv)	590	1.213	590	1.213
Banco ABC Brasil (ii)	-	2.000	-	2.000
Banco Agrícola Brasil (ii)	10.000	10.000	10.000	10.000
	<u>10.608</u>	<u>13.658</u>	<u>10.608</u>	<u>13.658</u>
Passivo circulante	608	3.071	608	3.071
Passivo não circulante	10.000	10.587	10.000	10.587

- (i) Saldos devedores de contratos de leasing financeiro firmados para aquisição de ativos imobilizados, com prazos que variam de 36 a 48 meses.
- (ii) Saldo devedor em conta garantida.
- (iii) Saldo devedor referente a leasing POS, com prazo de 36 meses.
- (iv) Projeto de inovação do parque tecnológico.

Os empréstimos e os financiamentos estão garantidos por avais da diretoria, caução de recebíveis e para as operações de *Leasing*, *CDC* e *FINAME* aval e alienação fiduciária.

A Companhia não possui nenhum contrato de empréstimo e financiamento contendo cláusula restritiva (*covenants*) ou obrigações contratuais vinculadas ou contratos que envolvam acordos com fornecedores.

16 Salários, provisões e encargos sociais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os salários, provisões e encargos sociais estavam assim representadas:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários e ordenados	827	760	827	760
Encargos sociais sobre salários e ordenados	1.523	1.275	1.523	1.275
Férias e encargos sociais	4.453	4.196	4.453	4.196
	<u>6.803</u>	<u>6.231</u>	<u>6.803</u>	<u>6.231</u>

Longe

D





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Impairment (iii)	-	-	(31.054)	(15.115)	-	(46.169)
Amortização	(2.241)	-	(2.144)	(2.887)	(470)	(7.742)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	5.114	2.984	-	-	398	8.496

- (i) Refere-se a projetos de melhoria do parque tecnológico da Companhia, como implementação de transação em dispositivos móveis, investimentos na consolidação sistêmica da Companhia e investimento em melhoria nos sistemas ERP e operacionais;
- (ii) Intangíveis incorporados da CDHI Brasil Participações Ltda. referentes aos ativos identificados nas aquisições das ex-controladas Planinvesti Participações Ltda e Empório Card Ltda, ambas já incorporadas pela UP Brasil Adm e Serviços Ltda em 2019, e alocados conforme estudo elaborado com base no CPC 15.
- (iii) A Companhia realizou a baixa dos ativos intangíveis relacionados às marcas Planvale e Valemais (Marcas e Patentes) e Relacionamento com cliente, ativos esses identificados nos PPAs de aquisição das ex-controladas Planinvesti Participações Ltda e Empório Card Ltda. Vide Nota 3 (f).

A Companhia efetua anualmente o teste de redução ao valor recuperável para os ativos intangíveis. Os efeitos decorrentes das perdas por Impairment em 31 de dezembro de 2022 encontram-se descritos acima. Em 2021 não ocorreram eventos que indicassem perda.

13 Fornecedores conveniados

O saldo de fornecedores conveniados refere-se ao valor devido à rede credenciada de estabelecimentos comerciais, relativo aos cartões apresentados para reembolso, cujo pagamento é realizado no prazo contratual, deduzido da receita esperada.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores conveniados	136.970	128.528	136.970	128.528
Total de fornecedores a pagar - Circulante	136.970	128.528	136.970	128.528

14 Créditos não consumidos pelos usuários

Créditos não consumidos pelos usuários referem-se ao valor de emissão dos cartões colocados em circulação e ainda não apresentados para reembolso pelos estabelecimentos comerciais credenciados.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT) (i)	50.675	44.518	50.675	44.518
Cartão Premiação	9.033	9.303	9.033	9.303
Cartão Presente	1.180	1.047	1.180	1.047
Cartão Combustível	1.037	784	1.037	784
Cartão Viagem	492	591	492	591
Cartão Natal	225	286	225	286
Outros (ii)	1.172	1.040	1.172	1.040
	63.814	57.569	63.814	57.569

Luiz

D

B

[Handwritten mark]





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

11 Imobilizado

A composição e a movimentação do ativo imobilizado estão representadas conforme a seguir:

Controladora e Consolidado	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Benefeitorias em propr. Terceiros	Veículos	Terminais eletrônicos - POS	Imobilizado em andamento	Direito de uso (i)	Total
Custo									
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.022	504	853	1.240	322	4.520	309	2.168	11.938
Adições	1.641	110	621	240	204	3.875	-	443	7.134
Reclassificação	-	6	-	-	-	303	(309)	-	-
Baixas	(198)	(5)	-	-	(15)	(298)	-	-	(516)
Depreciação no exercício	(756)	(102)	(546)	(648)	(79)	(2.325)	-	(1.316)	(5.772)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.709	513	928	832	432	6.075	-	1.295	12.784
Adições	2.210	47	192	-	623	2.161	-	1.115	6.348
Reclassificação	(494)	-	476	-	-	8	-	-	(10)
Baixas	(39)	(42)	(176)	-	(51)	(569)	-	-	(877)
Depreciação no exercício	(1.134)	(95)	(499)	(597)	(166)	(2.557)	-	(1.548)	(6.596)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.252	423	921	235	838	5.118	-	862	11.649

(i) Refere-se aos contratos de aluguel submetidos à aplicação da norma CPC06 (R2) a partir de 2020.

Garantias

A Companhia não possui bens dados em garantia para as operações de financiamentos nas modalidades *Leasing*, *CDC* e *FINAME*.

12 Intangível

A composição e a movimentação do ativo intangível estão representadas conforme a seguir:

Controladora e consolidado	Sistemas e Aplicativos	Software em andamento (i)	Marcas e patentes (ii)	Relacionamento com cliente (ii)	Acordo de não competição (ii)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.765	2.051	35.344	20.890	1.337	66.387
Aquisição	6	1.049	-	-	-	1.055
Reclassificação	1.669	(1.669)	-	-	-	-
Amortização	(1.870)	-	(2.146)	(2.888)	(469)	(7.373)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.570	1.431	33.198	18.002	868	60.069
Aquisição	391	1.947	-	-	-	2.338
Reclassificação	394	(394)	-	-	-	-

For de

UP

AB

D



For de



Movimentação do crédito tributário

Saldo em 31 de dezembro de 2020	53.301
Constituição referente diferenças temporárias de 2020	(440)
Amortização Fiscal Ágio (i)	<u>(3.574)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	49.287
Constituição referente diferenças temporárias de 2021	(740)
Amortização Fiscal Ágio (i)	<u>(3.574)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	44.973

- (i) Amortização fiscal do ágio reconhecido na Companhia a partir de dezembro/2019 devido a incorporação reversa da CDHI Brasil Participações Ltda. A Companhia amortizará o valor ao longo de 12 anos (R\$ 3.574 ao ano), sendo o período de 9 anos remanescentes em 31 de dezembro de 2022.

A Administração apresentou Estudo técnico de realização do ativo fiscal diferido elaborado por consultores externos, que consideraram todos os aspectos relevantes do CPC 32 além de análise aprofundada do planejamento orçamentário da Companhia. A opinião do estudo ratifica a expectativa da Companhia de apresentar lucro fiscal suficiente para realização integral do crédito tributário reconhecido sendo:

Diferido sobre	Expectativa de realização	Valor
Ágio	9 anos	31.866
Diferenças temporárias	8 anos	9.896
Prejuízos fiscais	6 anos	3.211
		<u>44.973</u>

A Companhia, juntamente com suas controladoras, passou por um processo de reestruturação societária dentro do Grupo UP no qual algumas incorporações ocorreram até 2020. Nesse sentido, de acordo com cada etapa dessa reestruturação e da sinergia operacional já percebida com a simplificação e padronização dos processos, há expectativa de lucro fiscal que possibilitará o aproveitamento dos créditos tributários constituídos.

Nos exercícios findos em 2022 e 2021, o regime de tributação adotado pela Companhia foi o lucro real anual.



Handwritten signature: Jorge

Handwritten signature: [Signature]





- (ii) R\$ 6.401MM referem-se à valores de PIS/COFINS de receitas financeiras depositados judicialmente, cujo processo está classificado como provável perda e, portanto, contingenciado (ver nota explicativa 17). Os demais valores são depósitos trabalhistas, cíveis e bloqueios judiciais ligados a processos cujo prognóstico não exige contingenciamento ou menção.
- (iii) Em 2022 e 2021, refere-se a valores adiantados a fornecedores diversos cujo faturamento se dará posteriormente.

10 Imposto de renda e contribuição social

	2022		2021
Apuração lucro real		Apuração lucro real	
Prejuízo antes IR/CS	(47.239)	Prejuízo antes IR/CS	(25.875)
Adições - despesas indedutíveis	63.389	Adições-despesas indedutíveis	26.603
PLR	1.010	PLR	1.090
Contingências	12.775	Contingências	18.813
Perdas na baixa de intangíveis	46.169	Perdas na baixa de intangíveis	-
Demais adições	3.435	Demais adições	6.700
Exclusões - Provisões	(63.771)	Exclusões - Provisões	(23.422)
PLR	(1.090)	PLR	(535)
PDD	(4.652)	PDD	(2.010)
Contingências	(9.730)	Contingências	(5.801)
Amortização diferido sobre ágio	(10.511)	Amortização diferido sobre ágio	(10.511)
Amortização bens intangíveis	(36.652)	Amortização bens intangíveis	-
Demais exclusões	(1.147)	Demais exclusões	(4.565)
Prejuízo Fiscal	(47.621)	Prejuízo Fiscal	(22.694)
Imposto de renda corrente	-	Imposto de renda corrente	-
Imposto de renda diferido	(4.314)	Imposto de renda diferido	(4.014)
Total	(4.314)	Total	(4.014)

Em 31 de dezembro de 2022 o crédito tributário foi registrado para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis no valor de (R\$ 4.314) (R\$ 4.014 em 2020), sendo (R\$ 740) (R\$ 440 em 2021) referente às diferenças temporárias e (R\$ 3.574) (R\$ 3.574 em 2021) referente ao aproveitamento do diferido sobre o ágio da incorporada CDHI (i).

George

H
R

[Handwritten mark]



[Handwritten signature]





A Companhia atua indiretamente como agente de recebimento dos títulos, mantendo o gerenciamento contínuo da carteira após sua transferência para o FIDC II. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as contas patrimoniais do fundo eram assim compostas:

	2022	2021
Ativo		
Caixa e equivalentes de caixa	7.520	4.704
Contas a receber	59.161	45.369
Outros créditos	-	490
	<u>66.681</u>	<u>50.563</u>
Passivo		
Taxas de administração e gestão a pagar	110	153
Patrimônio líquido	<u>66.571</u>	<u>50.410</u>
	<u>66.681</u>	<u>50.563</u>

8 Impostos e contribuições a recuperar

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os saldos de impostos a recuperar estavam compostos conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
IRRF a recuperar (i)	37	1.171	37	1.171
CSLL a compensar	1	291	1	291
IRPJ a compensar	4.743	7.598	4.743	7.598
	<u>4.781</u>	<u>9.060</u>	<u>4.781</u>	<u>9.060</u>

- (ii) Em 2021, R\$ 950 refere-se a imposto de renda retido relacionado ao Auto de Infração da CIDE (Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico) referente a algumas remessas de pagamento ao exterior que teria por objeto a prestação de serviço de gestão administrativa e consultoria em geral. O entendimento da Companhia é que para este objeto deveria-se recolher 25% de IRRF, e assim o fez, todavia o entendimento da RFB foi de que deveria ter sido recolhido 15% de IRRF e 10% de CIDE. Ao longo de 2022 esses impostos foram totalmente compensados.

9 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo Circulante				
Valores a receber de terceiros (i)	820	4.049	820	4.049
Adiantamentos de comissões aos representantes	155	150	155	150
Depósito / Bloqueio judicial (ii)	11.537	9.890	11.537	9.890
Prêmios de seguros a apropriar	663	1.038	663	1.038
Adiantamento a fornecedores (iii)	1.424	3.583	1.424	3.583
Adiantamento a funcionários	166	657	166	657
Adiantamento CCB Eletrônica	49	-	49	-
Outros	79	42	79	42
	<u>14.893</u>	<u>19.409</u>	<u>14.893</u>	<u>19.409</u>

- (i) Em 2021, R\$ 3.000 refere-se a direito sobre precatórios adquiridos através de processo de cobrança judicial avaliados a valor justo por meio de resultado e que, em 2022, foram cedidos para o Banco BTG Pactual no valor de R\$ 4.350. Adicionalmente, o saldo de R\$ 259 em 2022 (419 em 2021) refere-se a empréstimo a receber da ex-controlada Soft Pro Tecnologia Ltda.;

Longe

RB





A movimentação da provisão para perdas esperadas está apresentada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(84.121)	(123.202)
(+) Adições	(12.854)	(15.562)
(-) Reversões	12.061	23.239
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(84.914)	(115.525)
(+) Adições	(9.745)	(10.465)
(-) Reversões	6.888	10.204
(-) Baixas para prejuízo (perdas)	981	981
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(86.790)	(114.805)

A exposição da Companhia a riscos de crédito e moeda e perdas esperadas, relacionados ao contas a receber de clientes e a outras contas, está divulgada na Nota Explicativa nº 29.

7 Cotas em fundos de investimentos em direitos creditórios

	Controladora	
	2022	2021
FIDC Policard II	66.571	50.410
	66.571	50.410

FIDC Policard II ("FIDC II")

O FIDC Policard II foi constituído em 23 de dezembro de 2011 e iniciou suas atividades em 29 de dezembro de 2011, sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração. Da mesma forma que o FIDC I, o objetivo do FIDC II é a aplicação em fundos de direitos creditórios provenientes da carteira de titularidade da Companhia contra os devedores pelo uso de cartões para saque e aquisição de produtos e serviços, cujo pagamento é realizado por meio de desconto em benefícios ou em folha de pagamento, por entidades da Federação, tais como União, Distrito Federal, Estados e Municípios, incluindo membros das administrações pública direta ou indireta.

O FIDC II destina-se, especificamente, a receber aplicações de investidores qualificados, nos termos da Instrução CVM nº 356/2001. A Administração e custódia da carteira do FIDC II foi transferida em 03/2016 para Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., sendo gerido pela ASK Gestora de Recursos S.A., e a cobrança realizada pela própria Policard. Os investimentos no FIDC II não são garantidos pela Administradora, pelo cedente nem por mecanismo de seguro, tampouco pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC). Os cotistas do FIDC II estão expostos à possibilidade de serem chamados a aportar recursos nas situações em que o patrimônio líquido do fundo se torne negativo.

A estrutura de patrimônio do FIDC II, em 31 de dezembro de 2022, é composta de 6.626 mil quotas subordinadas juniores de titularidade da Companhia, no montante de R\$ 66.571 (R\$ 50.410 em 2021), representativas de 100% (100% em 2021) do patrimônio do FIDC II. O fundo foi auditado por empresa independente e suas demonstrações financeiras emitidas sem ressalvas em 29 de março de 2023.

For all

4





6 Contas a receber de clientes

O contas a receber de clientes refere-se a recebíveis dos produtos da Companhia, sendo benefícios como: alimentação, refeição, combustível, vale transporte, convênio entre outros.

A composição por idade dos valores a receber está apresentada a seguir:

	Controladora									
	2022					2021				
	Carteira	Cessão FIDC	Carteira líquida	Provisão	Saldo líquido	Carteira	Cessão FIDC	Carteira líquida	Provisão	Saldo líquido
Vendas a faturar (i)	26.623	-	26.623	-	26.623	9.563	-	9.563	-	9.563
A vencer	176.411	(56.324)	120.087	(856)	119.231	121.302	(47.229)	74.073	(1.490)	72.583
Vencidos										
Até 30 dias	8.562	(3.047)	5.515	(183)	5.332	15.175	(2.644)	12.531	(327)	12.204
De 31 a 60 dias	2.634	(1.843)	791	(163)	628	3.820	(702)	3.118	(150)	2.968
De 61 a 90 dias	842	(458)	384	(245)	139	2.653	(734)	1.919	(398)	1.521
De 91 a 120 dias	802	(439)	363	(112)	251	1.975	(822)	1.153	(312)	841
De 121 a 150 dias	799	(422)	377	(337)	40	1.691	(801)	890	(270)	620
De 151 a 180 dias	724	(457)	267	(234)	33	1.463	(778)	685	(183)	502
Acima de 180 dias	118.348	(24.186)	94.162	(84.660)	9.502	130.612	(22.760)	107.852	(81.784)	26.068
Total do contas a receber	335.745	(87.176)	248.569	(86.790)	161.779	288.254	(76.470)	211.784	(84.914)	126.870

	Consolidado					
	2022			2021		
	Carteira	Provisão	Saldo Líquido	Carteira	Provisão	Saldo Líquido
Vendas a faturar (i)	26.623	-	26.623	9.563	-	9.563
A vencer	176.411	(856)	175.555	121.302	(1.490)	119.812
Vencidos						
Até 30 dias	8.562	(183)	8.379	15.175	(338)	14.837
De 31 a 60 dias	2.634	(453)	2.181	3.820	(160)	3.660
De 61 a 90 dias	842	(309)	533	2.653	(425)	2.228
De 91 a 120 dias	802	(209)	593	1.975	(639)	1.336
De 121 a 150 dias	799	(436)	363	1.691	(402)	1.289
De 151 a 180 dias	724	(676)	48	1.463	(262)	1.201
Acima de 180 dias	118.348	(111.683)	6.665	130.612	(111.809)	18.803
	335.745	(114.805)	220.940	288.254	(115.525)	172.729

(i) Refere-se aos créditos liberados nos cartões dos usuários no último dia do ano e cujo faturamento ocorre após a devida confirmação do pagamento em conta bancária UP. As receitas advindas desses pedidos foram devidamente registradas em 2022 conforme mencionado na nota 3(m).





Despesas financeiras compreendem despesas com juros de empréstimos e financiamentos, atualizações monetárias de tributos parcelados e provisões para contingências e alterações no valor justo de ativos financeiros ao valor justo através do resultado. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de um ativo qualificável são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa em espécie	12	12	12	12
Caixa e bancos	7.858	13.069	7.880	13.070
Aplicações financeiras	28.739	24.091	35.358	28.016
Caixa e equivalentes de caixa	36.609	37.172	43.250	41.098

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor se resgatadas antes do vencimento. As aplicações financeiras referem-se à aplicação automática e operações compromissadas de debêntures, indexadas na faixa de 89% em 2022 (75% em 2021) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). As aplicações são realizadas com instituições de primeira linha para minimizar o risco de crédito, política essa adotada pela Companhia no gerenciamento desses ativos financeiros. A exposição a riscos em ativos financeiros está divulgada na Nota Explicativa nº 29.

5 Ativos financeiros

Apresentamos, abaixo, a composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Aplicação em títulos privados (i)	1.371	2.294	1.371	2.294
Aplicação em títulos públicos (ii)	-	-	879	778
Aplicações em fundos de investimento restrito (iii)	11.832	11.025	11.832	11.024
	13.203	13.319	14.082	14.096

(i) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são representados por CDBs que remuneravam entre 90 % e 101 % do DI.

(ii) Em 31 de dezembro de 2022 é representado por títulos do Tesouro Nacional.

(iii) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 refere-se a cotas de fundo de investimentos que tem por objetivo acompanhar a variação da Selic investindo no mínimo 95% de sua carteira em cotas do BNP Paribas Master Cash DI FI Referenciado, que investe, exclusivamente, em títulos públicos federais de emissão do Tesouro Nacional ou do Banco Central do Brasil, pré-fixados ou indexados à variação do DI ou ainda por operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais. Aplicação realizada para cumprir exigências da garantia financeira descrita na nota explicativa 20.

Handwritten signature

Handwritten initials and signature





Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual A Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

m. Reconhecimento de receitas

A partir de janeiro de 2018 passou a vigorar nova norma do comitê de pronunciamento contábil, o CPC 47. Esta norma introduz uma estrutura extensiva para determinar quando e se uma receita será reconhecida, além de sua mensuração. O princípio fundamental do CPC 47 é o reconhecimento da receita quando as mercadorias ou serviços são transmitidos para o cliente, ao preço da transação. O momento de reconhecimento da receita de contratos com clientes, é quando um cliente obtém o controle dos bens ou serviços adquiridos.

A Companhia avaliou as alterações introduzidas pela nova norma e concluiu que sua adoção não trará impactos significativos em relação ao momento para o reconhecimento da receita de contratos com clientes, visto que já são registradas no momento em que o controle, os benefícios e direitos decorrentes da prestação do serviço fluem para os clientes, ou seja, na realização da transação.

Em nenhum dos contratos foi identificado componente significativo de financiamento.

Serviços prestados

As receitas relativas aos serviços são contabilizadas pelos valores definidos em contrato na data da prestação do serviço e se compõem de receita de manutenção, taxa de administração de convênio com estabelecimentos credenciados, aluguel, receita de captura de transação eletrônica, entre outras. Todos os serviços são faturados mensalmente. Os serviços prestados entre a data de faturamento e o final de cada mês são calculados e contabilizados como receita no mês da prestação do serviço.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização ou na mensuração de seu valor.

n. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras compreendem juros sobre receitas em investimentos realizados pela Companhia (incluindo aplicações financeiras em fundo de investimentos em direitos creditórios), ajustes ao valor presente de ativos financeiros e alterações no valor justo de ativos financeiros avaliados a valor justo através do resultado.

George
R
D





k. **Benefícios a empregados**

Benefícios de curto prazo a empregados, inclusive plano de participação nos resultados

A Companhia possui planos de benefícios a empregados incluindo assistência médica e assistência odontológica além de plano de participação nos resultados. São concedidos basicamente em bases mensais sendo reconhecidos contabilmente desta forma. Não existem benefícios pós-emprego, fundo de pensão ou outros benefícios que requeiram tratamento contábil específico.

l. **Imposto de renda e contribuição social**

(i) **Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente**

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

A Companhia avaliou as alterações introduzidas pelo ICPC 22 que trata da incerteza sobre tratamento de tributos sobre o Lucro e concluiu que sua adoção não trará impactos significativos em relação à questionamentos por parte das autoridades fiscais e tributárias, visto que todas as adições e exclusões estão seguindo criteriosamente a legislação tributária que as rege. Sendo assim, considerou que é altamente provável que todas sejam aceitas.

(ii) **Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido**

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para:

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;
- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e em empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível;
- Diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio.

Handwritten signatures and initials: Jorge, 4, R, and a large circle.





contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

(iii) **Ativos imobilizados e intangíveis**

Os ativos imobilizados e intangíveis devem ter o seu valor recuperável avaliado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Como mencionado no item f. desta nota, em 2022 a Companhia realizou as baixas dos intangíveis “Marcas e Patentes” e “Relacionamento com Clientes” uma vez que não se identificam benefícios econômicos futuros nestes ativos.

h. Estoque

Os estoques são avaliados com base no custo histórico de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis

i. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Quando a Companhia espera que parte ou toda provisão possa ser reembolsada, por exemplo, no âmbito de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando a expectativa de reembolso é praticamente certa.

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota 6:** Provisão para perdas esperadas
- **Nota 17:** Provisão para contingências

j. Provisões para contingências

As provisões para contingências, de quaisquer naturezas, são reavaliadas periodicamente pela Administração. As contingências de natureza judicial são avaliadas pelas possibilidades de êxito da ação e a opinião de seus consultores jurídicos. Já as contingências para contrato oneroso são avaliadas pelo benefício econômico gerado em se cumprir determinado contrato. As contingências são registradas de acordo com o estabelecido no CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As provisões para contingências em processos judiciais são constituídas sempre que a perda é avaliada como provável, o que ocasionaria a provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perda possível não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras e os classificados como de perda remota não são provisionados, nem divulgados.

Forge

D
R

D





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2022

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, A Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução na perda de valor é revertida através do resultado.

Investidas contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial

Uma perda por redução ao valor recuperável referente a uma investida reconhecida pelo método de equivalência patrimonial é mensurada pela comparação do valor recuperável do investimento com seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado e é revertida se houve uma mudança favorável nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável.

(ii) *Ativos não financeiros*

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não estoques e imposto de renda e contribuição social diferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

O valor recuperável de um ativo ou a UGC é o maior entre seus valores em uso ou seu valor justo menos os custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados ao seu valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflete as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado.

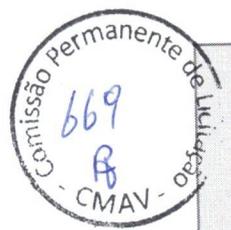
Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é revertida. Quanto aos outros ativos, as perdas de valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o valor



Large
[Signature]

[Handwritten marks]





f. Intangível

O intangível corresponde a ativos identificáveis sem substância física, os quais estão em poder da Companhia, possuem benefícios econômicos futuros previstos e retornos para serem usados em período superior a um ano. O reconhecimento inicial acontece quando há benefícios econômicos futuros prováveis e quando o custo pode ser mensurado de forma confiável.

Os ativos imobilizados e intangíveis devem ter o seu valor recuperável avaliado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Em 2021 não ocorreram eventos que indicassem perdas.

Em 2022, após avaliação minuciosa dos intangíveis “Relacionamento com clientes” e “Marcas e Patentes” registrados em função da aquisição das empresas Planinvesti Adm e Serviços Ltda (Plan Vale) e Empório Card Ltda. (Vale Mais), foi possível identificar que estas não geram benefício econômico futuro. As análises da Administração, detalhadas em memorandos internos, ratificam a consolidação da marca Up Brasil e uma carteira de clientes não mais vinculada às marcas das empresas adquiridas. Sendo assim, e em cumprimento com o CPC 01(R1), a Companhia realizou as baixas integrais destes intangíveis, como perda por redução ao valor recuperável, conforme descrito na nota explicativa 12.

Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados com base na sua utilização efetiva ou em método que reflita o benefício econômico do ativo correspondente. A amortização é calculada sobre o valor de custo deste ativo intangível, ou sobre outro valor que substitua o valor de custo, menos o valor residual deste ativo intangível. A Companhia revisa anualmente as principais premissas, e alterações de vida útil e valor residual são tratados como mudanças de estimativa contábil.

Intangível	Vida Útil
Sistemas e aplicativos	5 a 7 anos
Carteira de clientes	1 a 1,5 ano
Acordo de não competição	7,5 a 9 anos

g. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

(i) Ativos financeiros não derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados a cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de *impairment*.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou o atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições de que a Companhia não consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou o emissor entrará em processo de falência ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.





(ii) **Custos subsequentes**
Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

(iii) **Depreciação**
Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente.

Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data de aquisição em que são instalados e estejam disponíveis para uso.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Bens	Vida útil (anos)	
	De acordo com o contrato de locação.	
Edificações e Benfeitorias		10
Instalações		03 – 10
Equipamentos de informática e telefonia		04 – 10
Maquinas e Equipamentos		10
Móveis e utensílios		05
Veículos		

Quando existentes, ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Companhia irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento.

e. **Arrendamento mercantil**

Quando existentes, os contratos de arrendamento mercantil financeiro são reconhecidos no ativo imobilizado e no passivo de empréstimos e financiamentos, pelo menor entre: valor presente das parcelas mínimas obrigatórias do contrato e o valor justo do ativo, acrescidos, quando aplicável, dos custos iniciais diretos incorridos na transação. Os montantes registrados no ativo imobilizado são depreciados pelo menor prazo entre a vida útil-econômica estimada dos bens e a duração prevista do contrato de arrendamento. Os juros implícitos no passivo, reconhecidos de empréstimos e financiamentos, são apropriados ao resultado de acordo com a duração do contrato pelo método da taxa efetiva de juros.

Os contratos de arrendamento mercantil operacional são reconhecidos como despesa numa base sistemática que represente o período em que o benefício sobre o ativo arrendado é obtido, mesmo que tais pagamentos não sejam feitos nessa base.

A Companhia adotou o CPC 06 (R2) - Arrendamentos a partir de 1º de janeiro de 2020. O pronunciamento apresenta um único modelo de arrendamento que consiste em reconhecer os arrendamentos com ativos identificados, com prazo maior que 12 meses e de valores substanciais, inicialmente no ativo e passivo a valor presente e reconhecer a depreciação e os juros do arrendamento separadamente no resultado. Os possíveis impactos decorrentes da adoção desta norma foram avaliados e devidamente implementados em conformidade com os itens 3 e 4, apêndice "C", desse pronunciamento e conforme a definição do expediente prático. O resultado da aplicação da norma está apresentado nas notas explicativas 11, 19 e 28.





Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, estas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos líquidos advindos da alienação e o valor contábil do item) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.





O contas a receber é avaliado pelo valor da prestação do serviço e inclui, também, créditos por serviços prestados e não faturados até a data do balanço.

A provisão para perdas estimadas é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

O cálculo do ajuste a valor presente não apresentou valores relevantes a serem contabilizados.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados nas obrigações de curto prazo.

(iii) **Passivos financeiros não derivativos - Mensuração**

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

c. **Provisão para perdas esperadas**

A Companhia faz a análise de seus clientes e suas devidas movimentações e pagamentos, e registra provisão baseada em estimativas ponderadas pela probabilidade de não pagamento por faixa de vencimento, consoante ao CPC 48, exceto nos casos em que exista acordo com os clientes.

Conforme facultado pelo CPC 48, a Companhia utiliza o expediente prático no cálculo da provisão para perdas esperadas, que é efetuado com base em estimativas ponderadas pela probabilidade de não pagamento por faixa de vencimento (*aging list*), segmentado pelas linhas de serviço da empresa. Os valores de provisão registrados são a diferença entre os fluxos de caixa contratuais e os fluxos de caixa esperados pela Companhia.

d. **Imobilizado**

(i) **Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico deduzido de depreciação acumulada e de quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui:

- Os custos de materiais e de mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessária para que esse seja capaz de operar da forma pretendida pela Administração; e
- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde esses ativos estão localizados.





- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e

Seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

A Companhia classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e mensurados pelo custo amortizado. A Companhia classifica passivos financeiros não derivativos na categoria “Outros passivos financeiros”.

- (i) **Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento**
A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e os instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou os passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, A Companhia tem o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

- (ii) **Ativos financeiros não derivativos - Mensuração**

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso não atenda aos critérios de classificação de mensuração pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

Handwritten signature and initials.





No processo de consolidação do FIDC Policard II, foram realizadas, quando aplicável, eliminações de ativos e passivos, ganhos e perdas das operações entre a Companhia e os fundos.

(ii) **Perda de controle**

Quando da perda de controle, A Companhia desreconhece os ativos e os passivos da controlada, qualquer participação de não controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se A Companhia retém qualquer participação na antiga subsidiária, então essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

(iii) **Investimentos em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial**

Os investimentos da Companhia em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas.

As coligadas são aquelas entidades nas quais a Companhia, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras consolidadas incluem a participação da Companhia no lucro ou no prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora em 31.12.2022 e 31.12.2021 não havia investimentos a serem reconhecidos por esse método.

(iv) **Transações eliminadas na consolidação**

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

b. **Instrumentos financeiros**

Conforme o CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro deve ser reconhecido de acordo com a estratégia de negócio, podendo ser: a custo amortizado; valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("VJORA"); ou valor justo por meio de resultado ("VJR"). Não houve impactos relevantes notados para a classificação de Instrumentos Financeiros próprios em função da adoção do CPC 48.

Segundo o CPC 48, um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e

R

D

Forge

Ch





- Nota Explicativa nº 6 - Contas a receber de clientes: mensuração da provisão para perdas esperadas dos recebíveis
- Nota Explicativa nº 10 - Imposto de renda e contribuição social diferidos: reconhecimento do ativo fiscal diferido
- Nota Explicativa nº 11 - Imobilizado: utilização de taxas de depreciação diferenciadas da taxa fiscal
- Nota Explicativa nº 12 - Intangível: utilização de taxas de amortização diferenciadas da taxa fiscal
- Nota Explicativa nº 17 - Contingências: mensuração do valor de provisão de contingências
- Nota Explicativa nº 29 - Gerenciamento de riscos: premissas da estimativa de valor justo dos instrumentos financeiros

d. Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado e os empréstimos e recebíveis, reconhecidos nos balanços patrimoniais.

3 Sumário das principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

a. Base de consolidação

(i) Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposta aos — ou tem direito sobre os — retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial. As políticas contábeis das controladas foram ajustadas para assegurar consistência às políticas contábeis adotadas pela Companhia.

Em atendimento às práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia consolida as demonstrações financeiras do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Policard II (“FIDC Policard II”), uma vez que este representa entidade de propósito específico, em que as atividades são conduzidas substancialmente em função das necessidades operacionais da Companhia.

Fongel

Handwritten initials and signature

Handwritten signature





demais sócios pessoas físicas conforme detalhado na 13ª Alteração Societária.

Relação de entidades controladas e consolidadas

Com a incorporação da Up Policard, as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia incluem:

- FIDC Policard II do qual a Companhia é detentora de 100% das cotas em 2022 (100% em 2021).

Para mais informações sobre o referido Fundo em Direitos Creditórios, vide Nota Explicativa nº 7.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade - Em relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 17 de abril de 2023.

Uma série de normas foram revisadas ao longo de 2022, sendo as mais expressivas decorrentes do CPC 50 – Contratos de seguro que entrou em vigor em agosto de 2021, em substituição ao CPC 11. Após estudo minucioso por parte da Administração conclui-se que a aplicação de tais revisões não afetam materialmente as demonstrações financeiras e/ou não são aplicáveis ao Grupo.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas está de acordo com os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), os quais exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Fonseca

D
RF





Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais, exceto se de outra forma mencionado)

1 Contexto operacional

A UP Brasil Administração e Serviços Ltda. (“Companhia”), situada no endereço Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1.306, conjunto 51, sala 01, Jardim Paulistano, São Paulo, tem como principal objeto social a prestação de serviços na implantação, intermediação, administração e fiscalização de sistemas e/ou contratos de convênio de qualquer natureza, por meio de intermediação e fornecimento, às empresas clientes de cheques, cartões, vales e cupons, impressos em papel ou plástico, oriundos de tecnologia adequada, destinados à aquisição de refeições prontas ou gêneros alimentícios “in natura”, e combustível em estabelecimentos fornecedores de bens e serviços, como restaurantes, bares, hotéis, supermercados, livrarias, postos de gasolina entre outros, por seus funcionários.

A Companhia foi adquirida em 31 de maio de 2015 por meio da holding nacional CDHI Brasil Participações Ltda. (“CDHI”) da Up Groupe Internationale (antes Le Chèque Déjeuner) Companhia francesa, a qual é uma das três maiores empresas do mundo no setor de benefícios.

Em 17 de janeiro de 2016 a Up Groupe Internationale criou a Up Groupe Invest Participações Ltda (holding) através da cessão integral de suas cotas da CDHI Brasil Participações Ltda. Em 18 de março de 2016, a Up Groupe Invest Participações Ltda. tornou-se acionista da FBR Soluções e Participações S.A. (“FBR”) ao ceder a integralidade de suas cotas da CDHI Brasil Participações Ltda. Dessa forma, a CDHI passou a ser controlada direta da FBR. Em setembro de 2018, a FBR aumentou o capital de sua controlada Up Brasil – Policard Systems e Serviços S.A (“Up Policard”) através da cessão integral da sua participação na CDHI. Com isso, a CDHI passou a ser controlada direta da Up Policard.

Em 2019 iniciou-se um processo de Reorganização Societária envolvendo as empresas que integravam o Grupo UP Brasil, visando maior sinergia operacional. Dentro deste contexto, ocorreram os seguintes eventos societários:

- Em 01 de maio de 2019 a Companhia incorporou sua coligada UP Brasil – Empório Card Ltda;
- Em 01 de dezembro de 2019, a Companhia incorporou sua controladora direta CDHI (incorporação reversa), passando assim a ser controlada direta da UP Brasil – Policard Systems e Serviços S.A. (“Up Policard”), até então controlada direta da Up Policard;
- Em 01 de janeiro de 2020, a Companhia incorporou sua controladora direta Up Policard (incorporação reversa). Com essa incorporação, a Companhia passou a ser controlada direta da FBR Soluções Participações S.A., até então controladora direta da UP Policard, e passou também a controlar a empresa Soft Pro Tecnologia Ltda, até então controlada direta da UP Policard;
- Em 01 de fevereiro de 2020 a Companhia cedeu e transferiu, a título de compra e venda, suas quotas totalmente integralizadas da empresa Soft Pro Tecnologia Ltda para os





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

(continuação)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Aquisição de imobilizado	(6.348)	(7.134)	(6.348)	(7.134)
Aquisição de intangível	(2.338)	(1.055)	(2.338)	(1.055)
Baixa / Alienação de imobilizado	877	574	877	574
Baixa / Alienação de intangível	46.179	-	46.179	-
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento	38.370	(7.615)	38.370	(7.615)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Empréstimos e financiamentos	(3.050)	(16.084)	(3.050)	(16.084)
Recursos provenientes de aporte de capital de acionistas	7.700	8.000	7.700	8.000
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	4.650	(8.084)	4.650	(8.084)
Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	(563)	6.404	2.152	5.977
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	37.172	30.768	41.098	35.121
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	36.609	37.172	43.250	41.098
Varição no caixa e equivalentes de caixa	(563)	6.404	2.152	5.977

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aee4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do exercício	(51.553)	(29.889)	(51.553)	(29.889)
Ajustes para:				
Depreciação e amortização	14.338	13.145	14.338	13.145
Provisão para contingências	12.729	25.236	12.729	25.236
Equivalência patrimonial	-	793	-	(7.677)
Provisão para perdas esperadas	1.876	3.643	(719)	3.643
Provisões para contas a pagar	6.476	(31)	6.476	(31)
Resultado de variação cambial	(554)	(31)	(554)	(31)
Provisão para pagamento de PLR	1.010	1.090	1.010	1.090
Provisão de juros com partes relacionadas	1.089	609	1.089	609
Ganho ou perda na baixa de imobilizado	-	(58)	-	(58)
Perda na baixa de outros ativos	(102)	16.935	(102)	16.935
Imposto de renda e contribuição social	4.314	4.014	4.314	4.014
	41.176	65.376	38.581	56.906
Ajustes sobre o prejuízo				
Variações em:				
Ativos Financeiros	116	1.766	14	989
Contas a receber de clientes	(36.683)	9.312	(47.390)	23.643
Fundos de investimentos em direitos creditórios	(16.161)	5.636	-	-
Outros créditos	4.516	(3.189)	4.516	(3.189)
Impostos a recuperar	4.279	(2.813)	4.279	(2.813)
Garantia financeira com contingências	-	160	-	160
Partes relacionadas	(8.177)	3.047	(8.177)	3.047
Fornecedores conveniados	8.442	(2.601)	8.442	(2.601)
Créditos não consumidos pelos usuários	6.245	(5.168)	6.245	(5.168)
Salários, provisões e encargos sociais	(438)	925	(438)	925
Impostos e contribuições a recolher	33	(5.683)	33	(5.683)
Pagamento de contingências	(8.036)	(6.464)	(8.036)	(6.464)
Outros débitos e valores	11.841	(6.517)	11.799	(6.392)
Garantia de Investimentos	817	(1.795)	817	(1.795)
	(33.206)	(13.384)	(27.896)	(5.341)
Fluxo de caixa proveniente das (Utilizado nas) atividades operacionais				
Fluxo de caixa das atividades de investimento				



[Handwritten signatures and initials]





v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social	Reservas de capital	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido atribuído aos controladores	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020		139.246	42.885	(55.119)	127.012	127.012
Aumento de capital		8.000	-	-	8.000	8.000
Prejuízo do exercício		-	-	(29.889)	(29.889)	(29.889)
Total de contribuições, distribuições e constituição de reservas		8.000	-	(29.889)	(21.889)	(21.889)
Saldo em 31 de dezembro de 2021		147.246	42.885	(85.008)	105.123	105.123
Aumento de capital		7.700	-	-	7.700	7.700
Prejuízo do exercício		-	-	(51.553)	(51.553)	(51.553)
Total de contribuições, distribuições e constituição de reservas		7.700	-	(51.553)	(43.853)	(43.853)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		154.946	42.885	(136.561)	61.270	61.270

Forge

Ch

FD





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prejuízo do exercício	(51.553)	(29.889)	(51.553)	(29.889)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(51.553)	(29.889)	(51.553)	(29.889)

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstrações de resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita líquida	77.904	68.570	106.701	98.427
Custo dos serviços prestados	(36.095)	(29.355)	(36.095)	(29.355)
Lucro bruto	41.809	39.215	70.606	69.072
Despesas com pessoal	(43.834)	(37.536)	(43.834)	(37.536)
Provisão para perdas	(1.876)	(792)	719	7.678
Despesas gerais e administrativas	(25.822)	(29.185)	(26.700)	(29.947)
Amortização e depreciação	(14.338)	(13.145)	(14.338)	(13.145)
Outras receitas (Despesas)	(53.057)	(36.063)	(53.050)	(36.052)
Resultado antes das receitas (Despesas) financeiras líquidas e impostos	(97.118)	(77.506)	(66.597)	(39.930)
Resultado financeiro	49.879	51.631	19.358	14.055
Resultado antes dos impostos	(47.239)	(25.875)	(47.239)	(25.875)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(4.314)	(4.014)	(4.314)	(4.014)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(4.314)	(4.014)	(4.314)	(4.014)
Prejuízo do exercício	(51.553)	(29.889)	(51.553)	(29.889)
Prejuízo por quota - (154.945.921 quotas, em R\$)	0,0003327	0,0002030	0,0003327	0,0002030





v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4df2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 08:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aa4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Ativos					
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	36.609	37.172	43.250	41.098
Ativos financeiros	5	13.203	13.319	14.082	14.096
Contas a receber de clientes	6	161.779	126.870	220.940	172.729
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	66.571	50.410	-	-
Impostos e contribuições a recuperar	8	4.781	9.060	4.781	9.060
Outros créditos	9	14.893	19.409	14.893	19.409
Total do ativo circulante		297.836	256.240	297.946	256.392
Ativo não circulante					
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	44.973	49.287	44.973	49.287
Garantia financeira com contingências	17	524	524	524	524
Imobilizado	11	11.649	12.784	11.649	12.784
Intangível	12	8.496	60.069	8.496	60.069
Total do ativo não circulante		65.642	122.664	65.642	122.664
Total do ativo		363.478	378.904	363.588	379.056
Passivos					
Passivo circulante					
Fornecedores conveniados	13	136.970	128.528	136.970	128.528
Créditos não consumidos pelos usuários	14	63.814	57.569	63.814	57.569
Salários, provisões e encargos sociais	16	6.803	6.231	6.803	6.231
Impostos e contribuições a recolher	18	1.049	1.016	1.049	1.016
Empréstimos e financiamentos	15	608	3.071	608	3.071
Valores a pagar a partes relacionadas	21	934	9.665	934	9.665
Garantia de investimentos	20	11.853	11.036	11.853	11.036
Outros débitos e valores	19	29.329	11.012	29.329	11.164
Total do passivo circulante		251.360	228.128	251.470	228.280
Passivo não circulante					
Empréstimos e financiamentos	15	10.000	10.587	10.000	10.587
Valores a pagar a partes relacionadas	21	11.944	10.855	11.944	10.855
Provisões para contingências	17	28.904	24.211	28.904	24.211
Total do passivo não circulante		50.848	45.653	50.848	45.653
Total do passivo		302.208	273.781	302.318	273.933
Patrimônio líquido					
Capital social	22	154.946	147.246	154.946	147.246
Prejuízos acumulados		(136.561)	(85.008)	(136.561)	(85.008)
Reserva especial ágio na incorporação	10	42.885	42.885	42.885	42.885
Total do patrimônio líquido		61.270	105.123	61.270	105.123
Total do passivo e patrimônio líquido		363.478	378.904	363.588	379.056



Longe

+

B



UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA

CNPJ: 02.959.392/0001-46

Demonstrativo de Índices

Emissão: 17/05/2023 10.47:57



		dez-22	
LIQUIDEZ CORRENTE (ILC)		Valores (R\$)	
Ativo Circulante		297.577.595,39	= 1,18
Passivo Circulante		251.360.294,56	
LIQUIDEZ GERAL (ILG)			
Ativo Circulante + Realizável à Longo Prazo		343.333.145,21	= 1,14
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo		302.208.807,80	
LIQUIDEZ SECA (ILS)			
Ativo Circulante - Estoques		297.577.595,39	= 1,18
Passivo Circulante		251.360.294,56	
SOLVÊNCIA GERAL (ISG)			
Total Ativo		363.478.323,04	= 1,20
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo		302.208.807,80	
ENDIVIDAMENTO (IE)			
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo		302.208.807,80	= 0,83
Total Ativo		363.478.323,04	
GARANTIA DE CAPITAIS DE TERCEIROS (GCT)			
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo		302.208.807,80	= 4,93
Patrimônio Líquido		61.269.515,24	
CAPITALIZAÇÃO			
Patrimônio Líquido		61.269.515,24	= 0,17
Total Ativo		363.478.323,04	
IMOBILIZAÇÃO			
Ativo permanente		20.145.177,83	= 0,18
Patrimônio Líquido + Exigível a Longo Prazo		112.118.028,48	
GARANTIA DE CAPITAIS DE TERCEIROS (GCT II)			
Patrimônio Líquido		61.269.515,24	= 0,20
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo		302.208.807,80	
ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA (ILI)		Valores (R\$)	
Disponibilidades		48.442.771,79	= 0,19
Passivo Circulante		251.360.294,56	
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (CCL)		Valores (R\$)	
Ativo Circulante		297.577.595,39	= 46.217.300,83
Passivo Circulante		251.360.294,56	
Ativo Circulante - Passivo Circulante			

THOMAS RICHARD
VICTOR RENE

PILLET:22941110879

Thomas Richard Victor René
Diretor Geral

CPF: 229.411.108-79

Assinado de forma digital por
THOMAS RICHARD VICTOR
RENE PILLET:22941110879
Dados: 2023.05.17 14:45:15YALIS KLUSKA ROSA
DONINI:28519883877Yalis Kluska Rosa Donini
ContadoraCRC: 1SP258872/O-7
CPF: 285.198.838-77Assinado de forma digital por
YALIS KLUSKA ROSA
DONINI:28519883877
Dados: 2023.05.17 11:15:54 -03'00'

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.959.392/0001-46
 Número de Ordem do Livro: 31
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Líquida		R\$ 68.570.023,40	R\$ 77.903.683,80
(-) Custo dos serviços prestados		R\$ (29.355.171,63)	R\$ (36.095.125,90)
Lucro bruto		R\$ 39.214.851,77	R\$ 41.808.557,90
(-) Despesas com pessoal		R\$ (37.536.268,60)	R\$ (43.834.138,14)
(-) Provisão para perdas		R\$ (791.847,87)	R\$ (1.875.566,75)
(-) Despesas gerais e administrativas		R\$ (29.183.459,69)	R\$ (25.820.901,00)
(-) Amortização e depreciação		R\$ (13.145.679,62)	R\$ (14.338.352,79)
(-) Outras receitas (despesas)		R\$ (36.062.589,72)	R\$ (53.057.432,97)
(-) Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		R\$ (77.504.993,73)	R\$ (97.117.833,75)
Resultado financeiro		R\$ 51.630.572,76	R\$ 49.878.995,02
(-) Resultado de equivalência patrimonial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Resultado antes dos impostos		R\$ (25.874.420,97)	R\$ (47.238.838,73)
(-) Imposto de renda e contribuição social - diferido		R\$ (4.014.279,95)	R\$ (4.314.078,58)
(-) Prejuízo do Exercício		R\$ (29.888.700,92)	R\$ (51.552.917,31)

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
Versão 10.1.7 do Visualizador

Handwritten signatures and initials in blue ink.



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256) 825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain 0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
 825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
 0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Número de Ordem do Livro: 31

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R\$)
	Capital Social (R\$)	Reservas de Capital (R\$)	Prejuízos acumulados (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2022	147.245.921,00	42.884.540,00	(-).85.008.028,45	105.122.432,55
Integralização de capital	7.700.000,00			7.700.000,00
Prejuízo do exercício			(-).51.552.917,31	(-).51.552.917,31
Saldo Final em 31.12.2022	154.945.921,00	42.884.540,00	(-).136.560.945,76	61.269.515,24

Notas

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.7 do Visualizador

Página 1 de 1



Forge
[Handwritten initials]



BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	02.959.392/0001-46
Número de Ordem do Livro:	31		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Valores a pagar a partes relacionadas		R\$ 10.854.989,73	R\$ 11.944.384,21
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 105.122.432,55	R\$ 61.269.515,24
Capital social		R\$ 147.245.921,00	R\$ 154.945.921,00
(-) Prejuízos acumulados		R\$ (85.008.028,45)	R\$ (136.560.945,76)
Reserva de capital		R\$ 42.884.540,00	R\$ 42.884.540,00

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
Versão 10.1.7 do Visualizador

Handwritten signatures and initials in blue ink.



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aaebf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)





BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 02.959.392/0001-46
 Número de Ordem do Livro: 31
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 378.903.948,78	R\$ 363.478.323,04
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 255.820.652,07	R\$ 297.577.595,39
Caixa e equivalentes de caixa		R\$ 37.171.838,23	R\$ 36.609.140,72
Outros créditos		R\$ 18.990.450,45	R\$ 14.633.073,43
Ativos financeiros		R\$ 13.318.683,37	R\$ 13.204.653,39
Contas a receber de clientes		R\$ 126.869.721,84	R\$ 161.779.065,69
Fundos de investimentos em direitos creditórios		R\$ 50.410.051,46	R\$ 66.570.788,66
Impostos e contribuições a recuperar		R\$ 9.059.906,72	R\$ 4.780.873,50
Valores a receber de partes relacionadas		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 123.083.296,71	R\$ 65.900.727,65
Imposto de renda e contribuição social diferidos		R\$ 49.286.625,69	R\$ 44.972.547,11
Garantia financeira para contingências		R\$ 523.514,00	R\$ 523.514,00
Investimentos		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Valores a receber de partes relacionadas		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imobilizado		R\$ 12.785.174,15	R\$ 11.649.308,60
Outros créditos		R\$ 419.244,86	R\$ 259.488,71
Intangível		R\$ 60.068.738,01	R\$ 8.495.869,23
PASSIVO		R\$ 378.903.948,78	R\$ 363.478.323,04
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 228.127.813,92	R\$ 251.360.294,56
Outros débitos e valores		R\$ 11.011.145,20	R\$ 29.328.976,37
Fornecedores conveniados		R\$ 128.528.239,64	R\$ 136.969.594,75
Créditos não consumidos pelos usuários		R\$ 57.569.022,96	R\$ 63.814.495,89
Salários, provisões e encargos sociais		R\$ 6.231.344,71	R\$ 6.802.943,90
Impostos e contribuições a recolher		R\$ 1.015.868,83	R\$ 1.049.164,35
Valores a pagar a partes relacionadas		R\$ 9.665.096,82	R\$ 933.826,09
Empréstimos e financiamentos		R\$ 3.070.708,01	R\$ 608.117,27
Garantia de investimentos		R\$ 11.036.387,75	R\$ 11.853.175,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 45.653.702,31	R\$ 50.848.513,24
Empréstimos e financiamentos		R\$ 10.587.701,91	R\$ 10.000.000,00
Provisões para contingências		R\$ 24.211.010,67	R\$ 28.904.129,03

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
 Versão 10.1.7 do Visualizador

Handwritten signature

Handwritten initials RB



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256) 825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain 0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)

Large handwritten signature



Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025



TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA	
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ: 02.959.392/0001-46
Número de Ordem do Livro:	31	

TERMO DE ABERTURA	
Nome Empresarial	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
NIRE	35215527436
CNPJ	02.959.392/0001-46
Número de Ordem	31
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/07/2007
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	02/07/2007
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	7345971

TERMO DE ENCERRAMENTO	
Nome Empresarial	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	31
Quantidade total de linhas do arquivo digital	7345971
Data de inicio	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped
Versão 10.1.7 do Visualizador

Loize

DR

R



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256) 825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain 0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)



[Handwritten signature]

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025



RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO	
NIRE 35215527436	CNPJ 02.959.392/0001-46
NOME EMPRESARIAL UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO DIÁRIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 31
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.6E.65.2E.94.56.39.92.F3	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
PESSOA JURÍDICA	02959392000146	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA: 02959392000146	445799404250083274 6	13/12/2022 a 13/12/2023	Sim
Contador	28519883877	YALIS KLUSKA ROSA DONINI:28519883877	208967152143053829 9	26/07/2022 a 26/07/2023	Não

NÚMERO DO RECIBO:

F6.38.96.1C.2B.48.38.BF.E8.1D.F9.F1.
6E.65.2E.94.56.39.92.F3-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 30/05/2023 às 19:07:02

4B.35.EC.7E.E3.53.EB.B0
EA.6B.95.30.7E.16.8A.B5

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.



v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:08:50 que o documento de hash (SHA-256)
825a49f97ec83ed34eb296757ca0d7e4def2a17d85be7c9ec264f3b788101412 foi validado em 04/02/2025 09:06:18 através da transação blockchain
0x33f22990acd2229e8a5e07aa8aae4bf1408c1ff2fe0a07041be3d4ca1bb29c00 e pode ser verificado em <https://www.dautin.com/FileCheck> (NID: 254650)

