

PUBLICIDADE LEGAL

EDIÇÃO NACIONAL

PDTEC

CNPJ nº 09.068.493/0001-76



Uma empresa B3

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Em milhares de Reais)

Ativo	Notas	31/12/2024	31/12/2023	Passivo e patrimônio líquido	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		42.109	51.368	Circulante		23.656	42.091
Caixa e equivalentes de caixa		13	2.134	Fornecedores	7	11.272	15.495
Aplicações financeiras	4	19.214	12.179	Impostos e contribuições a recolher		1.612	3.519
Contas a receber	5	9.315	23.548	Obrigações trabalhistas	8	8.770	9.322
Impostos a recuperar		12.318	12.181	Arrendamento a pagar		992	716
Despesa Antecipada		1.249	1.326	Outras obrigações		1.010	13.039
Não circulante		112.462	87.336	Não circulante		1.630	1.285
Realizável a longo prazo		16.962	14.765	Provisão para riscos	9	1.630	1.285
Imposto de renda e contribuição social diferidos		16.934	14.716	Patrimônio líquido	10	129.275	95.328
Depósitos Judiciais		28	49	Capital social		144.900	106.400
Arrendamento	6	872	585	Prejuízo Acumulados		(15.624)	(11.072)
Imobilizado	6	996	1.969				
Intangível	6	93.632	70.017	Total do passivo e patrimônio líquido		154.571	138.704
Total do ativo		154.571	138.704				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em milhares de reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A PDTEC S.A. ("PDTEC") é uma companhia que ações, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Tucunaré, 550 - 3º andar, bairro Tamboré, Barueri - SP, e realiza as seguintes atividades: Registro de documentos, visando à obtenção de valor probante e eficácia jurídica, utilização de comunicações extrajudiciais mediante uso de certificação digital, disponibilização de sistema de gerenciamento, controle de imagem, tráfego de ida e volta a cartórios e outros órgãos. Serviços de suporte em tecnologia, processamento, gestão e tratamento eletrônico de dados, permitindo a produção de listagens, realização de consultas, serviços de aplicação e serviços de dados para processamento. Elaboração e gestão de conteúdos e outros serviços de informação na internet, bem como cessão de uso de programas de computação e certificação digital. As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão pela diretoria financeira da PDTEC em 31 de março de 2024.

2. BASE PARA ELABORAÇÃO

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma. As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas tomando como base os padrões internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e interpretações emitidas pelo International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), implantados no Brasil através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e suas interpretações técnicas (ICPC) e orientações (OCPC), aprovados pela CVM.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) **Caixa e equivalentes de caixa:** A PDTEC considera como saldos de caixa e equivalentes de caixa, para fins de demonstração de fluxos de caixa, números em espécie e depósitos bancários à vista. b) **Instrumentos financeiros:** (i) **Classificação e mensuração:** A PDTEC classifica seus ativos e passivos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado com empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. **Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado:** Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente ou ativos designados pela PDTEC, no reconhecimento inicial, como mensurados ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "resultado financeiro" no período em que ocorrem. **Recebíveis:** Registrados primeiramente pelos valores faturados com base nos contratos firmados com cada cliente. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída, se aplicável, em montante determinado pela Administração para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. A PDTEC incorre em certos gastos em nome de seus clientes que posteriormente são apresentados para reembolso mediante a emissão de notas de débito. Os gastos reembolsáveis são reconhecidos quando incorridos. **Valor justo:** Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. A PDTEC avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu valor recuperável ("impairment").

c) **Redução ao valor recuperável de ativos (impairment):** Os ativos que têm uma vida útil indefinida não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de "impairment", e havendo indícios de possível "impairment" são reavaliados em períodos menores. Os ativos que estão sujeitos à amortização, com vida útil definida, são revisados para a verificação de "impairment" sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil não será recuperável. Uma perda por "impairment" é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGC)). Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido "impairment", são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do "impairment" na data de apresentação do relatório. **d) Reconhecimento de recaita:** As recaitas são reconhecidas em conformidade com o CPC 47/IFRS 15 - Receita de Contrato que estabelece um modelo de cinco etapas aplicáveis sobre a recaita de um contrato com o Cliente e que tem a finalidade evidenciar se foram ou não, satisfeitos os critérios para o registro das recaitas, portanto, a PDTEC reconhece a recaita quando: (i) identificou o contrato com o cliente; (ii) identifica as diferentes obrigações de desempenho contratadas; (iii) determina o preço da transação; (iv) aloca o preço da transação às obrigações do contrato; e (v) satisfaçõe as obrigações de desempenho estabelecidas no contrato. As recaitas compreendem o valor que reflete a expectativa de caixa em decorrência da prestação de serviços no curto prazo das atividades da PDTEC. **Tributos sobre as recaitas:** A PDTEC calcula as contribuições às alíquotas de 2% para o IIS, 1,65% para o PIS e de 7,60% para a COFINS, exceto pelas atividades sujeitas ao regime cumulativo que são calculadas às alíquotas de 0,65% para o PIS e de 3% para a COFINS. A recaita financeira é reconhecida usando o método da taxa efetiva de juros. **e) Impostos e taxas:** O imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos da PDTEC, são calculados com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente de R\$240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. O imposto de renda e a contribuição social diferidos não são calculados sobre os prejuízos fiscais de imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporais entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. Impostos diferidos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporais e/ou prejuízos fiscais. **f) Benefícios a funcionários:** A PDTEC fornece a seus colaboradores a total de benefícios, vale transporte, vale refeição ou alimentação pagos pela PDTEC, plano de saúde e odontológico além de plano de participação nos resultados, baseado nos resultados individuais e coletivos. **g) Incentivo de Longo Prazo:** A PDTEC mantém um plano de incentivo de longo prazo aplicável a seus administradores e empregados, cuja participação está condicionada ao resultado da avaliação, nível de responsabilidade e da função estratégica que ocupa. **h) Despesas antecipadas:** Representadas por contratos firmados com fornecedores decorrentes de diversas prestações de serviços pagas antecipadamente. As despesas são apropriadas para o resultado em função do prazo de cada contrato e à medida que os serviços são recebidos. **i) Outros ativos e passivos:** São demonstrados pelos valores conhecidos e de realização/liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos e encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data dos balanços. **j) Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis relevantes e o exercício de julgamento no processo de aplicação das políticas contábeis que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas da PDTEC. Determinadas premissas e estimativas foram adotadas em decorrência de experiências históricas e outros fatores considerados como relevantes. Os resultados reais em exercícios futuros poderão divergir dos estimados em decorrência de variáveis, estimativas ou condições diferentes daquelas utilizadas na preparação das demonstrações financeiras. As estimativas e premissas são revisadas de uma maneira contínua e reconhecidas prospectivamente. Aquelas premissas que requerem maior nível de julgamento, possuem maior complexidade e são significativas para as demonstrações financeiras consolidadas, são: **k) Vida útil estimada do ativo imobilizado e intangível:** As estimativas utilizadas levam em consideração a expectativa do tempo de uso, reposição, obsolescência e de seu benefício econômico para a PDTEC, entretanto, as vidas úteis reais podem ser diferentes em decorrência de atualizações tecnológicas, uso ininterrupto, falta de manutenção, entre outros. **l) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, ativos e passivos contingentes:** A PDTEC revisa periodicamente suas contingências nos termos das diretrizes de avaliação de contingências da PDTEC, que também leva em consideração a análise dos escritórios externos responsáveis pela demanda. A classificação da probabilidade de perda e os valores estimados podem divergir dos valores efetivamente realizados em decorrência de fatores externos não controláveis pela PDTEC. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25. Tais valores decorrem de processos judiciais movidos por terceiros e ex-funcionários envolvendo ações trabalhistas, tributárias e cíveis. Essas contingências são avaliadas pela PDTEC e por seus consultores jurídicos e são quantificadas por meio de modelos e critérios que permitem a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor. **m) Realização do Imposto de renda e contribuição social diferidos:** A PDTEC avalia a recuperabilidade do ativo fiscal diferido baseada em premissas adotadas pela Administração que levam em consideração os prazos prováveis de realização de lucros tributáveis futuros. Essas projeções internas são atualizadas periodicamente para refletir os dados mais recentes. Dado a natureza do longo prazo, mudança na legislação tributária ou nas premissas adotadas, entre outros fatores, o valor real de recuperabilidade do ativo fiscal diferido poderá divergir das estimativas o que poderá exigir ajustes futuros nos impostos registrados (Nota 13 - Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro).

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras da PDTEC estão classificadas como ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado, designados pela Administração no momento inicial da contratação. As aplicações financeiras estão classificadas no ativo circulante independente do prazo de vencimento.

Descrição 31/12/2024 31/12/2023

Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado 19.214 12.179

Fundos de investimento 19.214 12.179

Total 19.214 12.179

As cotas de fundos de investimento, não possuem vencimento e estão representadas por aplicações nos fundos "Santander FI Cedre Renda Fixa", "Araucária RF FI" e "Bradesco FI RF Longo Prazo Eucalíptio", administrados pelo Banco Santander S.A. Banco Itaú S.A. e Banco Bradesco S.A., respectivamente. A carteira de fundo de investimento no qual a PDTEC aplica está preponderantemente composta por aplicações em títulos públicos federais. **Política de gestão de riscos financeiros:** A PDTEC possui política de aplicação do saldo em caixa que privilegia alternativas de baixo risco. Dessa forma, as aplicações financeiras estão basicamente representadas por ativos financeiros conservadores, de alta liquidez, cuja rentabilidade está atrelada à taxa SELIC e/ou CDI. **Risco de taxa de juros:** Adém da possibilidade de oscilações das taxas de juros futuras para os respectivos vencimentos poderem gerar um impacto sobre os valores justos das aplicações da PDTEC. **Análise de sensibilidade:** Os impactos de uma variação de 25% a 50% sobre o cenário previsto da taxa SELIC para os próximos três meses estão representados a seguir:

Fator de risco -50% -25% Cenário Provável +25% +50%

CDI/SELIC 321 475 626 774 918

Taxa CDI 6,85% 10,27% 13,69% 17,11% 20,54%

Impacto

Saldo em 31/12/2023 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2024 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2025 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2026 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2027 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2028 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2029 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2030 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2031 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2032 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2033 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2034 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2035 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2036 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2037 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2038 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2039 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2040 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2041 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2042 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2043 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2044 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2045 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2046 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2047 19.214 12.179

Saldo em 31/12/2048 19.214 12.17