

# **Demonstrações Contábeis Intermediárias**

## **Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado**

30 de junho de 2021  
com Relatório de revisão do auditor independente

# Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

## Demonstrações contábeis intermediárias

30 de junho de 2021

### Índice

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias.....	1
Demonstrações contábeis intermediárias	
Balancos patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias .....	8



Centro Empresarial Queiroz Galvão - Torre Cícero Dias  
Rua Padre Carapuço, 858  
8º andar, Boa Viagem  
51020-280 - Recife - PE - Brasil

Tel: +55 81 3201-4800  
Fax: +55 81 3201-4819  
ey.com.br

## **Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias**

Aos  
Administradores e Acionistas da  
**Acqio Holding Participações S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial, individual e consolidado, da Acqio Holding Participações S.A. ("Companhia"), em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da Companhia, em 30 de junho de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).



### **Ênfase - Deságio na emissão das debêntures**

Chamamos a atenção para a nota explicativa 14 às demonstrações contábeis, que descreve a emissão de debêntures pela Companhia durante o período findo em 30 de junho de 2021. Em 23 de março de 2021, foram emitidas 2.000 debêntures privadas de série única cujo valor original, R\$ 6.000 mil, sofreu deságio de 83,33% (ou R\$ 5.000 mil) no momento de sua subscrição. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

### **Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes**

As demonstrações contábeis da Companhia para o semestre findo em 30 de junho de 2020, apresentadas para fins de comparação, não foram revisadas por nós ou por outro auditor independente.

Recife, 13 de agosto de 2021.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/O-6

Henrique Piereck de Sá  
Contador CRC PE023398/O-3

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Balancos patrimoniais

Em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	14	15	6.979	24.861
Transações a receber dos emissores	5	-	-	154.710	131.975
Contas a receber de clientes		-	-	3.803	4.500
Estoques	6	-	-	6.261	4.995
Tributos a recuperar	7	94	92	6.696	4.419
Outros créditos		190	334	4.591	3.656
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>298</b>	<b>441</b>	<b>183.040</b>	<b>174.406</b>
<b>Não circulante</b>					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras	4	3.529	-	69.614	79.333
Partes relacionadas	10	4.523	7.199	12.047	12.084
Outros créditos		-	-	595	561
Investimentos	8	47.927	25.962	-	-
Imobilizado		13	58	6.603	3.753
Intangível	9	-	-	20.704	18.624
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>55.992</b>	<b>33.219</b>	<b>109.563</b>	<b>114.355</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>56.290</b>	<b>33.660</b>	<b>292.603</b>	<b>288.761</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores		81	331	3.876	5.747
Contas a pagar a estabelecimentos comerciais	12	-	-	40.730	55.413
Empréstimos	13	-	-	6.060	6.261
Debêntures	14	207	-	207	-
Obrigações trabalhistas		40	23	3.254	2.578
Tributos a recolher	11	83	97	993	1.191
Outras obrigações		-	-	418	392
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>411</b>	<b>451</b>	<b>55.538</b>	<b>71.582</b>
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos	13	-	-	10.391	12.538
Debêntures	14	24.397	-	24.397	-
Provisão para perdas com investimentos	8	564	355	-	-
Tributos a recolher	11	-	-	136	905
Partes relacionadas	10	934	900	993	997
Obrigações com cotistas seniores	15	-	-	170.847	170.666
Outras obrigações		-	-	317	119
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>25.895</b>	<b>1.255</b>	<b>207.081</b>	<b>185.225</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	16	104.558	104.558	104.558	104.558
Transações de capital entre sócios		(27.592)	(27.592)	(27.592)	(27.592)
Prejuízos acumulados		(46.982)	(45.012)	(46.982)	(45.012)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>29.984</b>	<b>31.954</b>	<b>29.984</b>	<b>31.954</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>56.290</b>	<b>33.660</b>	<b>292.603</b>	<b>288.761</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Demonstrações dos resultados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
			(não revisado)		(não revisado)
Receita operacional líquida	17	-	-	<b>56.538</b>	71.893
Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas	18	-	-	<b>(25.528)</b>	(38.139)
Lucro bruto		-	-	<b>31.010</b>	33.754
Despesas operacionais					
Despesas com vendas	18	-	-	<b>(11.036)</b>	(25.551)
Despesas gerais e administrativas	18	<b>(1.920)</b>	(8.415)	<b>(20.712)</b>	(27.689)
Resultado da equivalência patrimonial	8	<b>708</b>	(15.019)	-	-
Outras receitas (despesas), líquidas	18	<b>(48)</b>	6.866	<b>3.297</b>	1.624
		<b>(1.261)</b>	(16.569)	<b>(28.451)</b>	(51.616)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		<b>(1.261)</b>	(16.569)	<b>2.559</b>	(17.862)
Resultado financeiro	19				
Receitas financeiras		<b>197</b>	796	<b>1.006</b>	3.034
Despesas financeiras		<b>(905)</b>	(53)	<b>(5.000)</b>	(989)
		<b>(709)</b>	743	<b>(3.994)</b>	2.044
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>(1.970)</b>	(15.826)	<b>(1.435)</b>	(15.817)
Imposto de renda e contribuição social		-	-	<b>(535)</b>	(8)
		-	-	<b>(535)</b>	(8)
Prejuízo do período		<b>(1.970)</b>	(15.826)	<b>(1.970)</b>	(15.826)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
 Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora e consolidado					
	Capital social			Ágio nas transações de capital	Prejuízos acumulados	Total
	Subscrito	A integralizar	Total			
Saldos em 31 de dezembro de 2019	104.566	(8)	104.558	(27.592)	(33.938)	43.028
Prejuízo do período	-	-	-	-	(15.826)	(15.826)
Saldos em 30 de junho de 2020 - não revisado	104.566	(8)	104.558	27.592	18.112	27.202
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<b>104.566</b>	<b>(8)</b>	<b>104.558</b>	<b>(27.592)</b>	<b>(45.012)</b>	<b>31.954</b>
Prejuízo do período					<b>(1.970)</b>	<b>(1.970)</b>
Saldos em 30 de junho de 2021	<b>104.566</b>	<b>(8)</b>	<b>104.558</b>	<b>(27.592)</b>	<b>(46.982)</b>	<b>29.984</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Atividades operacionais		(não revisado)		(não revisado)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(1.970)	(15.826)	(1.970)	(15.826)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício ao caixa:				
Depreciação e amortização	1	5	2.200	951
Baixa de ativo imobilizado	45	-	44	389
Juros e variações monetárias, líquidas	649	-	1.616	27
Apropriação do deságio na emissão de debêntures	175	-	175	-
Apropriação dos custos de transação na emissão de debêntures	105	-	105	-
Provisão para perdas ao valor recuperável	-	-	2.019	9.829
Ajuste a valor presente do contas a receber de clientes	-	-	(40)	(103)
Reversão da provisão para perdas nos estoques	-	-	(1.088)	1.209
Resultado da equivalência patrimonial	(708)	15.019	-	-
	(1.703)	(802)	3.061	(3.524)
(Acréscimo) decréscimo de ativos:				
Transações a receber de emissores	-	-	(22.735)	(5.397)
Contas a receber	-	-	(1.282)	(1.987)
Estoques	-	-	(179)	3.438
Tributos a recuperar	(2)	10	(6.067)	(5.800)
Partes relacionadas	2.676	11.586	37	(820)
Outros créditos	145	161	(969)	154
Acréscimo (decréscimo) de passivos:				
Contas a pagar a estabelecimentos comerciais	-	-	(14.683)	(14.636)
Fornecedores	(1.134)	122	(2.754)	(6.258)
Obrigações trabalhistas	17	1.485	676	1.256
Partes relacionadas	34	712	177	194.263
Tributos a recolher	(15)	16	3.358	6.678
Outras obrigações	-	-	224	719
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	18	13.290	(41.136)	168.086
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(535)	(8)
Juros pagos sobre empréstimos e debêntures	(442)	-	(905)	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(424)	13.290	(42.576)	168.078
Atividades de investimento				
Adiantamento para futuro aumento de capital	(21.048)	(13.306)	-	-
Aplicação financeira	(3.529)	-	9.719	(177.861)
Aquisição de imobilizado	-	-	(3.594)	-
Aquisição de intangível	-	-	(3.580)	(1.607)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(24.577)	(13.306)	2.545	(179.468)
Atividades de financiamento				
Captação de empréstimos	-	-	-	4.000
Captação de debêntures	25.000	-	25.000	-
Pagamento de principal de empréstimos	-	-	(2.851)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	25.000	-	22.149	4.000
Decréscimo do caixa e equivalentes de caixa	(1)	(16)	(17.882)	(7.390)
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do período	15	40	24.861	11.934
No fim do período	14	24	6.979	4.544
Decréscimo do caixa e equivalentes de caixa	(1)	(16)	(17.882)	(7.390)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.



## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 1. Informações sobre a Companhia

#### a) Contexto operacional

A Acqio Holding Participações S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede no Município de São Paulo, Estado de São Paulo, e constituída em 1º de agosto de 2018. A Companhia tem por objeto social a participação em outras sociedades, de qualquer natureza e tipo societário.

A Companhia é a controladora do Sistema Acqio que é constituído pelas seguintes empresas:

- Acqio Franchising S.A. (“AF”);
- Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. (“Esfera 5”);
- Acqio Adquirência S.A. (“AA”); e
- Acqio Pagamentos S.A. (“AP”).

A ACQIO é uma fintech com foco em entregar as soluções de pagamento para o varejo brasileiro. Presente em mais de 2.500 municípios brasileiros (não revisado), a Companhia possui na Esfera 5 sua subadquirente e na Acqio Adquirência sua adquirente.

#### b) Impactos da COVID-19

Desde o início da crise oriunda do Coronavírus (COVID-19), a Companhia prosseguiu monitorando diariamente os efeitos da pandemia na continuidade de suas operações e em seus indicadores financeiros, com reporte direto à administração dentro de comitês específicos, além de melhorias da estrutura de controles internos e do reforço dos exercícios de testes de estresse, com cenários potenciais adicionais decorrentes da crise, incluindo indicadores de liquidez e capital.

As medidas de isolamento e distanciamento social afetaram de forma particularmente intensa o varejo, em especial no segmento de atuação da Companhia, com reflexos importantes na indústria de meios de pagamentos, devido à sua dependência em relação ao nível de consumo das famílias. Todo este contexto operacional trouxe impactos relevantes à Companhia. O resultado do primeiro semestre de 2021 também foi diretamente afetado pela pandemia, principalmente no primeiro trimestre, onde houve medidas adicionais de isolamento e distanciamento social, impactando diretamente o segmento de atuação da Companhia e suas controladas, especialmente, no volume de transações e inadimplência. Como reflexo da flexibilização das medidas de isolamento e distanciamento social, o volume de transação vêm aumentando de forma gradativa desde o segundo trimestre do ano e a expectativa é que ele se mantenha no decorrer do ano.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 1. Informações sobre a Companhia--Continuação

#### b) Impactos da COVID-19--Continuação

Nesse sentido, a administração tem dispensado especial atenção àqueles eventos econômicos que podem impactar a continuidade dos negócios e/ou às estimativas contábeis levadas à efeito, como: recuperabilidade de ativos financeiros e não financeiros, mensuração do valor justo, reconhecimento de receita e liquidez e cumprimento de compromissos financeiros.

A seguir estão detalhadas as avaliações e conclusões sobre os impactos da pandemia no que tange as principais transações da Companhia:

#### *Aplicações financeiras, depósitos bancários e instrumentos financeiros derivativos.*

A Companhia possui saldos a receber de instituições financeiras, referentes a caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras, no montante de R\$ 76.593 em 30 de junho de 2021 (R\$ 104.194 em 31 de dezembro de 2020). Tais ativos são mantidos em instituições financeiras sólidas nas quais, embora no atual cenário haja possibilidade de aumento da inadimplência de seus clientes, não existem indicativos de aumento significativo do risco de crédito dessas contrapartes. Adicionalmente, vale ressaltar que o Banco Central implementou diversas medidas para aumentar a liquidez das instituições financeiras, de forma que nenhuma perda é esperada em função da pandemia.

#### *Transações a receber dos emissores*

A Companhia possui saldos a receber de adquirentes e bandeiras, os quais possuem baixa risco de inadimplência em função do risco de crédito das contrapartes. Em 30 de junho de 2021, não existem saldos de transações a receber dos emissores vencidos e a administração da Companhia, no atual cenário econômico, não identifica fatores relevantes poderiam causar impactos relevantes nesta rubrica contábil.

#### *Recuperabilidade de ativos não financeiros*

#### *Imobilizado e intangível*

A Companhia monitora individualmente a capacidade de geração futura de fluxos de caixa de forma a identificar tempestivamente casos em que os fluxos de caixa descontados a valor presente sejam inferiores ao investimento realizado. A administração revisou as principais estimativas utilizadas nos cálculos de recuperabilidade dos ativos (inflação, taxa de crescimento, capex, taxa de desconto, entre outras), e não foi identificada a necessidade de constituição de provisões para perda nas demonstrações contábeis intermediárias.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 1. Informações sobre a Companhia--Continuação

#### b) Impactos da COVID-19--Continuação

##### *Provisões e passivos contingentes*

A Companhia avaliou a natureza das provisões e passivos contingentes e constatou que a COVID-19 não produziu impactos sobre a mensuração contábil de tais transações.

##### *Reconhecimento de receita*

A administração avaliou os critérios de reconhecimento de receitas da Companhia, bem como a existência de quaisquer mudanças sobre as políticas de cancelamentos ou outras obrigações de desempenho assumidas com os clientes e emissores e constatou que nenhuma alteração ocorreu nas práticas de reconhecimento das receitas da Companhia.

##### *Liquidez e cumprimento de compromissos financeiros*

A Companhia continua atendendo a todos os indicadores financeiros e não financeiros, definidos em seus contratos de empréstimos e debêntures. A Companhia está comprometida com as medidas de austeridade e preservação de caixa, de forma a garantir a sua continuidade operacional.

### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis e principais políticas contábeis

#### 2.1. Base de consolidação

As políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme na empresa consolidada e consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior com observâncias às normas do CPC 36 e ICPC 09. As demonstrações contábeis consolidadas intermediárias são compostas pela demonstração contábil individual da Companhia e de suas controladas em 30 de junho de 2021, apresentadas abaixo:

Investida	Participação %	
	2020	2019
<b>Controladas diretas:</b>		
Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A.	100,00%	100,00%
Acqio Adquirência S.A.	100,00%	100,00%
Acqio Pagamentos S.A.	100,00%	100,00%
<b>Controladas indiretas:</b>		
Acqio Franchising S.A..	100,00%	100,00%
Acqio 1.5 Fundo de Investimento em direitos Creditórios	100,00%	100,00%

## **Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado**

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis e principais políticas contábeis--Continuação**

#### **2.1 Base de consolidação--Continuação**

As controladas são consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta a data na qual a Companhia obteve o controle, e continua a ser consolidada até a data em que esse controle deixar de existir. As demonstrações contábeis das controladas foram preparadas no mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes.

Influência significativa é o poder de participar das decisões sobre políticas financeiras e operacionais de uma investida, mas sem que haja o controle individual ou conjunto dessas políticas, e nesse sentido, quadro de Diretores da investida é composto por sócios em comum.

Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, foram eliminados por completo.

#### **2.2. Base de preparação**

As demonstrações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas conforme a NBC TG 21 (R4) - Demonstração intermediária, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis intermediárias, as quais estão consistentes com as práticas utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis intermediárias relativas ao período findo em 30 de junho de 2021 foram realizadas considerando o custo histórico como base de valor exceto por determinados ativos e passivos financeiros mensurados a valor justo.

A administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis da Controladora e do Consolidado foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

Em função de não haver outros resultados abrangentes no período findo em 30 de junho de 2021, a Companhia não está apresentando a demonstração do resultado abrangente nestas demonstrações contábeis individuais e consolidadas intermediárias, conforme previsto no item 3.19 do Pronunciamento Técnico NBC TG 1000 (R1).

Essas demonstrações contábeis intermediárias estão sendo emitidas após sua aprovação pelo Conselho de Administração e revisão pela Diretoria, em 13 de agosto de 2021.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis e principais políticas contábeis--Continuação

#### 2.3. Notas explicativas não apresentadas

As demonstrações contábeis intermediárias estão sendo apresentadas em conformidade com o NBC TG 21 (R4). Baseados nessa faculdade e na avaliação da administração sobre os impactos relevantes das informações a serem divulgadas, as notas explicativas descritas abaixo não estão sendo apresentadas ou estão sendo apresentadas de forma resumida. As demais estão sendo apresentadas de forma a permitir o perfeito entendimento dessas demonstrações contábeis intermediárias se lidas em conjunto com as notas explicativas divulgadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020.

- Principais políticas contábeis (Nota 2.3 a 2.13);
- Uso de estimativas e julgamentos (Nota 2.14);
- Fornecedores (Nota 10); e
- Cobertura de seguros (Nota 21).

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e depósitos bancários	14	15	5.808	22.833
Aplicações financeiras	-	-	1.171	2.028
	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>6.979</b>	<b>24.861</b>

Em 30 de junho de 2021, a Companhia e suas controladas mantém em seus ativos financeiros aplicações financeiras de liquidez imediata, sem um prazo estabelecido para o resgate, podendo esse ser efetuado a qualquer momento, sem perdas significativas de rendimentos, conforme abaixo evidenciado:

Instituição financeira	Tipo de aplicação	Rendimento	30/06/2021	31/12/2020
Banco Itaú Unibanco S.A.	CDB	0,1941% a.m.	1.170	2.026
Banco do Nordeste do Brasil	CDB	0,1611% a.m.	1	2
			<b>1.171</b>	<b>2.028</b>

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 4. Aplicações financeiras

Instituição financeira	Tipo de aplicação	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
XP Investimentos	CDB	3.529	-	3.529	-
Tesouro Selic - LFT	Cota do tesouro nacional	-	-	24.606	24.383
Cotas de fundos de investimento	Fundo de investimento	-	-	41.479	54.950
		<b>3.529</b>	<b>-</b>	<b>69.614</b>	<b>79.333</b>

### 5. Transações a receber dos emissores (Consolidado)

	30/06/2021	31/12/2020
Créditos a receber de adquirentes	22.788	27.063
Créditos a receber de bandeiras de cartão	131.922	104.952
	<b>154.710</b>	<b>132.015</b>
Ajuste a valor presente	-	(40)
	<b>154.710</b>	<b>131.975</b>

A abertura pelos principais credores é a seguinte:

	30/06/2021	31/12/2020
Global Payments	7.325	4.365
Cielo	233	980
PagSeguro	15.228	21.718
MasterCard	73.722	58.537
Elo	7.593	6.354
Visa	50.609	40.061
	<b>154.710</b>	<b>132.015</b>

Em 30 de junho de 2021, não existem saldos de transações a receber dos emissores vencidos.

### 6. Estoques (Consolidado)

	30/06/2021	31/12/2020
Mercadorias para revenda	4.704	5.016
Estoque em poder de terceiros	2.362	1.872
Provisão para perdas nos estoques	(805)	(1.893)
	<b>6.261</b>	<b>4.995</b>

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
ICMS a recuperar	-	-	2.739	1.178
PIS a recuperar	-	-	-	5
COFINS a recuperar	-	-	-	15
IRPJ a recuperar	13	-	2.295	1.508
CSLL a recuperar	7	-	681	536
Outros	74	92	981	1.177
	<b>94</b>	<b>92</b>	<b>6.696</b>	<b>4.419</b>

### 8. Investimentos (Controladora)

#### a) Composição do saldo:

	30/06/2021	31/12/2020
Participação no valor contábil do patrimônio líquido		
Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A.	4.949	4.116
Acqio Adquirência S.A.	10.645	10.561
Adiantamento para futuro aumento de capital	32.333	11.285
	<b>47.927</b>	<b>25.962</b>
Provisão para perdas com investimentos:		
Acqio Pagamentos S.A.	564	355
	<b>564</b>	<b>355</b>

#### b) Investimento em controladas:

	Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. Consolidado		Acqio Adquirência S.A. Consolidado		Acqio Pagamentos S.A.	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo circulante	64.958	70.857	138.239	113.587	22	436
Ativo não circulante	34.552	29.623	67.147	6.821	173	-
Passivo circulante	52.082	69.828	23.460	109.392	62	274
Passivo não circulante	42.479	26.536	171.281	455	698	517
Patrimônio líquido	<b>4.949</b>	<b>4.116</b>	<b>10.645</b>	<b>10.561</b>	<b>(564)</b>	<b>(355)</b>
Participação - %	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Valor contábil do investimento	<b>4.949</b>	<b>4.116</b>	<b>10.645</b>	<b>10.561</b>	<b>(564)</b>	<b>(355)</b>
Valor do investimento	<b>4.949</b>	<b>4.116</b>	<b>10.645</b>	<b>10.561</b>	<b>(564)</b>	<b>(355)</b>
Demonstração do resultado						
Receita operacional líquida	57.029	144.302	8.955	11.227	2	-
Lucro (prejuízo) do período	833	(4.987)	84	(4.020)	(209)	(313)
% de participação	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Resultado da equivalência patrimonial	<b>833</b>	<b>(4.987)</b>	<b>84</b>	<b>(4.020)</b>	<b>(209)</b>	<b>(313)</b>

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Investimentos (Controladora)--Continuação

#### c) Movimentação dos investimentos

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Saldo inicial	25.607	3.713
Recursos para aumento de capital	<b>21.048</b>	11.285
Aumento de capital em controlada	-	19.929
Resultado da equivalência patrimonial	<b>708</b>	(9.320)
Saldo final	<b>47.363</b>	25.607
Apresentados em:		
Investimentos	<b>47.927</b>	25.962
Provisão para perda com investimento	<b>(564)</b>	(355)

### 9. Intangível (Consolidado)

Descrição	Taxas de amortização (% a.a.)	30/06/2021		31/12/2020	
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Intangível em uso					
Direito a uso de software	20%	17.050	(5.029)	12.021	9.960
Contratos de franquia	30,8%	916	(916)	-	23
Vida útil indefinida					
Direito de distribuição	-	3.453	-	3.453	3.411
Marcas	-	479	-	479	479
Ágio por rentabilidade futura ( <i>goodwill</i> )	-	4.494	-	4.494	4.494
		<b>26.392</b>	<b>(5.945)</b>	<b>20.447</b>	18.367
Intangível em andamento	-	257	-	257	257
		<b>26.449</b>	<b>(5.945)</b>	<b>20.704</b>	18.624



## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 9. Intangível (Consolidado)--Continuação

A movimentação do ativo intangível encontra-se demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2020	Movimentação		Saldo em 30/06/2021
		Adições	Amortização	
Intangível em uso				
Direito a uso de software (a)	9.960	3.580	(1.519)	12.021
Contratos de franquia	23	-	(23)	-
Vida útil indefinida				
Direito de distribuição (b)	3.411	42	-	3.453
Marcas	479	-	-	479
Ágio por rentabilidade futura (goodwill)	4.494	-	-	4.494
	18.367	3.622	(1.542)	20.447
Intangível em andamento	257	-	-	257
	18.624	3.622	(1.542)	20.704

(a) A atividade da controlada Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. pressupõe o contínuo desenvolvimento de novos sistemas e aplicativos visando aumentar o leque de opções para os clientes atuais e novos potenciais, tendo em vista a crescente demanda de mercado por soluções informatizadas para os negócios em geral. Neste contexto, estão em desenvolvimento diversos projetos voltados para sistemas e aplicativos para uso nos POS. Os valores contabilizados no intangível correspondem à parcela do custo do departamento de desenvolvimento de projetos, apurado com base em apontamento de horas dos respectivos colaboradores, e serviços de terceiros. A amortização de cada projeto é realizada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso pelo prazo médio que a administração acredita que refletirá o período esperado de retorno financeiro dos referidos projetos.

(b) Refere-se, substancialmente, a direitos de distribuição dos serviços, carteira de franqueados e direitos de explorar a marca "Acqio" em determinadas localidades, adquiridos de antigos franqueados da controlada indireta Acqio Franchising S.A. pela Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A.

### 10. Transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativo não circulante				
Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A.	-	2.661	-	-
Mútuo com pessoas físicas (a)	4.523	4.538	12.047	12.084
	4.523	7.199	12.047	12.084
Passivo não circulante				
Mútuo com pessoas físicas (a)	934	900	993	997
	934	900	993	997
Demonstração do resultado				
Resultado financeiro				
Receitas financeiras				
Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A.	79	920	-	-
	79	920	-	-

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Transações com partes relacionadas--Continuação

As transações com partes relacionadas são efetuadas de acordo com condições e prazos pactuados entre as partes.

(a) Refere-se a contratos de mútuos firmados entre a Companhia e pessoas físicas ligadas, sobre o qual incorre correção calculada com base na variação positiva do CDI e com prazo de vencimento em 2021.

#### *Remuneração do pessoal-chave da administração da Companhia e suas controladas*

Nos períodos findos em 30 de junho de 2021 e 2020, a remuneração total paga aos administradores foi de R\$ 1.576 e R\$ 860 (não revisado), respectivamente.

A Companhia e suas controladas não concedem aos seus administradores remuneração baseada em ações, benefícios pós-emprego ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

### 11. Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
ISS a recolher	-	-	210	522
IOF a recolher	36	-	55	-
IRRF a recolher	41	30	274	362
PIS a recolher	-	-	191	220
Cofins a recolher	2	-	347	435
Outros impostos e contribuições a recolher	4	67	52	218
	<b>83</b>	97	<b>1.096</b>	1.757
Circulante	<b>(83)</b>	(97)	<b>(993)</b>	(1.191)
Não circulante	-	-	136	905

### 12. Contas a pagar a estabelecimentos comerciais (Consolidado)

	30/06/2021	31/12/2020
Estabelecimentos comerciais	<b>40.730</b>	55.413
	<b>40.730</b>	55.413

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 13. Empréstimos (Consolidado)

Modalidade	Encargos	Vencimento	30/06/2021	31/12/2020
Capital de giro	9,65% a 11,74% a.a.	01/09/2025	<b>16.451</b>	18.799
			<b>16.451</b>	18.799
Circulante			<b>6.060</b>	6.261
Não circulante			<b>10.391</b>	12.538

Os montantes não circulantes têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	30/06/2021	31/12/2020
2021	-	5.961
2022	<b>1.710</b>	4.921
2023	<b>4.112</b>	1.656
2024	<b>3.449</b>	-
A partir de 2025	<b>1.120</b>	-
	<b>10.391</b>	12.538

A movimentação dos empréstimos é a seguinte:

	30/06/2021	31/12/2020
Saldo inicial	18.799	221
Captações	-	19.135
Juros incorridos	<b>966</b>	1.015
Pagamento de principal	<b>(2.851)</b>	(1.219)
Pagamento de juros	<b>(463)</b>	(353)
Saldo final	<b>16.451</b>	18.799

#### Garantias

Os saldos de empréstimos estão garantidos por avais dos sócios quotistas.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Debêntures (Controladora)

Modalidade	Encargos	Vencimento	30/06/2021	31/12/2020
Debêntures públicas	100% do CDI + 6% a.a.	02/03/2024	24.192	-
Debêntures privadas	100% do CDI + 6% a.a.	02/03/2026	6.015	-
			<b>30.207</b>	-
Deságio sobre o preço de integralização			(4.825)	-
Custos de emissão de debêntures			(778)	-
			<b>(5.603)</b>	-
			<b>24.604</b>	-
Circulante			207	-
Não circulante			24.397	-

#### Debêntures públicas

Em 20 de janeiro de 2021, o Conselho de Administração aprovou a 1ª emissão de debêntures simples da Companhia, não conversíveis em ações, em três séries, da espécie com garantia real, nos termos da Instrução da CVM n.º 476. Os recursos totais a serem captados, no montante de R\$ 49.000 serão utilizados para financiar a operação da Companhia e suas controladas. Sobre o saldo do valor nominal unitário das debêntures incidem juros correspondentes à 100% da variação acumulada da Taxa DI, acrescida de sobretaxa de 6% ao ano.

	Quantidade	Valor unitário	Valor total
1ª série	24.000	1.000,00	24.000
2ª série	5.000	2.000,00	10.000
3ª série	5.000	3.000,00	15.000
	<b>34.000</b>		<b>49.000</b>

A emissão da 1ª série foi encerrada em 23 de março de 2021, com 24.000 debêntures emitidas com valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (hum mil reais), totalizando o montante de R\$ 24.000.

O prazo de pagamento das três séries da 1ª emissão é de 36 meses em 7 parcelas trimestrais sendo o primeiro pagamento do saldo do Valor Nominal Unitário das debêntures ocorrendo em 2 de setembro de 2022 e o último em 2 de março de 2024.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Debêntures (Controladora)--Continuação

#### Debêntures públicas--Continuação

##### Garantias - debêntures públicas

- i. Alienação fiduciária sobre ações ordinárias representativas de: (a) 35% (trinta e cinco por cento) do capital social da Companhia, de titularidade dos Acionistas Alienantes, será constituída previamente à subscrição e integralização das Debêntures da Primeira Série; (b) 42% (quarenta e dois por cento) do capital social da Companhia, de titularidade dos Acionistas Alienantes, será constituída como condição para subscrição e integralização das Debêntures da Segunda Série; e (c) 51% (cinquenta e um por cento) do capital social da Companhia, de titularidade dos Acionistas Alienantes, será constituída como condição para subscrição e integralização das Debêntures da Terceira Série, em todos os casos, juntamente com (ii) cessão fiduciária de todos os direitos econômicos inerentes a tais ações alienadas fiduciariamente, inclusive direitos creditórios decorrentes do pagamento de lucros, juros sobre capital próprio, dividendos, amortizações, reembolso, resgate e/ou quaisquer outros frutos ou rendimentos relativos a tais ações; e
- ii. Constituição até a Primeira Data de Integralização de: (i) alienação fiduciária sobre a totalidade das cotas subordinadas júniores emitidas pelo FIDC Acqio que sejam de titularidade de Acqio Adquirência, juntamente com (ii) cessão fiduciária (a) de todos os direitos econômicos inerentes a tais cotas alienadas fiduciariamente, inclusive direitos creditórios decorrentes de todo e qualquer pagamento oriundo das cotas, incluindo, sem restrições, amortizações, resgates e/ou outros frutos ou rendimentos relativos a tais cotas, os quais serão pagos na Conta Vinculada, e (b) de todos os direitos da Acqio Adquirência contra o Banco Depositário com relação à titularidade Conta Vinculada.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Debêntures (Controladora)--Continuação

#### Debêntures privadas

Em 20 de janeiro de 2021, o Conselho de Administração aprovou a 2ª emissão de debêntures simples da Companhia, não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real, nos termos da Instrução da CVM n.º 476. Os recursos totais a serem captados, no montante de R\$ 49.000 serão utilizados para financiar a operação da Companhia e suas controladas. Sobre o saldo do valor nominal unitário das debêntures incidem juros correspondentes à 100% da variação acumulada da Taxa DI, acrescida de sobretaxa de 6% ao ano.

A emissão da série única foi encerrada em 23 de março de 2021 com 2.000 debêntures emitidas com valor nominal unitário de R\$ 3.000,00 (três mil reais), totalizando o montante de R\$ 6.000. Essas debêntures foram integralizadas com deságio de 83,33% sobre o preço de integralização. O deságio, no montante de R\$ 5.000, foi contabilizado em conta devedora no passivo está sendo apropriado ao resultado do exercício durante a vigência da operação. Durante o período findo em 30 de junho de 2021, foram apropriados R\$ 175 ao resultado.

O prazo de pagamento da série única é de 60 meses em duas parcelas, sendo (i) primeira parcela, no valor correspondente a 98,0000% (noventa e oito por cento) do saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, devida em 2 de março de 2024; e (ii) a segunda parcela, no valor correspondente a 100% (cem por cento) do saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, devida na Data de Vencimento, 2 de março de 2026.

#### Garantias - debêntures privadas

- i. A Companhia deverá manter aplicado nos CDBs, da data de emissão até a data em que as debêntures públicas da segunda série sejam subscritas e integralizadas, o montante mínimo de R\$ 3.500 mil;
- ii. A Companhia deverá manter aplicado nos CDBs, da data em que as debêntures públicas da segunda série sejam subscritas e integralizadas até a data em que as debêntures públicas da terceira série sejam subscritas e integralizadas, o montante mínimo de R\$ 4.200 mil; e
- iii. A Companhia deverá manter aplicado nos CDBs, da data em que as debêntures públicas da terceira série sejam subscritas e integralizadas até a data de vencimento, o montante mínimo de R\$ 5.000 mil.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Debêntures (Controladora)--Continuação

Os montantes não circulantes têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	30/06/2021	31/12/2020
2022	4.979	-
2023	11.887	-
2024	7.414	-
A partir de 2025	120	-
	<b>24.397</b>	<b>-</b>

A movimentação das debêntures é a seguinte:

	30/06/2021	31/12/2020
Saldo inicial	-	-
Captações	30.000	-
Juros incorridos	649	-
Pagamento de juros	(442)	-
Deságio na emissão de debêntures privadas	(5.000)	-
Apropriação do deságio	175	-
Custos de emissão de debêntures	(883)	-
Apropriação dos custos de transações	105	-
Saldo final	<b>24.604</b>	<b>-</b>

#### Covenants

As debêntures estão sujeitas a certas condições restritivas, relacionadas à manutenção de determinados índices financeiros e não financeiros estabelecidos na Escritura de Emissão (*covenants* financeiros e não financeiros). Dentre os *covenants* estabelecidos podemos destacar alguns dos principais, que por sua vez, são aplicáveis tanto para as debêntures pública quanto à privada:

- O quociente da divisão da Dívida Financeira Líquida Consolidada da Companhia pelo EBITDA da Companhia, que não poderá ser superior aos múltiplos abaixo; e da Receita Bruta, que não poderá ser inferior aos valores abaixo, para os períodos indicados abaixo:

Período	Dívida financeira líquida consolidada / EBITDA	Receita bruta consolidada
01 de Janeiro de 2021 até 01 de Janeiro de 2022	3,5x	R\$ 160.000
01 de Janeiro de 2022 até 01 de Janeiro de 2023	3,0x	R\$ 230.000
01 de Janeiro de 2023 até 01 de Janeiro de 2024	2,5x	R\$ 290.000

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Debêntures (Controladora)--Continuação

#### Covenants não financeiros

- Disponibilizar relatório anual em sua página na rede mundial de computadores e na página da CVM na rede mundial de computadores e fornecer ao Agente Fiduciário, (i) na data em que ocorrer primeiro entre o decurso de 3 (três) meses contados da data de término de cada exercício social ou a data da efetiva divulgação, cópia das demonstrações financeiras consolidadas da Companhia auditadas pelo Auditor Independente, relativas ao respectivo exercício social, preparadas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e com as regras emitidas pela CVM, e (ii) na data em que ocorrer primeiro entre o decurso de 45 (quarenta e cinco) dias contados da data de término de cada semestre de seu exercício social (exceto pelo último semestre de seu exercício social) e a data da efetiva divulgação, cópia das demonstrações financeiras consolidadas da Companhia com revisão limitada pelo Auditor Independente, relativas ao respectivo semestre, preparadas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e com as regras emitidas pela CVM (sendo as demonstrações financeiras mencionadas nos itens (i) e (ii) acima, em conjunto, as "Demonstrações Financeiras Consolidadas Auditadas da Companhia").

### 15. Obrigação com cotistas seniores (Consolidado)

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Obrigações a pagar a cotistas seniores	<b>170.847</b>	170.666
	<b>170.847</b>	170.666

Refere-se às obrigações de longo prazo mantidas junto aos cotistas seniores, referentes aos rendimentos de longo prazo aos cotistas por meio do investimento dos recursos do FIDC na aquisição de direitos creditórios elegíveis.

O FIDC tem como objetivo proporcionar aos cotistas a valorização de suas cotas, por meio da aplicação dos recursos do fundo preponderantemente na aquisição de direitos creditórios originados no contexto da realização de operações de pagamento no "Sistema Acqio". Em caráter complementar, a valorização das cotas será buscada mediante a aplicação em ativos financeiros conforme definido no regulamento do fundo. Em 30 de junho de 2021 o rendimento das cotas sênior foi 1,39% (2020: 3,71%).



## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 16. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o capital social totalmente subscrito é de R\$ 104.566 estando o total de R\$ 104.558 integralizado, representado por 2.414.905 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, distribuído da seguinte forma:

<u>Acionistas</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>%</u>
Gustavo Danzi de Andrade	249.092	10,31%
Igor de Andrade Lima Gatis	264.092	10,94%
Robson Campos dos Santos Cruz	173.205	7,17%
Rodolfo César Cardoso Lucas	206.663	8,56%
Oswaldo Tiago Arrais	206.663	8,56%
Felipe Valença de Sousa	83.588	3,46%
Sprint Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	1.231.602	51,00%
	<u>2.414.905</u>	<u>100,00%</u>

#### b) Destinação dos lucros

De acordo com o Estatuto Social, o lucro líquido apurado no exercício social terá a seguinte destinação:

- i. A parcela de 5% será deduzida para a constituição da reserva legal, que não excederá 20% do capital social;
- ii. A parcela correspondente a, no mínimo, 25% do lucro líquido será distribuída aos acionistas como dividendo anual mínimo obrigatório, não cumulativo; e
- iii. O saldo remanescente, após atendidas as disposições contidas nos itens anteriores, terá a destinação determinada pela assembleia de acionistas.

#### c) Ágio nas transações de capital

Em 16 de outubro de 2018, a Companhia adquiriu 100% das ações da Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. Na ocasião, a Companhia pagou R\$ 14.556 por essa participação, enquanto o patrimônio negativo da investida era de R\$ 5.109. Essa operação gerou ágio nas transações de capital entre sócios no montante de R\$ 19.676.

Adicionalmente, em 21 de agosto de 2018, a controlada Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. adquiriu o restante das quotas da Acqio Franchising S.A., passando então a deter 100% de suas quotas, pagando R\$ 8.408, por essa participação adicional.

Todas essas transações foram reconhecidas como ágio na compra dessas ações/quotas, contabilizado no patrimônio líquido em conformidade com o ICPC 09. Em 30 de junho de 2021 o saldo dessas transações é de R\$ 27.592.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Receita operacional líquida (Consolidado)

	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
		(não revisado)
Receita de mercadorias vendidas	<b>93</b>	3.367
Receita de locação	<b>641</b>	-
Receita de serviços prestados	<b>56.181</b>	79.265
Receita de antecipação	<b>6.034</b>	918
Total da receita bruta de vendas	<b>62.949</b>	83.550
Impostos sobre vendas e serviços	<b>(6.214)</b>	(10.456)
Devolução de mercadorias	<b>(197)</b>	(1.201)
Total das deduções da receita bruta	<b>(6.411)</b>	(11.657)
	<b>56.538</b>	71.893

### 18. Custos e despesas por função e natureza

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
Por função:		(não revisado)		(não revisado)
Custos dos serviços prestados e mercadorias vendidas	-	-	<b>(25.528)</b>	(38.139)
Despesas com vendas	-	-	<b>(11.036)</b>	(25.551)
Despesas gerais e administrativas	<b>(1.920)</b>	(8.415)	<b>(20.712)</b>	(27.689)
Outras receitas (despesas), líquidas	<b>(48)</b>	6.866	<b>3.297</b>	1.624
	<b>(1.968)</b>	(1.549)	<b>(53.979)</b>	(89.755)

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>30/06/2020</b>
Por natureza:		(não revisado)		(não revisado)
Mercadorias para revenda	-	-	<b>(1.093)</b>	(2.269)
Custo dos serviços prestados	-	-	<b>(24.435)</b>	(35.870)
Salários e encargos sociais	<b>(1.387)</b>	(6.871)	<b>(15.915)</b>	(22.802)
Comissões sobre vendas	-	-	<b>(5.180)</b>	(10.151)
Fretes e carretos	-	-	<b>(450)</b>	(721)
Despesas com viagens	<b>(44)</b>	(42)	<b>(384)</b>	(197)
Aluguéis e locações	<b>(44)</b>	(284)	<b>(427)</b>	(1.113)
Publicidade e propaganda	<b>(4)</b>	-	<b>(854)</b>	(1.092)
Manutenção	<b>(12)</b>	-	<b>(253)</b>	(351)
Mensalidade de softwares	<b>(42)</b>	(39)	<b>(1.946)</b>	(2.836)
Depreciação e amortização	<b>(1)</b>	(5)	<b>(2.200)</b>	(951)
Serviços prestados por pessoa jurídica	<b>(156)</b>	(1.065)	<b>(1.787)</b>	(2.483)
Provisão para perda ao valor recuperável	-	-	<b>(931)</b>	(9.829)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	<b>(278)</b>	6.757	<b>1.876</b>	910
	<b>(1.968)</b>	(1.549)	<b>(53.979)</b>	(89.755)

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 19. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receitas financeiras		(não revisado)		(não revisado)
Juros ativos	-	-	9	-
Rendimento de aplicações financeiras	43	(39)	983	2.838
Descontos obtidos	-	7	14	19
Outras receitas financeiras	154	828	-	176
	<b>197</b>	<b>796</b>	<b>1.006</b>	<b>3.034</b>
Despesas financeiras				
Juros passivos	-	-	(5)	(3)
Juros sobre empréstimos e debêntures	(649)	-	(1.616)	(206)
Tarifas e taxas bancárias	(4)	(1)	(221)	(269)
Outras despesas financeiras	(253)	(52)	(3.158)	(512)
	<b>(905)</b>	<b>(53)</b>	<b>(5.000)</b>	<b>(989)</b>
Resultado financeiro	<b>(709)</b>	<b>743</b>	<b>(3.994)</b>	<b>2.044</b>

### 20. Instrumentos financeiros

#### a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas são caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, transações a receber dos emissores, partes relacionadas, fornecedores, empréstimos, debêntures e contas a pagar a estabelecimentos comerciais.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Os principais passivos financeiros da Companhia e suas controladas referem-se a partes relacionadas, fornecedores e contas a pagar a estabelecimentos comerciais. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia.

Em 31 de dezembro de 2020, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas.

A administração supervisiona a gestão desses riscos. As principais atividades em que se assumem riscos financeiros são regidas por políticas e procedimentos apropriados e os riscos financeiros são identificados, avaliados e gerenciados de acordo com as políticas da Companhia e sua controlada e sua disposição para risco.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 20. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

##### *Gestão de risco de capital*

A Companhia administra seu capital para assegurar que possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo patrimônio líquido e pelo endividamento líquido (empréstimos e financiamentos, empréstimos com partes relacionadas, deduzidos pelo caixa e aplicações interfinanceiras de liquidez).

O índice de endividamento consolidado no fim do exercício é o seguinte:

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Empréstimos (Nota 13)	16.451	18.799
Debêntures (Nota 14)	24.604	-
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	(6.979)	(24.861)
Aplicações financeiras (Nota 4)	(69.614)	(79.333)
Dívida líquida / (Caixa líquido) (a)	<u>(35.538)</u>	<u>(85.395)</u>
Total do patrimônio líquido	<u>29.984</u>	31.954
Total do capital (b)	<u>(5.554)</u>	<u>(53.441)</u>
Índice de alavancagem financeira - % (a / b)	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>

##### *Risco de crédito*

As políticas de gestão de risco de crédito baseiam-se em critérios de classificação de clientes, análise da evolução da carteira e níveis de inadimplência. Para proteção contra perdas decorrentes de operações de crédito, a administração constitui provisões para perdas de crédito para cada operação, considerando a condição de atraso da operação. O gerenciamento do risco de crédito da Companhia e suas controladas é realizado em conformidade com as melhores práticas da indústria, sendo compatível com a natureza das operações da Companhia e suas controladas e a complexidade de todos os seus produtos e serviços oferecidos.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 20. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

##### *Risco de liquidez*

A política de gestão do risco de liquidez visa a assegurar que os riscos que afetam a realização das estratégias e de objetivos da Companhia e suas controladas estejam continuamente avaliados. Estabelece ferramentas necessárias para sua gestão em cenários normais ou de crise. O frequente acompanhamento visa mitigar possíveis descasamentos dos prazos, permitindo, se necessário, ações corretivas. A abordagem da Companhia e suas controladas na administração de liquidez é assegurar que sempre tenham recursos suficientes para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, a fim de evitar perdas inaceitáveis ou que resultem em exposição indevida a reputação do Sistema Acqio.

##### *Risco de mercado*

A Companhia e suas controladas empregam uma política conservadora no gerenciamento do risco de mercado, supervisionando e controlando de forma eficaz cada fator, para identificar e quantificar as volatilidades e correlações que venham impactar a dinâmica de preços dos seus itens patrimoniais. A administração constantemente monitora suas exigências de fluxo de caixa operacional e otimização de seu retorno de caixa sobre investimentos. A administração assegura que mantém saldo suficiente para superar sua necessidade de capital de giro operacional.

##### *Risco de taxa de juros*

Trata-se da possibilidade de perda de valor em ativos da Companhia e suas controladas devido a variações na taxa de juros do país. Poderia ocorrer, por exemplo, nas aplicações financeiras mantidas pela Companhia e suas controladas. A Companhia e suas controladas gerenciam o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre empréstimos a receber e empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e variáveis. Para mitigar os riscos, a administração adota como prática diversificar as captações de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós fixadas, analisar permanentemente os riscos de instituições financeiras e, em determinadas circunstâncias, avaliar a necessidade de contratação de operações de instrumentos financeiros derivativos para travar o custo financeiro das operações.

## Acqio Holding Participações S.A. e Consolidado

Notas explicativas às demonstrações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 20. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

##### *Risco operacional*

A política de gestão de riscos operacionais busca identificar, tratar e gerenciar os possíveis riscos operacionais da Companhia e suas controladas, com finalidade de garantir a qualidade do ambiente de controle trazendo mais eficiência aos processos internos. Dentro desse contexto o grupo possui estrutura e políticas para a gestão do risco operacional com ferramentas como auto avaliação, monitoramento de indicadores e base de dados de perdas operacionais, garantindo o melhor gerenciamento de processos, sistemas, projetos e novos produtos, dando suporte à tomada de decisão da alta administração.

##### *Risco de fraude*

A controlada Esfera 5 Tecnologia e Pagamentos S.A. utiliza um sistema antifraude no monitoramento das transações efetuadas com cartões de crédito e de débito que aponta e identifica transações suspeitas de fraude no momento da autorização e envia um alerta ao banco emissor do cartão para que este contate o portador do cartão.

##### *Instrumentos financeiros e depósitos em dinheiro*

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela Tesouraria de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma evitando concentração em uma única instituição financeira. O limite de crédito das contrapartes é revisado anualmente e pode ser atualizado ao longo do ano. Esses limites são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

### 21. Eventos subsequentes

Em 8 de julho de 2021 ocorreu a emissão da 2ª série da debênture pública. Foram emitidas 5.000 debêntures ao valor unitário de R\$ 2.000, totalizando um montante de R\$ 10.000, sem ocorrência de deságio em sua subscrição.

\* \* \*