



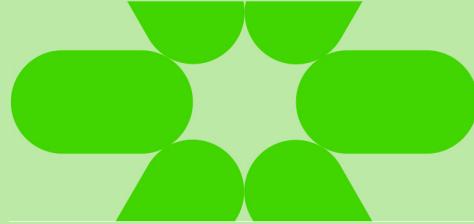
stoneco

MNLT S.A.

Informações Financeiras Intermediárias Condensadas limitadas

em 30 de setembro de 2024 com relatório sobre a revisão de

informações financeiras intermediárias condensadas

**Relatório da Administração****Aos Acionistas,****Mensagem da Administração**

A MNLT S.A. ("Companhia" ou "MNLT") é uma sociedade anônima integrante do Grupo StoneCo.

Até o final de 2018, a Companhia exercia atividades relacionadas a pagamentos eletrônicos, tais como (a) a prestação de serviços de captura; (b) processamento e liquidação das transações com cartões de crédito e débito; (c) venda ou aluguel de hardware de ponto de venda relacionados aos itens anteriores; (d) entre outras atividades, incluindo a antecipação de recebíveis mediante solicitação dos estabelecimentos comerciais.

No mesmo ano, a Companhia, em razão de uma decisão estratégica de seus acionistas, cessou sua operação de adquirência e deixou de ser uma entidade regulada pelo Banco Central do Brasil.

Desde então, a Companhia possui como atividade principal a participação societária em outras pessoas jurídicas de qualquer espécie, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista.

Em dezembro de 2018, a Companhia recebeu aporte de capital, via aumento de sua participação no Tapso Fundo de Investimento em Direitos Creditórios ("FIDC TAPSO"), e com isto, a MNLT continua gerando resultado financeiro positivo.

Em 30 de setembro de 2024, os ativos totalizaram R\$ 2.059,1 milhões, apresentando um aumento de 3,8% em relação a 31 de dezembro de 2023, quando totalizaram R\$ 1.983,3 milhões. O aumento do caixa da Companhia deve-se a maior rentabilidade da aplicação financeira do FIDC TAPSO.

Em 30 de setembro de 2024, o patrimônio líquido totalizou R\$ 963,7 milhões, representando um aumento de 4,7% em relação a 31 de dezembro de 2023, quando totalizou R\$ 920,2 milhões. A evolução apresentada deve-se ao lucro do período e a reserva de capital, conforme a constituição dos valores de pagamento baseado em ações no período.

Em 30 de setembro de 2024, o lucro líquido totalizou R\$ 35,9 milhões, representando uma redução de 15,0% em relação a 30 de setembro de 2023, quando totalizou R\$ 42,2 milhões. A variação é atribuída ao fato que no período findo em 30 de setembro de 2023 a Companhia detinha cotas do FIDC TAPSO que geravam rendimento significativamente superiores às cotas detidas no período findo em 30 de setembro de 2024. Outro fator que contribuiu para a redução foi o aumento das despesas financeiras referente ao juros da debêntures, impactando negativamente o resultado.

Declaração da Diretoria e do Conselho de Administração

Em conformidade com o inciso V, parágrafo 1º, do Artigo 27 da Instrução CVM nº 80/22, os membros da Diretoria e do Conselho de Administração da MNLT declararam que discutiram, revisaram e concordaram com as informações financeiras intermediárias consolidadas referente ao período em 30 de setembro de 2024.

Relacionamento com Auditores Independentes

A política da Companhia na contratação de serviços não relacionados à auditoria externa com os auditores independentes se fundamenta nos princípios que preservam sua independência. Esses princípios consistem nos padrões internacionalmente aceitos, em que: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho; (b) o auditor não deve exercer função de gerência no seu cliente; e (c) o auditor não deve gerar conflitos de interesses com seus clientes.

A Administração.

Índice das Informações Financeiras Condensadas

Índice	Pag
Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias condensadas	3
Informações financeiras intermediárias condensadas	4
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Demonstração do valor adicionado	9
Notas explicativas das informações financeiras intermediárias condensadas	10

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias condensadas

À Diretoria e ao Conselho de Administração da MNLT S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias condensadas da MNLT S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias condensadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). 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, consequentemente, 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 informações financeiras intermediárias condensadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias condensadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias condensadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de novembro de 2024.

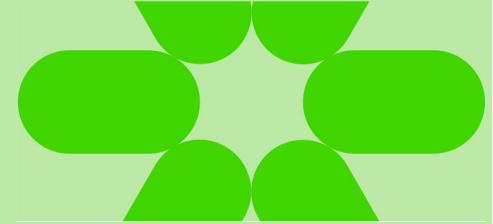
ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC- SP-034519/O

Wanderley Fernandes de Carvalho Neto
Contador CRC-SP300534/O

Balanço Patrimonial

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(em milhares de reais)



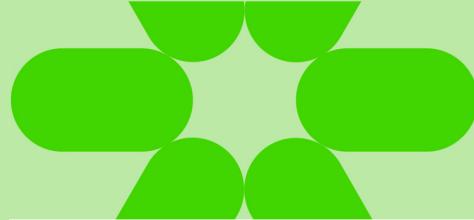
	Nota	30/09/2024	31/12/2023
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	38.042	24.543
Aplicações financeiras	5	1.995.436	1.879.348
Tributos a recuperar		438	1.244
Outros créditos		681	1.050
Total do ativo circulante		2.034.597	1.906.185
Ativo não circulante			
Contas a receber de partes relacionadas	7	—	49.230
Outros créditos		25	73
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.2	24.205	27.752
Imobilizado líquido		268	18
Total do ativo não circulante		24.498	77.073
Total do ativo		2.059.095	1.983.258
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Fornecedores		507	106
Empréstimos e financiamentos	8	54.819	16.953
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	9	17.661	19.538
Dividendos a pagar		—	321
Obrigações tributárias	10	1.704	13.730
Outras contas a pagar		—	65
Total do passivo circulante		74.691	50.713
Passivo não circulante			
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	9	2.793	2.489
Empréstimos e financiamentos	8	998.364	997.281
Contas a pagar a partes relacionadas	7	17.410	10.718
Provisão para contingências	11	2.137	1.901
Total do passivo não circulante		1.020.704	1.012.389
Patrimônio líquido			
Capital social	12.1	524.653	524.653
Reserva de capital	12.2	40.950	33.293
Reserva de lucros	12.3 e 12.4	362.210	362.210
Lucros acumulados		35.887	—
Total do patrimônio líquido		963.700	920.156
Total do passivo e patrimônio líquido		2.059.095	1.983.258

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Demonstração do resultado

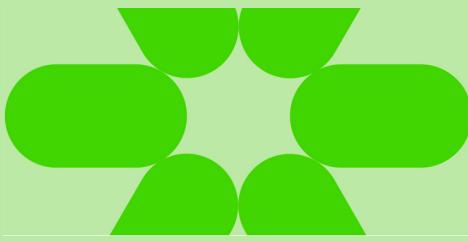
Período de nove meses e trimestres findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(em milhares de reais)



	Nota	Período de nove meses findo em:		Trimestres findos em:	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Despesas gerais e administrativas	13	(17.827)	(45.691)	(6.214)	(16.178)
Outras receitas (despesas) operacionais	13	(993)	(1.260)	(468)	(116)
Prejuízo operacional		(18.820)	(46.951)	(6.682)	(16.294)
Receitas financeiras	14	167.908	112.021	58.378	30.652
Despesas financeiras	14	(95.063)	(1.080)	(32.509)	(376)
Resultado financeiro líquido		72.845	110.941	25.869	30.276
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		54.025	63.990	19.187	13.982
Imposto de renda e contribuição social correntes	6.1	(14.591)	(17.040)	(4.720)	(5.114)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.2	(3.547)	(4.750)	(1.694)	514
Lucro líquido do período		35.887	42.200	12.773	9.382
Lucro líquido por ações - básico e diluído - R\$	16	0,0159	0,0187	0,0057	0,0042

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.



MNLT S.A.

Demonstração do resultado abrangente

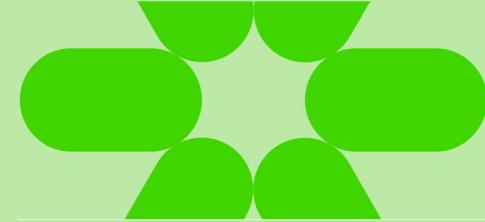
Período de nove meses e trimestres findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(em milhares de reais)

	Período de nove meses findo em:		Trimestres findos em:	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período	35.887	42.200	12.773	9.382
Outros resultados abrangentes	—	—	—	—
Total do resultado abrangente do período	35.887	42.200	12.773	9.382

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses e trimestres findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(em milhares de reais)

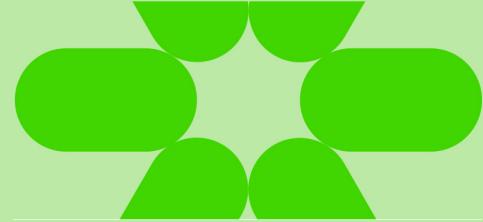


	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros para expansão		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	524.653	10.888	39.379	289.324	—	864.244
Pagamento baseado em ações	12.2	—	14.574	—	—	14.574
Lucro líquido do período	—	—	—	—	42.200	42.200
Saldo em 30 de setembro de 2023	524.653	25.462	39.379	289.324	42.200	921.018
Saldo em 31 de dezembro de 2023	524.653	33.293	41.070	321.140	—	920.156
Pagamento baseado em ações	12.2	—	7.657	—	—	7.657
Lucro líquido do período	—	—	—	—	35.887	35.887
Saldo em 30 de setembro de 2024	524.653	40.950	41.070	321.140	35.887	963.700

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de nove meses e trimestres findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(em milhares de reais)

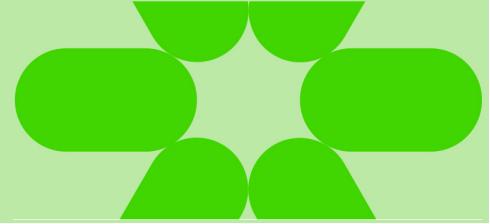


	Nota	Período de nove meses findo em:	
		30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período		35.887	42.200
Ajustes ao lucro líquido:		(69.799)	(96.350)
Depreciação e amortização		12	17
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.2	3.547	4.750
Receitas financeiras, líquidas		(176.088)	(116.101)
Juros, variações monetárias líquidas	8/11.1	95.016	57
Provisão para contingências	11	57	132
Prejuízo na alienação de bens		—	221
Pagamento baseado em ações	12.2	7.657	14.574
Variações nos ativos e passivos		(12.007)	6.546
Tributos a recuperar		(445)	(1.276)
Outros créditos		414	(1.714)
Contas a receber de partes relacionadas		49.232	(21)
Fornecedores		401	40
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		(1.573)	8.057
Obrigações tributárias		14.091	17.988
Outras contas a pagar		(64)	(70)
Pagamento de contingências	11	(44)	(2)
Contas a pagar a partes relacionadas		5.741	(8)
Juros pagos		(54.907)	—
Juros recebidos		2	166
Imposto de renda e contribuição social pagos		(24.855)	(16.614)
Caixa líquido das atividades operacionais		(45.919)	(47.604)
Venda de aplicações financeiras líquido	5.	60.000	40.000
Compras de bens e equipamentos		(261)	—
Caixa líquido das atividades de investimento		59.739	40.000
Pagamento de leasing		—	(232)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	12.7	(321)	(1.337)
Caixa líquido das atividades de financiamento		(321)	(1.569)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		13.499	(9.173)
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	24.543	28.205
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	38.042	19.032
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		13.499	(9.173)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

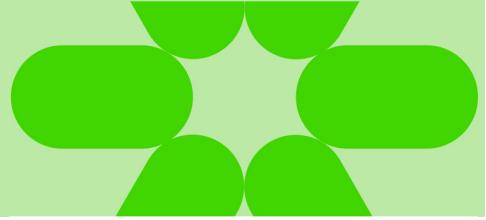
Demonstração do valor adicionado

Período de nove meses e trimestres findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(em milhares de reais)



Período de nove meses findo em:
30/09/2024 30/09/2023

Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais, energia, serviço de terceiros e outros operacionais		
	(1.976)	(2.587)
	(1.976)	(2.587)
Valor adicionado bruto		
Depreciação e amortização		
	(12)	(17)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras		
	176.096	117.484
	176.096	117.484
Valor adicionado total a distribuir		
Distribuição do valor adicionado		
Remuneração direta	7.378	31.703
Benefícios	3.077	4.158
FGTS	337	1.559
Pessoal	10.792	37.420
Federais	32.366	34.180
Impostos, taxas e contribuições	32.366	34.180
Juros e variações cambiais	95.063	1.080
Remuneração de capitais de terceiros	95.063	1.080
Lucros retidos do período	35.887	42.200
Remuneração de capitais de próprios	35.887	42.200
Valor adicionado total distribuído	174.108	114.880



1. Contexto operacional

A MNLT S.A. ("Companhia" ou "MNLT"), constituída em setembro de 2010, é uma empresa regulada pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). Atualmente, a Stone Instituição de Pagamento S.A. ("Stone Pagamento") é a única acionista da Companhia e possui a StoneCo Ltd ("StoneCo") como acionista indireta e final, empresa constituída nas Ilhas Cayman, com ações listadas na bolsa americana NASDAQ com a sigla STNE, e BDRs negociadas na B3, bolsa brasileira, com a sigla STOC31. A MNLT possui sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Doutora Ruth Cardoso, nº 7.221, conjunto 1501, 14º andar.

A Companhia é uma sociedade por ações que tinha como objeto principal a operação de adquirência, que compreendia a prestação de serviços de captura, processamento e liquidação das transações com cartões de crédito e débito das associações (bandeiras) Visa, Mastercard e Diners, bem como serviços correlatos, tais como o serviço de credenciamento de estabelecimentos comerciais e de prestadores de serviços para aceitação de cartões de pagamento e o aluguel de equipamentos.

Em 31 de outubro de 2018, a Companhia cessou sua operação de adquirência, mantendo a licença junto ao Banco Central do Brasil ("BACEN"). Em 4 de dezembro de 2018, após o encerramento de suas atividades, a Companhia recebeu aporte de capital, via aumento de sua participação no Tapso Fundo de Investimento em Direitos Creditórios ("FIDC TAPSO"), e com isto, a MNLT continuou gerando resultado financeiro positivo.

A MNLT obteve o registro em 11 de fevereiro de 2022 na categoria "B" na CVM.

2. Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), equivalente à norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board ("IASB") aplicáveis à elaboração da Informação Trimestral ("ITR"), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração da ITR.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado ("DVA") é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às empresas abertas. Segundo o International Financial Reporting Standards ("IFRS") a apresentação dessa demonstração não é requerida. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está sendo apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações financeiras intermediárias condensadas.

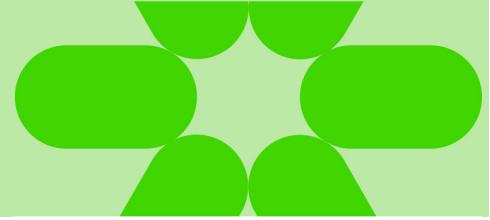
As informações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto determinados ativos financeiros que foram mensurados ao valor justo por meio do resultado.

2.2. Base de preparação e apresentação

A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC e IASB que estavam em vigor em 30 de setembro de 2024.

A Administração da Companhia aplicou a orientação técnica OCPC 07, atendendo aos requerimentos mínimos e, ao mesmo tempo, divulgando somente informações relevantes, que auxiliem os leitores na tomada de decisões.

A elaboração das informações financeiras intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o período de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação de políticas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, determinação da vida útil dos ativos não-financeiros e provisão para impostos diferidos.



A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido as imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração da Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As informações financeiras intermediárias são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e a moeda de apresentação.

A emissão destas informações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia em 12 de novembro de 2024.

3. Principais políticas contábeis

As informações financeiras intermediárias condensadas aqui apresentadas foram preparadas com base nas políticas, práticas contábeis e métodos de cálculo de estimativas adotados e apresentados nas informações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Depósitos em moedas nacionais	37.951	24.422
Aplicações financeiras ^(a)	91	121
Total	38.042	24.543

(a) Referem-se preponderantemente a operações compromissadas e certificados de depósitos bancários com liquidez diárias e risco insignificante de mudança de valor, rendendo juros de acordo com as respectivas taxas pactuadas.

5. Aplicações financeiras

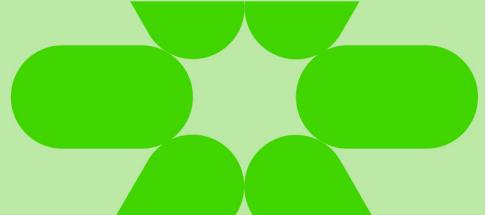
	30/09/2024	31/12/2023
Cotas FIDC TAPSO	1.995.436	1.879.348
Total	1.995.436	1.879.348

O FIDC TAPSO iniciou suas atividades em 29 de dezembro de 2016, com o objetivo de antecipar a carteira de recebíveis provenientes das transações a crédito realizadas pelos estabelecimentos comerciais.

O objetivo do FIDC TAPSO é proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seu patrimônio líquido na aquisição de: (i) direitos creditórios, formalizados pelos documentos comprobatórios, que atendam aos critérios de elegibilidade do regulamento; e (ii) ativos financeiros, observados os índices de composição e diversificação da carteira do FIDC TAPSO, conforme estabelecidos no regulamento.

A movimentação das aplicações financeiras segue a seguir:

	Período de nove meses findo em:	
	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	1.879.348	844.624
(-) Venda de cotas	—	(40.000)
(-) Resgate de cotas	(60.000)	—
(+) Ganhos com valorização das cotas do FIDC TAPSO	176.088	116.963
Saldo final	1.995.436	921.587



O FIDC TAPSO pertence 100,0% a StoneCo e suas controladoras (99,8% em 31 de dezembro de 2023), sendo que em 30 de setembro de 2024 a MNLT detém 6,6% das cotas (7,3% em 31 de dezembro de 2023), a Stone Pagamento 35,9% (21,8% em 31 de dezembro de 2023), a Pagar.me Instituição de Pagamento S.A ("Pagar.me") 46,7% (45,8% em 31 de dezembro 2023), a StoneCo 6,0% (19,7% em 31 de dezembro de 2023), a STNE Participações S.A. detém 0,0% (0,2% em 31 de dezembro de 2023), o StoneCo Exclusivo Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento Multimercado Crédito Privado ("FIC FIM") detém 4,8% (5,0% em 31 de dezembro de 2023).

O FIDC TAPSO deve manter, após 90 dias do início das atividades, no mínimo 50% de seu patrimônio líquido na aquisição de direitos creditórios elegíveis. As práticas contábeis utilizadas pela Companhia no que tange ao reconhecimento do investimento sobre as cotas está de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as IFRS.

Apesar da duração do FIDC ser de 20 anos, o prazo de recebimento dos valores é menor que 12 meses, ou seja, é de entendimento da Companhia que o valor deve ser registrado no ativo circulante.

6. Imposto de renda e contribuição social

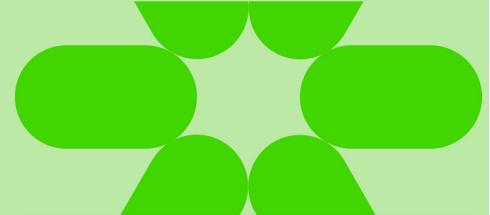
6.1. Reconciliação do resultado com imposto de renda e contribuição social

	Período de nove meses findo em:		Trimestre findo em:	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	54.025	63.990	19.187	13.982
Alíquotas vigentes - %	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(18.369)	(21.757)	(6.524)	(4.754)
Outras diferenças permanentes	(101)	—	(6)	—
Outros incentivos fiscais	332	275	116	168
Despesas permanentes	—	(308)	—	(14)
Imposto de renda e contribuição social	(18.138)	(21.790)	(6.414)	(4.600)
Impostos correntes	(14.591)	(17.040)	(4.720)	(5.114)
Impostos diferidos	(3.547)	(4.750)	(1.694)	514
Imposto de renda e contribuição social	(18.138)	(21.790)	(6.414)	(4.600)
Taxa (%) de alíquota efetiva	34%	34%	33%	33%

6.2. Impostos diferidos

	31/12/2023	Movimentação	30/09/2024
Diferenças temporárias	13.008	2.857	15.865
Prejuízo fiscal/Base negativa (a)	14.744	(6.404)	8.340
Total do imposto de renda e contribuição social diferidos	27.752	(3.547)	24.205

(a) Em 30 de setembro de 2024, a Companhia possuía prejuízo fiscal de R\$ 24.591 (R\$ 43.424 em 31 de dezembro de 2023) e base negativa da contribuição social de R\$ 24.360 (R\$ 43.193 em 31 de dezembro de 2023) passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros nas condições estabelecidas pela legislação vigente, sem prazo de prescrição.



7. Transações com partes relacionadas

As partes relacionadas compreendem as empresas controladoras e coligadas do Grupo StoneCo, acionistas, pessoal-chave da administração e quaisquer negócios que são controlados, direta ou indiretamente, pelos acionistas, conselheiros e diretores sobre os quais exercem influência significativa.

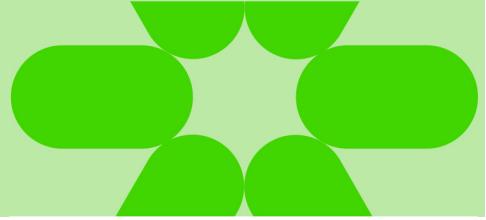
Os saldos em aberto no encerramento do exercício não têm garantias, não estão sujeitos a juros e são liquidados em dinheiro. Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas.

Os saldos a receber e a pagar e impactos em resultado por transações referem-se a despesas compartilhadas entre partes relacionadas e estão demonstrados a seguir:

Ativos	30/9/2024 ^(b)	31/12/2023 ^(a)
Stone Pagamento - (controlador direto)	—	32.007
Pagar.me - (controlador direto comum)	—	11.750
Linx Sistemas e Consultoria Ltda. - (controlador final comum)	—	1.690
Stone Logística Ltda - (controlador final comum)	—	844
Buy4 Processamento de Pagamentos S.A. - (controlador final comum)	—	747
STNE Participações S.A. - (controlador final comum)	—	706
TAG Tecnologia para o Sistema Financeiro S.A. - (controlador final comum)	—	548
Stone Sociedade de Crédito Direto S.A. - (controlador direto comum)	—	532
Vitta Corretora de Seguros Ltda. - (controlador final comum)	—	125
Linx Telecomunicações Ltda - (controlador final comum)	—	81
Stone Franchising Ltda.- (controlador final comum)	—	59
Vitta Serviços em Saúde Ltda. - (controlador final comum)	—	55
Linx Pay Meios de Pagamento Ltda. - (controlador final comum)	—	36
Linx S.A. - (controlador final comum)	—	34
Vitta Tecnologia em Saúde S.A. - (controlador final comum)	—	16
Contas a receber de partes relacionadas^(a)	—	49.230
<hr/>		
Passivos	30/09/2024	31/12/2023
Buy4 Processamento de Pagamentos S.A. - (controlador final comum)	11.767	10.718
Stone Pagamento - (controlador direto)	3.925	—
Pagar.me - (controlador direto comum)	1.332	—
Linx Sistemas e Consultoria Ltda - (controlador final comum)	121	—
STNE Participações S.A. - (controlador final comum)	82	—
Stone Logística Ltda.	75	—
TAG Tecnologia para o Sistema Financeiro S.A.	45	—
Stone Sociedade de Crédito Direto S.A. ("Stone SCD")	18	—
Stone Franchising Ltda.	14	—
Vitta Corretora de Seguros Ltda. ("Vitta Group")	14	—
Vitta Tecnologia em Saúde S.A. - (controlador final comum)	13	—
Linx Telecomunicações Ltda.	2	—
Linx S.A. - (controlador final comum)	2	—
Contas a pagar de partes relacionadas	17.410	10.718

(a) Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia implementou uma nova estrutura do rateio dos salários, bônus, pagamento baseado em ações, encargos sociais, e benefícios aos funcionários.

(b) No terceiro trimestre de 2024, foi realizada uma reestruturação organizacional, com a transferência dos funcionários da MNLT para a Stone IP. Como resultado dessa mudança, a responsabilidade pela manutenção da estrutura do Centro de Serviços Compartilhados (CSC) deixou de ser atribuída à MNLT, o que ocasionou a eliminação de um reembolso significativo relacionado aos colaboradores.



Pessoal - chave

Os administradores da Companhia também são administradores de outras companhias pertencentes ao Grupo StoneCo, fazendo jus à remuneração através da empresa em que estão registrados para fins trabalhistas. Desta forma, a informação sobre a remuneração dos administradores da MNLT não refletiria a melhor informação relativa aos negócios da Companhia.

8. Empréstimos e financiamentos

	Encargos financeiros	Vencimento	31/12/2023	Juros pagos	Juros incorridos	30/09/2024
Debêntures	CDI + 1.75% a.a.	Out/26	1.014.234	(54.895)	93.844	1.053.183
			1.014.234	(54.895)	93.844	1.053.183
Circulante			16.953			54.819
Não circulante			997.281			998.364

Em 08 de novembro de 2023, a MNLT concluiu sua primeira emissão de debêntures no valor total de R\$ 1,0 bilhão, com prazo de três anos, taxa de CDI + 1,75% a.a. As debêntures são outorgadas com garantia fidejussória, na forma de fiança, nos termos do artigo 822 da lei 10.406/22, pela Stone Pagamento e StoneCo, e foi a primeira emissão corporativa do Grupo StoneCo no mercado de capitais brasileiro.

9. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

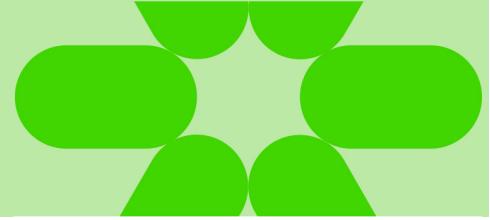
	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para participação nos lucros	19.287	13.985
Provisão para férias, 13º salário e encargos	1.063	6.623
INSS a recolher	65	964
FGTS a pagar	39	455
Total	20.454	22.027
Circulante	17.661	19.538
Não circulante	2.793	2.489

10. Obrigações tributárias

	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL	—	9.823
PIS e COFINS	912	2.997
Impostos de terceiros retidos na fonte	792	910
Total	1.704	13.730

11. Provisão para contingências

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.



11.1. Perdas prováveis, provisionadas no balanço patrimonial

Com base na avaliação de seus assessores jurídicos, a Companhia constituiu provisão para contingências relativas a riscos trabalhistas e cíveis, como segue:

	Trabalhista	Cível	Tributária	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239	64	—	303
Adições	30	120	—	150
Reversões	(18)	—	—	(18)
Juros	19	38	—	57
Pagamentos	—	(2)	—	(2)
Saldos em 30 de setembro de 2023	270	220	—	490
Saldos em 31 de dezembro de 2023	139	207	1.555	1.901
Adições	121	133	—	254
Reversões	(39)	(157)	—	(196)
Juros	41	58	123	222
Pagamentos	—	(44)	—	(44)
Saldos em 30 de setembro de 2024	262	197	1.678	2.137

11.2. Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

A Companhia possui ações de natureza tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração e seus consultores jurídicos como possível, para os quais não há provisão constituída, como a seguir apresentado:

	30/09/2024	31/12/2023
Cíveis ^(a)	—	5.353
Tributárias ^(b)	4.663	2.794
Total	4.663	8.147

(a) A redução do saldo ocorreu em razão da centralização da contingência de um processo específico apenas no réu principal do referido processo, o qual não é a MNLT.

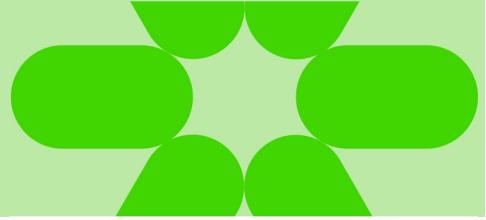
(b) Refere-se principalmente a processos tributários que têm como objeto principal a operação de adquirência.

12. Patrimônio líquido

12.1. Capital social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social no total de R\$ 524.653, está dividido em 2.260.490.292 ações ordinárias, normativas e sem valor nominal e 10 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	País sede	Ações	30/09/2024	31/12/2023
			Ações	Ações
Stone Pagamento	Brasil	Ordinárias	2.260.490.292	2.260.490.292
		Preferenciais	10	10
Total de ações			2.260.490.302	2.260.490.302



12.2. Reserva de capital

No período findo em 30 de setembro de 2024, a MNLT destinou um montante de R\$ 7.657, totalizando R\$ 40.950 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 33.293 em 31 de dezembro de 2023) para a distribuição de pagamento baseado em ações (Nota 15).

12.3. Reserva legal

Nos termos do artigo 193 da Lei das S.A. e do estatuto social da Companhia, a MNLT deve destinar para a reserva legal o montante equivalente a 5% do lucro líquido, a qual não pode exceder a 20% do capital social, sendo que no exercício em que o saldo da reserva legal, acrescidos dos montantes da reserva de capital, exceder 30% do capital social, a destinação do lucro líquido para reserva legal não será obrigatória. Em 30 de setembro de 2024, a reserva legal é de R\$ 41.070 (R\$ 41.070 em 31 de dezembro de 2023).

12.4. Reserva de lucros para expansão

A reserva de lucros para expansão foi constituída nos termos da Lei das S.A. Em 30 de setembro de 2024, a reserva de lucros para expansão é de R\$ 321.140 (R\$ 321.140 em 31 de dezembro de 2023).

12.5. Reserva de investimento

O estatuto social da Companhia prevê a constituição da reserva de investimento limitada à 50% do capital social, com a finalidade de garantir recursos para pagamento de dividendos, ou suas antecipações, visando manter o fluxo de remunerações aos acionista ou ser retido, nos termos do artigo 196 da Lei das S.A.

12.6. Reserva de contingências

O estatuto social da Companhia prevê a constituição da reserva de contingências, limitada a 50% do capital social da Companhia, que terá a finalidade de compensar, em exercício futuro, a diminuição do lucro decorrente de perda julgada provável, cujo valor possa ser estimado.

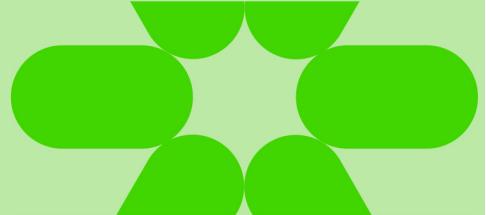
12.7. Dividendos

O estatuto social da Companhia prevê um dividendo mínimo obrigatório equivalente a, no mínimo, 1% do lucro líquido do exercício, ajustado pela constituição da reserva legal e pela eventual constituição da reserva para contingências e a respectiva reversão (se aplicável), prevista do artigo 202 da Lei das S.A.

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 29 de abril de 2024, foi aprovada a distribuição de dividendos obrigatórios no montante de R\$ 321, referentes ao lucro do exercício de 2023 que foram pagos em 20 de setembro de 2024.

13. Despesas

	Período de nove meses findo em:		Trimestre findo em:	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Despesa de pessoal	(16.357)	(43.795)	(5.776)	(15.852)
Serviços de terceiros	(1.043)	(807)	(402)	(32)
Outras receitas (despesas) operacionais	(783)	(1.059)	(485)	(22)
Captura e processamento	(161)	(350)	17	(93)
Depreciação e amortização	(12)	(17)	(4)	59
Outras despesas administrativas	(464)	(923)	(32)	(354)
Total	(18.820)	(46.951)	(6.682)	(16.294)



14. Resultado Financeiro

	Período de nove meses findo em:		Trimestre findo em:	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Renda de aplicações em cotas ^(a)	167.900	111.500	58.375	30.642
Rendimentos de aplicações financeiras	5	355	2	6
Outras receitas financeiras	3	166	1	4
	167.908	112.021	58.378	30.652
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(93.844)	—	(32.108)	—
Outras despesas financeiras	(1.219)	(1.080)	(401)	(376)
	(95.063)	(1.080)	(32.509)	(376)
Resultado financeiro líquido	72.845	110.941	25.869	30.276

(a) Receita sobre rendimentos das cotas do FIDC TAPSO, líquido de PIS/COFINS no montante de R\$ 8.188 nos nove meses findo em 30 de setembro de 2024 (R\$ 5.463 nos nove meses findo em 30 de setembro de 2023).

15. Pagamento baseado em ações

15.1. Unidades de Ações Restritas

Em setembro de 2018, a StoneCo outorgou Unidades de Ações Restritas ("UARs") relativas aos seus instrumentos patrimoniais aos empregados de suas controladas, sendo que alguns destes empregados foram transferidos para a Companhia em 2019 em função de alterações administrativas estratégicas no grupo. A partir da data destas movimentações as despesas de tais concessões passaram a ser reconhecidas na Companhia. As outorgas estão sujeitas a condições de desempenho e a despesa de remuneração relacionada é reconhecida durante o período de aquisição de direito ("vesting period"). Este programa está vinculado a condições de desempenho individual e corporativo, sendo que a forma de outorga das ações segue as regras de período de aquisição de direito ("vesting period") estabelecidas e aplicadas de acordo com a política interna corporativa.

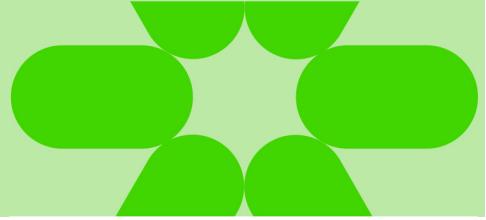
A prestação de serviço do empregado em contrapartida ao prêmio em ações é mensurada com base no valor justo na data da outorga do prêmio, sendo que o valor da ação considerado no cálculo é dado pelo preço de fechamento das ações da StoneCo (negociadas com a sigla STNE na bolsa americana NASDAQ) convertidas pelo câmbio de fechamento oficial, ambos na data da outorga.

Em 2024, a Companhia outorgou 232.701 UARs com valor justo médio na data de outorga de R\$ 75,52, que foram determinados com base no valor justo dos instrumentos patrimoniais concedidos e na taxa de câmbio, ambos na data da outorga, e possuem vencimento ("vesting period") em tranches ao longo de um período de 2 a 4 anos.

15.2. Unidades de Ações de Desempenho

Em 2022, a StoneCo outorgou Unidades de Ações de Desempenho ("UADs") relativas aos seus instrumentos patrimoniais aos empregados da Companhia. As outorgas estão sujeitas a condições de alcance de preço das ações da StoneCo em determinado período, sendo que a forma de outorga das ações segue também as regras de período de aquisição de direito ("vesting period") estabelecidas e aplicadas de acordo com a política interna corporativa.

O valor justo dos prêmios é estimado na data da outorga usando o modelo de precificação Black-Scholes-Merton, considerando os termos e condições em que as UADs foram concedidas, e a respectiva despesa será reconhecida ao longo do período de aquisição. A condição de desempenho é considerada na estimativa do valor justo na data de outorga.



O número de UADs a serem emitidas é baseado em dados históricos e expectativas atuais e não é necessariamente indicativo de desempenho padrões que podem ocorrer. A volatilidade esperada reflete a suposição de que a volatilidade histórica durante um período semelhante à vida das UADs é indicativa de tendências futuras, que podem não ser necessariamente o resultado real.

Em 2024, a Companhia outorgou 35.000 UADs com valor justo médio na data de outorga de R\$ 13,83, que foram determinados com base no modelo de precificação Black-Scholes-Merton, no qual as duas principais entradas do modelo foram: taxa de juros livre de risco entre 3,72% e 4,51% de acordo com a curva a termo SOFR de 3 meses para um período entre 3 e 5 anos, e volatilidade anual entre 75,47% e 77,88% com base no histórico da StoneCo.

15.3. Movimentação dos planos

As movimentações relativas aos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 dos planos são apresentadas a seguir:

	UARs	UADs	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	345.938	180.401	526.339
Outorgadas	169.610	29.304	198.914
Emitidas	(12.525)	—	(12.525)
Transferências entre empresas do grupo ^(a)	179.886	219.928	399.814
Canceladas	(54.399)	(45.787)	(100.186)
Saldos em 30 de setembro de 2023	628.510	383.846	1.012.356
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.288.144	722.674	2.010.818
Outorgadas	232.701	35.000	267.701
Emitidas	(100.553)	—	(100.553)
Transferências entre empresas do grupo ^(a)	(742.802)	(382.215)	(1.125.017)
Canceladas	(35.071)	(49.437)	(84.508)
Saldos em 30 de setembro de 2024	642.419	326.022	968.441

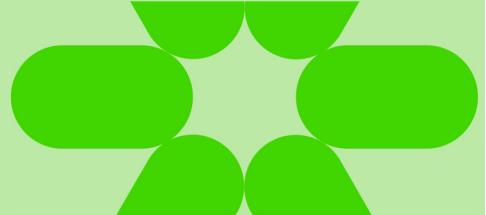
(a) Referem-se a alterações administrativas estratégicas no Grupo StoneCo, que acarretaram a movimentação de empregados entre a Companhia e outras empresas do grupo.

Em 30 de setembro de 2024, foi reconhecida provisão na rubrica de despesas de pessoal, incluindo encargos, no valor de R\$ 10.818 e R\$ (1.303) no trimestre findos em 30 de setembro de 2024 (R\$ 14.736 em 30 de setembro de 2023 e R\$ 5.154 no trimestre findos em 30 de setembro de 2023) referente à remuneração baseada em ações.

16. Lucro por ação

16.1. Cálculo do resultado por ação básico e diluído

Os quadros a seguir apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação:



	Período de nove meses findo		Trimestre findo em:	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido do período (numerador do lucro básico por ação)	35.887	42.200	12.773	9.382
Número médio ponderado de ações em circulação	2.260.490.302	2.260.490.302	2.260.490.302	2.260.490.302
Denominador do lucro básico por ação	2.260.490.302	2.260.490.302	2.260.490.302	2.260.490.302
Lucro básico por ação - (em reais)	0,0159	0,0187	0,0057	0,0042

17. Instrumentos financeiros

17.1. Gestão de riscos

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros, a saber: risco de crédito, risco de mercado (incluindo risco de variação cambial, risco de fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros, e risco de preço), risco de liquidez e risco de fraude. O programa de gestão de risco global do Grupo StoneCo busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro do Grupo.

A gestão de risco financeiro é realizada pelo departamento de tesouraria global do Grupo StoneCo (“Tesouraria Global”) no nível de Grupo, desenhada pelo time de gerenciamento de riscos, conforme políticas aprovadas pelo Conselho de Administração. A tesouraria global identifica, avalia e protege o Grupo contra eventuais riscos financeiros em cooperação com suas unidades operacionais. No nível específico da Companhia, o departamento local de tesouraria (“Tesouraria Local”) executa e gerencia os instrumentos financeiros sob as políticas específicas, respeitando a estratégia do Grupo StoneCo. O Conselho de Administração estabelece princípios, por escrito, para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como de risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, risco de fraude, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

17.1.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a empresa incorrer em perdas decorrentes de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha deste em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco de crédito decorre da exposição da Companhia a terceiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, bem como de suas atividades operacionais.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a máxima exposição ao risco de crédito.

17.1.1.1. Instrumentos financeiros e depósitos em dinheiro

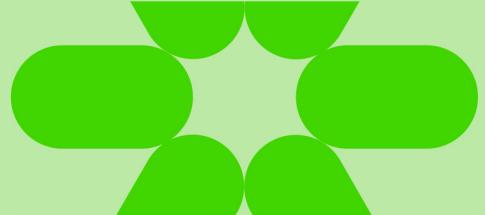
O risco de crédito referente aos saldos em aberto com instituições financeiras e instituições de pagamentos é gerido pela equipe de tesouraria da Companhia, de acordo com políticas internas do grupo. Investimentos de recursos excedentes e uso de instrumentos derivativos são realizados apenas com instituições financeiras de baixo risco, quando aplicável.

17.1.2. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que surge na possibilidade de perda financeira no valor justo ou nos fluxos de caixa futuros de qualquer instrumento financeiro devido a mudanças nas condições de mercado.

No curso normal dos negócios, a Companhia efetua transações financeiras sujeitas a variáveis de mercado, portanto expostas ao risco de mercado. A tesouraria Global gerencia essas exposições para minimizar os impactos das flutuações dos preços de mercado nas atividades do Grupo.

O risco de mercado compreende principalmente dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco cambial. Os efeitos dos fatores de mercado nas informações financeiras são discutidos a seguir.



Os instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, e instrumentos financeiros derivativos, quando aplicável.

17.1.2.1. Risco de taxa de juros

É o risco de perdas atrelado a variações na taxa de juros, sendo resultado do descasamento da taxa de juros entre os ativos e passivos, e/ou por variação dos seus vencimentos.

O risco de taxa de juros da Companhia decorre principalmente de Caixa e equivalentes de caixa e Aplicações financeiras. As aplicações financeiras contratadas em reais estão expostas principalmente à variação da taxa de juros DI.

Análise de sensibilidade de taxa de juros

A Companhia realizou uma análise de sensibilidade do risco de taxa de juros aos quais os instrumentos financeiros estão expostos em 30 de setembro de 2024. Para esta análise, a Companhia adotou como cenário provável as taxas de juros futuras de 10,40% em 30 de setembro de 2024 (11,65% em 31 de dezembro de 2023) para o DI, disponíveis na B3. Desta maneira foi definido o cenário provável e a partir deste, calculadas variações de 25% e 50%.

Operação	30/09/2024	Risco	Cenário I - Provável	Cenário II - Stress de 25%	Cenário III - Stress de 50%
			10,65%	7,99%	5,33%
Aplicações financeiras (Nota 4)	91	Diminuição do CDI	6	4	3
Cotas do fundo (Nota 5)	1.995.436	Diminuição do CDI	431.825	320.159	211.028
			431.831	320.163	211.031

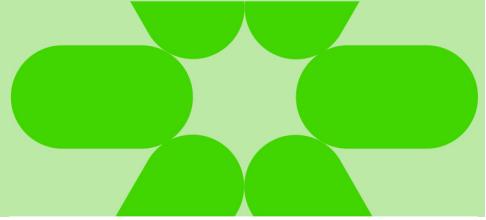
Operação	30/09/2024	Risco	Cenário I - Provável	Cenário II - Stress de 25%	Cenário III - Stress de 50%
			10,65%	13,31%	15,98%
Empréstimo e financiamento	1.053.183	Diminuição do CDI	112.164	140.179	168.299
			112.164	140.179	168.299

Operação	31/12/2023	Risco	Cenário I	Cenário II - Stress de 25%	Cenário III - Stress de 50%
			11,65%	8,74%	5,83%
Aplicações financeiras (Nota 4)	121	Diminuição do CDI	8	6	4
Cotas do fundo (Nota 5)	1.879.348	Diminuição do CDI	446.856	330.945	217.889
			446.864	330.951	217.893

Operação	31/12/2023	Risco	Cenário I - Provável	Cenário II - Stress de 25%	Cenário III - Stress de 50%
			10,65%	13,31%	15,98%
Empréstimo e financiamento	1.014.234	Aumento do CDI	108.016	134.995	162.075
			108.016	134.995	162.075

17.1.2.2. Risco cambial

Pelo fato de a Companhia ter todas suas aplicações financeiras denominadas em reais, não há exposição significativa ao risco cambial.



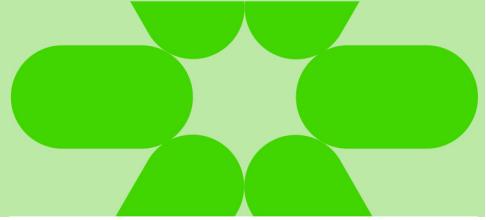
17.1.3. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a instituição não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela tesouraria local. Essa equipe monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais, mantendo margem suficiente em suas linhas de crédito compromissadas e não utilizadas em todos os momentos, para que a Companhia possa cumprir com suas obrigações e empréstimos perante terceiros. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento de dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas restritivas, cumprimento dos objetivos de índices do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais – por exemplo, restrições de moeda.

O excedente de caixa mantido pela Companhia, além do saldo exigido para administração do capital de giro, é gerido pela tesouraria local, que investe o excedente de caixa em instrumentos financeiros de alta liquidez e baixo risco, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. Em 30 de setembro de 2024 a Companhia mantinha aplicações financeiras de R\$ 91 (R\$ 121 em 31 de dezembro de 2023) que devem gerar prontamente entradas de caixa para administrar o risco de liquidez.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa contratuais não descontados.

	Menos de um ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos
30 de setembro de 2024			
Fornecedores	507	–	–
Empréstimos e financiamentos	122.383	948.757	–
Contas a pagar a partes relacionadas	–	17.410	–
	122.890	966.167	–
31 de dezembro de 2023			
Fornecedores	106	–	–
Empréstimos e financiamentos	113.657	108.243	1.114.419
Dividendos a pagar	321	–	–
Contas a pagar a partes relacionadas	–	10.718	–
Outras contas a pagar	65	–	–
	114.149	118.961	1.114.419



17.2. Instrumentos financeiros por categoria

17.2.1. Ativos conforme o balanço patrimonial

	Custo amortizado	Valor justo	Total
Em 30 de setembro de 2024			
Aplicações financeiras	—	1.995.436	1.995.436
Outros créditos	706	—	706
	706	1.995.436	1.996.142

	Custo amortizado	Valor justo	Total
Em 31 de dezembro de 2023			
Aplicações financeiras	—	1.879.348	1.879.348
Contas a receber de partes relacionadas	49.230	—	49.230
Outros créditos	1.123	—	1.123
	50.353	1.879.348	1.929.701

17.2.2. Passivos conforme o balanço patrimonial

	Custo amortizado	Total
Em 30 de setembro de 2024		
Fornecedores	507	507
Empréstimos e financiamentos	1.053.183	1.053.183
Contas a pagar a partes relacionadas	17.410	17.410
	1.071.100	1.071.100

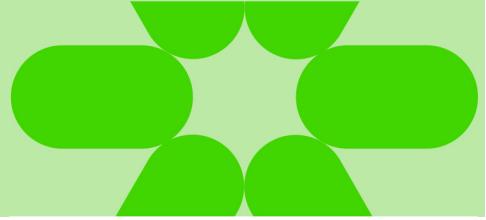
	Custo amortizado	Total
Em 31 de dezembro de 2023		
Fornecedores	106	106
Empréstimos e financiamentos	1.014.234	1.014.234
Dividendos a pagar	321	321
Contas a pagar a partes relacionadas	10.718	10.718
Outras contas a pagar	65	65
	1.025.444	1.025.444

17.3. Estimativa do valor justo

17.3.1. Valor justo de instrumentos financeiros não mensurados ao valor justo

A tabela a seguir apresenta uma comparação por classe entre o valor contábil e o valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia, exceto aqueles cujos valores contábeis são aproximações razoáveis dos valores justos:

	30/09/2024		31/12/2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Passivos financeiros				
Empréstimos e financiamentos ^(a)	1.053.183	1.071.140	1.014.234	1.024.100
Total	1.053.183	1.071.140	1.014.234	1.024.100



(a) Os valores justos dos Empréstimos e Financiamentos são estimados descontando os fluxos de caixa contratuais futuros pelas taxas de juros disponíveis no mercado que estão disponíveis para a Companhia para instrumentos financeiros similares.

17.3.3. Ativos e passivos por hierarquia de valor justo

	30/09/2024		31/12/2023	
	Valor justo	Nível de hierarquia	Valor justo	Nível de hierarquia
Ativos financeiros				
Aplicações financeiras ^(a)	1.995.436	II	1.879.348	II
Total	1.995.436		1.879.348	

(a) Os títulos listados são avaliadas pelo valor justo e classificados como Nível II.

17.4. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno e benefícios aos seus acionistas e parceiros de negócios, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir seu custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

A Companhia monitora o capital com base no Caixa líquido ajustado, e sua estratégia é manter um Caixa líquido ajustado positivo.

O Caixa líquido ajustado em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 era o seguinte:

	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	38.042	24.543
Aplicações financeiras	1.995.436	1.879.348
Contas a receber de partes relacionadas	—	49.230
Caixa ajustado	2.033.478	1.953.121
Empréstimos e financiamentos	(1.053.183)	(1.014.234)
Dívida ajustada	(1.053.183)	(1.014.234)
(=) Caixa líquido ajustado	980.295	938.887

18. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. A avaliação da cobertura dos seguros não foi escopo do trabalho dos auditores independentes, a qual é de responsabilidade da Administração. As coberturas em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 eram:

	30/09/2024	31/12/2023
Riscos cibernéticos	25.000	25.000
Total	25.000	25.000