MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped	Versão: 10.2.1

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ	
35215527436	02.959.392/0001-46	

NOME EMPRESARIAL
UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO
Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO	**NÚMERO DO LIVRO**
DIARIO GERAL	32

IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)
13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
PESSOA JURÍDICA	02959392000146	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA: 02959392000146	9051037291074592087	12/12/2023 a 11/12/2024	Sim
Contador	28519883877	YALIS KLUSKA ROSA DONINI:28519883877	8692444108227739549	28/07/2023 a 27/07/2024	Não

NÚMERO DO RECIBO:

13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.
5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D-5

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 17/05/2024 às 10:16:56

FB.C3.09.CA.B0.C6.FF.59
B6.5E.29.6D.ED.45.1E.9D

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

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

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4[illegible] e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254651)

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023 — CNPJ: 02.959.392/0001-46
Número de Ordem do Livro:	32
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
NIRE	35215527436
CNPJ	02.959.392/0001-46
Número de Ordem	32
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/07/2007
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	02/07/2007
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	7411033

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	32
Quantidade total de linhas do arquivo digital	7411033
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.2.1 do Visualizador

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafa770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 2546511)

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	02.959.392/0001-46
Número de Ordem do Livro:	32		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R$ 363.478.323,04	R$ 363.815.236,44
ATIVO CIRCULANTE		R$ 297.577.595,39	R$ 310.142.238,04
Caixa e equivalentes de caixa		R$ 36.609.140,72	R$ 67.225.356,46
Ativos financeiros		R$ 13.204.653,39	R$ 14.641.882,15
Contas a receber de clientes		R$ 161.779.065,69	R$ 105.188.772,82
Fundos de investimentos em direitos creditórios		R$ 66.570.788,66	R$ 102.574.272,30
Impostos e contribuições a recuperar		R$ 4.780.873,50	R$ 1.535.308,16
Valores a receber de partes relacionadas		R$ 0,00	R$ 0,00
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido		R$ 0,00	R$ 0,00
Outros créditos		R$ 14.633.073,43	R$ 18.976.646,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R$ 65.900.727,65	R$ 53.672.998,40
Imposto de renda e contribuição social diferidos		R$ 44.972.547,11	R$ 42.268.796,77
Garantia financeira para contingências		R$ 523.514,00	R$ 523.514,00
Investimentos		R$ 0,00	R$ 0,00
Valores a receber de partes relacionadas		R$ 0,00	R$ 0,00
Imobilizado		R$ 11.649.308,60	R$ 3.174.790,73
Outros créditos		R$ 259.488,71	R$ 0,00
Intangível		R$ 8.495.869,23	R$ 7.705.896,90
PASSIVO		R$ 363.478.323,04	R$ 363.815.236,44
PASSIVO CIRCULANTE		R$ 251.360.294,56	R$ 259.848.249,10
Fornecedores conveniados		R$ 136.969.594,75	R$ 146.884.731,86
Créditos não consumidos pelos usuários		R$ 63.814.495,89	R$ 70.958.932,87
Salários, provisões e encargos sociais		R$ 6.802.943,90	R$ 6.492.363,15
Impostos e contribuições a recolher		R$ 1.049.164,35	R$ 1.431.291,34
Valores a pagar a partes relacionadas		R$ 933.826,09	R$ 1.154.327,12
Empréstimos e financiamentos		R$ 608.117,27	R$ (0,00)
Garantia de investimentos		R$ 11.853.175,94	R$ 13.122.914,69
Outros débitos e valores		R$ 29.328.976,37	R$ 19.803.688,07
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R$ 50.848.513,24	R$ 37.431.306,36
Empréstimos e financiamentos		R$ 10.000.000,00	R$ 0,00
Provisões para contingências		R$ 28.904.129,03	R$ 34.075.013,35
Valores a pagar a partes relacionadas		R$ 11.944.384,21	R$ 3.356.293,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R$ 61.269.515,24	R$ 66.535.680,98
Capital social		R$ 154.945.921,00	R$ 154.945.921,00
(-) Prejuízos acumulados		R$ (136.560.945,76)	R$ (131.294.780,02)
Reserva de capital		R$ 42.884.540,00	R$ 42.884.540,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.2.1 do Visualizador

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44040293d1413547ae75d706ad84fa8770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (LHD-254651)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023 — CNPJ: 02.959.392/0001-46
Número de Ordem do Livro:	32
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Líquida		R$ 77.903.683,80	R$ 82.849.415,39
(-) Custo dos serviços prestados		R$ (36.095.125,90)	R$ (35.724.704,71)
Lucro bruto		R$ 41.808.557,90	R$ 47.124.710,68
(-) Despesas com pessoal		R$ (43.834.138,14)	R$ (45.449.035,91)
Provisão para perdas		R$ (1.875.566,75)	R$ 33.821.081,21
(-) Despesas gerais e administrativas		R$ (25.820.901,00)	R$ (64.911.002,01)
(-) Amortização e depreciação		R$ (14.338.352,79)	R$ (6.299.549,93)
(-) Outras receitas (despesas)		R$ (53.057.432,97)	R$ (12.727.371,72)
(-) Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		R$ (97.117.833,75)	R$ (48.441.167,68)
Resultado financeiro		R$ 49.878.995,02	R$ 56.411.083,76
(-) Resultado de equivalência patrimonial		R$ (0,00)	R$ (0,00)
Resultado antes dos impostos		R$ (47.238.838,73)	R$ 7.969.916,08
(-) Imposto de renda e contribuição social - diferido		R$ (4.314.078,58)	R$ (2.703.750,34)
Prejuízo do Exercício		R$ (51.552.917,31)	R$ 5.266.165,74

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.2.1 do Visualizador

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 25...)

1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 - Balanço Up 2023-1-.pdf (4/56) 478/...

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Entidade:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA				
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNP	02.959.392/0001-46	Número de Ordem do Livro:	32
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023				

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R$)
	Capital Social (R$)	Reservas de Capital (R$)	Prejuízos acumulados (R$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	154.945.921,00	42.884.540,00	(-)136.560.945,76	61.269.515,24
Prejuízo do exercício			5.266.165,74	5.266.165,74
Saldo Final em 31.12.2023	154.945.921,00	42.884.540,00	(-)131.294.780,02	66.535.680,98
Notas				

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.8A.C5.ED.60.05.C5.F6.48.16.A1.C8.5E.25.4D.4C.CC.42.5C.0D-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4f1d0c3b0ccb7ccb3e7ffca023f2f0d4 - Anexo 01 - Balanço Patrimonial 00025.pdf (5/56) 479/89

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

Ativos	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	67.224	36.609	93.132	43.250
Ativos financeiros	5	14.642	13.203	15.637	14.082
Contas a receber de clientes	6	105.189	161.779	181.064	220.940
Valores a receber de partes relacionadas	21	-	-	-	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	102.574	66.571	-	-
Impostos e contribuições a recuperar	8	1.535	4.781	1.535	4.781
Outros créditos	9	18.977	14.893	18.977	14.893
Total do ativo circulante		310.141	297.836	310.345	297.946
Ativo não circulante					
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	42.269	44.973	42.269	44.973
Garantia financeira com contingências	17	524	524	524	524
Imobilizado	11	3.175	11.649	3.175	11.649
Intangível	12	7.706	8.496	7.706	8.496
Total do ativo não circulante		53.674	65.642	53.674	65.642
Total do ativo		363.815	363.478	364.019	363.588

Passivos	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Passivo circulante					
Fornecedores conveniados	13	146.885	136.970	146.885	136.970
Créditos não consumidos pelos usuários	14	70.959	63.814	70.959	63.814
Salários, provisões e encargos sociais	16	6.492	6.803	6.492	6.803
Impostos e contribuições a recolher	18	1.430	1.049	1.430	1.049
Empréstimos e financiamentos	15	-	608	-	608
Valores a pagar a partes relacionadas	21	240	934	240	934
Garantia de investimentos	20	13.123	11.853	13.123	11.853
Outros débitos e valores	19	19.804	29.329	20.008	29.439
Total do passivo circulante		258.933	251.360	259.137	251.470
Passivo não circulante					
Empréstimos e financiamentos	15	-	10.000	-	10.000
Valores a pagar a partes relacionadas	21	4.271	11.944	4.271	11.944
Provisões para contingências	17	34.075	28.904	34.075	28.904
Total do passivo não circulante		38.346	50.848	38.346	50.848
Patrimônio líquido					
Capital social	22	154.946	154.946	154.946	154.946
Reserva especial ágio na incorporacão	10	42.885	42.885	42.885	42.885
Prejuízos acumulados		(131.295)	(136.561)	(131.295)	(136.561)
Total do patrimônio líquido		66.536	61.270	66.536	61.270
Total do passivo e patrimônio líquido		363.815	363.478	364.019	363.588

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Receita bruta de serviços		**110.786**	**120.734**	**147.767**	**149.531**
Descontos incondicionais concedidos		(17.341)	(32.524)	(17.341)	(32.524)
Impostos sobre receita		(10.596)	(10.306)	(10.596)	(10.306)
Receita líquida	23	**82.849**	**77.904**	**119.830**	**106.701**
Custo dos serviços prestados	24	(35.725)	(36.095)	(35.725)	(36.095)
Lucro bruto		**47.124**	**41.809**	**84.105**	**70.606**
Despesas com pessoal	25	(45.449)	(43.834)	(45.449)	(43.834)
Provisão para perdas	26	33.821	(1.876)	32.656	719
Despesas com vendas		(44.605)	(6.523)	(44.605)	(6.523)
Despesas operacionais		(13.779)	(13.027)	(13.779)	(13.027)
Despesas administrativas		(5.661)	(5.672)	(6.825)	(6.552)
Despesas tributárias		(867)	(598)	(867)	(598)
Despesas gerais e administrativas	26	(64.912)	(25.822)	(66.076)	(26.700)
Amortização e depreciação	11/12	(6.300)	(14.338)	(6.300)	(14.338)
Outras receitas		2.470	6.875	2.481	6.884
Outras Despesas		(15.195)	(59.932)	(15.197)	(59.934)
Outras receitas (Despesas)	27	(12.725)	(53.057)	(12.716)	(53.050)
Resultado antes das receitas (Despesas) financeiras líquidas e impostos		**(48.441)**	**(97.118)**	**(13.780)**	**(66.597)**
Receitas financeiras		59.053	56.140	24.392	25.624
Despesas financeiras		(2.642)	(6.261)	(2.642)	(6.266)
Resultado financeiro	28	56.411	49.879	21.750	19.358
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4f0d0293f0f0a3d4ab7ab7d6ed4ad7c0c0e1e1e133c2f1c0e3c2f0d4 / Anexo 31 - Balanço e DRA 2023-1.pdf (7/56) 481/89

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais) **(continuação)**

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Resultado antes dos impostos		**7.970**	**(47.239)**	**7.970**	**(47.239)**
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	10	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	10	(2.704)	(4.314)	(2.704)	(4.314)
		(2.704)	**(4.314)**	**(2.704)**	**(4.314)**
Lucro/ (Prejuízo) do exercício		**5.266**	**(51.553)**	**5.266**	**(51.553)**
Lucro/ (Prejuízo) por quota - (154.945.921 quotas, em R$)		**(0,0000340)**	**0,0003501**	**(0,0000340)**	**0,0003501**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4f0d0293f0f0c3f4f7ab7fd7d6ed4ad7c0 - Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Lucro/ (Prejuízo) do exercício	**5.266**	**(51.553)**	**5.266**	**(51.553)**
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	**5.266**	**(51.553)**	**5.266**	**(51.553)**

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4404029307f4394f7ae75d706ad84fa4770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (LID: 254651)

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social	Reservas de capital	Lucros (Prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido atribuído aos controladores	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021		**147.246**	**42.885**	**(85.008)**	**105.123**	**105.123**
Aumento de capital		7.700	-	-	7.700	7.700
Prejuízo do exercício		-	-	(51.553)	(51.553)	(51.553)
Total de contribuições, distribuições e constituição de reservas		**7.700**	**-**	**(51.553)**	**(43.853)**	**(43.853)**
Saldo em 31 de dezembro de 2022		**154.946**	**42.885**	**(136.561)**	**61.270**	**61.270**
Aumento de capital		-	-	-	-	-
Lucro do exercício		-	-	5.266	5.266	5.266
					-	-
Total de contribuições, distribuições e constituição de reservas		**-**	**-**	**5.266**	**5.266**	**5.266**
Saldo em 31 de dezembro de 2023		**154.946**	**42.885**	**(131.295)**	**66.536**	**66.536**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb22c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fd4[illegible]

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública

UP Brasil Administração e Serviços Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro/ (Prejuízo) do exercício	**5.266**	**(51.553)**	**5.266**	**(51.553)**
Ajustes para:				
Depreciação e amortização	6.300	14.338	6.300	14.338
Provisão para contingências	12.764	12.729	12.764	12.729
Equivalência patrimonial	-	-	-	-
Provisão para perdas esperadas	(33.821)	1.876	(32.656)	(719)
Provisões para contas a pagar	6.261	6.476	6.261	6.476
Resultado de variação cambial	(36)	(554)	(36)	(554)
Provisão para pagamento de PLR	1.272	1.010	1.272	1.010
Provisão de juros com partes relacionadas	678	1.089	678	1.089
Ganho ou perda na baixa de imobilizado	(2.205)	-	(2.205)	-
Perda na baixa de outros ativos	(38.022)	(102)	(38.022)	(102)
Crédito tributário	2.704	4.314	2.704	4.314
Ajustes sobre o prejuízo	**-44.104**	**41.176**	**-42.939**	**38.581**
Variações em:				
Ativos financeiros	(1.439)	116	(1.555)	14
Contas a receber de clientes	128.433	(36.683)	110.554	(47.390)
Fundos de investimentos em direitos creditórios	(36.003)	(16.161)	-	-
Outros créditos	(4.083)	4.516	(4.083)	4.516
Impostos a recuperar	3.246	4.279	3.246	4.279
Garantia financeira com contingências	-	-	-	-
Partes relacionadas	(9.009)	(8.177)	(9.009)	(8.177)
Fornecedores conveniados	9.915	8.442	9.915	8.442
Créditos não consumidos pelos usuários	7.145	6.245	7.145	6.245
Salários, provisões e encargos sociais	(1.583)	(438)	(1.583)	(438)
Impostos e contribuições a recolher	381	33	381	33
Pagamento de contingências	(7.593)	(8.036)	(7.593)	(8.036)
Outros débitos e valores	(15.786)	11.841	(15.692)	11.799
Garantia de Investimentos	1.270	817	1.270	817
Fluxo de caixa proveniente das (Utilizado nas) atividades operacionais	**74.894**	**(33.206)**	**92.996**	**(27.896)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(2.058)	(6.348)	(2.058)	(6.348)
Aquisição de intangivel	(2.080)	(2.338)	(2.080)	(2.338)
Baixa / Alienação de imobilizado	9.423	877	9.423	877
Baixa / Alienação de intagível	(117)	46.179	(117)	46.179
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento	**5.168**	**38.370**	**5.168**	**38.370**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Empréstimos e financiamentos	(10.608)	(3.050)	(10.608)	(3.050)
Recursos provenientes de aporte de capital de acionistas	-	7.700	-	7.700
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	**(10.608)**	**4.650**	**(10.608)**	**4.650**
Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	**30.615**	**(563)**	**49.882**	**2.152**
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	36.609	37.172	43.250	41.098
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	67.224	36.609	93.132	43.250
Variação no caixa e equivalentes de caixa	**30.615**	**(563)**	**49.882**	**2.152**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023-1.pdf (11/56) 485/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública Uso Interno

Notas explicativas às demonstrações financeiras

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

1 Contexto operacional

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

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

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

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

- Em 01 de maio de 2019 a Companhia incorporou sua coligada UP Brasil - Empório Card Ltda;

- Em 01 de dezembro de 2019, a Companhia incorporou sua controladora direta CDHI (incorporação reversa), passando assim a ser controlada direta da UP Brasil - Policard Systems e Serviços S.A. ("Up Policard"), até então controlada direta da Up Policard;

- Em 01 de janeiro de 2020, a Companhia incorporou sua controladora direta Up Policard (incorporação reversa). Com essa incorporação, a Companhia passou a ser controlada direta da FBR Soluções Participações S.A., até então controladora direta da UP Policard, e passou também a controlar a empresa Soft Pro Tecnologia Ltda, até então controlada direta da UP Policard;

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254681)
1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31_Balanco_Up_2023-1_.pdf (12/56) 486/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

- Em 01 de fevereiro de 2020 a Companhia cedeu e transferiu, a título de compra e venda, suas quotas totalmente integralizadas da empresa Soft Pro Tecnologia Ltda para os demais sócios pessoas físicas conforme detalhado na 13ª Alteração Societária.

Relação de entidades controladas e consolidadas

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

- FIDC Policard II do qual a Companhia é detentora de 100% das cotas em 2023 (100% em 2022).

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

2 Base de preparação

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

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

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 12 de abril de 2024.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia estão apresentados na Nota Explicativa nº 3.

Em 2023 não foram identificadas alterações relevantes nos pronunciamentos contábeis que impactassem diretamente as demonstrações financeiras da Companhia. Durante o exercício presente, não houve alterações significativas no CPC que exigissem ajustes ou divulgações adicionais nas demonstrações financeiras. A Companhia continuou a cumprir integralmente todas as obrigações legais e regulatórias aplicáveis, mantendo-se em conformidade com as normas contábeis e fiscais em vigor.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

c. Uso de estimativas e julgamentos

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fa8d770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (13/56) 487/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

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

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

d. Base de mensuração

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

3 Sumário das principais políticas contábeis

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

a. Base de consolidação

(i) Controladas

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139474e7bd706ad84fa8d770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023 - 1.pdf (14/56) 488/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

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

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

(ii) Perda de controle

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

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

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

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

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

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora os investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

(iv) Transações eliminadas na consolidação

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

b. Instrumentos financeiros

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254681)
IDoc_Proc_Administrativo_Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31_Balanco_Up 2023-1 .pdf (15/56) 489/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

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

- É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

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

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

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

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

(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e os instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação.

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

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

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

(ii) Ativos financeiros não derivativos - Mensuração

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd70cad84fafd70 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023 - 1.pdf (16/56) 490/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública Uso Interno

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

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

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

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

Caixa e equivalentes de caixa

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

(iii) Passivos financeiros não derivativos - Mensuração
Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

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

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

d. Imobilizado

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

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

- Os custos de materiais e de mão de obra direta;

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71f... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIS: 2546...)

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública Uso Interno

- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessária para que esse seja capaz de operar da forma pretendida pela Administração; e

- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde esses ativos estão localizados.

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

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

Em 2023, em virtude da descontinuidade do produto "correspondente bancário", a Companhia baixou o imobilizado registrado nas rubricas de "máquinas e equipamentos" e "terminais de pagamento - POS", cujos bens estavam ligados diretamente a essa atividade. Os movimentos de baixa do imobilizado e suas respectivas depreciações estão evidenciados na nota explicativa nº 11.

(ii) Custos subsequentes

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

(iii) Depreciação

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

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

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

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

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

e. Arrendamento mercantil

Quando existentes, os contratos de arrendamento mercantil financeiro são reconhecidos no ativo imobilizado e no passivo de empréstimos e financiamentos, pelo menor entre: valor presente das parcelas mínimas obrigatórias do contrato e o valor justo do ativo, acrescidos, quando aplicável, dos custos iniciais diretos incorridos na transação. Os montantes registrados no ativo imobilizado

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb...e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254581)
1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31. Balanco Up 2023-1.pdf (18/56) 492/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

são depreciados pelo menor prazo entre a vida útil-econômica estimada dos bens e a duração prevista do contrato de arrendamento. Os juros implícitos no passivo, reconhecidos de empréstimos e financiamentos, são apropriados ao resultado de acordo com a duração do contrato pelo método da taxa efetiva de juros.

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

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

f. Intangível

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

Os ativos imobilizados e intangíveis devem ter o seu valor recuperável avaliado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Em 2023 não ocorreram eventos que indicassem perdas.

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

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa8d77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (19/56) 493/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

g. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

(i) Ativos financeiros não derivativos

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

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

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

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

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

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

Investidas contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial

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

(ii) Ativos não financeiros

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa1d77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (20/56) 494/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

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

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

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é revertida. Quanto aos outros ativos, as perdas de valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

(iii) Ativos imobilizados e intangíveis

Os ativos imobilizados e intangíveis devem ter o seu valor recuperável avaliado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Como mencionado no item f. desta nota, em 2023 a Companhia realizou as baixas dos intangíveis "Marcas e Patentes" e "Relacionamento com Clientes" uma vez que não se identificam benefícios econômicos futuros nestes ativos.

h. Estoque

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

i. Provisões

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

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

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

j. Provisões para contingências

As provisões para contingências, de quaisquer naturezas, são reavaliadas periodicamente pela Administração. As contingências de natureza judicial são avaliadas pelas possibilidades de êxito da ação e a opinião de seus consultores jurídicos. Já as contingências para contrato oneroso são avaliadas pelo benefício econômico gerado em se cumprir determinado contrato. As

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (21/56) 495/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

contingências são registradas de acordo com o estabelecido no CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

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

k. Benefícios a empregados

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

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

l. Imposto de renda e contribuição social

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

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

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

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

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023 - 1.pdf (22/56) 496/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;

- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e em empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível;

- Diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio.

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

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

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

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

m. Reconhecimento de receitas

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

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

Em nenhum dos contratos foi identificado componente significativo de financiamento.

Serviços prestados

As receitas relativas aos serviços são contabilizadas pelos valores definidos em contrato na data da prestação do serviço e se compõem de receita de manutenção, taxa de administração de convênio com estabelecimentos credenciados, aluguel, receita de captura de transação eletrônica, entre outras. Todos os serviços são faturados mensalmente. Os serviços prestados entre a data de

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (23/56) 497/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

faturamento e o final de cada mês são calculados e contabilizados como receita no mês da prestação do serviço.

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

n. Receitas financeiras e despesas financeiras

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

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

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa em espécie	-	12	-	12
Caixa e bancos	16.770	7.858	16.776	7.880
Aplicações financeiras	50.454	28.739	76.356	35.35[illegible]
Caixa e equivalentes de caixa	67.224	36.609	93.132	43.25[illegible]

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor se resgatadas antes do vencimento. As aplicações financeiras referem-se à aplicação automática, operações compromissadas de debêntures e CDBs indexadas na faixa de 89% a 101% em 2023 (89% em 2022) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). As aplicações são realizadas com instituições de primeira linha para minimizar o risco de crédito, política essa adotada pela Companhia no gerenciamento desses ativos financeiros. A exposição a riscos em ativos financeiros está divulgada na Nota Explicativa nº 29.

5 Ativos financeiros

Apresentamos, abaixo, a composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb449402930f41394 7ae75df06ad54afa770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254681)
IDoc - Proc Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31 Balanco Up 2023-1.pdf (24/56) 498/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Aplicação em títulos privados (i)	1.536	1.371	1.536	1.371
Aplicação em títulos públicos (ii)	-	-	995	879
Aplicações em fundos de investimento restrito (iii)	13.106	11.832	13.106	11.832
	14.642	13.203	15.637	14.082

(i) Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são representados por CDBs que remuneravam entre 90 % e 101 % do DI.

(ii) Em 31 de dezembro de 2023 é representado por títulos do Tesouro Nacional.

(iii) Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 refere-se a cotas de fundo de investimentos que tem por objetivo acompanhar a variação da Selic investindo no mínimo 95% de sua carteira em cotas do BNP Paribas Master Cash DI FI Referenciado, que investe, exclusivamente, em títulos públicos federais de emissão do Tesouro Nacional ou do Banco Central do Brasil, pré-fixados ou indexados à variação do DI ou ainda por operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais. Aplicação realizada para cumprir exigências da garantia financeira descrita na nota explicativa 20.

6 Contas a receber de clientes

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

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

	Controladora					
		2023			2022	
	Carteira	**Provisão**	**Saldo Líquido**	**Carteira**	**Provisão**	**Saldo Líquido**
Vendas a faturar (i)	13.353	-	13.353	26.623	-	26.623
A vencer	78.653	(932)	77.721	120.087	(856)	119.231
Vencidos					-	
Até 30 dias	6.779	(435)	6.344	5.515	(183)	5.332
De 31 a 60 dias	1.581	(596)	985	791	(163)	628
De 61 a 90 dias	627	(330)	297	384	(245)	139
De 91 a 120 dias	753	(577)	176	363	(112)	251
De 121 a 150 dias	690	(581)	109	377	(337)	40
De 151 a 180 dias	493	(432)	61	267	(234)	33
Acima de 180 dias	55.230	(49.087)	6.143	94.162	(84.660)	9.502
	158.159	**(52.970)**	**105.189**	**248.569**	**(86.790)**	**161.779**

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023-1.pdf (25/56) 499/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

	Consolidado					
	2023			2022		
	Carteira	Provisão	Saldo Líquido	Carteira	Provisão	Saldo Líquido
Vendas a faturar	13.353	-	13.353	26.623	-	26.623
A vencer	149.208	(932)	148.276	176.411	(856)	175.555
Vencidos			-		-	-
Até 30 dias	10.893	(479)	10.414	8.562	(183)	8.379
De 31 a 60 dias	3.265	(1.560)	1.705	2.634	(453)	2.181
De 61 a 90 dias	918	(383)	535	842	(309)	533
De 91 a 120 dias	1.054	(647)	407	802	(209)	593
De 121 a 150 dias	985	(658)	327	799	(436)	363
De 151 a 180 dias	759	(459)	300	724	(676)	48
Acima de 180 dias	82.778	(77.031)	5.747	118.348	(111.683)	6.665
	263.213	**(82.149)**	**181.064**	**335.745**	**(114.805)**	**220.940**

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**(84.914)**	**(115.525)**
(+) Adições	(9.745)	(10.465)
(-) Reversões	6.888	10.204
(-) Baixas para prejuízo (perdas)	981	981
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**(86.790)**	**(114.805)**
(+) Adições	(7.168)	(7.168)
(-) Reversões	2.960	1.796
(-) Baixas para prejuízo (perdas) (i)	38.028	38.028
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**(52.970)**	**(82.149)**

(i) A Companhia realizou estudo minucioso sobre o contas a receber junto a empresa terceira de cobrança e identificou títulos incobráveis. Esses títulos foram baixados pela Companhia para perdas, visto a probabilidade remota de recebimento. O impacto no resultado foi nulo visto que os títulos já se encontravam na PDD, e foram revertidos e contabilizados na rubrica de perdas. Além do estudo, a Companhia adotou a premissa de idade dos títulos para a baixa, visto que eram títulos vencidos de longa data e oriundos das aquisições da reorganização societária.

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (26/56) 500/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

7 Cotas em fundos de investimentos em direitos creditórios

	Controladora	
	2023	**2022**
FIDC Policard II	102.574	66.571
	102.574	66.571

FIDC Policard II ("FIDC II")

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

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

A estrutura de patrimônio do FIDC II, em 31 de dezembro de 2023, é composta de 6.626 mil quotas subordinadas juniores de titularidade da Companhia, no montante de R$ 102.574 (R$ 66.571 em 2022), representativas de 100% (100% em 2022) do patrimônio do FIDC II.
Em 2020 houve a completa amortização das cotas de mezanino e seniores.

A Companhia atua indiretamente como agente de recebimento dos títulos, mantendo o gerenciamento contínuo da carteira após sua transferência para o FIDC II. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as contas patrimoniais do fundo eram assim compostas:

	2023	**2022**
Ativo		
Caixa e equivalentes de caixa (i)	26.903	7.520
Contas a receber	75.876	59.161
Outros créditos	-	-
	102.779	66.681
Passivo		
Taxas de administração e gestão a pagar	205	110
Patrimônio líquido	102.574	66.571
	102.779	66.681

(i) Aumento em cotas de fundos de investimento no FIDC II.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb449402930141394 7ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023 - 1.pdf (27/56) 501/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

A controladora Up Brasil faz cessões de títulos mensais ao fundo de forma periódica, e consequentemente transfere seus direitos creditórios ao fundo. Abaixo seguem os saldos cedidos ao FIDC II em 2023 e 2022:

	Controladora	
	2023	**2022**
Cessões ao FIDC II	44.200	40.866

8 Impostos e contribuições a recuperar

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos de impostos a recuperar estavam compostos conforme quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
IRRF a recuperar	111	37	111	37
CSLL a compensar	2	1	2	1
IRPJ a compensar	1.422	4.743	1.422	4.743
	1.535	4.781	1.535	4.781

9 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Ativo Circulante				
Valores a receber de terceiros	904	820	904	820
Adiantamentos de comissões aos representantes	485	155	485	155
Depósito / Bloqueio judicial (i)	12.870	11.537	12.870	11.537
Prêmios de seguros a apropriar	1.079	663	1.079	663
Adiantamento a fornecedores (ii)	3.440	1.424	3.440	1.424
Adiantamento a funcionários	165	166	165	166
Adiantamento CCB Eletrônica	14	49	14	49
Outros	20	79	20	79
	18.977	14.893	18.977	14.893

(i) R$ 7.308 referem-se à valores de PIS/COFINS de receitas financeiras depositados judicialmente, cujo processo está classificado como provável perda e, portanto, contingenciado (ver nota explicativa 17). Os demais valores são depósitos trabalhistas, cíveis e bloqueios judiciais ligados a processos cujo prognóstico não exige contingenciamento ou menção.

(ii) Em 2023 e 2022, refere-se a valores adiantados a fornecedores diversos cujo faturamento se dará posteriormente.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023 - 1.pdf (28/56) 502/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

10 Imposto de renda e contribuição social

	2023		2022
Apuração lucro real		**Apuração lucro real**	
Lucro antes IR/CS	**7.970**	**Prejuízo antes IR/CS**	**(47.239)**
Adições - despesas indedutíveis	**20.719**	**Adições-despesas indedutíveis**	**63.389**
PLR	1.272	PLR	1.010
Contingências	15.650	Contingências	12.775
Perdas na baixa de intangíveis	-	Perdas na baixa de intangíveis	46.169
Demais adições	3.797	Demais adições	3.435
Exclusões - Provisões	**(34.587)**	**Exclusões - Provisões**	**(63.771)**
PLR	(1.010)	PLR	(1.090)
PDD	(4.428)	PDD	(4.652)
Contingências	(11.052)	Contingências	(9.730)
Amortização diferido sobre ágio	(10.511)	Amortização diferido sobre ágio	(10.511)
Amortização bens intangíveis	(5.034)	Amortização bens intangíveis	(36.652)
Demais exclusões	(2.552)	Demais exclusões	(1.147)
Prejuízo Fiscal	**(5.898)**	**Prejuízo Fiscal**	**(47.621)**
Imposto de renda corrente	-	Imposto de renda corrente	-
Imposto de renda diferido	(2.704)	Imposto de renda diferido	(4.314)
Total	**(2.704)**	**Total**	**(4.314)**

Em 31 de dezembro de 2023 o crédito tributário foi registrado para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis no valor de (R$ 2.704) (R$ 4.314 em 2022), sendo R$ 870 (R$ 740 em 2022) referente às diferenças temporárias e (R$ 3.574) (R$ 3.574 em 2022) referente ao aproveitamento do diferido sobre o ágio da incorporada CDHI (i).

Movimentação do crédito tributário

Saldo em 31 de dezembro de 2021	**49.287**
Constituição referente diferenças temporárias de 2022	(740)
Amortização Fiscal Ágio (i)	(3.574)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**44.973**
Ajuste referente diferenças temporárias exercícios anteriores	870
Amortização Fiscal Ágio (i)	(3.574)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**42.269**

(i) Amortização fiscal do ágio reconhecido na Companhia a partir de dezembro/2019 devido a incorporação reversa da CDHI Brasil Participações Ltda. A Companhia amortizará o valor ao longo de 12 anos (R$ 3.574 ao ano), sendo o período de 8 anos remanescentes em 31 de dezembro de 2023.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa8d770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023 - 1.pdf (29/56) 503/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

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

Diferido sobre	Compensação em	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Total
Ágio	8 anos	3.574	3.574	3.574	3.574	3.574	3.574	3.574	3.276	28.292
Diferenças temporárias	8 anos	2.893	1.373	1.373	1.315	1.315	832	832	832	10.766
Prejuízos fiscais	6 anos	-	276	464	573	997	902	-	-	3.211
										42.269

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

Nos exercícios findos em 2023 e 2022, o regime de tributação adotado pela Companhia foi o lucro real anual.

11 Imobilizado

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

Controladora e Consolidado	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Benfeitorias em propr. Terceiros	Veículos	Terminais eletrônicos - POS	Imobilizado em andamento	Direito de uso (i)	Total
Custo									
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**2.709**	**513**	**928**	**832**	**432**	**6.075**	**-**	**1.295**	**12.784**
Adições	2.210	47	192	-	623	2.161	-	1.115	6.348
Reclassificação	(494)	-	476	-	-	8	-	-	(10)
Baixas	(39)	(42)	(176)	-	(51)	(569)	-	-	(877)
Depreciação no exercício	(1.134)	(95)	(499)	(597)	(166)	(2.557)	-	(1.548)	(6.596)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**3.252**	**423**	**921**	**235**	**838**	**5.118**	**-**	**862**	11.649
Adições	245	8	92	-	188	-	-	1.525	2.058
Reclassificação	11	-	(8)	(1)	-	-	-	-	2
Baixas (ii)	(2.528)	-	(11)	2	(109)	(4.051)	-	-	(6.697)
Depreciação no exercício	(712)	(89)	(307)	(220)	(232)	(1.067)	-	(1.210)	(3.837)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**268**	**342**	**687**	**16**	**685**	**-**	**-**	**1.177**	**3.175**

(i) Refere-se aos contratos de aluguel submetidos à aplicação da norma CPC06 (R2) a partir de 2020.
(ii) Em 2023 a Companhia realizou baixas de máquinas, equipamentos e terminais eletrônicos (POS) inerentes à atividade de "correspondente bancário do Bradesco", produto esse que foi descontinuado nesse mesmo exercício.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (30/56) 504/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

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

12 Intangível

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

Controladora e consolidado	Sistemas e Aplicativos	Software em andamento (i)	Marcas e patentes (ii)	Relacionamento com cliente (ii)	Acordo de não competição (ii)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**6.570**	**1.431**	**33.198**	**18.002**	**868**	**60.069**
Aquisição	391	1.947	-	-	-	2.338
Reclassificação	394	(394)	-	-	-	-
Baixas (iii)	-	-	(31.054)	(15.115)	-	(46.169)
Amortização	(2.241)	-	(2.144)	(2.887)	(470)	(7.742)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**5.114**	**2.984**	**-**	**-**	**398**	**8.496**
Aquisição	-	2.080	-	-	-	2.080
Reclassificação	2.839	(3.099)	-	-	-	(260)
Baixas	-	(145)	-	-	-	(145)
Amortização	(2.129)	-	-	-	(336)	(2.465)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**5.824**	**1.820**	**-**	**-**	**62**	**7.706**

(i) Refere-se a projetos de melhoria do parque tecnológico da Companhia, como implementação de transação em dispositivos móveis, investimentos na consolidação sistêmica da Companhia e investimento em melhoria nos sistemas ERP e operacionais;

(ii) Intangíveis incorporados da CDHI Brasil Participações Ltda. referentes aos ativos identificados nas aquisições das ex-controladas Planinvesti Participações Ltda e Empório Card Ltda, ambas já incorporadas pela UP Brasil Adm e Serviços Ltda em 2019, e alocados conforme estudo elaborado com base no CPC 15.

(iii) A Companhia realizou a baixa dos ativos intangíveis relacionados às marcas Planvale e Valemais (Marcas e Patentes) e Relacionamento com cliente, ativos esses identificados nos PPAs de aquisição das ex-controladas Planinvesti Participações Ltda e Empório Card Ltda.

A Companhia efetua anualmente o teste de redução ao valor recuperável para os ativos intangíveis. Os efeitos decorrentes das perdas por Impairment em 31 de dezembro de 2023 encontram-se descritos acima. Em 2023 não ocorreram eventos que indicassem perda.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023-1.pdf (31/56) 505/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

13 Fornecedores conveniados

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Fornecedores conveniados	146.885	136.970	146.885	136.970
Total de fornecedores a pagar - Circulante	146.885	136.970	146.885	136.970

14 Créditos não consumidos pelos usuários

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT) (i)	54.391	50.675	54.391	50.675
Cartão Premiação	5.099	9.033	5.099	9.033
Cartão Presente	959	1.180	959	1.180
Cartão Combustível	808	1.037	808	1.037
Cartão Viagem	554	492	554	492
Cartão Natal	437	225	437	225
Outros (ii)	8.711	1.172	8.711	1.172
	70.959	63.814	70.959	63.814

(i) Refere-se aos valores recebidos de clientes e destinados ao consumo dos usuários do Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT) na rede de estabelecimentos credenciados.

(ii) Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 refere-se a créditos disponibilizados para clientes pré-pagos cujo faturamento se dá no início do exercício seguinte.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa8d770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023 - 1.pdf (32/56) 506/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

15 Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
			-	
Banco Bradesco (i)	-	18	-	18
Banco Safra (iii)	-	-	-	-
Banco Santander (iv)	-	590	-	590
Banco ABC Brasil (ii)	-	-	-	-
Banco Agricolé Brasil (ii)	-	10.000		10.000
			-	
	-	10.608	-	10.608
Passivo circulante	-	608	-	608
Passivo não circulante	-	10.000	-	10.000

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

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

A Companhia não possui nenhum contrato de empréstimo e financiamento contendo cláusula restritiva (*covenants*) ou obrigações contratuais vinculadas.

16 Salários, provisões e encargos sociais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os salários, provisões e encargos sociais estavam assim representadas:

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Salários e ordenados	16	827	16	827
Encargos sociais sobre salários e ordenados	1.718	1.523	1.718	1.523
Férias e encargos sociais	4.758	4.453	4.758	4.453
	6.492	6.803	6.492	6.803

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (33/56) 507/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

17 Contingências

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

	2022	Constituição	Baixa	Reversão	2023
Trabalhistas	738	288	(319)	(293)	414
Cíveis (i)	18.312	16.034	(6.169)	(4.107)	24.070
Tributárias (ii)	8.748	902	-	(60)	9.591
Provisão contrato oneroso (iii)	1.105	-	(1.105)	-	-
	28.904	17.225	(7.593)	(4.461)	34.075

(i) O aumento no saldo de processos cíveis contingenciados se deve à crescente relacionada aos litígios do Produto saque, em decorrência da quantidade de novos processos, bem como alteração de prognóstico de perda para os já existentes, face aos desfechos desfavoráveis de processos semelhantes ao longo do exercício de 2022 e 2023.

(ii) Referem-se à processos tributários, sendo R$ 7.308 (R$ 6.401 em 2022) relacionados à PIS/Cofins sobre receitas financeiras depositados judicialmente e suas atualizações, visto que o processo judicial encontra-se ativo e R$ 2.283 relacionados ao processo de ISS de São Paulo (obrigações acessórias), sendo que conforme acordo de compra e venda parte do valor (524k) é de responsabilidade dos antigos acionistas.

(iii) Baixa completa da provisão referente à aplicação do CPC 25 ao contrato firmado com a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM), cujos custos para cumprimento e continuidade na prestação do serviço superam as receitas esperadas;

Processos judiciais e administrativos não provisionados

A Companhia possui processos judiciais de naturezas trabalhista e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores jurídicos, para os quais não há provisão constituída. O montante classificado como possível em 2023 monta R$ 11.738 (R$ 12.275 em 2022) referente a processos cíveis, R$ 292 (R$ 104 em 2022) referente a processos trabalhistas e R$ 29.010 (R$ 29.010 em 2022) referente a processos fiscais.

O valor de R$ 29.010 classificado como perda possível em contingências fiscais é composto por dois processos administrativos de ISS emitidos pela Prefeitura de São Paulo. A Companhia protocolou recurso ordinário em fevereiro/2021, e em outubro/2021 aderiu ao PPI/SP (Programa de parcelamento Incentivado), liquidando os Autos de Infração relacionados às receitas que estavam classificadas como Perda Provável e Perda Possível.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fa8d77c e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (34/56) 508/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Uso Interno

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

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

A Companhia também possui causas cíveis ativas no montante de R$ 14.226 (R$ 20.353 em 2022) cuja probabilidade de ganho é considerada como provável pelos seus assessores jurídicos.

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

	Controladora e Consolidado	
	2023	**2022**
Ações judiciais fiscais	524	524
	524	**524**
Ativo não circulante (i)	524	524

(i) Refere-se à parte atribuída aos sócios egressos da Companhia por se tratarem de causas cuja motivação é anterior à administração do Grupo UP. O montante de R$ 524 (R$ 524 em 2022) refere-se a causas fiscais e foi registrado no ativo circulante em conta de Garantia Financeira e não impacta o resultado da Companhia.

18 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		**Consolidado**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
ISS a recolher	147	210	147	210
PIS a recolher	98	78	98	78
COFINS a recolher	452	358	452	358
ICMS a recolher	3	2	3	2
PIS s/ receita financeira	87	42	87	42
COFINS s/ receita financeira	540	256	540	256
IRRF retido a recolher	20	24	20	24
PCC retido a recolher	70	66	70	66
IRRF - Auto retenção	13	13	13	13
Total Impostos e contribuições a recolher	1.430	1.049	1.430	1.049

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIS: 254681)
1Doc - Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31 Balanço Up 2023-1.pdf (35/56) 509/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

19 Outros débitos e valores

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Contas a pagar - suprimentos	2.702	1.471	2.702	1.471
Provisão de contas a pagar (i)	6.261	6.476	6.261	6.476
Repasse de comissão - seguros	1.005	708	1.005	708
Arrendamento (ii)	1.198	1.197	1.198	1.197
Créditos de saque a ceder (iii)	4.919	18.304	4.919	18.304
Outros credores diversos	3.713	1.173	3.917	1.283
Repasse de comissão - multibenefícios	6	-	6	-
	19.804	29.329	20.008	29.439

(i) Refere-se a saldos a pagar para fornecedores diversos provisionados conforme período de competência.

(ii) Refere-se aos contratos de aluguel submetidos à aplicação da norma CPC06 (R2).

(iii) Refere-se receitas do Produto Saque que serão cedidas ao FIDC (Fundo de direitos creditórios) no próximo exercício.

20 Garantia de investimentos

Conforme contrato de compra e venda celebrado entre a incorporada CDHI e os vendedores da Planinvesti Participações Ltda., as partes se comprometeram a manter aplicado em fundo de investimentos parte do valor de aquisição como garantia de obrigações assumidas pelos vendedores. O saldo da garantia para a Planinvesti Participações Ltda. em 2023 era de R$ 13.123 (R$ 11.853 em 2022) e a movimentação ocorrida na Companhia, incorporadora da CDHI está detalhada abaixo.

Saldo em 31 de dezembro de 2022	**11.853**
Resgate	(227)
Rendimentos	1.497
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**13.123**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023-1.pdf (36/56) 510/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

21 Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 2023 e 2022, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e as suas relacionadas, para os respectivos tipos de operações:

a. Transações e saldos

Controladora e Consolidado	2023				2022			
	Ativo	(Passivo)	Receita	(Despesa)	Ativo	(Passivo)	Receita	(Despesa)
Cost Sharing (i)								
FBR Soluções e Participações S.A. (controladora direta)	-	(8)	-	(8)	-	(4)	146	(28)
Up Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(107)	-	(2.202)	-	(271)	-	(2.860)
Royalties (ii)								
Up Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(124)	-	(1.316)	-	(131)	-	(1.278)
Mútuo (iii)								
FBR Soluções e Participações S.A. (controladora direta)	-	-	-	-	-	-	-	-
UP Groupe Invest Participações Ltda. (controladora indireta)	-	(3.356)	-	(162)	-	(3.194)	-	(155)
C.D Holding Internacionale AS. (controladora indireta)	-	-	-	(516)	-	(8.750)	-	(934)
Consultoria França (iv)								
C.D Holding Internacionale AS. (controladora indireta)	-	(915)	-	(3.950)	- -	(527)	- -	(3.384)
Garantias (v)								
Sócios egressos	524	(13.123)	-		524	(11.853)	-	-
Circulante	-	(1.154)	-	-	-	(933)	-	-
Não circulante	-	(3.356)	-	-	-	(11.944)	-	-

(i) Em setembro de 2016 foi celebrado o contrato de cost sharing, o qual refere-se ao rateio das despesas operacionais da controladora FBR Soluções Participações S.A. entre a empresa operacional da Companhia UP Brasil. Em janeiro de 2019 foi celebrado contrato de rateio (cost sharing) entre a UP Groupe Invest e a UP Brasil.

(ii) Contrato de royalties com a empresa Up Groupe Invest Participações Ltda.

(iii) Contrato de mútuo firmado com a empresa FBR Soluções e Participações S.A com juros remuneratórios a uma taxa fixa de 1% ao mês pró-rata dia sobre valor do saldo devedor. O contrato foi quitado em dezembro de 2021. Contrato de mútuo entre Up Groupe e Up Brasil à taxa de 5% ao ano. Em novembro de 2021 foi firmado novo contrato de mútuo com a CD Holding Internationale com taxa 12% ao ano, que foi liquidado em novembro de 2023.

(iv) Em janeiro de 2017 foi firmado contrato de consultoria e gestão com a C.D Holding Internationale SAS.

(v) O saldo de ativo, refere-se à parte atribuída aos sócios egressos da Companhia por se tratar de causas judiciais cuja motivação é anterior à administração da Companhia. No passivo, conforme contrato de compra e venda celebrado entre a CDHI Brasil Participações Ltda. e os vendedores da Planinvesti Participações Ltda., as partes se comprometeram a manter aplicado em fundo de investimentos parte do valor de aquisição como garantia de obrigações assumidas pelos vendedores.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc - Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023 - 1.pdf (37/56) 511/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os representantes legais dos acionistas os diretores e os gerentes. A Companhia é administrada pelas holdings e seus administradores são pagos através de rateio de despesas (cost-sharing). Já os gerentes e diretores que não estão alocados nas holdings foram remunerados pela Companhia no montante de R$ 6.927 (R$ 6.304 em 2022).

c. Benefício a empregados

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

22 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2020, o capital social da Companhia era composto conforme quadro abaixo:

		Participação acionária	
	País	**Participação**	**Valor (em R$)**
FBR Soluções Participações Ltda.	Brasil	99,999999%	139.245.920
Alexandre Yves René Perez	França	0,000001%	1
			139.245.921

Em fevereiro de 2021, através da 39ª Alteração contratual, o sócio minoritário da Companhia Alexandre René Yves Perez deixa a sociedade, transferindo a única cota que detinha para a FBR Soluções e Participações S.A. A Companhia passa, então, a ser uma sociedade limitada unipessoal.

Em dezembro de 2021 houve aumento de capital no valor de R$ 8.000 composto por 8.000.000 de novas cotas com valor nominal de R$ 1,00 (um real) cada.

Dessa forma, em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia estava composto e sumarizado como segue:

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa8d77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (38/56) 512/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública Uso Interno

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

Em dezembro de 2022, o capital social da Companhia estava composto e sumarizado como segue:

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

Em 2023 a Companhia não passou por alterações no capital social, e, portanto, permanece conforme composto e sumarizado abaixo:

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

b. Dividendos

Conforme estabelecido no Contrato Social da Companhia, os lucros devem ser destinados segundo decisão dos sócios, de forma proporcional às suas participações no Capital Social da Companhia. Para o ano encerrado em dezembro de 2023, a Companhia não distribuiu dividendos, visto que mesmo obtendo lucro anual a Companhia ainda apresenta um saldo de prejuízos acumulados a compensar.

23 Receita operacional

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Receita bruta de serviços	110.786	120.734	147.767	149.531
(-) Impostos e deduções sobre serviços:				
Descontos incondicionais concedidos (i)	(17.341)	(32.524)	(17.341)	(32.524)
ISS	(2.149)	(2.366)	(2.149)	(2.366)
PIS	(1.507)	(1.416)	(1.507)	(1.416)
COFINS	(6.940)	(6.524)	(6.940)	(6.524)
Receita líquida de serviços	82.849	77.904	119.830	106.701

(i) Diminuição expressiva na linha de descontos incondicionais concedidos devido a nova Lei do PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador) publicada em agosto de 2023.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71f... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254681)

Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31. Balanço Up 2023 - 1. pdf (39/56) 513/83

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Uso Interno
Pública

24 Custos dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Infraestrutura de Tecnologia	(1.852)	(3.359)	(1.852)	(3.359)
Telefonia	(133)	(151)	(133)	(151)
Links e comunicação com POS	(6.348)	(6.713)	(6.348)	(6.713)
Estrutura de Concessionárias	(9.117)	(8.194)	(9.117)	(8.194)
Impressos	(175)	(108)	(175)	(108)
Confecção de cartão	(1.070)	(1.119)	(1.070)	(1.119)
Manutenção de POS	(1.448)	(1.712)	(1.448)	(1.712)
Data Center	(2.521)	(1.909)	(2.521)	(1.909)
Tarifa de serviços - Banco 24 Horas	(539)	(1.313)	(539)	(1.313)
Ente Consignante	(283)	(273)	(283)	(273)
Credenciamentos	(1.124)	(2.254)	(1.124)	(2.254)
Aluguel CPTM (i)	(4.260)	(7.243)	(4.260)	(7.243)
Seguro/Fiança	(971)	(858)	(971)	(858)
Outros custos	(5.884)	(889)	(5.884)	(889)
	(35.725)	(36.095)	(35.725)	(36.095)

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

25 Despesas com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Remunerações e encargos	(32.906)	(31.071)	(32.907)	(31.071)
Benefícios	(5.686)	(5.328)	(5.685)	(5.328)
Férias e encargos	(3.466)	(3.737)	(3.466)	(3.737)
13º salário e encargos	(2.138)	(2.582)	(2.138)	(2.582)
Participação no resultado	(1.253)	(1.116)	(1.253)	(1.116)
	(45.449)	**(43.834)**	**(45.449)**	**(43.834)**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb449402930f41394... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254681)

1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 023/2024 | Anexo: 31_Balanco_Up_2023_1_.pdf (40/56) 51/89

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

26 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Provisão para perdas esperadas	(4.207)	(2.857)	(5.372)	(261)
Despesas comerciais	(5.260)	(4.265)	(5.260)	(4.265)
Despesas operacionais	(4.483)	(3.630)	(4.483)	(3.630)
Assessoria e consultoria	(6.271)	(5.673)	(6.271)	(5.673)
Despesas prediais e de ocupação	(1.178)	(952)	(1.178)	(952)
Manutenção e conservação de bens	(452)	(487)	(452)	(487)
Comunicação	(240)	(252)	(240)	(252)
Auditoria	(535)	(472)	(535)	(472)
Serviços de terceiros	(90)	(354)	(90)	(354)
Despesas bancárias	(132)	(141)	(132)	(141)
Serviços do sistema financeiro	-	-	(1.165)	(880)
Impostos e taxas	(680)	(476)	(679)	(476)
Materiais de escritório	(87)	(139)	(87)	(137)
Royalties (nota explicativa 21)	(1.316)	(1.278)	(1.316)	(1.278)
Custo com holdings (nota explicativa 21)	(2.210)	(2.888)	(2.210)	(2.888)
Serviços administrativos CD Holding (nota explicativa 21)	(3.950)	(3.834)	(3.950)	(3.834)
	(31.091)	(27.698)	(33.420)	(25.981)
PDD	(4.207)	(2.857)	(5.372)	(261)
Despesas administrativas	(64.912)	(25.822)	(66.076)	(26.701)

27 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Ganho na venda de imobilizado	237	161	237	161
Receitas com partes relacionadas (nota explicativa 21)	-	146	-	146
Receita garantia financeira	-	315	-	315
Recuperação crédito de impostos	2.149	5.406	2.149	5.406
Outras receitas	86	848	95	855
Subtotal - Outras receitas	2.472	6.876	2.481	6.883
Provisão para contingências	(5.703)	(6.076)	(5.703)	(6.076)
Perdas com causas judiciais	(8.351)	(6.415)	(8.351)	(6.415)
Provisão para contrato oneroso (i)	1.105	1.942	1.105	1.942
Despesa com aquisição de carteiras	(16)	(54)	(16)	(54)
Perda com alienação de imobilizado	(2.442)	(431)	(2.442)	(431)
Perda na baixa de intangíveis (ii)	-	(46.169)	-	(46.169)
Contribuições e doações	(31)	(33)	(31)	(33)
Perdas indedutíveis	(203)	(395)	(203)	(395)
Outras despesas (iii)	444	(2.303)	444	(2.303)
Subtotal - Outras despesas	(15.197)	(59.933)	(15.197)	(59.933)
Total - Outras receitas (despesas) líquidas	**(12.725)**	**(53.057)**	**(12.716)**	**(53.050)**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023 - 1.pdf (41/56) 515/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

(i) Refere-se à aplicação do CPC 25 ao contrato firmado com a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM) cujos custos para cumprimento e continuidade na prestação do serviço superam as receitas esperadas. Em 2023 foi revertida por completo a provisão do contrato oneroso (R$ 1.105);

(ii) Em 2022 foi realizada a baixa dos intangíveis incorporados da CDHI Brasil Participações Ltda. referentes aos ativos Relacionamentos com clientes (R$ 15.115) e Marcas e Patentes (R$ 31.054) identificados nas aquisições das ex-controladas Planinvesti Adm e Serviços Ltda e Empório Card Ltda Após avaliação e análise minuciosa de sua carteira de clientes atual, a Companhia entendeu não haver mais benefício econômico na manutenção destes bens intangíveis.

(iii) Em 2023 resultado positivo devido a reversões de provisão.

28 Receitas (despesas) financeiras, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Receita líquida antecipação serviços	19.648	20.586	19.648	20.586
Receita de aplicação financeira (i)	39.033	32.821	3.030	1.619
Juros ativos (ii)	1.380	1.694	1.380	1.694
Rendimentos sobre cotas do fundo de renda fixa	-	-	1.226	580
Receitas financeiras com partes relacionadas (nota explicativa 21)	11	22	11	22
Atualização de créditos fiscais	863	1.514	863	1.514
Descontos obtidos	5	75	5	75
Variação cambial ativa (iii)	90	1.191	90	1.191
Outras receitas financeiras	-	-	117	106
(-) PIS/Cofins sobre receitas financeiras	(1.977)	(1.764)	(1.977)	(1.764)
Subtotal - receitas financeiras	59.053	56.139	24.393	25.623
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.378)	(3.484)	(1.378)	(3.484)
Despesas financeiras com partes relacionadas (nota explicativa 21)	(678)	(1.089)	(678)	(1.089)
IOF	(210)	(278)	(210)	(278)
Descontos concedidos	(195)	(1.161)	(196)	(1.161)
Juros passivos	(26)	(38)	(26)	(38)
Multas	(16)	(10)	(16)	(10)
Variação cambial passiva	(12)	-	(12)	-
Juros sobre arrendamento (CPC06)	(127)	(199)	(127)	(199)
Outras despesas financeiras	-	(1)	-	(6)
Subtotal - despesas financeiras	(2.642)	(6.260)	(2.643)	(6.265)
Total - Receitas (despesas) financeiras, líquidas	56.411	49.879	21.750	19.358

(i) O saldo de receita de aplicação financeira da controladora inclui R$ 36.003 (R$ 31.202 em 2022) de rendimentos sobre as quotas do FIDC II.

(ii) Referem-se a juros cobrados de títulos em atraso do contas a receber resultante de ações de cobrança intensificadas em 2023 e 2022.

(iii) Em 2022 variação cambial referente ao pagamento das invoices de Consultoria CD. Holding referentes a 2019, 2020, 2021 (nota explicativa 21).

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139474e7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (42/56) 516/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

29 Gerenciamento de riscos

a. Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

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

Estrutura do gerenciamento de risco

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

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

Risco de crédito

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

Exposição a riscos de crédito

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

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	4	67.224	36.609	93.132	43.250
Ativos financeiros	5	14.462	13.203	15.637	14.082
Contas a receber de clientes	6	105.189	161.779	181.064	220.940
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	102.574	66.571	-	-
Outros créditos	9	18.977	14.893	18.977	14.893
		308.606	293.055	308.810	293.165
Circulante		308.606	293.055	308.810	293.165

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (43/56) 517/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

Contas a receber de clientes

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

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

Garantias

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

Risco de liquidez

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (44/56) 518/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública
Uso Interno

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros:

Controladora

2023 **Passivos financeiros**	**Fluxo de caixa contratual**	**Até 1 ano**	**Acima de 1 ano**
Fornecedores conveniados	146.885	146.885	-
Crédito não consumidos pelos usuários	70.959	70.959	-
Obrigações sociais	6.492	6.492	-
Obrigações fiscais	1.430	1.430	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
Valores a pagar com partes relacionadas	4.511	240	4.271
Outros débitos e valores	19.804	19.804	-
	250.081	**245.810**	**4.271**
2022			
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	136.970	136.970	-
Créditos não consumidos pelos usuários	63.814	63.814	-
Obrigações sociais	6.803	6.803	-
Obrigações fiscais	1.049	1.049	-
Empréstimos e financiamentos	10.608	608	10.000
Valores a pagar com partes relacionadas	12.878	934	11.944
Outros débitos e valores	29.329	29.329	-
	261.451	**239.507**	**21.944**

Consolidado

2023 **Passivos financeiros**	**Fluxo de caixa contratual**	**Até 1 ano**	**Acima de 1 ano**
Fornecedores conveniados	146.885	146.885	-
Crédito não consumidos pelos usuários	70.959	70.959	-
Obrigações sociais	6.492	6.492	-
Obrigações fiscais	1.430	1.430	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
Valores a pagar com partes relacionadas	4.511	240	4.271
Outros débitos e valores	19.804	19.804	-
	250.081	**245.810**	**4.271**
2022			
Passivos financeiros			
Fornecedores conveniados	136.970	136.970	-
Créditos não consumidos pelos usuários	63.814	63.814	-
Obrigações sociais	6.803	6.803	-
Obrigações fiscais	1.049	1.049	-
Empréstimos e financiamentos	10.608	608	10.000
Valores a pagar com partes relacionadas	12.878	934	11.944
Outros débitos e valores	29.439	29.439	-
	261.561	**239.617**	**21.944**

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIS: 254651)
iDoc - Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | - Anexo 31 Balanco Up 2023-1.pdf (45/56) - 519/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso Interno

Risco de mercado

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

Risco de taxas de juros

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

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

Gestão de capital

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

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

Risco operacional

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

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

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)
1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (46/56) 520/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

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

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

Controladora

		2023		
	Nota	**Valor justo por meio do resultado**	**Ativos pelo custo amortizado**	**Passivos pelo custo Amortizado**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	67.224	-
Ativos financeiros	5	14.642	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	105.189	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	102.574	-	-
Outros créditos	9	-	18.977	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(146.885)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	-
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(4.511)
Outros débitos e valores	19	-	-	(20.008)
Total		**117.216**	**191.390**	**171.404**

Controladora

		2022		
	Nota	**Valor justo por meio do resultado**	**Ativos pelo custo amortizado**	**Passivos pelo custo amortizado**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	36.609	-
Ativos financeiros	5	13.203	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	161.779	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	66.571	-	-
Outros créditos	9	-	14.893	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(136.970)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	(10.608)
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(12.878)
Outros débitos e valores	19	-	-	(29.439)
		79.774	**213.281**	**(189.895)**

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31 Balanço Up 2023 - 1.pdf (47/56) 521/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Pública
Uso Interno

Consolidado

		2023		
	Nota	**Valor justo por meio do resultado**	**Ativos pelo custo amortizado**	**Passivos pelo custo Amortizado**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	93.132	-
Ativos financeiros	5	15.637	-	-
Contas a receber de clientes	6	-	181.064	-
Outros créditos	9	-	18.977	-
Passivos				
Fornecedores	13	-	-	(146.885)
Empréstimos e financiamentos	15	-	-	-
Valores a pagar a partes relacionadas	21	-	-	(4.511)
Outros débitos e valores	19	-	-	(20.008)
Total		**15.637**	**293.173**	**(171.404)**

Consolidado

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

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

Valor justo versus valor contábil

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

Hierarquia de valor justo

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494025301413947ae75c706ad54ala770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254661)
1Doc - Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo 31 Balanco Up 2023 - 1 .pdf (48/56) 522/891

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

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

Controladora

	Nota	Valor contábil em 2023	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	14.642	-	14.642	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	102.574	-	102.574	-
	Nota	**Valor contábil em 2022**	**Nível 1**	**Nível 2**	**Nível 3**
Ativos financeiros	5	13.203	-	13.203	-
Fundos de investimentos em direitos creditórios	7	66.571	-	66.571	-

Consolidado

	Nota	Valor contábil em 2023	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros	5	15.637	-	15.637	-
	Nota	**Valor contábil em 2022**	**Nível 1**	**Nível 2**	**Nível 3**
Ativos financeiros	5	14.082	-	14.082	-

30 Eventos subsequentes

A Administração da Companhia ressalta sobre as novas vertentes trazidas na nova Lei do PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador) em 2023. Questões como a interoperabilidade e portabilidade têm o potencial de provocar impactos significativos na economia e no futuro das empresas de benefícios quanto ao modelo de negócio.

A introdução de requisitos de interoperabilidade entre os diferentes fornecedores de benefícios alimentares, juntamente com a facilitação da portabilidade dos créditos de alimentação, está projetada para promover uma maior concorrência e eficiência no mercado de benefícios. Essas mudanças podem resultar em uma maior escolha e flexibilidade para os trabalhadores, permitindo-lhes acessar uma variedade mais ampla de opções de benefícios.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fa1d77 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (49/56) 523/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

DocuSign Envelope ID: 52C6509A-68BD-4781-AF5B-E570C1BF232F
Público
Uso interno

Por outro lado, as empresas de benefícios enfrentarão desafios adicionais para se adaptar a essas novas exigências legais, incluindo investimentos em tecnologia e processos para garantir a conformidade e a integração adequada dos sistemas. No entanto, espera-se que, a longo prazo, tais medidas possam impulsionar a inovação e o crescimento no setor de benefícios, resultando em benefícios econômicos tanto para a Companhia quanto para os trabalhadores e usuários dos nossos serviços.

* * *

Diretoria

Alexandre Nani
Diretor Financeiro

Thomas Pillet
Diretor Geral

Controladoria

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

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb44940293014139 47ae7bd706ad84fafd770 e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NIC: 254661)

1Doc. Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 31. Balanço Up 2023-1.pdf (50/56) 524/891

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA

CNPJ: 02.959.392/0001-46

Demonstrativo de Índices Emissão: 17/05/2024 13.03.56

	dez-23	
LIQUIDEZ CORRENTE (ILC)	Valores (R$)	
Ativo Circulante	310.142.238,04	= 1,19
Passivo Circulante	259.848.249,10	
LIQUIDEZ GERAL (ILG)		
Ativo Circulante + Realizável à Longo Prazo	352.934.548,81	= 1,19
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo	297.279.555,46	
LIQUIDEZ SECA (ILS)		
Ativo Circulante - Estoques	310.142.238,04	= 1,19
Passivo Circulante	259.848.249,10	
SOLVÊNCIA GERAL (ISG)		
Total Ativo	363.815.236,44	= 1,22
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo	297.279.555,46	
ENDIVIDAMENTO (IE)		
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo	297.279.555,46	= 0,82
Total Ativo	363.815.236,44	
GARANTIA DE CAPITAIS DE TERCEIROS (GCT)		
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo	297.279.555,46	= 4,47
Patrimônio Liquido	66.535.680,98	
CAPITALIZAÇÃO		
Patrimônio Liquido	66.535.680,98	= 0,18
Total Ativo	363.815.236,44	
IMOBILIZAÇÃO		
Ativo permanente	10.880.687,63	= 0,10
Patrimônio Líquido + Exigível a Longo Prazo	103.966.987,34	
GARANTIA DE CAPITAIS DE TERCEIROS (GCT II)		
Patrimônio Liquido	66.535.680,98	= 0,22
Passivo Circulante + Exigível à Longo Prazo	297.279.555,46	
INDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA (ILI)	Valores (R$)	
Disponibilidades	80.331.177,57	= 0,31
Passivo Circulante	259.848.249,10	
CAPITAL CIRCULANTE LIQUIDO (CCL)	Valores (R$)	
Ativo Circulante	310.142.238,04	
Passivo Circulante	259.848.249,10	
Ativo Circulante - Passivo Circulante	= 50.293.988,94	

THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET:22941110879 Assinado de forma digital por THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET:22941110879 Dados: 2024.05.17 19:33:16 -03'00'

Thomas Richard Victor Rene
Diretor Geral

CPF: 229.411.108-79

YALIS KLUSKA ROSA DONINI:28519883877 Assinado de forma digital por YALIS KLUSKA ROSA DONINI:28519883877 Dados: 2024.05.17 13:07:17 -03'00'

Yalis Kluska Rosa Donini
Contadora
CRC: 1SP258872/O-7
CPF: 285.198.838-77

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/#/check (NS: 254651)

JUCESP
20 06 24

JUCESP PROTOCOLO
0.897.552/24-6

UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA.
CNPJ nº 02.959.392/0001-46
NIRE 35.215.527.436

ATA DA REUNIÃO ANUAL DE SÓCIOS
REALIZADA EM 30 DE ABRIL DE 2024

1. DATA, HORA E LOCAL. Realizada em 30 de abril de 2024, às 9 horas, na sede social da Sociedade, localizada na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.306, conjunto 51, Sala 01, Bairro Jardim Paulistano, CEP 01451-914.

2. PRESENÇAS: Compareceu a sócia detentora da totalidade do capital social da UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA., inscrita no CNPJ sob o nº 02.959.392/0001-46 e com seu Contrato Social devidamente arquivado na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 35.215.527.436 ("Sociedade"), a saber: (i) FBR SOLUÇÕES PARTICIPAÇÕES S.A., sociedade anônima com sede em São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.306, conjunto 51, sala 03, Jardim Paulistano, CEP 01451-914, inscrita no CNPJ sob o nº 24.272.720/0001-74 e com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 35.300.489.128, neste ato representada por seu Diretor, Sr. Thomas Richard Victor René Pillet, brasileiro, casado, Diretor, portador do RG nº 60.964.760-X SSP/SP e inscrito no CPF sob o nº 229.411.108-79, e por seu Diretor, Sr. Rodrigo Caiado Paronetto, brasileiro, casado, economista, portador da Cédula de Identidade RG nº MG 6.853.698 SSP/MG e inscrito no CPF sob o nº 947.213.606-06, ambos com domicílio comercial em São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.306, conjunto 51, Jardim Paulistano, CEP 01451-914.

3. CONVOCAÇÃO. Dispensadas as formalidades de convocação, conforme o disposto no artigo 1.072, §2º da Lei nº 10.406/2002, em decorrência de estar presente a sócia detentora da integralidade do capital social da Sociedade.

4. MESA. Thomas Richard Victor René Pillet, Presidente; e Rodrigo Caiado Paronetto, Secretário.

5. ORDEM DO DIA E DELIBERAÇÕES. Atendidas todas as formalidades legais pertinentes, resolve a única sócia o quanto segue:

D4Sign 28960d77-6275-46c0-9432-033e7abacd4c - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb... e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254651)

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

JUCESP
20 06 24

(i) aprovar, sem ressalvas, as contas da administração, bem como o Balanço Patrimonial e as demais Demonstrações Financeiras da Sociedade relativos ao exercício social encerrado em 31.12.2023, disponibilizados à sócia anteriormente à data desta Reunião e publicados em 30.04.2024 na Central de Balanços do SPED sob a Hash B443FF8CD3113D04F899E91ECF4976946C363C28, tendo sido dispensada sua leitura e transcrição;

(ii) aprovar que o montante total do prejuízo apurado no exercício social encerrado em 31.12.2023 seja destinado à conta de prejuízos acumulados da Sociedade.

6. **Encerramento.** Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente ata que, lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes.

São Paulo/SP, 30 de abril de 2024.

Mesa:

Thomas Richard Victor René Pillet
Presidente da Mesa

Rodrigo Caiado Paronetto
Secretário

Sócia:

FBR Soluções Participações S.A.

Thomas Richard Victor René Pillet
Diretor

Rodrigo Caiado Paronetto
Diretor

JUCESP
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - JUCESP
MARIA CRISTINA FREI
SECRETÁRIA GERAL
226.764/24-2
JUCESP

D4Sign 285d0d7f-8275-48c9-9433-033e7aface04 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256) a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain 0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb...e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254661)

4 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 17 de June de 2024, 09:56:37

36919-Ata RSQ Up Brasil Reunião Anual de Sócios 2024 04 30-240610 pdf

Código do documento 289d0d7f-6275-46c9-9432-033e7abacd4c

Assinaturas

Rodrigo Caiado Paronetto
rodrigo.caiado@upbrasil.com
Assinou

THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET:22941110879
Certificado Digital
thomas.pillet@up.coop
Assinou

Eventos do documento

11 Jun 2024, 09:23:07
Documento 289d0d7f-6275-46c9-9432-033e7abacd4c **criado** por APARECIDO JUNIOR RODRIGUES (fdfabcea-1be5-46f2-9cab-553d15af153a). Email:junior.rodrigues@heracorp.com.br. - DATE_ATOM: 2024-06-11T09:23:07-03:00

11 Jun 2024, 09:23:55
Assinaturas **iniciadas** por APARECIDO JUNIOR RODRIGUES (fdfabcea-1be5-46f2-9cab-553d15af153a). Email: junior.rodrigues@heracorp.com.br. - DATE_ATOM: 2024-06-11T09:23:55-03:00

14 Jun 2024, 07:27:10
ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET:22941110879 **Assinou** Email: thomas.pillet@up.coop. IP: 217.108.221.21 (217.108.221.21 porta: 1740). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC VALID RFB v5,OU=A3,CN=THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET:22941110879. - DATE_ATOM: 2024-06-14T07:27:10-03:00

17 Jun 2024, 09:54:38
RODRIGO CAIADO PARONETTO **Assinou** (135d006f-515c-45e4-9d91-cf144aab53f2) - Email: rodrigo.caiado@upbrasil.com - IP: 189.37.67.18 (189.37.67.18 porta: 8926) - Geolocalização: -18.96457717624586 -48.25811809757917 - Documento de identificação informado: 947.213.606-06 - DATE_ATOM: 2024-06-17T09:54:38-03:00

Hash do documento original
(SHA256):759320fa8c59c95573b6581ad08d0befd7b1a8dbd7b18c44635cc6450551876e [illegible]
(SHA512):0f33184fb4420d03eea901d0c98e5b640dcdcad6856af6f15e336d8be046347a8925e7a8805ab63b44ff74656c105ed038780fefbc8e2d72f226760e9271ac74 [illegible]

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

D4Sign

4 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 17 de June de 2024, 09:56:37

Esse log pertence **única** e **exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

v4.0 - Dautin Blockchain certifica em 04/02/2025 09:12:12 que o documento de hash (SHA-256)
a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9 foi validado em 04/02/2025 09:08:09 através da transação blockchain
0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb[illegible] e pode ser verificado em https://www.dautin.com/FileCheck (NID: 254651)

Dautin Blockchain
Rua Dagoberto Nogueira, 100
Ed. Torre Azul - 11º Andar
Sala 1101, Centro, Itajaí - SC
(47) 3514-7599 | (47) 99748-2223
www.dautin.com | dautin@dautin.com

Prova de Autenticidade válida até 05/05/2025

CERTIFICADO DE PROVA DE AUTENTICIDADE ELETRÔNICA

A **Dautin Blockchain** CERTIFICA para os devidos fins de direito que, o arquivo digital especificado com o tipo documental **Autenticação** e representado pela função hash criptográfica conhecida como SHA-256, de código **a5cf3bbbb943c77b1088d0b3739233b56f23730f1d7bb3eb1c5ee7bcb2c9eba9** foi autenticado de acordo com as Legislações e normas vigentes[1] através da rede blockchain Binance Smart Chain, sob o identificador único denominado NID **254651** dentro do sistema.

A autenticação eletrônica do documento intitulado **"BALANÇO PATRIMONIAL UP 2023 E ANEXOS"**, cujo assunto é descrito como **"BALANÇO PATRIMONIAL UP 2023 E ANEXOS"**, faz prova de que em **04/02/2025 09:07:57**, o responsável **UP Brasil Administração e Serviços Ltda (02.959.392/0001-46)** tinha posse do arquivo com as mesmas características que foram reproduzidas na prova de autenticidade, sendo de UP Brasil Administração e Serviços Ltda a responsabilidade, única e exclusiva, pela idoneidade do documento apresentado a Dautin Blockchain

Este CERTIFICADO foi emitido em **04/02/2025 09:12:39** através do sistema de autenticação eletrônica da empresa Dautin Blockchain de acordo com o Art. 10, § 2º da MP 2200-2/2001, Art. 107 do Código Cívil e Art. 411, em seus §§ 2º e 3º do Código de Processo Civil, estando dessa maneira de acordo para o cumprimento do Decreto 10278/2020.

Para mais informações sobre a operação acesse o site **https://www.dautin.com** e informe o código da transação blockchain **0x15590ed8beabaaafaeda95eec71fb4494029301413947ae7bd706ad84fafd770**.
Também é possível acessar a consulta através da rede blockchain em **https://bscscan.com/**

[1] Legislação Vigente: Medida Provisória nº 2200-2/2001, Código Civil e Código de Processo Civil.

Presidência da República Casa Civil
Subchefia para Assuntos Jurídicos
MEDIDA PROVISÓRIA 2.200-2
DE 24 DE AGOSTO DE 2001.

Pública

AO

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO DA ZONA DA MATA DE MINAS GERAIS – CISAB ZONA DA MATA

Processo Administrativo n° 002/2025

Assunto: REQUERIMENTO DE DESEMPATE DE PROPOSTA

UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA, inscrita no **CNPJ nº 02.959.392/0001-46**, sediada à Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 1.306, Cj. 51, sala 1, Jardim Paulistano – São Paulo/SP, CEP 01451-914 através de seu Representante Legal/Procurador(a), infra-assinado(a), vem à presença de Vossa Senhoria, respeitosamente, requerer, na hipótese de ocorrência de empate de proposta de preços validamente apresentadas e classificadas no **Pregão Eletrônico,** apresentar comprovação do disposto no §2º, do art. 3º, da Lei nº. 8.666/1993, bem como apresentar comprovação dos novos critérios de desempate previstos no art. 60 da Lei 14.133/2021, requerendo, desde já, na hipótese de empate de proposta de preços, que sejam utilizados os critérios supra para fins de desempate.

Inicialmente, cumpre registrar que a empresa **UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA,** é pessoa jurídica prestadora de serviços de alimentação coletiva, com Registro no *Programa de Alimentação do Trabalhador* (Lei nº. 6.321/76) sob o nº.080009415 (comprovante em anexo), especializada na administração, gerenciamento, emissão, distribuição e fornecimento de documentos de legitimação, na forma de cartão magnético, para uso dos benefícios alimentação-convênio e refeição-convênio.

Registramos, na oportunidade, que cumprimos o disposto do §2º, do art. 3º, da Lei nº. 8.666/1993, bem como as disposições contidas no art. 60 da Lei 14.133/2021, de modo que DECLARAMOS que cumprimos o cadastro de reserva de cargos prevista em lei para pessoa com deficiência ou para reabilitado da Previdência Social por meio de:

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Pública

a) Quadro de colaboradores contendo 11 (onze) PCDs (pessoas com deficiência ou reabilitado da Previdência Social), que por força da Lei Geral de Proteção de Dados resguardamos os nomes e laudos médicos, mas prestamos a declaração fidedigna para fins de comprovação.

b) Projeto/ planta das salas empresariais e do prédio onde os colaboradores portadores de necessidades especiais trabalham, que atendem às regras de acessibilidade previstas na legislação, em anexo;

Endereços:
São Paulo
Av. Brigadeiro Faria Lima, 1306 - Pinheiros
5° andar - São Paulo / SP - CEP: 01451-001
Uberlândia
Av. Cesário Alvim, 5606 - Granja Marileusa.
1º Piso - Uberlândia/ MG - CEP: 38406-633
Vitória
Rua Victorino Cardoso, 235 - Comercial Outdoor Place - Jardim Camburi.
2° Andar - Vitória / ES - CEP: 29090-820

Relacionamos a seguir e apresentamos em anexo, comprovações de cumprimento aos critérios de desempate previstos na Lei 8.666/1993 e na Lei 14.133/2021, quis sejam:

I - avaliação do desempenho contratual prévio dos licitantes, para a qual deverão preferencialmente ser utilizados registros cadastrais para efeito de atesto de cumprimento de obrigações previstos nesta Lei;
II - desenvolvimento pelo licitante de ações de equidade entre homens e mulheres no ambiente de trabalho, conforme regulamento;
III - desenvolvimento pelo licitante de programa de integridade, conforme orientações dos órgãos de controle.
IV - empresas que invistam em pesquisa e no desenvolvimento de tecnologia no País;
Em relação a esse item, cumpre dizer que além do protocolo apresentado como meio de comprovação, todos os sistemas de gestão de benefícios (alimentação-convênio, refeição-convênio, farmácia, convênio, frota, combustível, frete, antecipação salarial, premiação etc.)

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

da UP BRASIL foram desenvolvidos por equipe especializada de profissionais de tecnologia (programadores, desenvolvedores, engenheiros, técnicos etc.) ao longo dos mais de 20 (vinte) anos de existência, sendo os sistemas propriedade intelectual da empresa e de produção no Brasil, tornando mais ágil e eficaz o atendimento aos usuários, rede credenciada e clientes dos cartões UP BRASIL.

Ao longo dos mais de 20 (vinte) anos de existências a UP BRASIL prima por investimento diário no desenvolvimento humano e profissional de dezenas de colaboradores das áreas de tecnologia, para o desenvolvimento de ferramentas e sistemas de gestão para a atividade econômica escolhida em sua área de atuação.
Importante o registro, que neste a UP BRASIL, com foco no desenvolvimento tecnológico nacional, possui foco em Inovação, com estrutura, recursos e profissionais especializados dedicados ao desenvolvimento de protótipos e projetos de inovação (material em anexo).

Importante o registro de que em sua estratégia corporativa a UP BRASIL possui a realização de parcerias com Startups para acelerar o desenvolvimento tecnológico.

1) Projeto de transformação do atendimento SAC:
   a) Criação dos canais digitais para atendimento aos usuários (WhatsApp, Facebook, telegrama etc.)
   b) Tela única para concentrar todas as informações do usuário agilizando o atendimento.
   c) URA de contexto, para diminuir o tempo de navegação e consequentemente prestar um atendimento mais rápido ao usuário.

2) Criação de inteligência artificial para área de vendas e atendimento:
   a) Criação do bot para venda das antecipações de recebíveis dos estabelecimentos e atender os usuários internos a respeito de reset de senha, desbloqueio de usuário e abertura de chamados.

3) Modelo de propensão para antecipação de recebíveis:

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

a) Através do uso de tecnologias de big data e analytics, foi feito a criação de um modelo prescritivo e preditivo para melhorar o as vendas de antecipação de recebíveis dos estabelecimentos.

4) Investimento e aceleração da Startup interna:
   a) Mesclar transformações dos negócios com novos negócios (Fintech).
   b) Acelerar a transformação digital.
   c) Desenvolvimento de tecnologias a prova de futuro.

5) Integração de Plataformas: Unificação da arquitetura de sistemas para as aplicações da Up Brasil baseada em micros serviços e API e dos portais de atendimento pelos métodos de login (single sign on) permitindo a consolidação da experiência, tanto nos portais, quanto nos aplicativos utilizados por usuários, clientes e estabelecimentos, reduzindo o esforço e aumentando o engajamento digital e de autosserviço.

6) Aumentar o repertório de soluções de autosserviço: Desenvolver novos componentes e serviços disruptivos relacionados a pagamento (Up Wallet e Novo Autorizador em Block Chain). Validar a jornada dos usuários estabelecendo a melhor forma de interação com as novas tecnologias e componentes. Transformar a experiência dos usuários, clientes e estabelecimentos. Fazer aprovações de transações sem cartão físico por meio de reconhecimento facial. Intensificar o engajamento digital dos usuários, clientes e estabelecimentos. Trabalhar componentes que gerem insights de negócios e operacionais, baseado em dados e utilização. Prototipar novas formas de pagamento via QR Code.

V - empresas que comprovem a prática de mitigação, nos termos da Lei nº 12.187, de 29 de dezembro de 2009.

Considerando o todo acima exposto, a UP BRASIL requer:

1. O acolhimento da presente COMPROVAÇÃO/ DECLARAÇÃO APRESENTADA, para fins do correto atendimento ao §2º, do art. 3º, da Lei nº. 8.666/1993, bem como ao art. 60 da Lei 14.133/21).

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

2. Em razão do acolhimento, a utilização desta comprovação como critério de desempate, na hipótese de empate de proposta, em favor da UP BRASIL**, ora declarante.**

Por fim, permanecemos à inteira disposição para eventuais esclarecimentos, bem como, reiteramos nossos protestos de elevado apreço e consideração.

Atenciosamente,

São Paulo-SP, 12 de fevereiro de 2025.

MERILY CLEY SILVA DE OLIVEIRA:08532143792

Assinado de forma digital por MERILY CLEY SILVA DE OLIVEIRA:08532143792
Dados: 2025.02.11 15:33:31 -03'00'

UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA
CNPJ: 02.959.392/0001-46
P/P Merily Cley Silva de Oliveira
Representante Legal
RG 1.641.987 SSP-ES
CPF 085.321.437-92

02.959.392/0001-46
UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA.
AV. BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1306 CONJ 51 SALA 01
B. JARDIM PAULISTANO - CEP 01451-914
SÃO PAULO SP

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO
SECRETARIA DE INSPEÇÃO DO TRABALHO

CERTIDÃO

EMPREGADOR: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA.
CNPJ: 02.959.392/0001-46
CERTIDÃO EMITIDA em 31/01/2025, às 10:50:20

Conforme os registros administrativos do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), certifica-se que o empregador acima identificado empregava, em *28/01/2025,* pessoas com deficiência ou beneficiários reabilitados da Previdência Social em número **SUPERIOR** ao percentual previsto no art. 93 da Lei nº 8.213 de 1991.

1. A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada no endereço https://certidoes.sit.trabalho.gov.br/pcdreab/verificar com o código de verificação 4dMY9Wcnw2RY21t.
2. Esta certidão reflete tão somente os dados constantes dos registros administrativos do eSocial. Esses dados são declarados pelo próprio empregador, não havendo validação por parte da Secretaria de Inspeção do Trabalho.
3. Os dados das certidões são atualizados diariamente. A presente certidão reflete a situação do empregador em *28/01/2025.* Em regra, o intervalo entre a data da situação do empregador e a data da emissão da certidão é de 3 (três) dias, podendo este prazo aumentar em razão de atraso no processamento dos dados.
4. Eventuais retificações nos dados enviadas após *28/01/2025* podem não se refletir nesta certidão.
5. Esta certidão não abrange autos de infração, termos de compromisso e decisões judiciais relativos à obrigação de preencher vagas com pessoas com deficiência ou beneficiários reabilitados da Previdência Social, conforme art. 93 da Lei nº 8.213 de 1991.
6. Esta certidão abrange todos os estabelecimentos do empregador.
7. O cálculo da cota e aferição de seu preenchimento são realizados conforme definido no Art. 86 da Instrução Normativa 02 de 8 de novembro de 2021. Para o cálculo da cota são excluídos da base de cálculo os aprendizes contratados e os afastados por aposentadoria por incapacidade permanente (aposentadoria por invalidez). O resultado fracionado terá seu arredondamento para o número inteiro superior. Não são contabilizados para o preenchimento da cota aqueles empregados com deficiência ou beneficiários reabilitados da Previdência Social contratados na modalidade de aprendiz, de contrato intermitente e os afastados por aposentadoria por incapacidade permanente (aposentadoria por invalidez).

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS

A **ASSOCIAÇÃO DOS RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS (ARCA)**, declara que **Up Brasil Administração e Serviços Ltda.** CNPJ n.º 02.959.392/0005-70 situada na endereço Avenida Cesário Alvim, 5606 – Granja Marileusa destinou corretamente **220 kg** de materiais recicláveis (papéis) para a referida instituição.

Observações: Descaracterização de documentos sigilosos do escritório.

Uberlândia, 27 de setembro de 2023.

João Batista Ferreira dos Passos

João Batista Ferreira dos Passos
Presidente da ARCA

ASSOCIAÇÃO DE RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS - CNPJ: 08.663.397/0001-03
AV. JOAQUIM RIBEIRO, 477, BAIRRO SANTA LUZIA, UBERLÂNDIA-MG - TELEFONE: 034 - 3253.0576 / 034 - 9.9681-5774
EMAIL - arca.udi@hotmail.com / SITE: arca.eco.br / INSTAGRAM: @arca.udi
UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL: LEI Nº 11.688, DE 19/02/2014 ; UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL: LEI 21495, DE 18/11/2014

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS

A ASSOCIAÇÃO DOS RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS (ARCA), declara que a/ o **Up Brasil Administração e Serviços Ltda.** inscrito no CPF/CNPJ 02.959.392/0005-70, situado na Avenida Cesário Alvim, 5606 – Granja Marileusa destinou **40 kg** de materiais recicláveis referentes ao mês de setembro de 2023.

Uberlândia, 27 de setembro de 2023.

João Batista Ferreira dos Passos
Presidente da ARCA

ASSOCIAÇÃO DE RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS - CNPJ: 08.663.397/0001-03
AV. JOAQUIM RIBEIRO, 477, BAIRRO SANTA LUZIA, UBERLÂNDIA-MG - TELEFONE: 034 - 3253.0576 / 034 - 9.9681-5774
EMAIL - arca.udi@hotmail.com / SITE: arca.eco.br / INSTAGRAM: @arca.udi
UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL: LEI Nº 11.688, DE 19/02/2014 ; UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL: LEI 21495, DE 18/11/2014

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS

A **ASSOCIAÇÃO DOS RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS (ARCA)**, declara que o **Up Brasil Administração e Serviços Ltda.**, CNPJ n.º **02.959.392/0005-70** situada no endereço **Avenida Cesário Alvim, 5606 – Granja Marileusa** destinou corretamente **6280 kg** de materiais recicláveis (papéis) para a referida instituição.

Observações: Descaracterização de documentos sigilosos do escritório.

Uberlândia, 19 de dezembro de 2023.

João Batista Ferreira dos Passos

João Batista Ferreira dos Passos
Presidente da ARCA

ASSOCIAÇÃO DE RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS - CNPJ: 08.663.397/0001-03
AV. JOAQUIM RIBEIRO, 477, BAIRRO SANTA LUZIA, UBERLÂNDIA-MG - TELEFONE: 034 - 3253.0576 / 034 - 9.9681-5774
EMAIL - arca.udi@hotmail.com / SITE: arca.eco.br / INSTAGRAM: @arca.udi
UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL: LEI Nº 11.688, DE 19/02/2014 ; UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL: LEI 21495, DE 18/11/2014

POLÍCIA MILITAR DO ESTADO DE SÃO PAULO

CORPO DE BOMBEIROS

AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIROS

AVCB Nº 541535

O CORPO DE BOMBEIROS EXPEDE O PRESENTE AUTO DE VISTORIA, POR MEIO DO SISTEMA ELETRÔNICO VIA FÁCIL BOMBEIROS, PARA A EDIFICAÇÃO OU ÁREA DE RISCO ABAIXO, NOS TERMOS DO REGULAMENTO DE SEGURANÇA CONTRA INCÊNDIO DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Projeto Nº 192445/3550308/2018
Endereço: AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA **Nº:** 1306
Complemento: **Bairro:**ITAIM BIBI
Município: SAO PAULO
Ocupação: PRÉDIO DE ESCRITÓRIOS
Proprietário: CONDOMÍNIO EDIFÍCIO PEDRA GRANDE
Responsável pelo Uso: CONDOMÍNIO EDIFÍCIO PEDRA GRANDE
Responsável Técnico: CLEBER BUENO DE OLIVEIRA
CREA/CAU: 5069292429 **ART/RRT:** 28027230211512986
Área Total (m²): 10902,10 **Área Aprovada (m²):**10902,10
Validade: 25/10/2024
Vistoriador: 1. SGT PM ANDRE AFONSO ALVES
Homologação: MAJ PM ALEXANDRE DE RAGA
OBSERVAÇÕES:

NOTAS: 1) O AVCB deve ser afixado na entrada principal da edificação, em local visível ao público. 2) Compete ao proprietário ou responsável pelo uso da edificação a responsabilidade de renovar o AVCB e de manter as medidas de segurança contra incêndio em condições de utilização, providenciando a sua adequada manutenção, sob pena de cassação do AVCB, independente das responsabilidades civis e criminais.

Sao Paulo, 26 de Outubro de 2021

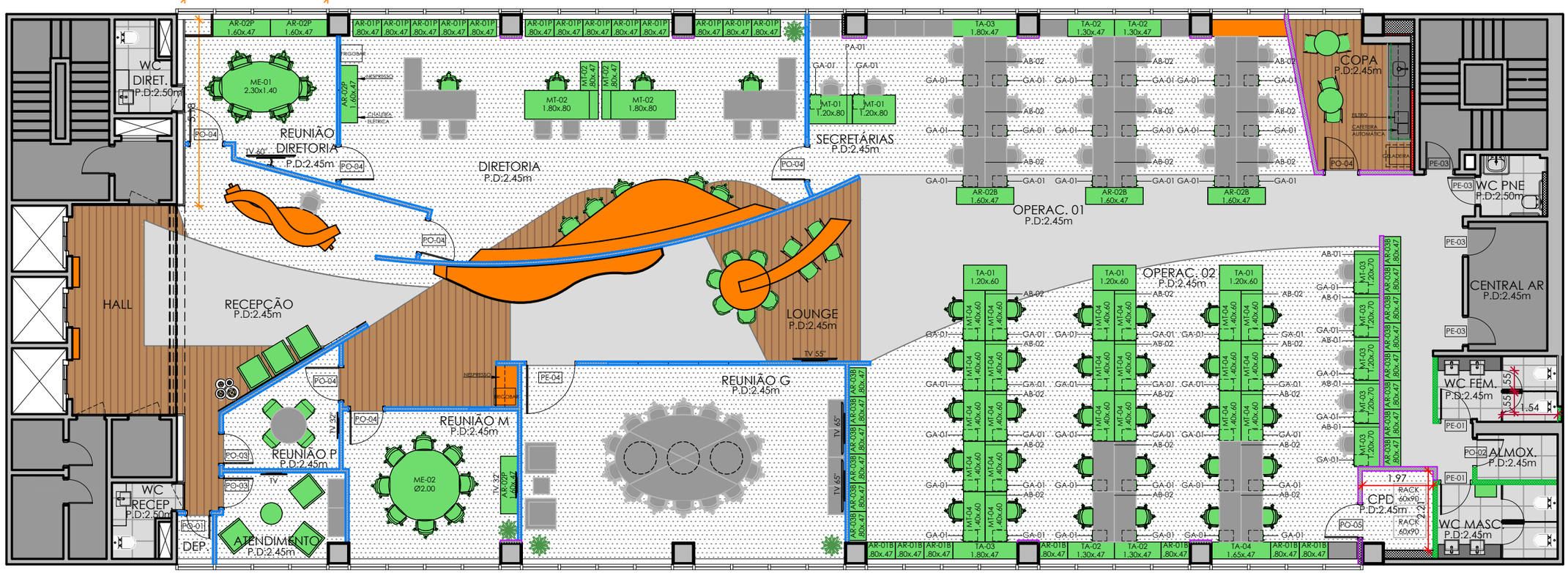
Documento emitido eletronicamente pelo Sistema Via Fácil Bombeiros. Para verificar sua autenticidade acesse a página do Corpo de Bombeiros www.corpodebombeiros.sp.gov.br , ou utilize o aplicativo para dispositivos móveis "Bombeiros SP".

Fotos de acesso ao Prédio Up Brasil

Fotos de acesso ao Prédio Up Brasil

Fotos de acesso ao Prédio Up Brasil

Fotos de acesso ao Prédio Up Brasil



ESQUADRIAS

SÍMBOLO	DESCRIÇÃO	QUANT.
PE-01	PORTA EXISTENTE - .72	
PE-02	PORTA EXISTENTE - .82	
PE-03	PORTA EXISTENTE NO LOCAL - MANTER	
PE-04	PORTA EXISTENTE EM VIDRO LARANJA	
PO-01	PORTA - .60 x 2.10	01
PO-02	PORTA - .70x 2.10	01
PO-03	PORTA - .80 x 2.10	02
PO-04	PORTA - .90 x 2.10	07

LEGENDA CONSTRUÇÃO

SÍMBOLO	DESCRIÇÃO
	ALVENARIA EXISTENTE
	DRYWALL EXISTENTE
	DRYWALL À CONSTRUIR
	DRYWALL VERDE À CONSTRUIR
	DRYWALL COM TRATAMENTO ACÚSTICO À CONSTRUIR
	DRYWALL ENCHIMENTO

LEGENDA MATERIAIS PISO

SÍMBOLO	DESCRIÇÃO
	PORCELANATO IMITANDO MADEIRA
	CIMENTO QUEIMADO
	CARPETE
	PORCELANATO A DEFINIR
	PISO EXISTENTE

LEGENDA MOBILIÁRIOS

SÍMBOLO	DESCRIÇÃO
	MÓVEIS EXISTENTES
	MÓVEIS EM MARCENARIA / EXECUTAR
	MÓVEIS NOVOS / COMPRAR

Obs¹: Verificar medidas no local

Obs²: A furação de mármores e granitos só deverá ser realizada com os metais em mãos.

Revisão	Data	Descrição	Responsável
R00	09/03/2018	Emissão inicial	Arq. Marcela Carneiro
R01	04/04/2018	Atualização do CPD e Operacional 02	Arq. Marcela Carneiro
R02			
R03			

Aprovação de projeto:

Norah Carneiro / Débora São José

Data ___/___/___

NORAH CARNEIRO DESIGN

cliente: UP Brasil

obra: Av. Brigadeiro Faria Lima, 1306, 5º Andar

projeto: Layout

data: 09/04/2018

colaborador: Arq. Marcela Carneiro

folha: A3

revisão: 00

prancha: 01/02

São Paulo
Rua João Cachoeira, 488, Cj 802
Itaim Bibi . SP
CEP: 04535.001
+ 55 11 3071.0164

Miami
20000 E Country Club Dr #114
FL. United States
Zip code: 33180
+1 305 794 6221

nc@norahcarneiro.com.br

1 PLANTA BAIXA
Esc.: 1:125

LEGENDA MOBILIÁRIOS				
SÍMBOLO	DESCRIÇÃO		MATERIAL	QUANT.
REUNIÃO DIRETORIA				
AR-02P	ARMÁRIO BAIXO	PRETO	1.60x.47x74	02
ME-01	MESA DE REUNIÃO	TAMPO EM LARNACA + BASE EM PRETO	2.30x1.40x.74	01
CA-01	CADEIRA T3	CREPE PRETO		06
DIRETORIA				
AR-01P	ARMÁRIO BAIXO	PRETO	.80x.47x74	13
AR-02P	ARMÁRIO BAIXO	PRETO	1.60x.47x74	01
MT-02	MESA DE TRABALHO	PRETO	1.80x.80x.74+.80x.47	02
CA-02	CADEIRA GRID BAIXA	CREPE PRETO		05
CA-03	CADEIRA GRID ALTA	CREPE PRETO		04
SECRETÁRIAS				
MT-01	MESA DE TRABALHO	BRANCO	1.20x.80x.74	02
GA-01	GAVETEIRO SUSPENSO	BRANCO	30x.40	02
PA-01	PAINEL	TANGERINA	1.20x1.00	02
OPERACIONAL 01				
AR-01B	ARMÁRIO BAIXO	BRANCO	.80x.47x74	03
GA-01	GAVETEIRO SUSPENSO	BRANCO	30x.40	18
TA-02	TAMPO	BRANCO	1.30x.47x.74	02
TA-03	TAMPO	BRANCO	1.80x.47x.74	01
AB-02	ABAFADOR	TANGERINA	1.40x.25	09
OPERACIONAL 02				
AR-01B	ARMÁRIO BAIXO	BRANCO	.80x.47x74	07
AR-03B	ARMÁRIO ALTO	BRANCO	.80x.47x2.10	14
MT-03	MESA DE TRABALHO	BRANCO	1.20x.70x.74	05
MT-04	MESA DE TRABALHO	BRANCO	1.40x.60x.74	22
GA-01	GAVETEIRO SUSPENSO	BRANCO	30x.40	35
TA-01	TAMPO	BRANCO	1.20x.60x.74	03
TA-02	TAMPO	BRANCO	1.30x.47x.74	02
TA-03	TAMPO	BRANCO	1.80x.47x.74	01
TA-04	TAMPO	BRANCO	1.65x.47x.74	01
AB-01	ABAFADOR	TANGERINA	1.20x.25	03
AB-02	ABAFADOR	TANGERINA	1.40x.25	15
CA-01	CADEIRA T3	CREPE PRETO		29
COPA				
ME-03	MESA COPA	TAMPO EM BRANCO + BASE CROMADA	Ø.70x.90	01
CA-06	CADEIRA VESPER ALTA	BRANCO + PÉS CROMADOS		04
LOUNGE				
CA-04	CADEIRA VESPER BAIXA	PRETO + PÉS PRETOS		06
CA-05	CADEIRA VESPER ALTA	PRETO + PÉS PRETOS		04
REUNIÃO P				
CA-01	CADEIRA T3	CREPE PRETO		04
REUNIÃO M				
AR-02P	ARMÁRIO BAIXO	PRETO	1.60x.47x74	01
ME-02	MESA DE REUNIÃO	TAMPO EM LARNACA + BASE EM PRETO	Ø2.00x.74	01
CA-01	CADEIRA T3	CREPE PRETO		08

1 LEGENDA MOBILIÁRIO
Esc.: S/ESC

Obs¹: Verificar medidas no local

Obs²: A furação de mármores e granitos só deverá ser realizada com os metais em mãos.

Revisão	Data	Descrição	Responsável
R00	09/03/2018	Emissão inicial	Arq. Marcela Carneiro
R01	04/04/2018	Atualização do CPD e Operacional 02	Arq. Marcela Carneiro
R02			
R03			

NORAH CARNEIRO DESIGN

cliente: UP Brasil

obra: Av. Brigadeiro Faria Lima, 1306, 5º Andar

projeto: Layout

data: 09/04/2018

colaborador: Arq. Marcela Carneiro

folha: A3

revisão: 00

prancha: 02/02

Aprovação de projeto:

Norah Carneiro / Débora São José

Data

___/___/___

São Paulo
Rua João Cachoeira, 488, Cj 802
Itaim Bibi . SP
CEP: 04535.001
+ 55 11 3071.0164

Miami
20000 E Country Club Dr #114
FL. United States
Zip code: 33180
+1 305 794 6221

nc@norahcarneiro.com.br

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

SECRETARIA DAS FINANÇAS

Modelo 12-B

Nº 42819

EXERCÍCIO DE 1975.

RECIBO - ALVARÁ

1.a VIA - CONTRIBUINTE

RECIBO - ALVARÁ

28 CCC 340 63 44

PAGO COM CHEQUE

IMPORTANTE: Não terá valor o recibo que não for autenticado mecanicamente no espaço abaixo.

Autenticação da Máquina	

De ordem do Sr SUPERVISOR DO USO E OCUPAÇÃO DO SOLO-AR-PI-EXP-AP.

concedo o presente Alvará de Licença, conforme processo N.º 504.626 de 1975.

a PEDRA GRANDE SOCIEDADE CIVIL LTDA, CIA. BÔA ESPERANÇA DE TERRAPLENAJEM e COMPANHIA JAGUARI DE ENGENHARIA E COMÉRCIO.-

que, tendo pago no Protocolo a quantia de Cr$17.711,00 (DEZESSETE MIL SETECENTOS E ONZE CRUZEIROS.-)

deve pagar o restante de Cr$ 17.609,48 (DEZESSETE MIL, SEISCENTOS E NOVE / CRUZEIROS E QUARENTA E OITO CENTAVOS.-.-.-.-) correspondente aos emolumentos

discriminados na Guia N.º 06.239, que faz parte integrante deste Recibo-Alvará, para:

CONSTRUIR:- prédio com 12 pavimentos, ático e 2 sub-solos, para 4 lojas, 4 jiraus e 22 salas para escritórios, sendo o 11º andar do tipo duplex,- categoria de uso-C.2 e S.2., à Av. Brigadeiro Faria Lima nºs. 2.161, 2.171, 2.177, 2.183 e 2.191 -Rua Diogo Moreira e Rua Mathias Valadão.20ºSubdistrito Jardim América.ZONA:- urbana.ALINHAMENTO:- por 6 meses, pelos marcos cravados no local, tendo de EXTENSÕES+ 49,07ms. de muro-gradil na Av. Brig.Faria Lima, 3,57ms. no canto cortado, 29,75ms. na Rua Diogo Moreira, 41,78ms. na Rua Mathias Valadão e 3,50ms. no canto cortado.SOLEIRA:- pelas guias.ÁREA:-10.355,00m2.- FIRMA PROJETISTA:-Escritório Técnico Julio Neves S/C Ltda-F.765-RESPONSÁVEL TÉCNICO:- Julio José Franco Neves 3100-D.RESPONSÁVEL PELA / EXECUÇÃO DAS OBRAS:-Newton Gagioti-6612-D.ÁREA DO TERRENO:-1.936,77m2 AR.PI,SECÇÃO DO EXP.DA UNID.DE APROV.DA SUPERVISÃO DE USO E OCUPAÇÃO DO SOLO, 08 de outubro de 1.975.

NOTAS:-Não poderá ser concedido o Auto de Vistoria se não for observado o disposto no art.24 § 1º da Lei 7805/72(50% da área livre p/ jardim arborizado) e apresentada a vistoria final do Corpo de Bombeiros.

-Não poderá haver qualquer modalidade de acesso à Rua Mathias/ Valadão.

-Por ocasião do Habite-se, deverá ser apresentada as Transcrições do Reg. de Imóveis.

17.609,48 57

Visto do Chefe: ____

Engº.Heitor J.Eiras Garcia
Chefe da Unid.de Aprovação de Plantas

Preparado por: ____
Maria de Aguiar

Conferido por: ____

Recebi a quantia acima mencionada

Recibo do Caixa
9 OUT 678

NÃO TERÁ VALOR SE FOR EMENDADO.

1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 37_Acessibilidade_Up_Brasil.pdf (9/10) 548/891

[redacted]

À vista do despacho exarado no processo nº 05.006.039.80*90 e nos termos do § 2º do art. 532 da Lei 8.266/75, é apostilado o presente alvará nº 42819 de 08 de outubro de 1975, em nome de PEDRA GRANDE S/C LTDA. paga a taxa de Cr$ 36.031,00 (7 Trinta e seis mil e trinta e um cruzeiros) conforme guia nº 2.672/80, para modificação de projeto aprovado pelo processo nº 504.626/75, com aumento de área, para construção de prédio de categoria de uso C.2 e S.2, em zona de uso Z.8-CR.3, lindeiro a Z.2, com 2 sub-solos, 12 pavimentos e ático, sendo térreo e sobre-loja destinados à lojas e os outros pavimentos à escritórios à Avenida Brigadeiro Faria Lima nº 2.161, 2.173, 2.179, 2.191, 2.197, Rua Diogo Moreira e Rua Mathias Valadão, , bairro: Pinheiros. AR.PI. Contribuinte nº 015.074.0157-4. Cod.log. / 06897-7. Área do lote: 1.961,70 m2. Área de construção anteriormente aprovada: 10.355,00 m2. Área aumentada: 547,10 m2. Área total de construção: 10.902,10m2. Autor do projeto: Julio José Franco Neves, Reg. Pref. 1.03.100-7 ; CREA 13.245. Firma projetista: Escritório Técnico Julio Neves S/C Ltda. CREA 13.245 ; Reg. / Pref. 2.00.765-7. Responsável técnico pela obra: Newton Gagioti, CREA 23.354 ; Reg. Pref. 1.06.612-9. SEHAB 02 - Seção de Expediente - 07 de novembro de 1980.

RESSALVAS:

1- Por ocasião do Auto de Conclusão deverão ser apresentados: a) Certificado de Vistoria Final do Corpo de Bombeiros. b) Projeto estrutural, elétrico e hidráulico. c) Licença de Instalação dos elevadores. d) Transcrições do Registro de Imóveis.

2- A presente licença refere-se exclusivamente à legislação municipal, devendo ser observadas as legislações estadual e federal pertinentes.

3- Não poderá haver qualquer modalidade de acesso à Rua Mathias Valadão.

4- Não poderá ser concedido o Auto de Conclusão, se não for observado o disposto no artigo 24 § 1º da Lei 7.805/72 com a nova redação dada pelo artigo 18 / § 2º da Lei 8.881/79 (50% da área não ocupada do lote para jardim arborizado)

Visto do Chefe: MILTON MUNIZ

reparado por: ISMAEL C. S. PICAZIO

Conferido por: ELAINE C. GABRIEL

CERTIFICO, que a presente é cópia autêntica da Fls. 09 do Processo nº 1983-0016.271-2 da Prefeitura do Município de São Paulo, 19 dias do mês de janeiro de 2001 eu servidor do Setor de Informações ao Público da Divisão de Sistema Operacional de Processos do Departamento Administrativo Financeiro da Secretaria Municipal da Administração

Valdir ... Barcelos
R.F. ...
DAF-421

Escritório Técnico Julio Neves S/C Ltda.

Continuação do alvará nº 42.819 expedido em 08 de outubro de 1975. 10 do proc.

28 CCC 34C 83 * 44
José Farias Sobrinho
Reg. 533.817 AR-PI

À vista do despacho exarado no processo nº 05-011.999-82*33 e nos termos do § 2º do art. 532 da Lei 8.266/75 é apostilada a presente continuação do alvará nº 42.819 expedido em 08 de outubro de 1975, pelo processo nº 504.626/75 e apostilado em 07 de novembro de 1980 em nome de ALUIZIO REBELLO DE ARAUJO, AGRO PECUÁRIA MALOAN S/A. , MÁRIO PIMENTA CAMARGO, JULIO JOSÉ FRANCO NEVES, paga a taxa de Cr$ 80.949,00 (Oitenta mil, novecentos e quarenta e nove cruzeiros) conforme Guia nº 3.811/82, para modificação de projeto aprovado pelo processo nº 05.006.039-80*90, sem aumento de área, para construção de um prédio de categoria de uso C.2 e S.2-1, em corredor de uso especial Z.8-CR.3, lindeiro à zona de uso Z.2, com 02 sub-solos, 12 pavimentos e ático, sendo o térreo e sobreloja destinado a lojas e outros pavimentos a escritórios à Avenida Brigadeiro Faria Lima nº 2.161, 2.173, 2.179, 2.191 e 2.197, Rua Diogo Moreira e Rua Mathias Valadão, bairro: Pinheiros. AR.PI. Contribuinte nº 015.074.0157-4. Área do lote: 1.961,70 m2. Área da construção aprovada: 10.902,10 m2. Área total: 10.902,10 m2. Autor do projeto: Julio José Franco Neves, CREA 13.245-D ; Reg. Pref. 1.03.100-7. Firma projetista: Escritório Técnico Julio Neves S/C. Ltda. CREA / 13.245-D ; Reg. Pref. 2.00.765-7. Responsável técnico pela obra : Marino Fernandes Barros, CREA nº 7.903-D ; Reg. Pref. 1.01.700-4. Firma construtora: Construtora Marino Barros Ltda. CREA 17.725 ; Reg. Pref. 2.01.147-6. - DIVISÃO DE PROCESSAMENTO DE DOCUMENTAÇÃO-SEHAB 2 - 21 de outubro de 1982.

RESSALVAS:

1-)A presente licença refere-se exclusivamente à legislação municipal, devendo ser observadas as legislações estadual e federal pertinentes.

2-)Por ocasião do pedido do Auto de Conclusão, deverá ser apresentado Atestado de Vistoria Final do Corpo de Bombeiros.

3-)Não poderá ser concedido o Auto de Conclusão se não for observado o disposto no artigo 24 § 1º da Lei 7.805/72 com a nova redação dada pelo artigo 18 § 2º da Lei 8.881/79 (50% da área não ocupada do lote para jardim arborizado).

4-)Por ocasião do pedido do Auto de Conclusão deverá ser apresentada Licença de Instalação do(s) elevador(es).

5-)Por ocasião do Auto de Conclusão deverá ser apresentado: projeto estrutural , elétrico e hidráulico e transcrições do Registro de Imóveis.

6-)Não poderá haver qualquer modalidade de acesso à Rua Mathias Valadão.

Visto do Chefe: VERA LÚCIA NUNES

Prep. por: ISMAEL C.S. PICAZIO

Conf. por: ZAIRA N. DA SILVA

033/0328-0

8 3 8 ... 21 8 ... 9 4 9,0 0R79S

1Doc: Proc. Administrativo Pregão - lei 14.133/21 - 023/2024 | Anexo: 37_Acessibilidade_Up_Brasil.pdf (10/10) 549/891

Faz bem ao
seu dia a dia.

MATERIAL MITIGAÇÃO

Ações na frente Ambiental

Cartão plástico reciclável

Ações na frente Ambiental

Parceria com a EuReciclo para para comprar crédito de compensação de emissão de CO2

- A Eureciclo é uma empresa de tecnologia para o rastreamento da cadeia de reciclagem.
- Up Brasil vai compensar 68% das reciclagens de cartões emitidos em 4 estados (BA, ES, MG, SP).

eureciclo incentivando a reciclagem

Parceria Entidade Gestora GIRO

Ações na frente Ambiental

Clean Up Day - Parceria com a Limpa Brasil

- O Dia Mundial da Limpeza é um movimento cívico que une 191 países e milhões de pessoas em todo o mundo para limpar o planeta. A Up Brasil participa pelo 6º ano consecutivo e estimula o voluntariado dos colaboradores para atuação na ação.

Ações na frente Ambiental – Fica a Dica Up!

Campanha interna para conscientizar os colaboradores para:

- Economizar água, luz/energia
- Reduzir a impressão de papel. Imprimir o essencial.
- Utilização de copo reutilizável
- Divulgação em todos os canais internos: sharepoint (materia na intranet, yammer e e-mail

Placas de sinalização internas

- Unidades Uberlândia, São Paulo e Vitória

- Foto ilustrativa da instalação da sinalização

Ações na frente Ambiental

Novas lixeiras para coleta seletiva nas unidades da Up Brasil

- Instalação de lixeiras nas unidades visando viabilizar a coleta e o descarte seletivo.
- Campanha de sensibilização interna sobre como fazer o descarte correto, usando as cores da lixeira (cinza, azul e vermelho)
- Divulgação em todos os canais internos: sharepoint (materia na intranet e informatio Up News)

Destinação de resíduos

- O descarte adequado do lixo é uma preocupação crescente nos dias de hoje. Além de ser uma prática obrigatória, também reflete diretamente a imagem da nossa empresa perante os nossos colaboradores, clientes e parceiros.
- Parceria com a ARCA (ASSOCIAÇÃO DOS RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS) para a destinação correta de matérias recicláveis
- 6280kg para o mês de dezembro.

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS

PRESERVANDO A VIDA

A **ASSOCIAÇÃO DOS RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS (ARCA)**, declara que o **Up Brasil Administração e Serviços Ltda.**, CNPJ n.º **02.959.392/0005-70** situada no endereço **Avenida Cesário Alvim, 5606 – Granja Marileusa** destinou corretamente **6280 kg** de materiais recicláveis (papéis) para a referida instituição.

Observações: Descaracterização de documentos sigilosos do escritório.

Uberlândia, 19 de dezembro de 2023.

João Batista Ferreira dos Passos
Presidente da ARCA

ASSOCIAÇÃO DE RECICLADORES E CATADORES AUTÔNOMOS - CNPJ: 08.663.397/0001-03
AV. JOAQUIM RIBEIRO, 477, BAIRRO SANTA LUZIA, UBERLÂNDIA-MG - TELEFONE: 034 - 3253.0576 / 034 - 9.9681-5774
UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL: LEI Nº 11.688, DE 19/02/2014 ; UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL: LEI 21495, DE 18/11/2014

Lançamento interno e externo:

Interno

Setembro/23 (concluído)

- Distribuição de brindes: Mochila feita de material reciclável e Tag mensagem reforçando a sustentabilidade

ECO FRIENDLY

Externo

Lançamento: Setembro/23

- Apresentação para a imprensa (evento e distribuição de release)
- Webinar com novos parceiros Musa e Eu Reciclo (frentes ambientais e sociais) com convite para todos os stakeholders (colaboradores, clientes e etc)
- Mídia patrocinada nas regiões foco: MG, BA e ES
- Divulgação nas redes sociais (LinkedIn, Instagram, Facebook e Youtube)
- Distribuição de brindes para clientes Top (maiores faturamentos)

Sustentação: Outubro/23

- Divulgação nas redes sociais (LinkedIn, Instagram, Facebook e Youtube
- Banner app e push notification para usuários.
- E-mail Marketing para clientes RH e Estabelecimentos.

Selos e certificações:

Faz bem ao
seu dia a dia.

www.upbrasil.com

Obrigado!

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
Gabinete do Procurador-Geral de Justiça

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

O **MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**, estabelecido na Rua Procurador Antonio Benedicto Amancio Pereira, nº 121, Praia de Santa Helena, Vitória/ES, inscrito no CNPJ/MF n.º 02.304.470/0001-74, neste ato representado pela Procuradora-Geral de Justiça, **LUCIANA GOMES FERREIRA DE ANDRADE**, portadora da CI n.º 26835475-3 SSP SP, inscrita no CPF sob o n.º 279.057.518-56, **ATESTA** para os devidos fins, que a empresa **UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o n.º 02.959.392/0001-46, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1.306 – conjunto 51 – sala 01 – Jardim Paulistano – São Paulo, SP – CEP 01451-914, por meio do Contrato MP nº 071/2019, com vigência até o dia 29/10/2023, prestou serviços de administração e fornecimento de auxílio-alimentação por cartão magnético, destinado aos Membros do Ministério Público do Estado do Espírito Santo – MPES. com as seguintes especificações:

Contrato: 071/2019
Data Início da Vigência do Contrato: 30/10/2022
Data Término da Vigência do Contrato: 29/10/2023
Valor anual Estimado até março de 2023: R$10.511.628,36 (dez milhões, quinhentos e onze mil seiscentos e vinte e oito reais e trinta e seis centavos).
Valor anual Estimado a partir de abril de 2023, considerando o quarto termo de apostilamento do referido contrato (1151639): R$ 15.917.563,08 (quinze milhões, novecentos e dezessete mil quinhentos e sessenta e três reais e oito centavos).
Quantidade de cartões com chip de segurança emitidos / usuários atendidos: 269 usuários.
Número de telefone para contato: 3194-4703.

Atestamos ainda que empresa cumpriu satisfatoriamente todas as especificações técnicas do instrumento contratual, fornecendo os produtos dentro do prazo determinado, não existindo em nossos registros, fatos que desabonem sua conduta e responsabilidade para com as obrigações assumidas.
Vitória-ES, 08 de janeiro de 2024.

Documento assinado eletronicamente por **Luciana Gomes Ferreira de Andrade**, **Procuradora-Geral de Justiça**, em 10/01/2024, às 15:25, conforme art. 4º, da Portaria PGJ nº 92/2020.

A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.mpes.mp.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **1431499** e o código CRC **0A42EB10**.

Voltar Imprimir

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 02.959.392/0001-46

Razão Social: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA

Endereço: AV BRIGADEIRO FARIA LIMA 1306 CONJ 51 SALA 01 / JARDIM PAULISTANO / SAO PAULO / SP / 01451-914

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Servico - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade:03/02/2025 a 04/03/2025

Certificação Número: 2025020319590843042765

Informação obtida em 06/02/2025 13:04:34

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa: **www.caixa.gov.br**

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

O **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**, com sede na Rua José Alexandre Buaiz, n° 157, Enseada do Suá, Vitória/ES, inscrito no CNPJ sob o n° 28.483.014/0001-22, por intermédio da Secretária Administrativa, **Srª. Jane Nascimento Costa Pinheiro**, com base nas informações do Fiscal do Contrato, declara para os devidos fins de direito que a empresa **UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA**, **inscrita no CNPJ/MF sob o nº 02.959.392/0001-46**, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, n°. 1306, conjunto n°51, sala n°01, Jardim Paulistano, São Paulo/SP, CEP: 01.451-914, que firmou o contrato 009/2021 - Processo TC nº 01311/2021-8, cujo o objeto versa sobre a contratação de empresa especializada na prestação de serviços de fornecimento e gerenciamento de auxílio-alimentação, conforme condições estabelecidas no Termo de Referência, ao Tribunal de Contas do Estado do Espirito Santo – TCE/ES, cumpriu satisfatoriamente com suas obrigações, não havendo em nossos registros nada que desabone seu desempenho ou sua Capacidade Operacional até a presente data.

Dados do Contrato nº 009/2021-5

Processo de contratação nº 01311/2021-8

Processo de pagamento nº 00172/2024-1

Valor global do contrato: R$ 13.488.589,80

Número estimado de cartões emitidos: 561

Início da vigência 14/07/2023 e término da vigência 13/07/2024

Assinado por FABIANO VALLE BARROS 27/02/2024 14:06
Assinado por JANE NASCIMENTO COSTA PINHEIRO 27/02/2024 14:37

Declaramos que a empresa **UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA** é idônea e capacitada para o referido serviço.

Vitória/ES, 27 de fevereiro de 2024

JANE NASCIMENTO COSTA PINHEIRO
Secretária Administrativa –SAD

FABIANO VALLE BARROS
Secretário-geral de Administração e Finanças
Delegação de competência concedida pela Portaria Normativa nº 02, publicada no Diário Eletrônico do TCEES de 05 de janeiro de 2024.

Up Brasil

Cartilha de Proteção de Dados

Compromisso Social Up Brasil

Compromisso com a Privacidade de Dados

A cartilha de comprometimento e compromisso social com a Privacidade de Dados Pessoais desenvolvida pela Up Brasil tem como intuito demonstrar publicamente nossa cultura de aderência e total a Lei Geral de Proteção de Dados (Lei nº 13.709/2018), buscando sempre a melhoria continua conscientizando sempre nossos colaboradores sobre as melhores práticas de mercado para essa legislação.

Afinal o que é protegido pela LGPD?

A LGPD define que Dados Pessoais são todas as informações que possam levar à identificação de uma pessoa, de maneira direta ou indireta como CPF, endereço, mas também seus hábitos e comportamentos como sua localizações, entre Outros.
A lei visa proteger a individualidade do ser humano, da pessoa física, sendo assim é uma lei destinada a pessoas físicas e não a as empresas.
Por esse motivo a Up Brasil, oferece serviços no mercado de modo que seus usuários, colaboradores e clientes, estejam sempre protegidos com a adequação de controles internos que garantam a conformidade da empresa para com a Lei Geral de Proteção de Dados.

O que é a LGPD

Definição Legal

A Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD, Lei n.º 13.709, de 14 de agosto de 2018), dispõe sobre requisitos, sanções, boas práticas, governança e outras providências para o tratamento de dados pessoais, nos ambientes físico e digital.

Qual a necessidade da LGPD?

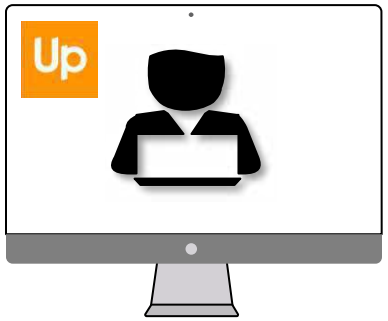
A sociedade global como um todo, homens, mulheres e crianças viveram no final da década de 90 e início dos anos 2000 uma evolução cultural e social nunca antes vista em nível de acesso a informações, de comunicação e união com a popularização da internet, hoje é incomum conhecer uma pessoa que não possua acesso a rede mundial de computadores, possuindo acesso ao menos a internet móvel 4g ou outras formas mais rudimentares de acesso.

A necessidade de uma lei específica para Proteção de Dados e a sua inclusão no roll de Direitos Fundamentais previstos na Constituição Federal Brasileira é derivada de uma mudança social, não somente da população brasileira, mas global.

Logo a LGPD (Lei Geral de Proteção de Dados) é um instrumento do direito para se adaptar a nova realidade, é um mecanismo para proteger a individualidade de todos os cidadãos e regular e impor obrigações as empresas e órgãos públicos para lidar com a imensidade de dados pessoais que coletam e tratam diariamente.

Direitos do Titular de Dados

- Confirmação da existência do tratamento;
- Acesso aos dados;
- Correção de Dados;
- Anonimização, bloqueio e eliminação de dados
- Portabilidade de Dados.
- Informação sobre compartilhamento de Dados Pessoais.
- Eliminação dos dados pessoais tratados com o consentimento do titular.
- Informação sobre a possibilidade de não consenter com o tratamento e as consequências da negativa.
- Possibilidade de revogar o consentimento..



A Lei criou vários direitos ao titular de dados visando assegurar seu direito ao conhecimento e transparência no tratamento de dados, elencamos acima os direitos elencados na LGPD.

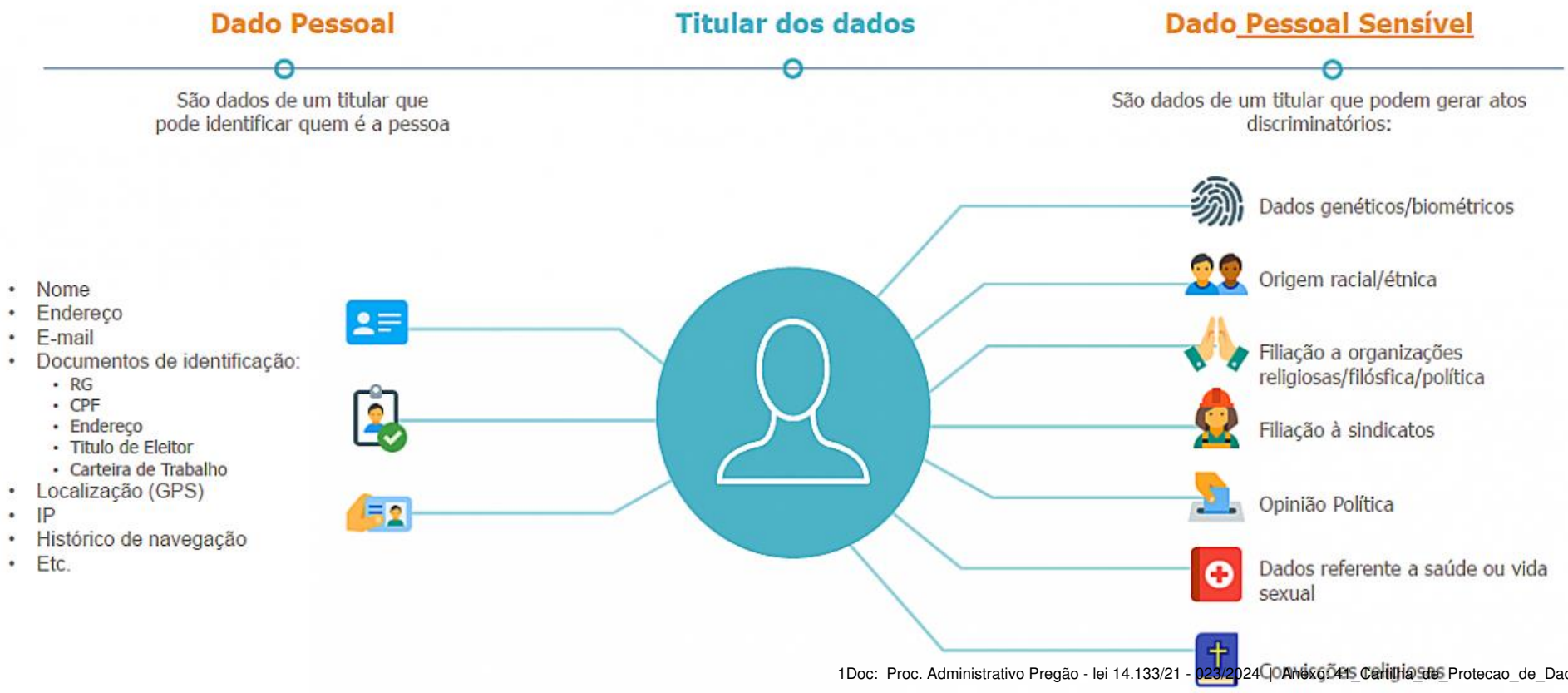
Do tratamento de Dados Pessoais:

Os dados coletados pertencem ao titular dos dados pessoais, de forma que qualquer tipo de tratamento de dados está previsto em lei.
Sendo assim o tratamento deve ser exclusivo para o proposito legitimo e a finalidade especifica informada ao titular de dados no momento da Coleta.

- **Consentimento** (escrito ou por meio que demonstre a vontade do titular);
- Cumprimento de **Obrigação legal** ou regulatória pelo controlador;
- **Políticas Públicas;**
- Necessidade para **execução contratual;**
- **Proteção à vida** ou incolumidade (segurança) física do titular ou de terceiros
- **Tutela da Saúde;**
- Atendimento de **Legítimo Interesse** do controlador (quem exercer poder de decisão sobre o tratamento dos dados) ou terceiros.
- **Proteção de crédito.**
- **Exercício regular de direitos** em processo judicial, administrativo ou arbitral;

Todos Dados Pessoais são iguais?

A LGPD divide os dados pessoais em duas categorias, o **Dado Pessoal Comum** e o **Dado Pessoal Sensível**, veja abaixo a diferenciação entre eles:



Principais Definições

A

Titular:

Pessoa Natural (física) a quem se referem os dados que são objeto de tratamento (artigo 5º, alínea X da LGPD)

B

Controlador

Pessoa Natural ou jurídica a quem competem as decisões referentes ao tratamento de dados pessoais.

C

Operador

É a pessoa natural ou jurídica de direito publico ou privado, que realiza o tratamento de dados pessoais em nome do controlador.

D

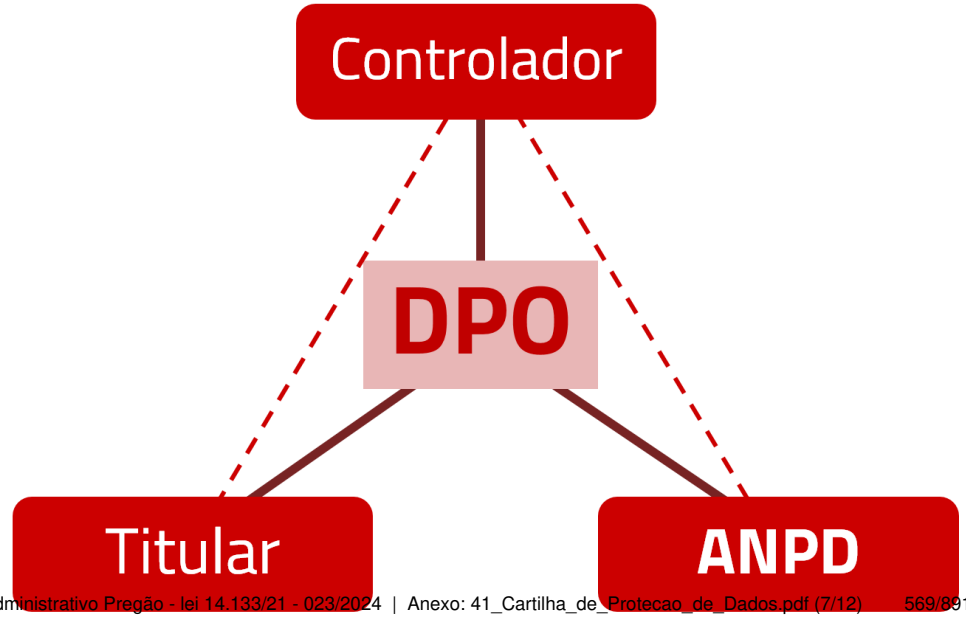
DPO/Encarregado de Dados

É A pessoa física ou jurídica, responsável por atuar como um canal de comunicação entre controlador, os titulares de dados e a ANPD.

E

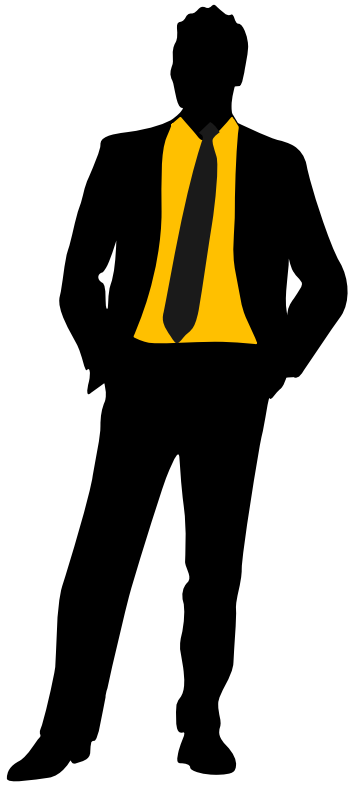
ANPD:

Agência Nacional de Proteção de Dados, é o órgão responsável por zelar pela proteção de dados pessoais, elaborar as diretrizes para a Política Nacional de Proteção de dados, assim como fiscalizar e aplicar sanções em caso de tratamento de dados realizado de maneira irregular.



Princípios da LGPD

Privacy by Design e Security by Design



A

Privacy by Design:

A Privacidade desde a concepção é uma framework de boas práticas que busca regular internamente todas as aplicações e desenvolvimento para que garanta o tratamento de dados em todas a etapas do processo.

B

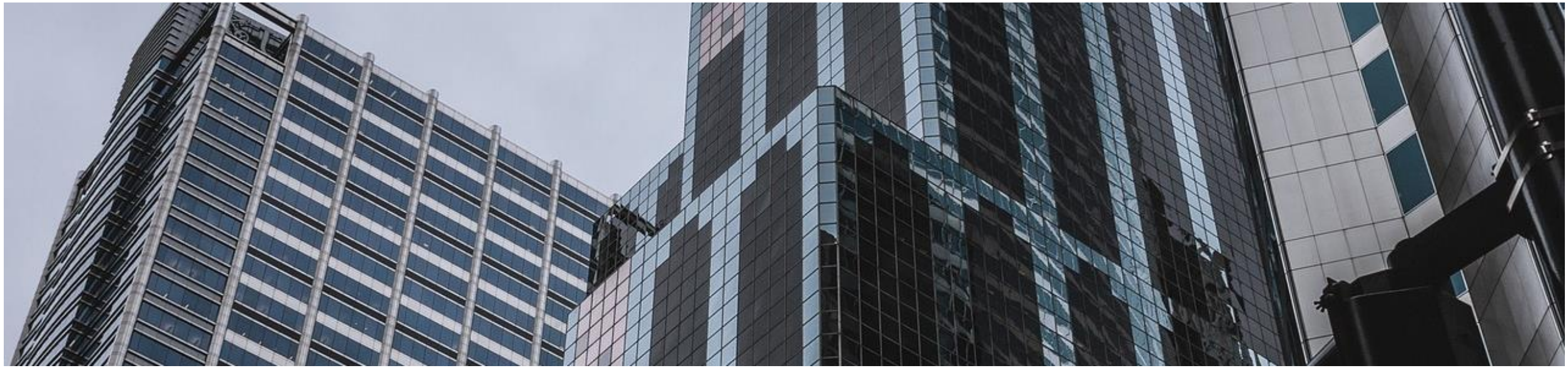
Security by Design:

Desenvolver os requisitos técnicos a nível de segurança da informação aos projetos de desenvolvimento de software. O conceito do Security by Design é implementar ações preventivas de segurança contra vulnerabilidades e ciberataques. Atuará de forma conjunta ao privacy by design como parte de uma estratégia de segurança preventiva e reativa, as ameaças são solucionadas com mais agilidade e efetividade.

Penalidades

Advertência	Advertência, com indicação de prazo para a adoção de medidas corretivas;
Multas	Multa simples, de até 2% (dois por cento) do faturamento da pessoa jurídica, grupo ou conglomerado no Brasil no último ano, limitada a R$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais) por infração;
	Multa diária, limitada a R$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais), como forma de forçar o cumprimento da determinação da ANPD;
Publicização	Publicização da informação, de modo a dar publicidade e conhecimento público a respeito de alguma violação às normas da LGPD (efeito reputacional);
Bloqueio	Bloqueio dos dados pessoais a que se refere a infração até a sua regularização, ou seja, uma limitação temporária à atividade de tratamento de dados até que se corrija a infração; e
Eliminação	Eliminação dos dados pessoais a que se refere a infração, ou seja, a exclusão definitiva dos dados pessoais relacionados à infração.

Comunicação



Canais de Comunicação:

Em caso de dúvida entre em contato com nossa equipe de Privacidade de dados por meio dos canais:

- dpo@upbrasil.com
- lgpd@upbrasil.com

Merci!

CERTIFICADO
DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS
O Departamento Municipal de Água e Esgoto, por meio do Programa Municipal de Coleta Seletiva, declara que a empresa Up Brasil Administração e Serviços Ltda, inscrita no CNPJ 02.959.392/0005-70, situada na Avenida Cesário Alvim, 5606 – Granja Marileusa, destinou 45 kg de materiais recicláveis referentes ao mês de AGOSTO de 2024. O material foi encaminhado às associações e cooperativas de catadores de materiais recicláveis, devidamente conveniadas.
Uberlândia, 22 de AGOSTO de 2024.
Maria do Rosário dos Reis
Diretora de Resíduos Sólidos do DMAE
COLETA SELETIVA
DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO
AUTARQUIA MUNICIPAL, LEI Nº 1.555 DE 23/11/1967
CNPJ/MF: 25.789.548/0001-21 | ISENTO DE INSCRIÇÃO ESTADUAL
AV RONDON PACHECO, 6400, BAIRRO TIBERY – CEP: 38.405-142
TEL: (34) 3233 4300 |Fone Fácil 115
DMAE
PREFEITURA DE UBERLÂNDIA

LAUDO DE DESTINAÇÃO FINAL DE RESÍDUOS SÓLIDOS

A empresa – FRAGLAB SOLUTIONS, localizado na Rua Heizo Nakano,21 – São Bernardo Campo- CEP.09811-370 – São Paulo – Sob o CNPJ.29.768.527/0001-42 sob Inscrição Estatual: 130.308.175.114

Laudo nº 220790/2024

Inscrição Amlurb (Autoridade Municipal de Limpeza Urbana) - PG3707999/2022

Registro IBAMA – 8068697 – Categoria do anexo VIII dentro da lei nº 6.938/1981 – na Resolução CONAMA nº 489/2018: art 4º, II

Á serviço de – UP do Brasil Administração e Serviços Ltda – Localizado na Avenida Brigadeiro Faria Lima,1326 – Conjunto 51 – 5º Andar – CEP. 01451-914 – Sob CNPJ.02.959.392/0001-46

Garante ter descaracterizado de forma ecologicamente correta, os resíduos inservíveis conforme o **nível de segurança P-2 da norma DIN-66399**. Os resíduos referentes aos materiais sigilosos ou prescrito da empresa acima, de acordo às normas e regulamentos aplicáveis no Estado de SP. Tal como a Lei Geral de Dados Pessoais, Lei de nº13.709/2018, a Lei que regula as atividades de tratamento de dados pessoais que altera o artigo 7º e 16º da constituição brasileira.

Resíduos	Classe	Veiculo	Placa	Quantidade	Destino
Papel	III	Fiorino	FSH7D24	470Kg	Fragmentação

FragLab Solutions e Up do Brasil, parceiros do Meio Ambiente

FragLab Solutions

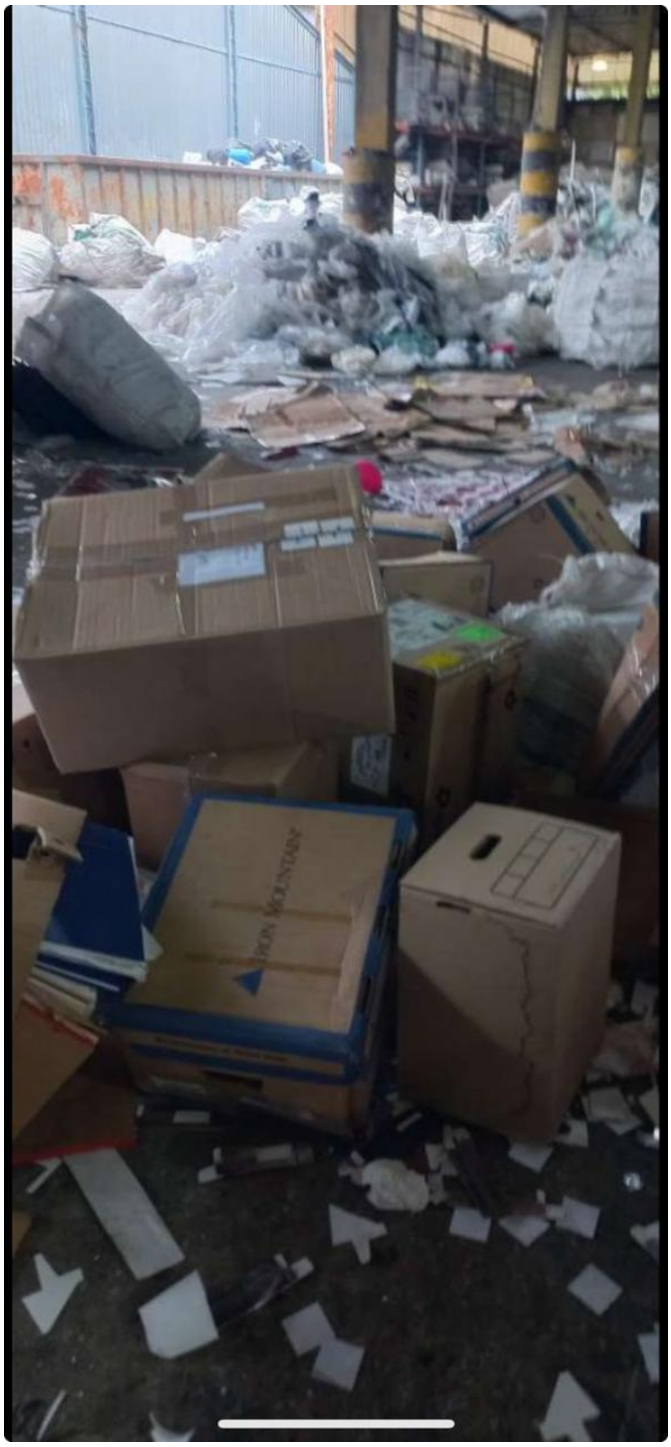
ENGº Alexandre Elias

Data : 17/10/2024

1. MÉTODO DE SERVIÇO EM RELATÓRIO FOTOGRÁFICO:

VEÍCULO CARREGADO COM O MATERIAL COLETADO

APÓS A EQUIPE DESCARREGAR O VEÍCULO

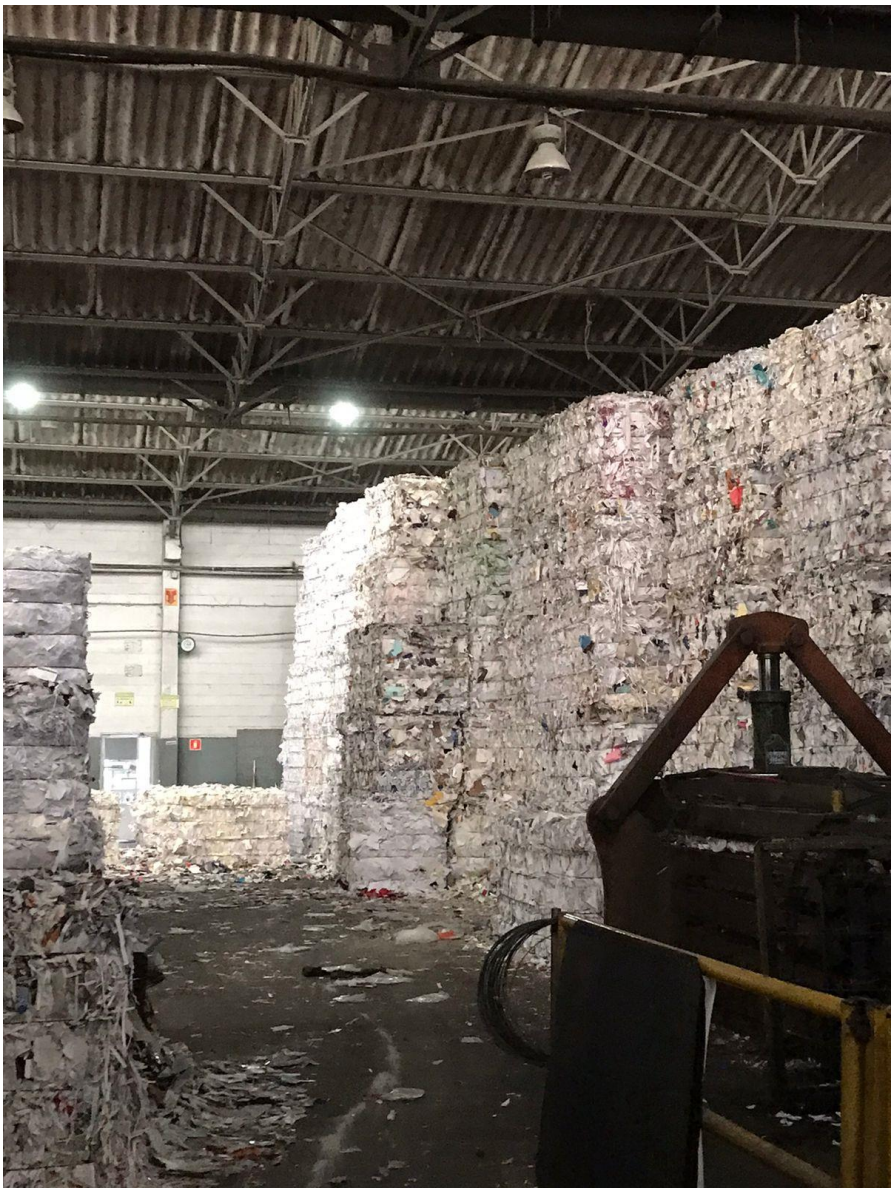


MATERIAL NA ESTEIRA DA MAQUINA

MATERIAL DESCARACTERIZADO JUNTOS COM OS DEMAIS MATERIAIS DO DIA

MATERIAL TRITURADO E PRENSADO PARA RECICLAGEM

(nessa etapa misturamos com os demais materiais triturados no dia)



Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável - SEMAD

MANIFESTO DE TRANSPORTE DE RESÍDUOS

MTR nº 1124065069

Identificação do Gerador

Razão Social: UP BRASIL ADMINISTRAO E SERVIOS LTDA - 156994			CPF/CNPJ: 02.959.392/0001-46
Endereço: Av. Cesário Alvim, nº.5606		Telefone: (08) 0094-04300	data da emissão: 07/11/2024
Município: Uberlândia	Estado: MG	Fax/Tel:	
Nome do Responsável pela Emissão Natan		**Cargo:** Compras	nome e assinatura do responsável

Identificação do Transportador

Razão Social: CODEL RECICLAGEM LTDA - 30982			CPF/CNPJ: 24.365.731/0001-07
Endereço: Rua Ituiutaba, nº.470		Telefone: (34) 3086-9619	data do transporte:
Município: Uberlândia	Estado: MG	Fax/Tel: (34) 3086-9619	
Nome do Motorista		**Placa do Veículo**	nome e assinatura do responsável

Identificação do Destinador

Razão Social: CODEL RECICLAGEM LTDA - 30982			CPF/CNPJ: 24.365.731/0001-07
Endereço: Rua Ituiutaba, nº.470		Telefone : (34) 3086-9619	data do recebimento:
Município: Uberlândia	Estado: MG	Fax/Tel : (34) 3086-9619	
Nome do Responsável pelo Recebimento		**Cargo:**	nome e assinatura do responsável

Observações do Gerador

DESCARTE REALIZADO EM NOSSA UNIDADE UP BRASIL UBERLANDIA COM DESTINO A EMPRESA CODEL, ONDE DESIGNOU A RECICLAGEM DOS ELETRONICOS.

Identificação dos Resíduos

Item. Código IBAMA e Denominação	Estado Físico	Classe	Acondicionamento	Qtde	Unidade	Tecnologia
1. 200135(*) - Produtos eletroeletrônicos e seus componentes fora de uso não abrangido em 20 01 21 (*) ou 20 01 23 (*) contendo componentes perigosos (6)	Sólido	I	Caixa	320,50000	Quilograma	Reciclagem

Observação do Recebimento dos Residuos

Residuo	Justificativa
Observações Gerais do Destinador	

Este MTR não substitui o CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO FINAL - CDF correspondente aos residuos aqui relacionados

Uma via física deste MTR deve acompanhar o Transportador

Vias eletrônicas automaticamente estarão disponibilizadas para o Gerador, o Transportador, o Destinador e a FEAM

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO Nº240/2024

Data de Emissão: 13/11/2024

Data da Coleta: 12/11/2024

A **Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA**, CNPJ: 29.215.473/0001-98, situado à Rua Rodovia Governador Mário Covas, 1864 – Padre Mathias, Cariacica – ES, 29.157-100 certifica para os devidos fins que a empresa **Up Brasil**, situada Rua Victorino Cardoso, 235 Jardim Camburi – Vitória - ES destinou para reciclagem os materiais abaixo discriminados.

Descrição	Quantidade
Carta Berço	90,00 kg

Certificamos que todo resíduo foi devidamente descaracterizado. O serviço foi realizado em conformidade com as normas ambientais e de segurança do trabalho em vigor.

Licenças Ambientais Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA CNPJ: 29.215.473/0001-98 LAR: SEMDEC 11/2024

Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos
Engenheiro Ambiental

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO Nº234/2024

Data de Emissão: 09/10/2024

Data da Coleta: 07/10/2024

A **Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA**, CNPJ: 29.215.473/0001-98, situado à Rua Rodovia Governador Mário Covas, 1864 – Padre Mathias, Cariacica – ES, 29.157-100 certifica para os devidos fins que a empresa **Up Brasil**, situada na Rua Victorino Cardoso, 235 Jardim Camburi – Vitória - ES, destinou para reciclagem os materiais abaixo discriminados.

Descrição	Quantidade
Papeis	46,00 kg

Certificamos que todo resíduo foi devidamente descaracterizado. O serviço foi realizado em conformidade com as normas ambientais e de segurança do trabalho em vigor.

Licenças Ambientais Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA CNPJ: 29.215.473/0001-98 LAR: SEMDEC 08/2024

Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos

Engenheiro Ambiental

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO Nº205/2024

Data de Emissão: 22/07/2024

Data da Coleta: 17/07/2024

A **Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA**, CNPJ: 29.215.473/0001-98, situado à Rua Rodovia Governador Mário Covas, 1864 – Padre Mathias, Cariacica – ES, 29.157-100 certifica para os devidos fins que a empresa **Up Brasil**, situada na Rua. Victorino Cardoso, 235, Jardim Camburi – Vitória - ES, 29090-820 destinou para reciclagem os materiais abaixo discriminados.

Descrição	Quantidade
Papéis	38,00 kg

Certificamos que todo resíduo recolhido será destinado conforme exigências legais. O serviço foi realizado em conformidade com as normas ambientais e de segurança do trabalho em vigor.

Licenças Ambientais ECOMAX RECICLAGEM DE ELETRÔNICOS EIRELI

CNPJ: 29.215.473/0001-98 LAR: SEMDEC 08/2024

Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos

Engenheiro Ambiental

CERTIFICADO DE DESTINAÇÃO Nº192/2024

Data de Emissão: 11/06/2024

Data da Coleta: 03/05/2024

A **Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos LTDA**, CNPJ: 29.215.473/0001-98, situado à Rua Rodovia Governador Mário Covas, 1864 – Padre Mathias, Cariacica – ES, 29.157-100 certifica para os devidos fins que a empresa **Up Brasil**, situada na R. Victorino Cardoso, 235 Jardim Camburi – Vitória - ES, 29090-820 destinou para reciclagem os materiais abaixo discriminados.

Descrição	Quantidade
Papeis Picotados	60,00 kg

Certificamos que todo resíduo recolhido será destinado conforme exigências legais. O serviço foi realizado em conformidade com as normas ambientais e de segurança do trabalho em vigor.

Licenças Ambientais ECOMAX RECICLAGEM DE ELETRÔNICOS EIRELI

CNPJ: 29.215.473/0001-98 LAR: SEMDEC 08/2024

Ecomax Gestão de Resíduos Eletrônicos

Engenheiro Ambiental

MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO

RECIBO DE ENTREGA DE FORMULÁRIO

Versão 00

Dados do remetente:

Nome: THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET

CPF: 229.411.108-79

CNPJ: 02.959.392/0001-46

Expedição: 24/07/2023 - 15:40:04

Código de Autenticidade: 55304202385657240720236185 7

O formulário Formulário para informações sobre as atividades de pesquisa tecnologica e desenvolvimento de inovação do ano de referência 2023 com os dados do Ano-base 2022 foi entregue ao MCTI - MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO gerado pelo sistema FORMS. .

MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO

Formulário para informações sobre as atividades de pesquisa tecnologica e desenvolvimento de inovação tecnologica nas empresas.

Ano Base: 2022

RECIBO DE ENTREGA DE FORMULÁRIO

Dados do remetente:
Nome: THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET
CPF: 229.411.108-79
CNPJ: 02.959.392/0001-46
Expedição: 24/07/2023 - 15:40:04
Código de Autenticidade: 55304202385657240720236185 7

O formulário Formulário para informações sobre as atividades de pesquisa tecnologica e desenvolvimento de inovação tecnologica nas empresas. do ano de referência 2023 com dados do Ano-base 2022 foi entregue ao MCTI - MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO gerado pelo sistema FORMS.

Dados Pessoa Juridica

DADOS PESSOA

Situação na receita:	ATIVA
Logradouro:	BRIGADEIRO FARIA LIMA 1306
Numero:	1306
Sigla:	
Razão Social:	UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA.
Natureza Jurídica:	Sociedade Empresária Limitada
Data de Fundação:	01/02/1999
Complemento:	CONJ 51 SALA 01
Tipo de endereço:	Pessoal
Representante Legal:	THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET
Bairro:	JARDIM PAULISTANO
CNAE:	Operadoras de cartões de débito
Município:	São Paulo
Cod. Postal:	01451-914
CNPJ:	02.959.392/0001-46
Porte da Empresa:	Demais

1. IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA

1.1. IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA

1.1.1. Tipo de Organismo

Privado

1.1.2. Situação da Empresa

Em Operação

1.1.3. Nos termos do Art. 26 da Lei 11.196/05, A empresa se beneficia dos incentivos fiscais previstos na Lei nº 8.248/1991(Relacionada à informática e automação)?

Não

2. CARACTERÍSTICAS DA EMPRESA

2.1. CARACTERÍSTICAS DA EMPRESA

2.1.1. Origem do capital controlador da empresa

Nacional

2.1.2. Qual a sua relação com o grupo

Controladora

2.1.3. Qual o valor da receita líquida da empresa no ano base

R$ 77.903.683,80

2.1.4. O número total de funcionários com vínculo empregatício com a empresa

348

2.1.5. A empresa fechou com prejuízo fiscal no ano base

Sim

2.2. FECHOU COM PREJUIZO FISCAL

2.2.1. Qual a apuração do IRPJ e da CSLL

Lucro real anual

2.2.2. Se for usufruir dos incentivos fiscais, explique o motivo

Não haverá fruição dos incentivos. No entanto, mesmo diante do cenário de prejuízo fiscal, as atividades de PD&I continuaram sendo realizadas.

3. PROGRAMA/ATIVIDADES DE PD&I

3.1. ATIVIDADES DE PD&I

3.1.1. Nome da atividade de PD&I

Desenvolvimento de Solução para Gestão de Benefícios e Modernização da Arquitetura de Sistemas na Up Brasil

3.1.2. Descrição do Projeto

A atividade de PD&I realizada teve como objetivo principal o desenvolvimento e implementação de uma solução multibenefícios no portfólio da Up Brasil. A solução consiste em um cartão bandeirado com múltiplos controles de saldo e MCCs (Merchant Category Codes), visando a gestão centralizada de todos os benefícios oferecidos pelo departamento de Recursos Humanos (RH) em um único cartão. O produto final será um cartão flexível, capaz de atender às necessidades de benefícios variados, incluindo Vale Alimentação e Refeição, Saúde & Bem-estar, Mobilidade, Home Office, Cultura, Educação e Reconhecimento etc.

Além disso, o projeto também aborda a construção de uma nova arquitetura de sistemas, visando proporcionar maior agilidade no desenvolvimento dos canais digitais, estabelecer novas parcerias por meio de APIs (Application Programming Interfaces) e modernizar os sistemas de backend. O desenvolvimento do projeto será dividido em duas frentes, denominadas avenidas, que representam jornadas mais longas de implementação de novas metodologias, ferramentas, cultura organizacional e, principalmente, a modernização das aplicações existentes. O objetivo secundário do projeto é evoluir a arquitetura de sistemas da Up Brasil, a fim de proporcionar um suporte mais eficiente às demandas de negócio relacionadas ao portfólio de produtos atendidos pela plataforma SGP

(Sistema de Gestão de Benefícios). Essa plataforma é utilizada pelos clientes de RH para gerir seus cartões de benefícios, como Vale Alimentação e Vale Refeição.

A Up Brasil visou a otimização da gestão de benefícios por ela oferecidos, simplificando o uso e proporcionando uma experiência mais completa para os usuários finais. Além disso, a modernização da arquitetura de sistemas permitirá uma maior flexibilidade, agilidade e integração com parceiros externos, contribuindo para a evolução e competitividade da empresa no mercado de tecnologia da informação.

3.1.3. PB, PA ou DE

DE - Desenvolvimento Experimental

3.1.4. Área do Projeto

Software

3.1.5. ÁREA DO PROJETO

3.1.5.1. Especificar Área de conhecimento do Projeto

* Questão não respondida

3.1.6. Palavras-Chave

multibenefícios; cartão bandeirado; gestão de benefícios; arquitetura de sistemas; integração

3.1.7. Natureza

Produto

3.1.8. Destaque o elemento tecnologicamente novo ou inovador da atividade

Multibenefícios: Ampliação das plataformas de sistemas que suportam os produtos de cartões de benefícios oferecidos pela UP Brasil, possibilitando a adoção do modelo de cartão bandeirado, incluindo marcas como Visa, Mastercard, entre outras. Essa inovação tecnológica trará diversos benefícios estratégicos para a empresa, como o aumento do ticket médio dos clientes, a abertura de mercado para empresas que não utilizam os produtos da UP atualmente e a retenção de clientes diante de propostas concorrentes com soluções bandeiradas. Além disso, essa ampliação atende à demanda do mercado por uma solução flexível que permita a utilização dos benefícios de forma personalizada. Com a implementação dessa tecnologia, a UP estará apta a operar no modelo de arranjo aberto e se adequar rapidamente ao novo Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT), previsto para maio de 2023.

Nova Arquitetura de Sistemas: Aumentar a competitividade dos negócios da UP Brasil, mitigando riscos relevantes de continuidade das operações, por meio da modernização do processo de engenharia de software e das aplicações da companhia. Isso envolve acelerar a jornada de digitalização da empresa, facilitar a integração de parceiros e canais, aumentar a velocidade e qualidade nas entregas de tecnologia da informação (TI), melhorar a atração e retenção de talentos, aprimorar a experiência dos clientes e colaboradores por meio do design das telas e mitigar o risco de interrupção dos serviços por incompatibilidades tecnológicas.

3.1.9. Qual a barreira ou desafio tenológico superável

1) Integração entre os sistemas da Up Brasil e o parceiro comercial Swap:

- Implementação de comunicação eficiente entre os sistemas, por meio de APIs, para permitir a integração adequada.
- Garantir que a integração não comprometa o tempo de resposta e a capacidade de processamento dos sistemas envolvidos.
- Realização de um esforço significativo de desenvolvimento para superar os desafios de integração.

2) Capacidade de atender às demandas de negócio por meio de integrações com parceiros comerciais:

- Avaliação da capacidade da Up Brasil em integrar-se com outros parceiros comerciais de forma ágil, sem prejudicar o tempo de lançamento dos produtos no mercado.
- Necessidade de tornar o processo de integração transparente para os clientes RH, garantindo que todas as etapas do pedido sejam realizadas na plataforma Up Brasil.

3) Desenvolvimento da Nova Arquitetura de Software (PNAS) para suportar novos negócios e recursos tecnológicos:

- Análise dos sistemas legados visando construir uma arquitetura capaz de integrar-se com novos parceiros comerciais sem impactar os sistemas existentes.
- Compreensão dos processos de desenvolvimento de software e operação de infraestrutura para reduzir os custos de operação sem

comprometer a qualidade das entregas.

- Facilitação do processo de testes automatizados na arquitetura, permitindo a realização de um grande número de testes automaticamente durante o desenvolvimento de software.
- Garantia de melhor qualidade na entrega dos produtos, reduzindo erros em produção.

Esses desafios tecnológicos demandaram esforços significativos da equipe de desenvolvimento para superar as complexidades da integração de sistemas legados, garantindo a eficiência operacional, a agilidade nas integrações com parceiros comerciais e a qualidade das entregas dos produtos da Up Brasil.

3.1.10. Qual a metodologia / métodos utilizados

1) Desafios de integração e testes:

- Utilização da expertise adquirida no processo da Nova Arquitetura de Software (PNAS) para superar os desafios de integração entre os sistemas da Up Brasil e do parceiro comercial Swap.
- Implementação da Arquitetura Hexagonal, com a criação de um microsserviço como fachada de integração entre os sistemas.
- Desenvolvimento do microsserviço com melhores práticas e testes automatizados.
- Adição de uma camada de comunicação utilizando mensageria para reduzir o acoplamento entre o microsserviço e os sistemas internos.

2) Testes realizados:

- Testes de caixa preta (funcionais) para validar o comportamento do sistema com diferentes entradas de dados.
- Testes unitários e integrados para validar partes e módulos completos do sistema.
- Testes end-to-end, abrangendo todo o fluxo desde o cadastro inicial até a conclusão de determinada ação.
- Testes de regressão para garantir a compatibilidade após atualizações.
- Utilização de diferentes usuários e massas de testes distintas para contemplar diversos cenários.
- Utilização da ferramenta Gitlab para localizar as issues e estruturas condicionais, facilitando a validação do sistema.

3) Evolução da arquitetura e adoção de práticas:

- Definição da Arquitetura Hexagonal como modelo principal de desenvolvimento e da Arquitetura de Microsserviços para a evolução tecnológica dos sistemas legados.
- Estudo dos sistemas core para priorizar o desenvolvimento.
- Estudo e implantação do framework CALMS para a evolução das relações de desenvolvimento de software e operações de arquitetura.
- Utilização das melhores práticas de mercado para separação dos testes unitários e de integração.

4) Indicadores observados para validação do resultado:

- Indicadores Financeiros: ROI, volume de emissão, receita e despesas da operação, resultado da operação, P&L do produto (orçado vs. realizado).
- Indicadores de Carteira: Vendas novas, quantidade de usuários, evolução da carteira de clientes, ticket médio, representatividade da oferta em comparação com outras soluções, perfil de utilização, redução da taxa de atrito.
- Indicadores Operacionais: Quantidade de transações, segmentos de utilização, emissão de cartões de primeira, segunda via etc.
- Indicadores Financeiros: ROI, despesas da operação.
- Indicadores de Carteira: Vendas novas, quantidade de usuários, evolução da carteira de clientes, redução da taxa de atrito.

Essa metodologia e os métodos utilizados permitiram a superação dos desafios tecnológicos e garantiram a integração eficiente com sistemas legados e outros sistemas computacionais satélites, além de possibilitarem testes robustos e a implementação de indicadores relevantes para avaliação dos resultados obtidos.

3.1.11. A atividade é continua (ciclo de vida maior que 1 ano)?

Não

3.1.12. Data de início da atividade

Janeiro/2022

3.1.13. Previsão de término

Dezembro/2022

3.1.14. Informação Complementar

* Questão não respondida

3.1.15. Objetivo do Projeto

3.1.15.1. Resultado Econômico

A otimização do valor de investimento em relação à aquisição direta de licenças junto à operadora de cartão é alcançada, assim como a redução dos custos operacionais.

3.1.15.2. Resultado de Inovação

O modelo integrado com parceiros através de APIs e o outsourcing da operação de emissão, autorização e processamento foram desenvolvidos, juntamente com soluções digitais.

3.1.16. SERVIÇOS DE TERCEIROS

3.1.16.1. RELAÇÃO DOS SERVIÇOS DE TERCEIROS - Contratados

3.1.16.1.1. Universidades

3.1.16.1.2. Instituição de Pesquisa

3.1.16.1.3. Inventor Independente - Contratado

3.1.16.2. RELAÇÃO DOS SERVIÇOS DE TERCEIROS - Valores Transferidos

3.1.16.2.1. Micro Empresas

3.1.16.2.2. Empresas de Pequeno Porte

3.1.16.2.3. Inventor Independente - Valores Transferidos

3.1.16.2.4. SERVIÇO DE APOIO TÉCNICO, TECNOLOGIA INDUSTRIAL BÁSICA E VIAGENS

3.1.16.2.5. SERVIÇO DE APOIO TÉCNICO, TECNOLOGIA INDUSTRIAL BÁSICA E VIAGENS - Pessoa Juridica

3.1.16.2.6. RELAÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO

3.1.16.2.7. MATERIAL DE CONSUMO

3.1.16.2.7.2. Descreva a Vinculação entre os Materiais de Consumo e a Linha de Pesquisa

* Questão não respondida

3.1.16.2.8. RELAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS

Item 1

CPF 13857904828

Nome ALEXANDRE MATHIAS ESPADA

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 370

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 30.243,05

Item 2

CPF 32996070810

Nome ANDERSON GALVAO SA

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 8

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 982,00

Item 3

CPF 29574513874

Nome DANIELA APARECIDA DE OLIVEIRA DA SILVA

Titulação Graduado

Total Horas (Anual) 482

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 20.029,70

Item 4

CPF 08147622635

Nome GABRIEL EDUARDO DA SILVA

Titulação Mestre

Total Horas (Anual) 1.695

Dedicação Exclusiva

Valor (R$) R$ 130.168,07

Item 5

CPF 07707834658

Nome GUILHERME BRITO GARCIA

Titulação Graduado

Total Horas (Anual) 923

Dedicação Exclusiva

Valor (R$) R$ 62.252,37

Item 6

CPF 08283428659

Nome GUSTAVO DINIZ LOBATO

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 512

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 19.619,62

Item 7

CPF 42253904899

Nome HUGO FAE BRITO

Titulação Graduado

Total Horas (Anual) 459

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 18.690,17

Item 8

CPF 08834564197

Nome JEAN MICHEL CHARLES LOUIS COLASSE

Titulação Graduado

Total Horas (Anual) 41

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 2.771,24

Item 9

CPF 09235410630

Nome JOAO HENRIQUE DOS SANTOS

Titulação Apoio Técnico

Total Horas (Anual) 40

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 10.929,31

Item 10

CPF 07896641607

Nome MARIANA DOS SANTOS RESENDE SILVA

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 775

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 39.152,65

Item 11

CPF 11394430892

Nome MAURO LUCIO BARROS JUNIOR

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 868

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 150.395,12

Item 12

CPF 06218043630

Nome PATRICIA GIL CORTEZ

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 1.176

Dedicação Exclusiva

Valor (R$) R$ 70.032,03

Item 13

CPF 46170779870

Nome TAUANE RIBEIRO FERNANDES

Titulação Graduado

Total Horas (Anual) 244

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 10.816,52

Item 14

CPF 07224096644

Nome VICTOR MORAIS PIRES

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 491

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 75.837,34

Item 15

CPF 28519883877

Nome YALIS KLUSKA ROSA DONINI

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 70

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 6.350,72

Item 16

CPF 39894712878

Nome YURI ARCANJO KRAUSZ

Titulação Pós Graduado

Total Horas (Anual) 160

Dedicação Parcial

Valor (R$) R$ 21.269,04

TOTAL

Total Horas (Anual) 8.314**Valor (R$)** R$ 669.538,95

3.1.16.2.9. RECURSOS HUMANOS

3.1.16.2.9.1. Descreva a Vinculação entre Recursos Humanos e a Linha de Pesquisa

Para o desenvolvimento da solução de Multibenefícios, profissionais atuaram na definição da estratégia, negociação e definição de requisitos. Também houve integrantes responsáveis pelo acompanhamento e governança de TI e do projeto, além de analistas de negócios que contribuíram no levantamento e definição dos requisitos técnicos, acompanhamento da entrega de tecnologia e atuaram como consultores técnicos e desenvolvedores. Outros membros da equipe foram responsáveis pelo desenho dos processos e tiveram um papel importante no desenvolvimento e acompanhamento dos testes. No contexto do projeto Nova Arquitetura de Sistemas, ocorreu uma continuidade das funções de acompanhamento e governança de TI e do projeto, além do trabalho dos analistas de negócios em desenho de requisitos técnicos e consultoria técnica e desenvolvimento. Houve também a contribuição de um analista de testes no desenvolvimento e acompanhamento dos testes, assim como a participação de um membro da equipe no desenvolvimento do projeto. Os métodos utilizados incluíram definição de estratégia, negociação, levantamento e definição de requisitos técnicos, acompanhamento da entrega de tecnologia, consultoria técnica, desenvolvimento de processos, e desenvolvimento e acompanhamento de testes.

3.1.17. Valor Total (R$)

R$ 669.538,95

3.1.18. ANEXAR ARQUIVO:

* Nenhum arquivo carregado

4. PATENTES E REGISTROS

4.1. PATENTES E REGISTROS

4.1.1. Decorrente da utilização dos incentivos, a empresa obteve concessão de patente, registro de cultivar ou outros direitos de propriedade intelectual em escritório de patentes no Brasil ou exterior ou está pleiteando

Não

4.2. RELAÇÃO DE REGISTRO E\OU CONCESSÃO DE DIREITO(S) DE PROPRIEDADE INTELECTUAL

5. DISPÊNDIOS DO PROGRAMA

5.1. DISPÊNDIOS DO PROGRAMA

5.1.2. FONTES DE FINANCIAMENTO

5.1.2.1. Recursos próprios

100%

5.1.2.2. FONTES DE FINANCIAMENTO

5.2. BENS INTANGÍVEIS

5.3. EQUIPAMENTOS POR PROJETO DE PD&I

5.3.2. RELAÇAO DE EQUIPAMENTOS NACIONAIS ADQUIRIDOS NO ANO BASE

5.3.3. RELAÇAO DE EQUIPAMENTOS IMPORTADOS ADQUIRIDOS NO ANO BASE

5.4. PESQUISADORES COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA

5.4.1. Teve pesquisadores contratados em regime de dedicação exclusiva às atividades de P&D no ano base?

Sim

5.5. NÚMERO MÉDIO DE PESQUISADORES COM DEDICAÇÃO EXCLUSIVA

5.5.1. Informe o número médio de pesquisadores com dedicação exclusiva no ano base:

0,83

5.5.2. Memória de cálculo

Up_2022_Incremento_v00.xlsx

5.5.3. Houve aumento no número de pesquisadores contratados com dedicação exclusiva do ano anterior em relação ao ano base, mesmo que tenha sido decorrente de remanejamento interno? Nos termos da instrução normativa RFB Nº1.187, de 29 de Agosto de 2011. Link: http://www.receita.fazenda.gov.br/legislacao/ins/2011/in11872011.htm

Não

5.6. AUMENTO MÉDIO DO ANO BASE ANTERIOR

5.6.1. Percentual de aumento do número médio de pesquisadores, com dedicação exclusiva, em relação ao ano-base anterior

* Questão não respondida

5.6.2. Memória de cálculo do incremento do ano-base em relação ao ano anterior ao ano-base

* Nenhum arquivo carregado

5.7. PROGRAMA DE FORMAÇÃO OU DESENVOLVIMENTO DE RH

5.7.1. A empresa possui algum programa de formação ou desenvolvimento de RH destinado às suas atividade de PD&I?

Sim

5.8. SOBRE O(S) PROGRAMA(S)DE FORMAÇÃO OU DESENVOLVIMENTO DE RH

5.8.1. Em caso afirmativo, comente:

A empresa disponibiliza aos colaboradores o portal de treinamento da Alura com diversos cursos relacionados à inovação e tecnologia.

5.9. GASTOS DESTINADOS AO REGISTRO E À MANUTENÇÃO DE MARCAS, PATENTES E CULTIVARES, AINDA QUE PAGOS NO EXTERIOR

6. INCENTIVOS FISCAIS DO PROGRAMA

6.1. INCENTIVOS FISCAIS DO PROGRAMA

6.1.1. Dedução, para efeito de apuração do lucro líquido, da soma dos dispêndios de custeio realizados no Ano Base (art. 3º, I) – Pesquisadores, Serviço de Terceiro, Apoio Técnico e Material de Consumo.

R$ 669.538,95

6.1.2. DEDUÇÕES ADICIONAIS

6.1.2.1. Dedução, para efeito de apuração do lucro líquido e da base de cálculo da CSLL, de até 60% da soma dos dispêndios realizados no Ano Base (art. 8º ou art. 16 - caso de atividade de informática e automação). Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006.

R$ 0,00

6.1.2.2. Mais 20%, no caso de incremento do número de pesquisadores contratados com dedicação exclusiva no ano-base acima de 5%, em relação à média dos pesquisadores com contrato no ano anterior (inciso I do §1º do art. 8º ou art. 16 - caso de atividade de informática e automação) - se aplicável. Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006.

* Questão não respondida

6.1.2.3. Mais 10%, no caso de incremento do número de pesquisadores contratados com dedicação exclusiva no ano-base em até 5%, em relação à média dos pesquisadores com contrato no ano anterior (inciso. II do §1º do art. 8º ou art. 16 - caso de atividade de informática e automação) - se aplicável. Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006.

* Questão não respondida

6.1.2.4. Sem prejuízo das deduções adicionais anteriores, o valor de até vinte por cento da soma dos dispêndios ou pagamentos vinculados à pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica objeto de patente concedida ou cultivar registrado (§4º do art. 8º - Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006) - se aplicável.

* Questão não respondida

6.1.2.5. De 50% a 250% dos dispêndios efetivados em projeto de pesquisa científica e tecnológica executada por ICT(Inciso I do §1º do Art. 19-A, da Lei nº 11.196/05).

* Questão não respondida

6.1.2.6. Total das deduções.

R$ 0,00

6.1.3. REDUÇÕES DO IPI

6.1.3.1. 50% do IPI incidente sobre equipamentos, máquinas, aparelhos e instrumentos nacionais destinados à PD&I (inciso. II do art. 3º, do Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.3.2. 50% do IPI incidente sobre equipamentos, máquinas, aparelhos e instrumentos importados destinados à PD&I (inciso II do art. 3º, do Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.3.3. Total das reduções.

R$ 0,00

6.1.4. Redução a zero da alíquota do IR na fonte incidente sobre as remessas ao exterior destinadas aos pagamentos de registro e manutenção de marcas, patentes e cultivares (inc. VI do art. 3º)

* Questão não respondida

6.1.5. DEPRECIAÇÃO ACELERADA

6.1.5.1. Integral dos equipamentos, máquinas, aparelhos e instrumentos novos adquiridos no ano-base e destinados a PD&I (Inciso. III do art. 3º, Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.5.2. Dedução do saldo não depreciado em instalações fixas, equipamentos, máquinas, aparelhos e instrumentos destinados à PD&I, no ano em que for concluída a sua utilização(art. 9º, do Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.5.3. Total da depreciação acelerada incentivada.

R$ 0,00

6.1.6. AMORTIZAÇÃO ACELERADA

6.1.6.1. Dedução dos dispêndios relativos à aquisição de bens intangíveis destinados à PD&I, no Ano Base (inciso. IV do art. 3º, do Decreto

nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.6.2. Dedução do saldo não amortizado dos dispêndios relativos à aquisição de bens intangíveis destinados à PD&I, no ano em que for concluída a sua utilização (art. 9º, do Decreto nº 5.798 de 07 de Junho de 2006).

* Questão não respondida

6.1.6.3. Total da amortização acelerada.

R$ 0,00

6.1.7. Total dos incentivos.

R$ 0,00

6.1.8. Total do diferimento

R$ 0,00

7. OUTRAS INFORMAÇÕES

7.1. OUTRAS INFORMAÇÕES

7.1.1. Explicitar outras informações julgadas relevantes ou quaisquer sugestões voltadas para o aperfeiçoamento do sistema de concessão desses incentivos fiscais.

Nada a declarar.

8. Art. 19-A da lei nº 11.196/05

8.1. DISPÊNDIO COM ICT

8.1.2. DISPÊNDIO COM ICT PÚBLICA OU PRIVADA SEM FINS LUCRATIVOS (Art. 19-A da lei nº 11.196/05)?

Não

8.2. DISPÊNDIO COM ICT PÚBLICA OU PRIVADA SEM FINS LUCRATIVOS (Art. 19-A da lei nº 11.196/05).

RELATÓRIO DE PREENCHIMENTO

Título	N° de Pessoas	Valor Gasto	Horas	N° de Pessoas	Valor Gasto	Horas	Total Valor Gasto	Total de Horas	N° de Pessoas com Dedicação Exclusiva Ano Anterior ao Ano Base
Doutor	0	R$ 0,00	0	0	R$ 0,00	0	R$ 0,00	0	0
Mestre	0	R$ 0,00	0	1	R$ 130.168,07	1.695	R$ 130.168,07	1.695	0
Pós Graduado	8	R$ 343.849,54	3.254	1	R$ 70.032,03	1.176	R$ 413.881,57	4.430	0
Graduado	4	R$ 52.307,63	1.226	1	R$ 62.252,37	923	R$ 114.560,00	2.149	0
Tecnólogo	0	R$ 0,00	0	0	R$ 0,00	0	R$ 0,00	0	0
Técnico de Nível Médio	0	R$ 0,00	0	0	R$ 0,00	0	R$ 0,00	0	0
Total	12	R$ 396.157,17	4.480	3	R$ 262.452,47	3.794	R$ 658.609,64	8.274	0

Aumento médio de pesquisadores contratados com dedicação exclusiva no Ano-Base: 0.0

Título	Total Valor Gasto	Total de Horas

Apoio Técnico	**R$ 10.929,31**	**40**
Total Geral	**R$ 10.929,31**	**40**

2) Itens de Dispêndio

Título	Ano anterior ao Ano-Base	Ano-Base
1)Recursos Humanos	0	669.538,95
2)Serviços de Terceiros (Somatório 2.1 + 2.2 + 2.3)	0	0
2.1)Contratados (Decreto nº 5.798/06, artigo 3º, §1º) Somatório U+I+I	0	0
a)Universidades	0	0
b)Instituição de Pesquisa	0	0
c)Inventor Independente	0	0
2.2)Valores Transferidos (art 7°, "caput" e parágrafo 1° do decreto N°5.798/06) Somatório M+E+I	0	0
a)Microempresas	0	0
b)Empresas de Pequeno Porte	0	0
c)Inventor Independente	0	0
2.3)Serviços de apoio técnico e/ou tecnologia industrial básica e viagens (Despesas de acordo com o Decreto 5.798/06, artigo 2º - "II", "d" e "e").OBS.: Especifique qual o apoio técnico no subitem 3.1.11. Serviço de apoio técnico e tecnologia industrial básica.	0	0
3)Material de Consumo	0	0
4)Gasto destinado ao registro e a manutenção de marcas, patentes e cultivares, ainda que pagos no exterior.	0	0
Subtotal de custeio = 1+2+3+4 (valor transferido para o item 6, subitem 1)	0	669.538,95
5)Dispêndio em ICT ou por entidades cientificas e tecnológicas privadas, sem fins lucrativos (Lei 11.196/05, artigo 19-A)	0	0
Total de custeio (I) = 1+2+3+4+5)	0	669.538,95
6)Bens intangíveis (Lei 11.196/05, artigo 17, IV)	0	0
7)Equipamentos	0	0
7.1)Equipamentos nacionais	0	0
7.2)Equipamentos importados	0	0
Total de Capital (II) = 6+7	0	0
Total Geral (I+II)	0	669.538,95

Responsáveis pelo preenchimento

THOMAS RICHARD VICTOR RENE PILLET

Vem aí a palestra

"Assédio moral e sexual no ambiente de trabalho"

Esse treinamento é obrigatório para cumprimento da agenda da área de Riscos & Compliance.
Em parceria com as áreas de Jurídico, Comunicação Interna e o Time Up Diversidade, a Up Brasil preparou esse momento para levar conteúdo de relevância por uma profissional especializada no assunto.

Fique por dentro do nosso compromisso:

Data: 27/02/2023
Horário: 16h às 17h
Tema: Assédio moral e sexual no ambiente de trabalho

Palestrante: Flávia Coelho Augusto Silva
Do Instituto Integridade e Liderança, uma organização internacional, com atuação em parceria nas Américas, Europa e Ásia. Flávia é advogada, master coach pela Organização Internacional Condor Blanco, especialista para profissionais de Compliance Anticorrupção no Brasil, especialista em Direito Empresarial pela Fundação Getúlio Vargas (FGV) e também na formação e desenvolvimento de lideranças.

Sobre o tema:
Você sabia que mais de 50% das pessoas em todo o mundo já sofreram assédio sexual e somente 1% dos casos é denunciado.
Fonte: Organização Internacional do Trabalho (OIT)

E de acordo com um levantamento realizado pelo IPRC (Instituto de Pesquisa do Risco Comportamental), metade dos profissionais brasileiros pratica ou tolera assédio em seu ambiente de trabalho.

Saiba mais na nossa palestra, que visa apresentar conteúdos sobre os tipos de assédio moral e sexual, consequências psicológicas e fisiológicas, casos práticos e como prevenir, conceitos e noções introdutórias sobre esse assunto e legislações atinentes ao tema.

Você vai receber um convite no Teams para participação na palestra. Essa é a única turma. Então, programe-se para participar!

Pública

POLÍTICA DE AÇÕES DE EQUIDADE DE GÊNERO UP BRASIL

1. OBJETIVOS

Esta política visa estabelecer diretrizes e compromissos relacionados às ações de Equidade de Gênero, para que a atuação da Up Brasil seja pautada pelo respeito, garantia de direitos e de igualdade de oportunidades entre homens e mulheres na empresa.

2. ABRANGÊNCIA

Esta política se aplica a todos os colaboradores da Up Brasil.

2.1. APLICAÇÃO:

Esta política aplica-se a todas as unidades da Up Brasil: Uberlândia, São Paulo, Vitória e demais unidades regionais.

Todos os colaboradores devem conhecer e estar comprometidos com as regras estabelecidas nesta política. São ainda responsáveis por disseminar e praticar as diretrizes aqui contidas.

Todos os clientes, prestadores de serviços, estabelecimentos parceiros, usuários e fornecedores devem conhecer e observar esta política para orientar sua conduta nas interações com os colaboradores UP em busca de evitar conflitos e violações à esta Política.

Os steakholders externos terão acesso a essa politica e diretrizes através dos canais de comunicação da Up Brasil (redes sociais, app e site).

Este documento considera também todos os fatores que dizem respeito aos direitos humanos.

3.2 GLOSSÁRIO:

Gênero: é um termo que se refere à diferença social e psicológica entre homens e mulheres. O gênero se refere a tudo aquilo que foi definido ao longo do tempo e que a sociedade entende como papel, função ou comportamento esperado de alguém com base em seu sexo biológico.

Diversidade: A diversidade é o conjunto de características ou o conjunto de pessoas cujas características são diferentes, o que os torna singulares. É a gama de diferenças humanas, sejam elas sociais ou culturais, incluindo (mas não se limitando a) raça, etnia, gênero, identidade de gênero, orientação sexual, idade, classe social, deficiência, religiosidade, nacionalidade e crenças políticas. A diversidade está relacionada à representatividade de diferentes grupos que formam o nosso quadro de colaboradores.

Equidade: garantia da universalização de acesso aos direitos fundamentais com imparcialidade. Reconhecer as desigualdades e agir em busca da justiça e da igualdade.

Inclusão: conquista de um ambiente de trabalho onde todos os indivíduos são tratados com justiça e respeito, têm igual acesso a oportunidades e recursos e podem contribuir para o sucesso de uma organização.

Direitos humanos: de acordo com a Organização das Nações Unidas (ONU), os direitos humanos são direitos inerentes a todos os seres humanos, independentemente de raça, sexo, nacionalidade, etnia, idioma, religião ou qualquer outra condição. Eles incluem o direito à vida e à

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Pública

liberdade, de opinião e expressão, ao trabalho, à educação, entre outros. Todos(as) têm garantidos esses direitos, sem discriminação.

Viés inconsciente: associações implícitas, sejam sobre pessoas, lugares ou situações, que, muitas vezes, são baseadas em informações equivocadas, imprecisas ou incompletas e incluem as histórias pessoais que trazemos para a situação. Seu resultado é o julgamento rápido sobre as pessoas, sem considerar fatos e dados ou sem considerar o impacto do nosso histórico e dos valores pessoais sobre esse julgamento.

Discriminação: ocorre quando há uma atitude adversa perante uma determinada característica. Uma pessoa pode ser discriminada por causa da sua raça, do seu gênero, da sua orientação sexual, da sua nacionalidade, da sua religião, da sua situação social, do seu nível educacional, dentre outras características.

Preconceito: Refere-se a uma avaliação, em geral negativa. Trata-se em geral de uma ideia preconcebida – algo que o sujeito que tem preconceito vivencia antes mesmo da experiência ou da interação com o outro.

Stakeholders: clientes, fornecedores, prestadores de serviços, parceiros estabelecimentos, usuários, colaboradores, comunidades, sociedade civil e organizações não governamentais que possuem algum vínculo e/ou interesse direto ou indireto com a Up Brasil.

3. AÇÕES DE EQUIDADE DE GÊNERO

A Up Brasil realiza ações para promover mais igualdade de oportunidades entre homens e mulheres com foco no Empoderamento Feminino por meio do desenvolvimento e da promoção de mais bem-estar, maior autonomia e flexibilidade no trabalho, conforme as ações à seguir:

3.1. Letramento e capacitação: Conteúdos educativos divulgados nos principais canais internos de comunicação para as mulheres e palestras online com temas relacionados à saúde mental, maternidade, empoderamento feminino e datas do calendário sazonal (Dia Internacional da Mulher, Campanhas contra o assédio sexual, moral e sexismo, Reforço sobre o Canal interno de Denúncia, Outubro Rosa contra o câncer de mama e outros).

3.2. Trilhas de desenvolvimento: Trilhas de capacitação no pilar gênero dentro de plataformas online de engajamento e treinamento com vídeos, podcasts, apresentações em geral e incentivo à leitura de livros, relatórios, leis e artigos específicos.

3.3. Home Office nas férias escolares: Todos os colaboradores CLT que são mães ou pais solo que tenham filhos com até 14 anos de idade, podem usufruir do trabalho remoto em home office por até 8 dias úteis por ano durante as férias escolares de seus filhos, proporcionando flexibilidade para conciliar responsabilidades familiares e profissionais. As semanas podem ser divididas em período de férias e recessos escolares.

3.4. Trabalho Híbrido: Para promover um ambiente de trabalho mais flexível e equilibrado, serão combinados 2 dias de trabalho na empresa e 3 dias em home office, facilitando a rotina das colaboradoras mulheres para conciliar as demandas domésticas com o trabalho. Toda sexta-feira o trabalho é home office.

3.5. Anywhere: Direito de trabalhar de qualquer lugar, durante 2 semanas não consecutivas no ano. Esse benefício confere mais flexibilidade e facilidade para as colaboradoras da empresa, permitindo conciliar demandas profissionais com necessidades da família.

3.6. Representatividade de mulheres na empresa: As mulheres representam a maioria na Up Brasil, com representatividade de 56% (base Agosto/24). Portanto, busca-se igualdade de oportunidades para as colaboradoras e lideranças femininas.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

3.7. Participação das mulheres colaboradoras nas reuniões Conselho de Administração da Up: Anualmente são eleitos 2 colaboradores, sendo um homem e uma mulher para representar a Up Brasil nas reuniões de Conselho da Up Brasil e o papel deles é assistir às reuniões do Conselho, levar questões e necessidades da Up Brasil e cascatear as informações recebidas com o restante da empresa. Portanto, é mantida a proporção de ter 50% de mulheres nessa ação.

3.8. Paridade salarial e equivalência de benefícios: garantir a equivalência salarial e de benefícios em relação à proporção do salário de um(a) colaborador(a) em relação a outro que trabalhe em cargo idêntico, com as mesmas descrições de atividades independente de gênero, etnia ou gerações. A Up Brasil atua com tabela salarial única independente do gênero, ou seja, a faixa salarial é a mesma quando ocupado o mesmo cargo entre homens e mulheres.

3.9. Atração e Seleção (contratação e promoção por habilidades e não exclusivamente por currículos ou títulos acumulados na carreiras). Em caso de empate nos processos seletivos, dá-se preferência para a contratação de mulheres. Revisão de processos para reduzir a incidência dos vieses inconscientes.

4. DESENVOLVIMENTO PARA MULHERES NA UP BRASIL

Programa Empodera Up:

Faz parte da estratégia corporativa da Up reconhecer e valorizar contribuição das mulheres, que representam a **maioria (56%) e uma importante parcela da nossa liderança (37%).** Portanto, investir em um Programa de Empoderamento feminino é essencial, para fortalecer o papel das mulheres, tanto como profissionais quanto em suas vidas pessoais, incentivando-as buscar e conquistar o "seu lugar" e assim reafirmarmos o nosso compromisso com a equidade e a diversidade na Up

Público-Alvo: Participam todas as mulheres da empresa, incluindo todos os cargos (jovens aprendizes, estagiárias, assistentes, analistas, especialistas, coordenadoras, supervisoras e gerentes sêniores)

Formato: palestras e treinamentos presenciais e/ou online, mentorias individuais com as lideranças femininas. Cada turma tem capacitação semestral com formatura ao final do processo.

Programação do Programa Empodera Up:
Os conteúdos do Empodera Up apresentam conteúdos voltados para saúde, segurança do trabalho e empoderamento feminino, atendendo as necessidades das mulheres e potencializando a igualdade de oportunidades entre homens e mulheres.

Módulos do Programa:

- 1 palestra magna para lançamento do Programa com temas voltados ao pilar gênero.
- 4 encontros presenciais e/ou online de formação com a duração de 3 horas e meia cada (pautas relacionadas ao autoconhecimento, saúde mental e produtividade/autogestão)
    - Módulo 1: Autoconhecimento
    - Módulo 2: Saúde mental (Como sermos produtivas, sem adoecer)
    - Módulo 3: Produtividade e autogestão

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Pública

  - Módulo 4: Diálogos de Carreira
- 1 encontro de encerramento com todas as participantes
- 1 encontro presencial/online para a liderança feminina
- 2 treinamentos de mentorias para as líderes femininas
- Reuniões de mentorias da liderança feminina com as colaboradoras

Cultura da Equidade de Gênero:

- Uma iniciativa que apoia e fortalece a cultura da diversidade empreendedora entre as mulheres da Up Brasil, por meio da capacitação, conexão e desenvolvimento pessoal para inspirar e empoderar as mulheres na empresa.
- A Up Brasil buscará continuamente progressos alcançados nesse Programa para alcançar cada vez mais a igualdade de gênero na Up entre homens e mulheres.

5. Campanhas contra o Assédio Sexual e Moral:

A Up atua para construir um ambiente de trabalho seguro e ético, visando proteger a integridade dos colaboradores, fortalecendo a cultura do respeito e de diversidade para erradicar comportamentos abusivos e promover um espaço onde todos se sintam valorizados.

A ética deve ser sempre o alicerce sobre o qual todas as relações profissionais são construídas, garantindo que a dignidade de cada colaborador(a) seja sempre preservada.

Assédio Moral: conduta abusiva efetuada de forma intencional e frequente que visa impactar negativamente a integridade física ou psicológica e qualquer pessoa.

Assédio Sexual: comportamento indesejado de caráter sexual sob a forma física e/ou que visa constranger ou pressionar a vítima,criando um ambiente hostil,, com o objetivo real ou aparente de obter vantagens e/ou favores sexuais.

Para o enfrentamento contra o assédio sexual e moral, a Up realiza **palestras e workshops para maior sensibilização das pessoas e também disponibiliza o canal de Denúncias** para maior acolhimento interno, pelo contato [https://www.canalconfidencial.com.br/upbrasil/ ou pela intranet no seguinte caminho (intranet.upbrasil.com > departamentos > Riscos e Compliance > Canal de Denúncia)

6. Censo Up Diversidade:

Aplicação anual do Censo Up Diversidade, para conhecer os dados demográficos e necessidades internas, para a estruturação de ações para garantir o cumprimento e a potencialização da diversidade, da equidade e da inclusão, visando construir um ambiente cada vez mais respeitoso e plural e gênero é um dos pilares/guildas de atuação da Up Brasil.

Formato: Aplicação de pesquisa quantitativa online, através de questionário simples e objetivo anônimo e confidencial.

Ações pós Censo: A partir dos resultados, são estruturadas ações junto com os embaixadores e grupos de afinidades para a melhoria da equidade das mulheres na empresa.

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Pública

7. COMPROMISSOS DA UP BRASIL COM DIVERSIDADE, EQUIDADE E INCLUSÃO

7.1. Promover um ambiente de respeito a todos: reconhecer e valorizar as individualidades dos colaboradores e dos stakeholders.
7.2. Construção de um ambiente de confiança: garantir um ambiente de segurança psicológica, em que as pessoas tenham liberdade para ser elas mesmas e liberdade de expressão de ideias e pensamentos por meio da conversa aberta e transparente.
7.3. Nenhuma tolerância a preconceito, discriminação e assédio: respeitar a dignidade e os direitos humanos. Qualquer violação a esta política está sujeita a penalidades previstas no Código de Conduta e Ética da Up Brasil.
7.4. Promoção de Diversidade, Equidade e Inclusão: estimular o diálogo para ampliar a conscientização dos colaboradores e aumentar o engajamento de todos os nossos stakeholders no combate à discriminação por meio de campanhas internas e externas, palestras e ações educativas.
7.5. Exercer na prática o posicionamento do programa: abraçar o respeito e a inclusão no dia a dia da empresa.
7.6. Disseminar o conhecimento sobre os temas ligados ao Programa Diversidade: implantar processos e conteúdos educativos para orientar e educar as pessoas

8. EMBAIXADORES DIVERSIDADE UP

Com o papel de ser protagonista na formalização do processo de adesão à diversidade e à equidade, temos um **time de embaixadores e grupos de afinidades, que serão aliados(as) no programa.**

A **equidade** é um dos valores da Up Brasil e temos representantes mulheres como embaixadoras e grupos de afinidades no pilar gênero, garantindo representatividade interna,

Esse time é formado a partir de inscrições voluntárias das colaboradoras e a seleção é feita por votação dos membros da diretoria e gerência sênior, respeitando a diversidade e a pluralidade entre as pessoas, com a formação de um time multidisciplinar. A seguir, estão os papéis de cada membro do time:

- **Líder:** garantir a execução do planejamento (ações a serem implementadas para o programa).
- **Co-Líder:** ser um apoiador do líder e substituto em momentos de ausência do líder.
- **Embaixadores/ grupos de afinidades aliados:** elaborar os planos de ação e monitorar os resultados de cada frente da régua de sensibilização e de voluntariado, além dos eventos de conscientização, apoiando na disseminação e no engajamento para a execução dos projetos.
- **Colaboradores em geral:** incentivo à adesão ao voluntariado e ao engajamento de todos.

Papel das embaixadoras e grupos de afinidades no pilar gênero:

- **Gênero:**
  - ❖ Garantir o empoderamento feminino e a igualdade de oportunidades entre todos(as)

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Pública

9. SANÇÕES E CONSEQUÊNCIAS

A Up Brasil não tolera a violação aos seus valores, ao Código de Conduta, às normas e políticas internas, bem como à legislação vigente, esperando que seus colaboradores estejam comprometidos com o cumprimento das diretrizes internas e com os mais elevados padrões éticos e de integridade.

10. Comunicação:

- Garantir uma comunicação fluida e contínua sobre as ações relacionadas ao Pilar Gânero dentro do Programa Up Diversidade nos seguintes canais de comunicação:
  - **Viva Engage:** criação da comunidade UP Diversidade dentro do canal de rede social corporativa da empresa
  - **Redes sociais Up -** Linkedin, Facebook e Instragram: fortalecer o uso das redes sociais da Up para divulgação das principais mensagens institucionais e das ações realizadas para o Programa.
  - **Intranet, WhatsApp, E-mail e Viva Engage:** Envio de informações - pílulas do conhecimento – periodicamente para orientar as pessoas sobre os termos corretos a serem usados no dia a dia, reforçando o conteúdo da cartilha Up Diversidade focado em gênero. Portanto, a Up Brasil fará um processo de educação para catequizar os colaboradores para o uso da linguagem e abordagens corretas, para evitar termos e expressões racistas e que ferem o respeito e o direito humano.

11. OUTROS MATERIAIS PARA LETRAMENTO:

- Política de Diversidade, Equidade e Inclusão da Up Brasil
- Cartilha Up Diversidade

12. VIGÊNCIA E REVISÃO:

Esta política estará vigente a partir do dia 01 de setembro de 2024, com revisão automática anual ou sempre que necessário, de acordo com a área responsável.

13. CONTROLE DE VERSÕES

Data:	Versão:	Elaborado por:	Revisado por:	Aprovado por:
26/08/2024	1	Luciana Maria Neves – Co-Líder do Programa Up Diversidade		Marinildes Amorim de Queiroz – Líder do Programa Up Diversidade

Poderá ser divulgada externamente e internamente sem qualquer aprovação formal.

Política de Risco Socioambiental (PRSA)

USO INTERNO

Sumário

1. OBJETIVOS 3
2. DEFINIÇÕES 3
3. RESPONSABILIDADES 4
4. GERENCIAMENTO DO RISCO SOCIOAMBIENTAL 4
5. PLANO DE AÇÃO 5
6. CONTROLES E REVISÕES 5
7. VIGÊNCIA E REVISÃO 5

USO INTERNO

CONTROLE DE VERSÕES

Data	Versão	Tópico Alterado	Editado por	Aprovador
01/09/2020	1	Criação da Política	Gestão de Riscos e Compliance	Comitê de Riscos e Compliance

1. OBJETIVOS

Com fundamento nas leis e regulamentos aplicáveis no Brasil e nas políticas locais e globais do grupo, a UP Brasil implementa esta Política de Riscos Socioambientais (PRSA), que se aplica a todos os seus Colaboradores, Clientes, Parceiros e Fornecedores, que devem manter o cumprimento das leis em geral, dando ênfase nesta documento às normas relacionadas aos Riscos Socioambientais.

O principal objetivo é implementar o programa de Gestão de Riscos Socioambientais da UP Brasil, de forma gradativa, tendo como referências a norma ISO 14.001 e a Resolução 4.327 de 25 de Abril de 2014 do Conselho Monetário, mantendo estrutura de governança compatível com o seu porte, natureza de seu negócio, complexidade de serviços e produtos oferecidos, bem como as atividades, processos e sistemas adotados, para assegurar o cumprimento das diretrizes e dos objetivos da PRSA.

O plano de adequação as normas supracitadas devem ser apresentadas e aprovadas em Comitê de Riscos e Compliance, composto pela diretoria da UP Brasil.

O descumprimento das obrigações previstas nesta Política pelas partes obrigadas, serão imediatamente reportados aos departamentos e órgãos responsáveis, podendo acarretar em medidas previstas no Contrato de Prestação de Serviço com Fornecedores, Clientes e Colaboradores, na consolidação das Leis do Trabalho, na Constituição Federal e demais regulamentações a que a UP Brasil esteja sujeita.

2. DEFINIÇÕES

i. Risco Socioambiental – possibilidade de ocorrência de perdas decorrentes de danos socioambientais (i.e. hipóteses de impacto jurídico, financeiro, reputacional, dentre outros);

ii. Relevância: o grau de exposição ao risco socioambiental das atividades e das operações da instituição;

iii. Proporcionalidade: a compatibilidade da PRSA com a natureza da instituição e com a complexidade de suas atividades e de seus serviços e produtos.

iv. Partes Relacionadas:

a. Clientes
b. Comunidade interna – Colaboradores próprios e terceiros
c. Comunidade Externa – Fornecedores, comunidades onde a UP Brasil possua unidades de atendimento e prédios administrativos.

v. Termos:

- Atividades – processos e práticas internas estabelecidos pela UP Brasil, que possam causar impactos socioambientais, não se confundindo com operações ou serviços financeiros;

USO INTERNO

- Operações – operações de câmbio comercial e financeiro, através dos produtos de remessa de valores, venda de moedas estrangeiras em espécie e cartões pré-pagos.

3. RESPONSABILIDADES

As responsabilidades do Comitê de Riscos e Compliance, citado anteriormente, constam descritas no documento “Estatuto do Comitê de Riscos e Compliance”.

A elaboração e manutenção desta Política fica sob responsabilidade da Área Gestão de Riscos e Compliance.

4. GERENCIAMENTO DO RISCO SOCIOAMBIENTAL

A UP Brasil entende que todas as áreas devam ser responsáveis pelo gerenciamento dos impactos socioambientais de suas atividades, considerando:

i. Respeitar os direitos humanos estabelecidos nas leis, tratados e convenções nacionais e internacionais, não compactuando com qualquer violação no âmbito de atuação da UP Brasil, conforme descrito em seu Código de Ética e Conduta.

ii. Aspectos relacionados ao trabalho análogo a escravo, infantil e à exploração sexual;

iii. Sistemas, rotinas e procedimentos que possibilitem identificar, classificar, avaliar, monitorar, mitigar e controlar o risco socioambiental presente nas atividades e nas operações da instituição;

iv. Registro de dados referentes as perdas efetivas em função de danos socioambientais, incluindo valores, tipo, localização e setor econômico objeto da operação, que constarão na mesma base de perdas operacionais.

v. Avaliação prévia dos potenciais impactos socioambientais negativos de novas modalidades de produtos e serviços, inclusive em relação ao risco de reputação, mediante aprovação em Comitê de Risco;

vi. Procedimentos para adequação do gerenciamento do risco socioambiental as mudanças legais, regulamentares e de mercado.

vii. Aspectos socioambientais nos processos de contratação de fornecedores e prestadores de serviços.

viii. Garantir condições de trabalho e de bem-estar adequados aos colaboradores, de acordo com os padrões nacionais e internacionais de saúde e segurança, demandando também esse comprometimento de nossos fornecedores.

USO INTERNO

ix. Compras e parcerias responsáveis, incorporando requisitos socioambientais na contratação de bens e serviços, estimulando, quando possível, essa inserção nas parcerias de negócios.

5. PLANO DE AÇÃO

Para implementação desta Política devem ser realizados as etapas descritas abaixo:

a. Avaliação dos requisitos regulatórios e técnicos, descritos na norma ISO 14.001, na Resolução 4.327 do CMN.

b. Planejamento de planos de ação para adequação da estrutura organizacional e operacional, seguindo a metodologia PDCA.

- Identificação de procedimentos já estabelecidos e oportunidades de melhoria na estrutura atual devem ser iniciados a partir da aprovação desta Política.

c. Adequação das rotinas e procedimentos conforme prazo de implementação adequado e aprovado pela Diretoria da UP Brasil, não havendo inicialmente uma data limite para completar 100% das recomendações estabelecidas nas normas.

d. Integração às Políticas de Riscos, Crédito, Legais, Operacionais, Comerciais, Tecnologia e Recursos Humanos.

6. CONTROLES E REVISÕES

A PRSA deve ser objeto de avaliação anual, ficando a Gestão de Riscos e Compliance reponsável pela revisão e apresentação do documento ao Comitê de Riscos e Compliance

Se necessário, a política poderá ser revisada em intervalo inferior.

7. VIGÊNCIA E REVISÃO

Esta Política estará vigente a partir de sua aprovação em Comitê de Riscos e Compliance e divulgação interna, com recertificação automática anual caso não sofra alterações.

USO INTERNO

PROGRAMA DE INTEGRIDADE

RELATÓRIO DE CONFORMIDADE

PROGRAMA DE INTEGRIDADE

Dezembro, 2023

SUMÁRIO

1. OBJETIVO 3
2. PROGRAMA DE INTEGRIDADE 3
3. GESTÃO CORPORATIVA E ESTRUTURA DE CONFORMIDADE 4
4. ATUAÇÃO E COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO 5
5. ESTRUTURA DE RISCOS & COMPLIANCE 6
6. GESTÃO, MONITORAMENTO DE RISCOS E PLANOS DE AÇÃO PARA MITIGAÇÃO DE RISCOS E REMEDIAÇÕES DE FALHAS 6
7. GESTÃO E MONITORAMENTO DE INDICADORES DE CONFORMIDADE 7
8. GESTÃO DE POLÍTICAS E DEMAIS NORMATIVOS INTERNOS 8
9. POLÍTICAS DE COMPLIANCE 9
10. CÓDIGO DE CONDUTA E ÉTICA UP BRASIL 12
11. CANAL DE DENÚNCIAS E SISTEMA DE DISCIPLINA 13
12. RELACIONAMENTO COM ENTIDADES GOVERNAMENTAIS E AUTORIDADES PÚBLICAS 14
14. COMUNICAÇÃO E TREINAMENTOS 17
15. DIVERSIDADE E INCLUSÃO 19
16. COMPROMISSO COM A INTEGRIDADE 20
17. PROGRAMA DE PRIVACIDADE E PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS 21
18. MONITORAMENTO E AUDITORIA 22
19. REVISÃO E APERFEIÇOAMENTO CONSTANTE DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE 23
20. INICIATIVAS PARA 2024 24
21. AVALIAÇÃO DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE 25

1. OBJETIVO

Este relatório tem como objetivo apresentar aos membros da diretoria da Up Brasil Administração e Serviços Ltda – "Up Brasil ou Companhia", aos órgãos reguladores[1] e à sociedade em geral as principais atividades do Programa de Integridade realizadas nos exercícios de 2022 e 2023, evidenciando sua efetividade na estrutura de Compliance da Up Brasil.

2. PROGRAMA DE INTEGRIDADE

Sob a responsabilidade da área de Riscos & Compliance, a Up Brasil implementa seu **Programa de Integridade** de forma estruturada e alinhada com as exigências da Lei Nº 12.846/2023 (Lei Brasileira de Anticorrupção ou Lei Empresa Limpa)[2] e da Loi Sapin II (Lei Francesa Anticorrupção Nº 2016-1691)[3]. Este programa visa a prevenção, identificação e correção de qualquer situação que possa se configurar como corrupção, suborno ou conflito de interesses, tanto no setor público quanto privado.

O Programa de Integridade da Up Brasil não só assegura a conformidade com legislações e regulamentos internos e externos, mas também fomenta uma cultura de ética e responsabilidade em todos os níveis organizacionais. Além de garantir segurança e reduzir riscos, o programa contribui para o aprimoramento dos processos internos e promove uma melhoria contínua nas operações, alinhando-se aos objetivos estratégicos da Companhia e reforçando sua missão de servir com transparência e confiança.

Para sustentar essa cultura de integridade, o programa é composto por um conjunto robusto de políticas, normas e procedimentos que guiam a atuação da Companhia e fortalecem a proteção de seus ativos mais valiosos: sua reputação e a confiança de seus clientes. A Up Brasil também adota métricas e indicadores que permitem o acompanhamento contínuo e a comunicação periódica dos resultados do Programa de Compliance.

---

[1] órgãos governamentais que possuem a finalidade de regular e/ou fiscalizar a atividade de um determinado setor da economia

[2] trata da responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas (empresas) pela prática de atos de corrupção contra a administração pública, nacional ou estrangeira

[3] é a legislação anticorrupção francesa, publicada no final de 2016 e que se aplica às empresas francesas e suas subsidiárias em seu território nacional e/ou em outros territórios

O papel da área de Compliance inclui a gestão proativa de riscos de imagem e riscos legais, identificando e mitigando potenciais ameaças à integridade organizacional. Com isso, o Programa de Integridade da Up Brasil se torna um pilar estratégico na manutenção de sua reputação e compromisso com a transparência e a governança responsável.

Para garantir uma atuação ética e transparente em todas as suas operações, a Up Brasil estruturou seu Programa de Integridade com base em 8 pilares fundamentais. Esses pilares formam a base do nosso compromisso com a conformidade, a responsabilidade e a integridade corporativa, assegurando práticas consistentes e sustentáveis na prevenção de riscos e na promoção de uma cultura de ética organizacional. A seguir, apresentamos uma visão geral desses 8 pilares que orientam e fortalecem nosso Programa de Integridade:

Figura 01 – Pilares do Programa de Integridade

3. GESTÃO CORPORATIVA E ESTRUTURA DE CONFORMIDADE

A Up Brasil fundamenta sua gestão corporativa nos princípios essenciais de transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade social. Esses valores sustentam nosso compromisso com uma governança sólida e responsável, buscando sempre o alinhamento entre nossas práticas e as expectativas de nossos stakeholders.

Nossa Estrutura de Conformidade é guiada por princípios de legalidade e ética, sustentando a atuação da Up Brasil com transparência e compromisso no mercado. Esses princípios orientam decisões e ações, promovendo dignidade, responsabilidade, respeito, liberdade, igualdade de oportunidades e o cumprimento dos direitos e deveres de todos os envolvidos, em prol do bem comum.

Todos os executivos, colaboradores e parceiros de serviço da Up Brasil devem seguir rigorosamente as diretrizes dessa estrutura, com o propósito de alcançar altos padrões éticos e garantir a conformidade com a legislação aplicável.

4. ATUAÇÃO E COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

No contexto do Programa de Integridade da Up Brasil, a alta administração desempenha um papel essencial para assegurar a efetividade e a conformidade das práticas em toda a organização. A liderança comprometida é fundamental para garantir que os princípios éticos e as políticas de Compliance sejam aplicados de forma consistente em todos os níveis hierárquicos, promovendo um ambiente de trabalho seguro e alinhado com os mais altos padrões de governança corporativa.

A diretoria e o Comitê Executivo participam diretamente do desenvolvimento, da implementação e do monitoramento contínuo do Programa de Integridade, assegurando que ele seja efetivamente aplicado em todas as áreas da Companhia. Esse compromisso inclui a alocação dos recursos necessários para que as áreas de Riscos e Compliance possam atuar com independência e eficiência, fortalecendo a estrutura de conformidade e promovendo uma cultura ética e transparente.

Para apoiar a disseminação da cultura de integridade, a alta administração estabelece metas e indicadores específicos relacionados ao desempenho do programa, além de incentivar uma postura de tolerância zero em relação a práticas ilícitas ou antiéticas. Todos os colaboradores são incentivados a aderir ao compromisso de melhoria contínua, contribuindo para a conformidade com a legislação e com as políticas internas da Up Brasil.

Além disso, a alta administração mantém uma política de "porta aberta" que encoraja colaboradores e terceiros a reportarem eventuais irregularidades de forma confidencial e segura, garantindo proteção contra qualquer retaliação. Essa postura

de apoio demonstra o comprometimento da liderança com a integridade e a conformidade, promovendo um ambiente de confiança e respeito às diretrizes do Programa de Integridade.

O engajamento ativo da alta administração no Programa de Integridade assegura que a conformidade seja um valor central na condução dos negócios da Up Brasil, inspirando toda a equipe a atuar com transparência e responsabilidade, alinhando-se aos objetivos estratégicos e ao compromisso com a ética.

5. ESTRUTURA DE RISCOS & COMPLIANCE

Seguindo as melhores práticas de mercado e em conformidade com as leis anticorrupção do Brasil e da França, a Up Brasil estruturou uma área de Riscos & Compliance com autonomia, independência e orçamento próprio, que se reporta diretamente ao Presidente da empresa. Como ilustrado no organograma a seguir, essa configuração assegura a execução eficaz do Programa de Compliance, promovendo um ambiente de governança sólido e transparente.

Figura 02 – Estrutura da área de Riscos & Compliance

6. GESTÃO, MONITORAMENTO DE RISCOS E PLANOS DE AÇÃO PARA MITIGAÇÃO DE RISCOS E REMEDIAÇÕES DE FALHAS

A Up Brasil está comprometida em identificar, mensurar, avaliar, monitorar, reportar, controlar e mitigar seus riscos de maneira estruturada e contínua. Este compromisso

se reflete em uma abordagem proativa e integrada para a gestão de riscos e remediação de falhas, visando garantir a segurança e a integridade das operações.

A área de Riscos & Compliance conduz periodicamente a avaliação dos riscos operacionais, estratégicos, financeiros, regulatórios e reputacionais aos quais a Companhia está exposta. Esse processo abrange a identificação de potenciais vulnerabilidades, tanto internas quanto externas, bem como a análise de probabilidade e impacto dos riscos. Com base nessas informações, são implementados controles e medidas preventivas que reduzem a exposição a ameaças e asseguram a conformidade com regulamentos e normas internas.

Além disso, a Up Brasil incentiva todos os colaboradores a participarem do processo de avaliação e gestão de riscos, promovendo uma cultura de conformidade e prevenção em todas as áreas de atuação. Dessa forma, a empresa fortalece um ambiente de trabalho seguro, ético e alinhado aos mais altos padrões de governança corporativa.

Em caso de falhas ou desvios identificados, a Up Brasil adota ações corretivas rápidas e eficazes. O processo de remediação inclui a investigação das causas-raiz dos incidentes, a elaboração de planos de correção e o monitoramento contínuo para prevenir recorrências. Esse processo de remediação é essencial para aprimorar os controles internos e reforçar a cultura de integridade e responsabilidade.

O Plano de Ação para Mitigação de Riscos e Remediação de Falhas é supervisionado pela área de Riscos & Compliance e reportado regularmente ao Comitê de Riscos e Compliance, que monitora o progresso das ações e garante o alinhamento com os objetivos estratégicos da empresa. Com essa abordagem integrada, a Up Brasil reforça seu compromisso com a melhoria contínua e a gestão responsável, promovendo um ambiente corporativo seguro e em conformidade com os mais altos padrões de governança.

7. GESTÃO E MONITORAMENTO DE INDICADORES DE CONFORMIDADE

A Up Brasil adota uma estrutura robusta para o acompanhamento de indicadores de desempenho em Compliance, com o objetivo de monitorar a eficácia do Programa

de Integridade e promover a melhoria contínua das práticas de conformidade. Esses indicadores são fundamentais para avaliar o progresso das ações de Compliance e identificar oportunidades de aprimoramento, contribuindo para a manutenção de um ambiente ético e seguro em todas as operações.

Os indicadores de desempenho em Compliance abrangem diversas áreas, incluindo a adesão a políticas internas, o número de treinamentos concluídos, o volume de denúncias recebidas e tratadas, e a resolução de incidentes relacionados a riscos e Compliance. Esses dados são analisados periodicamente pela equipe de Riscos & Compliance, que realiza um acompanhamento detalhado para assegurar que os objetivos estratégicos da empresa sejam alcançados.

Os resultados dos indicadores são apresentados ao Comitê de Riscos e Compliance e à alta administração, proporcionando uma visão clara da conformidade organizacional e permitindo que ajustes sejam feitos conforme necessário. Esse processo de monitoramento contínuo fortalece a capacidade da Up Brasil de responder rapidamente a mudanças no cenário regulatório e de identificar áreas que demandam atenção adicional.

Com essa estrutura de indicadores de desempenho, a Up Brasil reafirma seu compromisso com a transparência e a eficácia de seu programa de Compliance, promovendo uma cultura organizacional alinhada aos mais altos padrões de integridade e governança corporativa.

8. GESTÃO DE POLÍTICAS E DEMAIS NORMATIVOS INTERNOS

A Up Brasil conduz uma gestão estratégica e estruturada de suas políticas e normas de procedimento, garantindo que todas as diretrizes da empresa estejam constantemente atualizadas e em conformidade com os padrões regulatórios e as melhores práticas de mercado.

A área de Riscos & Compliance é responsável por supervisionar a elaboração, revisão e atualização dessas políticas, proporcionando um alinhamento contínuo entre as operações da empresa e os requisitos legais aplicáveis.

Esse processo de gestão visa não apenas assegurar a conformidade, mas também fortalecer uma cultura de ética e responsabilidade em toda a organização. As políticas e normas são desenvolvidas para serem ferramentas acessíveis e orientativas, que fornecem aos colaboradores diretrizes claras e práticas para as suas atividades diárias, reforçando os valores de integridade, transparência e excelência.

Ao promover a gestão eficiente de políticas e normas, a Up Brasil fortalece a coesão organizacional e apoia um ambiente de trabalho comprometido com a conformidade e a governança responsável, assegurando que todos os colaboradores estejam capacitados a agir em alinhamento com os mais altos padrões de ética corporativa.

9. POLÍTICAS DE COMPLIANCE

Ao longo de 2022 e 2023, a área de Riscos & Compliance desempenhou um papel fundamental na criação e atualização de políticas de Compliance, apoiando as diversas áreas de negócios na estruturação de diretrizes que promovam um ambiente de trabalho ético e alinhado às normas regulatórias. No total, foram 53 políticas revisadas ou implementadas, com o objetivo de reforçar a conformidade, reduzir riscos e garantir que as práticas da Up Brasil estejam em sintonia com as melhores práticas de mercado.

Essas políticas abrangem temas essenciais para a governança corporativa e são desenvolvidas para oferecer orientações claras e práticas aos colaboradores, auxiliando-os no cumprimento das normas e na tomada de decisões pautadas pela ética e pela integridade.

Ao assegurar que todas as políticas de Compliance estejam alinhadas com os requisitos legais e as diretrizes internas, a Up Brasil fortalece seu compromisso com a governança responsável e a conformidade, consolidando a confiança de seus colaboradores, parceiros e stakeholders.

Abaixo estão algumas das principais políticas de Compliance implementadas pela Up Brasil, cada uma desempenhando um papel crucial no fortalecimento da cultura de ética e conformidade da empresa:

- **Código de Conduta e Ética Up Brasil:** A Up Brasil adota o Código de Conduta e Ética como um dos pilares de sua atuação, promovendo práticas corporativas íntegras e transparentes. Este código estabelece os valores éticos e os padrões de comportamento esperados de todos os colaboradores, incentivando uma cultura de responsabilidade, respeito e integridade. Ele orienta as ações e decisões para que todos na empresa ajam de acordo com princípios de ética, honestidade e transparência, fortalecendo o compromisso da Up Brasil com a sociedade, clientes e parceiros.

- **Código de Conduta de Parceiros de Negócios Up Brasil:** A Up Brasil define o Código de Conduta de Parceiros de Negócios para alinhar os valores e compromissos éticos da empresa com os de seus parceiros. Esse código estipula padrões de comportamento e Compliance que todos os parceiros de negócios devem seguir, assegurando que suas práticas estejam em conformidade com os princípios de integridade, transparência e respeito aos direitos humanos e ao meio ambiente. Dessa forma, a Up Brasil promove relações comerciais éticas e responsáveis com seus parceiros.

- **Política de Compliance e Combate à Corrupção:** A Up Brasil adota a Política de Compliance e Combate à Corrupção como um pilar essencial para assegurar a integridade de suas operações e o alinhamento com as exigências regulatórias nacionais e internacionais. Esta política estabelece diretrizes rigorosas para prevenir, detectar e tratar quaisquer práticas de corrupção e outras irregularidades, promovendo um ambiente de negócios ético e transparente.

- **Política de Conflito de Interesses:** A Up Brasil institui a Política de Conflito de Interesses como uma ferramenta fundamental para assegurar a imparcialidade e integridade em suas decisões. Essa política orienta sobre a identificação e gestão de situações em que interesses pessoais possam interferir nos interesses da empresa, promovendo a transparência e a ética nas ações de seus colaboradores. Com essa política, a Up Brasil preserva a confiança dos clientes e parceiros, assegurando decisões justas e imparciais.

- **Política de Brindes, Presentes e Hospitalidades:** A Up Brasil regula a Política de Brindes, Presentes e Hospitalidades para disciplinar a aceitação e oferta de brindes, presentes e hospitalidade, de modo a evitar qualquer influência indevida

nas relações comerciais. Essa política define critérios claros sobre o que é aceitável, visando assegurar que todas as interações sejam pautadas pela integridade. Com essa regulamentação, a Up Brasil protege sua reputação e garante que suas práticas estejam alinhadas com os mais altos padrões éticos.

- **Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo:** A Up Brasil institui a Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo como parte de seu compromisso com a integridade e a conformidade legal. Esta política estabelece processos rigorosos para identificar, prevenir e mitigar riscos relacionados a práticas ilícitas, em alinhamento com as legislações nacionais e internacionais. Dessa forma, a Up Brasil reforça sua atuação ética e protege suas operações contra atividades ilícitas.

- **Política de Sanções e Consequências**: A Up Brasil mantém a Política de Sanções e Consequências para sublinhar a seriedade de seu compromisso com a ética e a conformidade. Esta política especifica as medidas disciplinares para violações das diretrizes internas, reforçando a importância da adesão aos padrões de conduta. A aplicação de sanções justas e proporcionais fortalece o compromisso da Up Brasil com um ambiente de trabalho íntegro e transparente, demonstrando sua postura de tolerância zero a práticas antiéticas.

- **Política de Tratamento de Denúncias:** A Up Brasil promove a Política de Tratamento de Denúncias para oferecer um canal seguro e confidencial para que colaboradores e terceiros reportem condutas irregulares ou violações das políticas corporativas. Essa política detalha o processo de recebimento e análise de denúncias, garantindo que todas as informações sejam tratadas com seriedade e discrição. A Up Brasil valoriza a transparência e incentiva a participação ativa de todos na preservação de um ambiente ético.

- **Procedimento de Investigação de Denúncia:** A Up Brasil implementa o Procedimento de Investigação de Denúncia como parte de seu compromisso com a transparência e a justiça. Esse procedimento descreve as etapas a serem seguidas para a investigação de denúncias, assegurando uma análise justa e minuciosa. A Up Brasil trata todas as denúncias recebidas com rigor, respeitando a confidencialidade e buscando soluções que reforcem a ética e a integridade organizacional.

- **Política de Gestão de Riscos:** A Up Brasil adota a Gestão de Riscos como uma abordagem estruturada para identificar, avaliar e mitigar riscos que possam impactar suas operações e a conformidade com os padrões éticos e legais. Essa política é um componente central de sua governança, permitindo que a empresa esteja preparada para lidar com ameaças e vulnerabilidades. Com essa gestão proativa, a Up Brasil reforça sua capacidade de operar de forma segura, eficiente e alinhada às melhores práticas.

10. CÓDIGO DE CONDUTA E ÉTICA UP BRASIL

O Código de Conduta e Ética da Up Brasil é um dos alicerces fundamentais da cultura organizacional da empresa, servindo como guia para todas as ações e decisões dos colaboradores. Este código estabelece padrões de comportamento ético e de integridade que devem ser seguidos por todos, independentemente de sua posição ou função, com o objetivo de fortalecer um ambiente de trabalho responsável, transparente e comprometido com os mais elevados valores éticos.

O Código de Conduta e Ética da Up Brasil aborda aspectos essenciais para a atuação dos colaboradores, tais como a promoção do respeito, da responsabilidade e da integridade nas relações internas e externas. Ele inclui diretrizes claras sobre temas como a prevenção de conflitos de interesses, a confidencialidade de informações, o respeito aos direitos humanos, o combate à discriminação e a promoção de um ambiente de trabalho seguro e inclusivo.

Além disso, o código reforça o compromisso da Up Brasil com a conformidade e a responsabilidade social, orientando os colaboradores sobre a importância de agir em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis, bem como com as políticas internas da empresa. Ao seguir as diretrizes do Código de Conduta e Ética, todos contribuem para preservar a reputação da Up Brasil e fortalecer as relações de confiança com clientes, parceiros e a comunidade.

Todos os 59 colaboradores contratados em 2023 aderiram formalmente às diretrizes do Código de Conduta e Ética, demonstrando o compromisso da empresa em integrar valores de ética e integridade desde o início do vínculo profissional.

Para garantir que o Código de Conduta e Ética seja amplamente compreendido e seguido, a Up Brasil realiza treinamentos periódicos e disponibiliza canais de suporte para que os colaboradores possam esclarecer dúvidas ou reportar quaisquer violações, de forma segura e confidencial. Assim, o código não apenas estabelece os padrões esperados de comportamento, mas também promove uma cultura de integridade e responsabilidade em todas as operações da empresa.

11. CANAL DE DENÚNCIAS E SISTEMA DE DISCIPLINA

A Up Brasil oferece um canal confidencial para que todos os públicos com os quais se relaciona – colaboradores, parceiros e terceiros – possam, de boa-fé, reportar suspeitas ou denunciar condutas que estejam em desacordo com os valores da empresa, bem como com as regulamentações e legislações vigentes. Esse canal é uma ferramenta essencial para promover a ética e a transparência em todas as interações e operações da Companhia.

Em 2023, a empresa contratou um novo prestador de serviço para gerenciar o canal de forma independente, garantindo o recebimento e tratamento imparcial de todas as denúncias. As denúncias recebidas são analisadas pelo Comitê de Ética, que atua em conformidade com seu regime interno para assegurar um tratamento sigiloso, tempestivo e íntegro de cada caso.

As investigações são conduzidas conforme o Procedimento de Investigação, documento que orienta todo o processo de apuração, assegurando rigor e imparcialidade.

Ainda em 2023, a companhia revisou sua Política de Sanções e Consequências, estabelecendo diretrizes mais claras quanto às premissas adotadas, aos tipos de

infrações e às possíveis consequências, fortalecendo a clareza e a transparência nos processos disciplinares.

Ao longo do ano, foram recebidas e tratadas 8 denúncias, conforme detalhado na tabela a seguir:

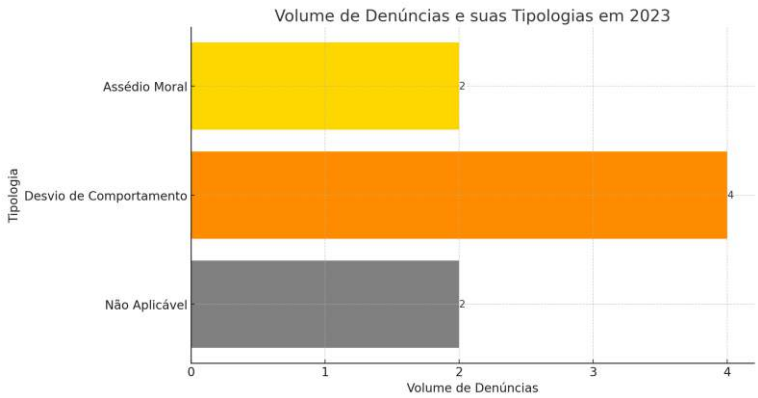


gráfico 01 – Volume de denúncias 2023

12. RELACIONAMENTO COM ENTIDADES GOVERNAMENTAIS E AUTORIDADES PÚBLICAS

No relacionamento de colaboradores, terceiros e representantes com agentes públicos, a Up Brasil estabelece diretrizes claras para assegurar a integridade e a imparcialidade dessas interações.

Todas as interações com agentes públicos devem ser conduzidas com profissionalismo, transparência e ética, assegurando que decisões e ações sejam devidamente documentadas e justificadas.

A Companhia não adota, incentiva ou permite qualquer comportamento que resulte em práticas ilegais contra a Administração Pública, seja nacional ou estrangeira, em conformidade com as Leis Anticorrupção. A seguir, são listados exemplos de práticas proibidas:

a) Prometer, oferecer ou conceder, direta ou indiretamente, qualquer vantagem indevida a agentes públicos ou a terceiros a eles relacionados;

b) Financiar, custear, patrocinar ou de qualquer modo subvencionar a prática de atos ilícitos previstos nas Leis Anticorrupção;

c) Utilizar intermediários, pessoas físicas ou jurídicas, para ocultar ou dissimular interesses reais ou a identidade dos beneficiários dos atos praticados;

d) Obstruir ou prejudicar auditorias, investigações ou outras solicitações de órgãos, entidades ou agentes públicos;

e) Destruir documentos ou evidências relevantes para investigações;

f) Fornecer informações falsas ou incorretas a agentes públicos ou à administração pública, incluindo em processos de fiscalização.

Essas diretrizes visam garantir que a Up Brasil mantenha uma postura neutra e transparente nas suas relações com órgãos governamentais e agentes públicos, evitando qualquer ação que possa comprometer a ética e a conformidade da empresa.

13. DUE DILIGENCE E MONITORAMENTO DE TERCEIROS

A Up Brasil adota mecanismos rigorosos de Due Diligence para avaliar e monitorar terceiros e parceiros de negócios, assegurando que todas as relações comerciais estejam alinhadas aos seus padrões éticos e de conformidade.

Esse processo de Due Diligence visa identificar possíveis envolvimentos em práticas ilícitas, como corrupção, lavagem de dinheiro e fraudes, além de verificar o cumprimento das legislações anticorrupção, de prevenção à lavagem de dinheiro e de proteção de dados. A Up Brasil também analisa a conformidade com

políticas de integridade, bem como o histórico em responsabilidade social e ambiental dos parceiros e fornecedores, assegurando que compartilhem os mesmos valores éticos da Companhia.

Em 2023, a área de Riscos & Compliance da Up Brasil realizou 217 diligências de integridade, representando um aumento de 37% em comparação a 2022, quando foram realizadas 158 diligências. Esse crescimento reflete o compromisso da empresa em fortalecer a avaliação e o monitoramento de terceiros, assegurando a conformidade e alinhamento ético nas relações comerciais.

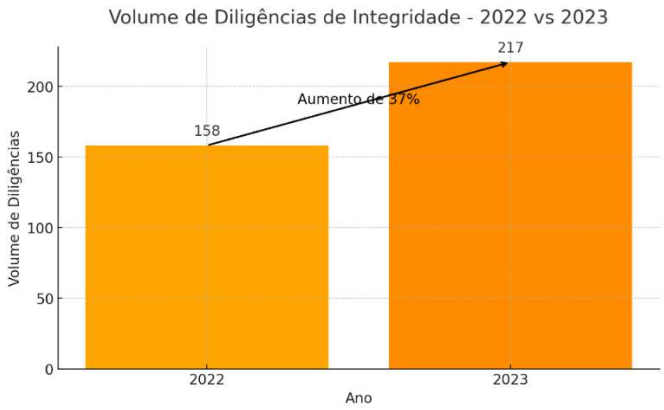


gráfico 02 – Comparativo do Volume de diligências 2022 x 2023

Em relação ao monitoramento de terceiros realizado pela Up Brasil, o objetivo é garantir que todos os parceiros comerciais estejam alinhados com os padrões de conformidade e ética da empresa. Esse monitoramento envolve a análise contínua de potenciais riscos, como envolvimento em práticas ilícitas, questões de integridade e responsabilidade social, assegurando que as operações da Companhia estejam protegidas contra impactos negativos. A importância desse processo está em preservar a reputação da Up Brasil e promover um ambiente de negócios seguro e transparente, fortalecendo as relações de confiança com clientes, parceiros e demais stakeholders.

Caso seja identificado qualquer comportamento inadequado durante o monitoramento contínuo, a Up Brasil atua imediatamente, conduzindo uma investigação e tomando as medidas necessárias. Essas ações podem incluir a rescisão de contratos, ações legais e a comunicação às autoridades competentes.

Todos os processos de Due Diligence e monitoramento contínuo são documentados e arquivados, garantindo transparência e facilitando auditorias internas e externas.

Esse processo estruturado é gerido pela equipe de Riscos & Compliance e reportado à alta administração, que desempenha um papel essencial na aprovação de parcerias e na definição dos critérios de aceitação e continuidade das relações comerciais. Com esse compromisso, a Up Brasil promove uma rede de relacionamentos comerciais sustentada pela transparência, integridade e conformidade com as legislações aplicáveis, fortalecendo a confiança e a segurança em todas as suas operações.

14. COMUNICAÇÃO E TREINAMENTOS

A Up Brasil promove a disseminação da cultura de Riscos e Compliance em todos os níveis da organização.

A Companhia disponibiliza módulos de e-learning obrigatórios para todos os novos colaboradores sobre temas como Compliance, Prevenção e Combate à Corrupção, Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Proteção de Dados Pessoais. Esses cursos incluem avaliações finais e certificação, incentivando o aprendizado contínuo e a validação das competências adquiridas.

O progresso e a adesão a esses treinamentos são monitorados e apresentados regularmente ao Comitê de Riscos e Compliance. Em 2023, todos os 59 novos colaboradores da Up Brasil completaram os módulos de e-learning obrigatórios.

Para reforçar o conhecimento sobre Riscos e Compliance entre os colaboradores, a área realiza periodicamente treinamentos presenciais e online, abrangendo todos os membros da equipe. Esses treinamentos frequentes buscam manter a organização atualizada sobre práticas e normas essenciais para o cumprimento dos padrões éticos.

Em 2023, um total de 354 colaboradores participaram desses treinamentos periódicos, evidenciando o compromisso da empresa com a formação contínua e a promoção de um ambiente de trabalho alinhado com as melhores práticas de governança e integridade.

Além dos treinamentos formais, a Up Brasil promove regularmente ações para fortalecer a cultura de conformidade e integridade, utilizando informativos internos, palestras e eventos de conscientização. Essas iniciativas visam atualizar e reforçar os conhecimentos dos colaboradores, capacitando-os para identificar, prevenir e lidar com dilemas éticos, conflitos de interesse e desafios interpessoais que possam surgir no dia a dia.

Em 2023, foram elaborados 08 comunicados sobre temas diversos, buscando fortalecer a cultura de Compliance e Ética na organização. Os temas abordados foram:

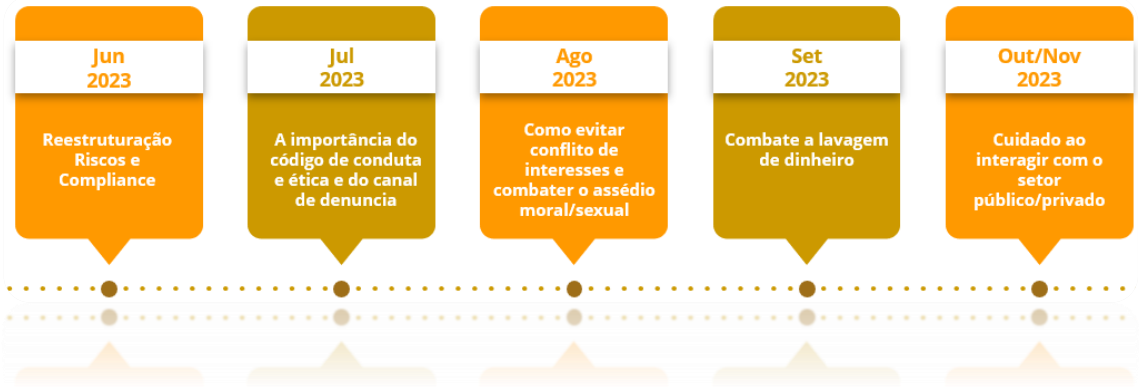


Figura 03 – Comunicações Compliance 2023

Esses comunicados foram estratégicos para promover o entendimento e a conscientização dos colaboradores sobre temas essenciais para a integridade e conformidade da empresa.

Através dessa abordagem integrada de comunicação e treinamento, a Up Brasil assegura que todos os colaboradores e administradores estejam capacitados para atuar em conformidade com as diretrizes da empresa e contribui para a melhoria contínua do Programa de Integridade da Companhia.

15. DIVERSIDADE E INCLUSÃO

A Up Brasil valoriza e promove a diversidade e a inclusão como pilares fundamentais de sua cultura organizacional. Acreditamos que um ambiente de trabalho diverso e inclusivo é essencial para o desenvolvimento da inovação, da criatividade e da empatia, gerando resultados que refletem a pluralidade da sociedade em que estamos inseridos.

Em razão desse compromisso, foi criado o Programa Up Diversidade, com o objetivo de criar uma cultura de inclusão e de diversidade na Up Brasil, conectando as pessoas às causas inclusivas, solidárias e socialmente responsáveis. Esse programa envolve colaboradores voluntários dedicados a promover iniciativas que reforçam o compromisso da empresa com a inclusão e o respeito às diferenças.

Como fruto do Programa Up Diversidade, foi criada a Política de Diversidade, que serve como base para orientar nossas ações e práticas inclusivas. Em 2023, a Companhia divulgou a política, reforçando seu conteúdo e importância para todos os colaboradores.

Figura 04 – Comunicação Programa Up Diversidade

Para coordenar e fortalecer as iniciativas, foi elaborado um Cronograma de Ações do Programa de Diversidade de 2023, que direcionou as ações de comunicação, eventos e campanhas com o propósito de disseminar o tema entre todos os colaboradores. Entre as principais ações realizadas, destacam-se:

- Campanhas de Comunicação Interna
- Eventos Temáticos e Palestras
- Ações de Engajamento e Treinamento
- Rodas de Conversa e Painéis

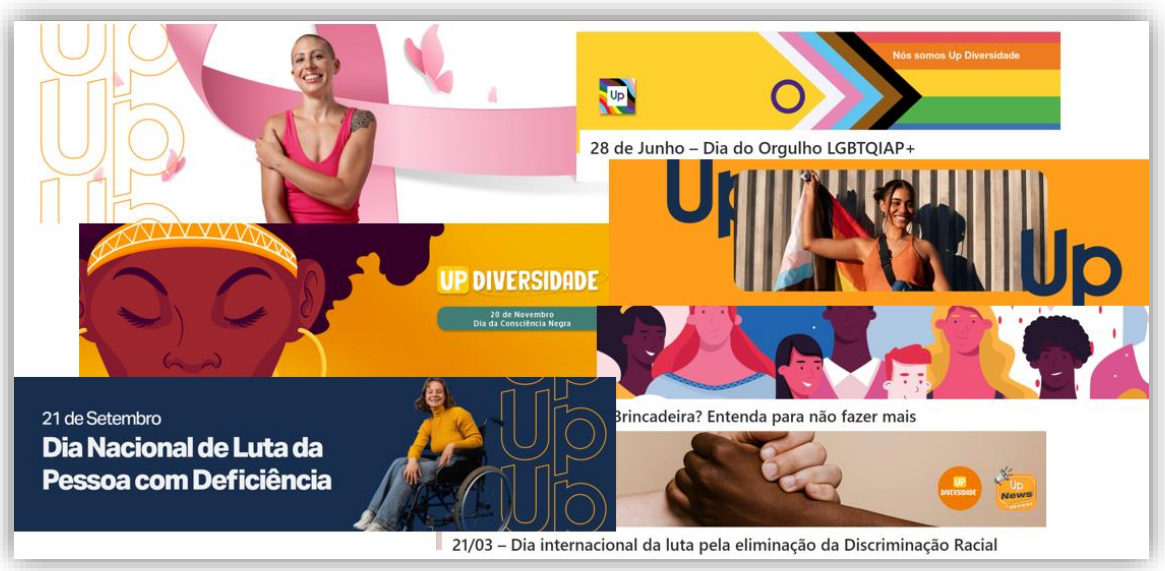


Figura 05 – Comunicações do Programa Up Diversidade

16. COMPROMISSO COM A INTEGRIDADE

Com o objetivo de reafirmar seu compromisso com a integridade e a transparência, a Up Brasil aderiu voluntariamente, em 18 de janeiro de 2023, ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção, uma iniciativa liderada pelo Instituto Ethos em colaboração com o projeto Empresa Limpa. Esse pacto visa promover práticas empresariais éticas e combater a corrupção no mercado, criando um ambiente de negócios mais justo e transparente.

Ao se tornar signatária desse projeto, a Up Brasil fortalece seu alinhamento com os elevados padrões de ética estabelecidos pelo Instituto Ethos, consolidando sua atuação responsável e contribuindo para um mercado mais íntegro e sustentável. Esse compromisso abrange um conjunto de diretrizes e compromissos que todas as empresas signatárias devem adotar, servindo como referência para a conduta ética nas relações comerciais.

Os princípios do Pacto baseiam-se na Carta de Princípios de Responsabilidade Social, na Convenção da ONU contra a Corrupção, no 10º princípio do Pacto Global e nas diretrizes da OCDE. Essas diretrizes reforçam o compromisso da Up Brasil em atuar com responsabilidade e integridade, desempenhando um papel ativo na construção de um mercado mais ético e transparente. Ao participar dessa iniciativa, a Up Brasil demonstra seu compromisso com os valores de honestidade, transparência e responsabilidade social, contribuindo para uma sociedade mais justa e consciente.

17. PROGRAMA DE PRIVACIDADE E PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS

A Up Brasil, por meio das áreas de Riscos & Compliance e Segurança da Informação (cibersegurança), vem implementando, entre 2022 e 2023, diversas ações para garantir a conformidade da companhia com a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD). Nosso Programa de Privacidade e Proteção de Dados visa assegurar que todas as práticas estejam alinhadas às diretrizes de proteção de dados, promovendo a privacidade e a segurança das informações pessoais tratadas.

O programa é continuamente aprimorado, com o envolvimento das áreas de negócios, para garantir que as práticas estejam sempre em conformidade e protegidas. A Up Brasil possui uma Política de Privacidade e Proteção de Dados que define diretrizes essenciais para a segurança da informação e a privacidade de dados. Esta política orienta a conduta de nossos colaboradores e parceiros, assegurando a continuidade das operações com confidencialidade, integridade, disponibilidade e respeito à privacidade dos dados.

Os princípios estabelecidos na Política de Segurança da Informação da Up Brasil estão totalmente alinhados às disposições da LGPD, reafirmando o compromisso da Companhia em proteger as informações e zelar pela confiança de seus clientes, colaboradores e parceiros.

Além disso, a Up Brasil investe na conscientização de seus colaboradores, enviando periodicamente pílulas educativas e comunicados sobre Segurança da Informação e Cibersegurança. Essas ações visam fortalecer a cultura de proteção de dados e garantir que todos compreendam e atuem em conformidade com a LGPD, assegurando a segurança e a privacidade nas atividades do dia a dia.

18. MONITORAMENTO E AUDITORIA

A Up Brasil adota práticas rigorosas de monitoramento e auditoria para assegurar a conformidade com suas políticas internas, legislações vigentes e os mais altos padrões de integridade e governança corporativa. Esses processos são essenciais para identificar possíveis riscos, garantir a eficácia dos controles internos e fortalecer a estrutura de Compliance da empresa.

A área de Riscos & Compliance realiza monitoramento contínuo de operações e processos críticos, assegurando que eventuais desvios sejam rapidamente identificados e corrigidos. Esse acompanhamento proativo permite que a Up Brasil antecipe potenciais vulnerabilidades e tome medidas corretivas antes que possam impactar suas operações ou reputação.

Além do monitoramento contínuo, a Up Brasil realiza auditorias internas e externas periodicamente. As auditorias internas são conduzidas para revisar a aderência aos procedimentos e políticas corporativas, bem como para avaliar a eficácia das práticas de controle. Já as auditorias externas, realizadas por auditores independentes, oferecem uma visão imparcial sobre a integridade dos processos e auxiliam a identificar áreas de melhoria.

Os resultados das auditorias e monitoramentos são reportados ao Comitê de Riscos Integrados e à alta administração, garantindo a transparência e o comprometimento da liderança com a ética e a conformidade. Esse processo de monitoramento e auditoria reforça o compromisso da Up Brasil com uma gestão responsável e transparente, promovendo a melhoria contínua e a segurança nas operações da companhia.

19. REVISÃO E APERFEIÇOAMENTO CONSTANTE DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE

A Up Brasil adota uma abordagem proativa de avaliação e melhorias contínuas para assegurar que o Programa de Integridade seja eficaz e se mantenha atualizado com as melhores práticas de Compliance e as exigências regulatórias. Esse processo visa identificar oportunidades de aprimoramento, garantir a adaptação às mudanças no ambiente regulatório e reforçar a cultura de integridade em toda a organização.

O Programa de Integridade é periodicamente revisado pela equipe de Riscos & Compliance, que realiza auditorias internas, análises de desempenho e avaliações de indicadores chave. Esses indicadores, que incluem dados sobre a adesão aos treinamentos, eficácia dos controles e o volume de denúncias tratadas, são analisados e reportados ao Comitê de Riscos Integrados e à alta administração. Essa análise permite avaliar a efetividade do programa e identificar áreas que necessitam de ajustes ou desenvolvimento adicional.

Com base nos resultados das avaliações, são implementadas ações corretivas e preventivas para aprimorar o programa. A Up Brasil promove a atualização contínua de suas políticas, diretrizes e procedimentos de Compliance, ajustando-os às mudanças no ambiente regulatório e às novas exigências do mercado. Esse processo de melhoria contínua assegura que o programa se mantenha relevante e capaz de enfrentar os desafios emergentes de conformidade e integridade.

O compromisso da Up Brasil com a avaliação e o aperfeiçoamento constante do Programa de Integridade reforça a confiança de seus stakeholders e fortalece sua postura ética no mercado. A empresa está comprometida em garantir que seu programa continue a ser um pilar robusto de governança corporativa e conformidade, promovendo um ambiente de negócios transparente, ético e responsável.

20. INICIATIVAS PARA 2024

Em 2024, a Up Brasil reforçará seu compromisso com a integridade e governança corporativa por meio de novas iniciativas voltadas para o fortalecimento do Programa de Compliance e da cultura organizacional. As principais ações planejadas incluem:

1. **Fortalecimento do Monitoramento e das Políticas de Compliance**

   - Implementação de melhorias em ferramentas e processos de monitoramento para garantir maior precisão e transparência na gestão de riscos.

   - Revisão e atualização das políticas de Compliance, alinhando-as às melhores práticas e diretrizes regulatórias.

2. **Aprimoramento dos Treinamentos e da Cultura de Ética**

   - Expansão dos treinamentos de Compliance, Ética e Diversidade, promovendo maior conscientização sobre temas essenciais como proteção de dados e combate à corrupção.

   - Desenvolvimento de campanhas para fortalecer o uso do canal de denúncias e incentivar uma cultura organizacional ética e inclusiva.

3. **Fortalecimento do Programa de Diversidade e Inclusão**

   - Ampliação das iniciativas de engajamento e eventos de conscientização para promover um ambiente de trabalho mais inclusivo e respeitoso.

Essas iniciativas reforçam o compromisso da Up Brasil com a integridade, a ética e a transparência, contribuindo para um ambiente de trabalho seguro e para o fortalecimento da confiança com colaboradores, parceiros e clientes.

21. AVALIAÇÃO DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE

O Programa de Integridade da Up Brasil tem se destacado pela robustez de suas práticas e pelo compromisso contínuo com a ética e transparência em todas as operações da empresa. Desde a sua implementação, o programa tem demonstrado eficácia na prevenção e mitigação de riscos, proporcionando uma base sólida para a governança e conformidade em toda a organização.

Em 2023, observamos avanços significativos em várias frentes, incluindo a adesão aos treinamentos obrigatórios, o aumento da participação em iniciativas de diversidade e inclusão, e a ampliação dos mecanismos de monitoramento e auditoria. Esses progressos evidenciam o impacto positivo do programa, contribuindo para um ambiente de trabalho ético, seguro e orientado por valores de integridade.

A avaliação geral do Programa de Integridade é amplamente positiva, refletindo o empenho da Up Brasil em manter padrões elevados de governança e conformidade. O programa não apenas cumpre com as exigências legais, como também vai além, promovendo uma cultura organizacional que valoriza a transparência e a responsabilidade social.

A alta administração da Up Brasil permanece comprometida com o fortalecimento contínuo do Programa de Integridade. Em 2024, será mantida uma estratégia de aprimoramento constante, com novas iniciativas para reforçar os pilares éticos e adaptar o programa aos desafios emergentes do cenário regulatório e de negócios.

Esse compromisso reforça a confiança dos colaboradores, clientes e parceiros, consolidando a Up Brasil como uma referência em práticas de integridade e transparência no mercado.

PROGRAMA DE INTEGRIDADE

Dezembro, 2023

Investimento em Inovação e Tecnologia

Investimento em Inovação e Tecnologia

A seguir, as evidências fáticas e jurídicas comprobatórias do cumprimento de investimentos regulares realizados na área de inovação e tecnologia:

1. Todos os sistemas de gestão de benefícios (alimentação-convênio, refeição-convênio, farmácia, convênio, frota, combustível, frete, antecipação salarial, premiação etc.) da UP BRASIL foram desenvolvidos por equipe especializada de profissionais de tecnologia (programadores, desenvolvedores, engenheiros, técnicos etc.) ao longo dos mais de 20 (vinte) anos de existência, sendo os sistemas propriedade intelectual da empresa e de produção no Brasil, tornando mais ágil e eficaz o atendimento aos usuários, rede credenciada e clientes dos cartões UP BRASIL.
2. Ao longo dos mais de 20 (vinte) anos de existências a UP BRASIL prima por investimento diário no desenvolvimento humano e profissional de dezenas de colaboradores das áreas de tecnologia, para o desenvolvimento de ferramentas e sistemas de gestão para a atividade econômica escolhida em sua área de atuação.
    - Importante o registro, que neste a UP BRASIL, com foco no desenvolvimento tecnológico nacional, possui foco em Inovação, com estrutura, recursos e profissionais especializados dedicados ao desenvolvimento de protótipos e projetos de inovação. (material em anexo).
    - Importante o registro de que em sua estratégia corporativa a UP BRASIL possui a realização de parcerias com Startups para acelerar o desenvolvimento tecnológico.

Projetos e iniciativas da área de transformação digital

- **1) Projeto de transformação do atendimento SAC:** a) Criação dos canais digitais para atendimento aos usuários (WhatsApp, Facebook, telegrama, etc…) b) Tela única para concentrar todas as informações do usuário agilizando o atendimento. c) URA de contexto, para diminuir o tempo de navegação e consequentemente prestar um atendimento mais rápido ao usuário.
- **2) Criação de inteligência artificial para área de vendas e atendimento:** a) Criação do bot para venda das antecipações de recebíveis dos estabelecimentos e atender os usuários internos a respeito de reset de senha, desbloqueio de usuário e abertura de chamados.
- **3) Modelo de propensão para antecipação de recebíveis:** a) Através do uso de tecnologias de big data e analytics, foi feito a criação de um modelo prescritivo e preditivo para melhorar o as vendas de antecipação de recebíveis dos estabelecimentos.
- **4) Investimento e aceleração da Startup interna:** a) Mesclar transformações dos negócios com novos negócios (Fintech). b) Acelerar a transformação digital. c) Desenvolvimento de tecnologias a prova de futuro.

Projetos e iniciativas da área de transformação digital

- **5) Integração de Plataformas:** Unificação da arquitetura de sistemas para as aplicações da Up Brasil baseada em micros serviços e API e dos portais de atendimento pelo métodos de login (single sign on) permitindo a consolidação da experiência, tanto nos portais, quanto nos aplicativos utilizados por usuários, clientes e estabelecimentos, reduzindo o esforço e aumentando o engajamento digital e de autosserviço.
- **6) Aumentar o repertório de soluções de autosserviço**: Desenvolver novos componentes e serviços disruptivos relacionados a pagamento (Up Wallet e Novo Autorizador em Block Chain). Validar a jornada dos usuários estabelecendo a melhor forma de interação com as novas tecnologias e componentes. Transformar a experiência dos usuários, clientes e estabelecimentos. Fazer aprovações de transações sem cartão físico por meio de reconhecimento facial. Intensificar o engajamento digital dos usuários, clientes e estabelecimentos. Trabalhar componentes que gerem insights de negócios e operacionais, baseado em dados e utilização. Prototipar novas formas de pagamento via QR Code

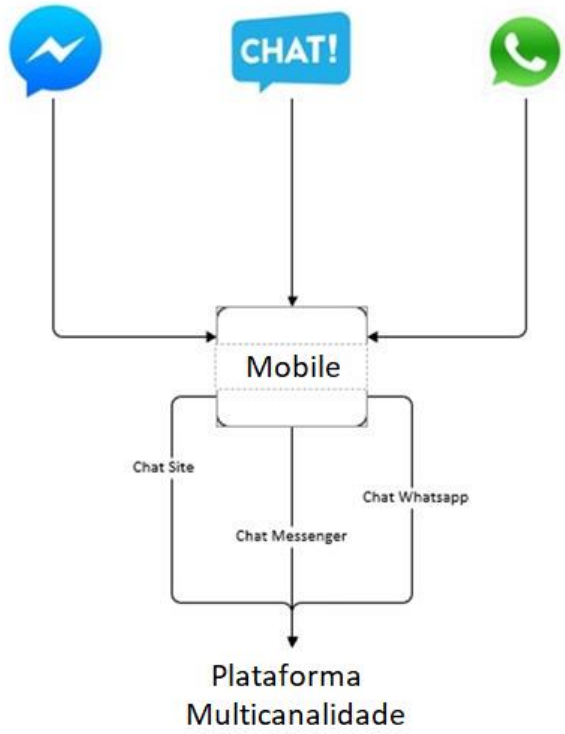
Plataforma Multicanalidade

Objetivo do Projeto

- Implantar nova plataforma de Multicanalidade, apresentando um canal de atendimento único e centralizado (URA, PABX, WhatsApp, outros) e com discador automático.

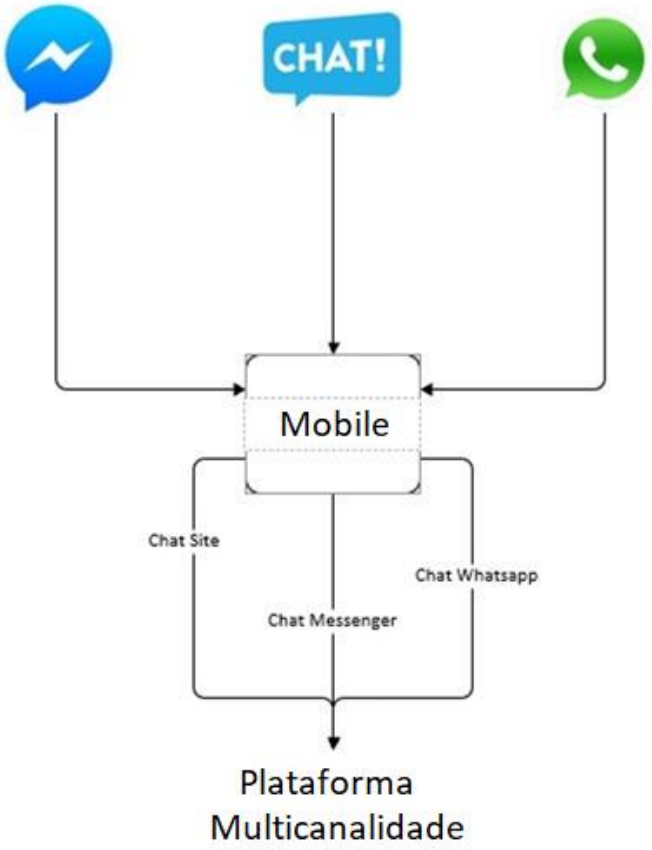
Justificativa do Projeto

- Unir várias plataformas descentralizadas que não se comunicam - Evolução: Falta de informações - KPI's no atendimento para gestão dos times, não há possibilidade de mudanças de skill de atendimento/otimização das estruturas, Problemas técnicos causando perda de performance em decorrência das indisponibilidades e quedas e Discador com recursos limitados que não possibilitam superação das metas e melhoria de performance.
    - **PABX**: Suporte à atual operação da UP em modelo hibrido (home office e operação interna) com possibilidade de registro de ligações com os motivos parametrizáveis, estabilidade plataforma com sla's adequados, opções de configuração de nível de serviço e tempos de espera por tipo de campanha, opções de configurações para troca de skill em lote, PABX salvar os dados de entradas por número de A e desconexões, possuir front de acompanhamento dos troncos e vetores e campanhas da operação, possuir um front de acompanhamento de gestão de fila em tempo real, possuir módulo de relatório e gestão de KPIs.



Plataforma Multicanalidade

- **Discador**: Possuir opção de cadastramento de cargas de mailling automáticas, gestão de múltiplas campanhas simultâneas, opções de discagem progressivo, preditivo, Power e hibrido(ativo e receptivo), opção de cadastramento de percentual de velocidade de discagem e agressividade do discador, possibilidade de cadastrar layouts de mailling com quantos campos e telefones forem necessários, possibilidade de configurar o horário de discagem pelo tipo do telefone, opção de black list para clientes que desejarem não ser mais contactados e ter relatórios do discador para gestão dos KPIs.
- **URA** (Unidade Resposta Audível): Criação do espelhamento da URA atual para a nova plataforma com agregativo da documentação atualizadas e possibilidade de visão dos passos do cliente durante a navegação em relatórios.
- **E-mail**: Utilização do front-end do fornecedor para espelhar as contas de Outlook compartilhadas do Call center e possuir assim dados de mensuração e performance das respostas.
- **Canais digital (Chat/BOT):** Utilização do front-end do fornecedor para respostas do chat e centralização da trilha de jornada digital do cliente UP.



PNAS – Projeto Nova Arquitetura de Sistemas

Objetivo do Projeto

- Desenvolvimento da camada de negócios baseado em API e micros serviços e conversão das Plataformas Up para utilização desta camada.

Justificativa do Projeto

- Construir uma nova arquitetura de sistemas para as aplicações da Up Brasil baseada em micros serviços e API

Benefícios Esperados

- Segurança:
- Centralização das regras negócio em uma camada independente;
- Garantia de integridade das informações em uma base de dados robusta;
- Tráfego de informação validado por tokens de acesso;
- Tecnologia:
- Evolução das tecnologias utilizadas nos sistemas da plataforma Up;
- Sistemas responsivos, com interface baseada em UX-User Experience;
- Redução da quantidade de código desenvolvido, disponibilizando APIs abertas para consumo de qualquer sistema Up;
- Cliente:
- Aplicações mais rápidas e amigáveis;
- Acesso através de plataformas web ou mobile;

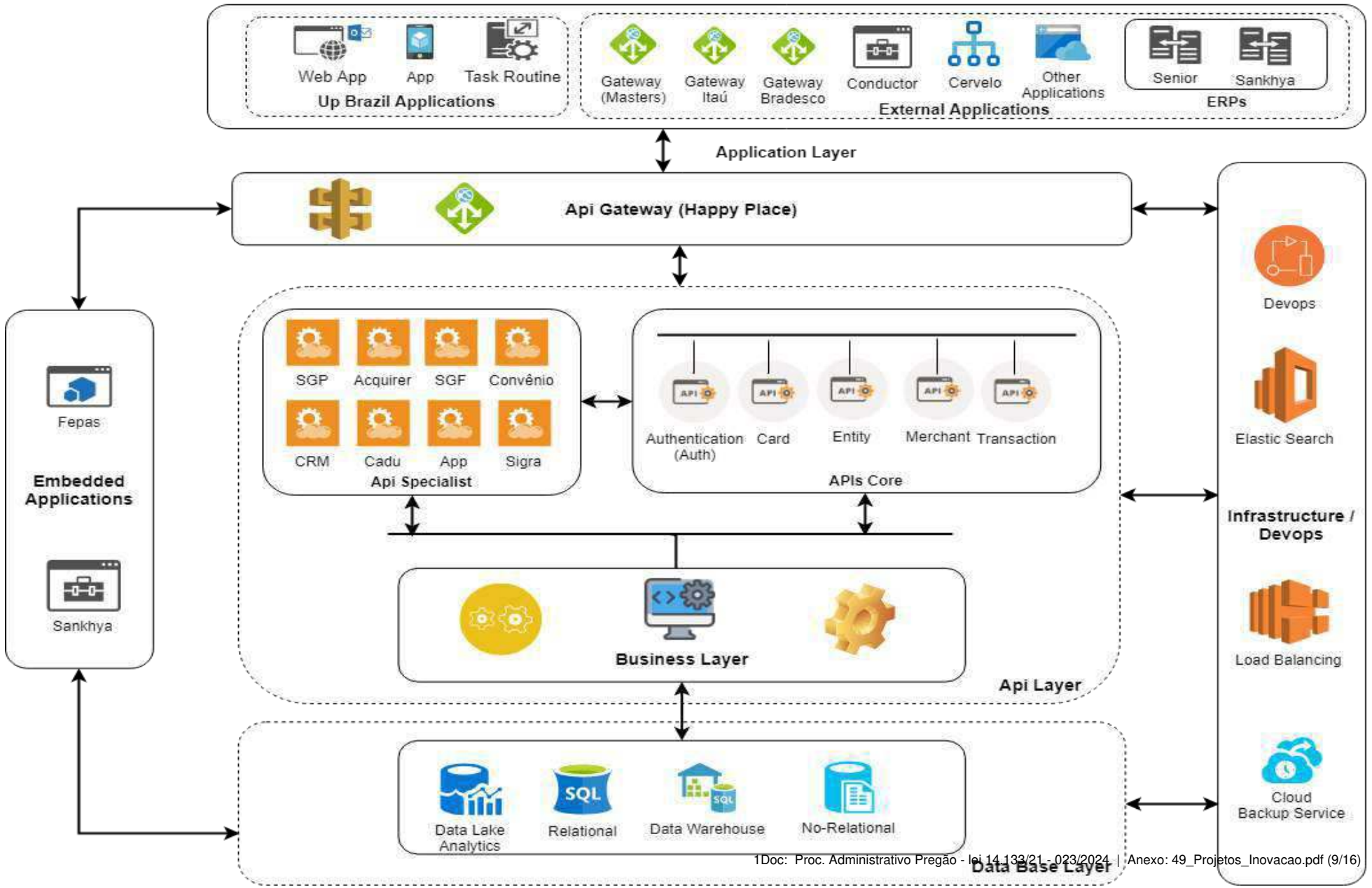
Arquitetura atual

- Ambiente complexo, com interação de vários sistemas internos e externos.
- Possuímos atualmente 3 sistemas de Autorização, Processamento e Pagamento (ERP). Conductor, Comunix e Up Brasil.
- Dependência forte entre aplicações.
- Camada de negócio fortemente dependente do banco de dados.
- Banco de dados é utilizado como um sistema de negócio.
- Flexibilidade para Customizações das aplicações internas.

Nova Arquitetura

- Expor serviços através de uma camada de API.
- Separar APIs Core e APIs Especialistas.
- Base de dados independente e com plataforma dinâmica;
- Extrair regras de negócio presentes no banco de dados e páginas para uma interface de negócio baseada em APIs.
- Isolar o banco de dados para que não tenha acesso direto por aplicações internas ou externas.
- Utilização de banco de dados NoSql, para trabalhar com grande volume de dados.
- Estruturar banco de dados, remover dados duplicados em diversas bases.

Proposta de Nova Arquitetura



Link: New Architecture

PIX – Pagamento Instantâneo

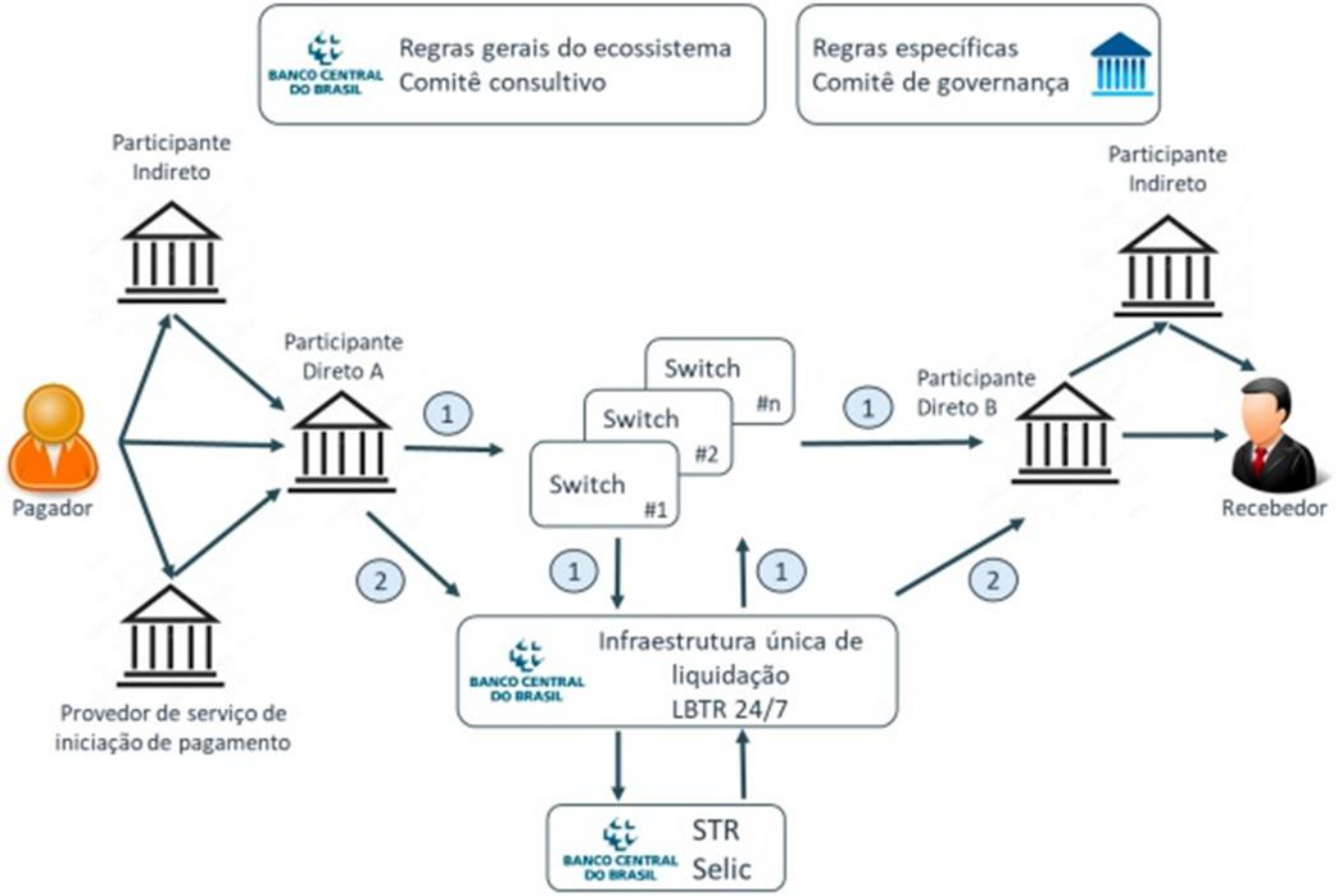
Objetivo do Projeto

- Uma nova modalidade de transferência de fundos que dispensa a participação dos bancos como intermediadores.
- Inclui novos atores no processo de transferência de valores
- Vai operar 24 horas por dia, 7 dias por semana.
- Contratação de gateway para início dos testes no sandbox.
- Desenvolvimento de API para pagamento instantâneo.

Justificativa do Projeto

- Habilitação para uso do pagamento instantâneo
- Conexão com sandbox

Benefícios Esperados: Adesão ao novo modelo de pagamento do BACEN, Economia de tarifas de DOC/TED e Implantação de novos serviços, como crédito instantâneo direto em conta a partir de cartão UP Go (Saque)



PIX – Pagamento Instantâneo

- Um código por transação
- Maior segurança
- Valor
- Dados do recebedor
- Coíbe desvios

- Um código por recebedor
- Não inclui valor do pagamento
- Mesmo código para múltiplas transações
- Usado pelo lojista ou prestador do serviço

- Uso com valor informado pelo pagador previsto em 2021
- Transferência entre contas previsto para 2021
- Suporte a NFC e MST para 2021

CX UX & Protótipos de Pagamento sem Cartão

Objetivos do Projeto

- Trabalhar a unificação dos portais e métodos de login (single sign on) e consolidação da experiência, tanto nos portais, quanto nos aplicativos utilizados por usuários, clientes e estabelecimentos, reduzindo o esforço e aumentando o engajamento digital e de autosserviço.

Justificativa do Projeto

- Em função das diversas aquisições de operações pela Up Brasil (Policard, ValeMais e PlanVale) atualmente os usuários, clientes e estabelecimentos acessam diversos portais, sistemas e aplicativos gerando desconforto, problemas operacionais e demandas por atendimento e suporte técnico no contact center.

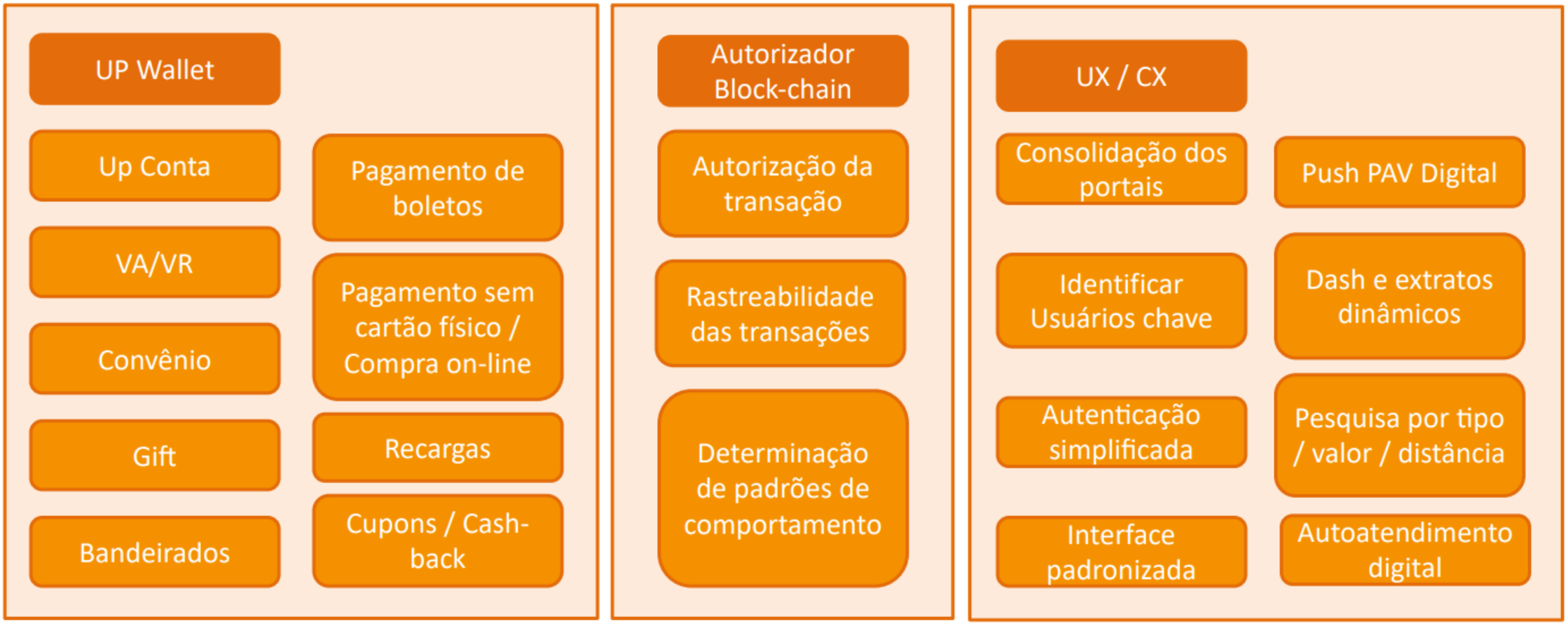
- Além disso, dependendo da origem do usuário ele tem um usuário diferente (número do cartão, cpf, email, etc.) o que potencializa a ocorrência de falhas de login nos sistemas e consequente aumento de demanda por suporte e atendimento.

CX UX & Protótipos de Pagamento sem Cartão

Benefícios Esperados

- Reduzir o esforço dos usuários, clientes e estabelecimentos. Minimizar a quantidade de sistemas manutenidos com a unificação. Melhoria da experiência e ampliação do engajamento digital potencializando o autosserviço e reduzindo volumes no contact center.
    - Transformar a experiência dos USUÁRIOS, CLIENTES E ESTABELECIMENTOS
    - Ativar instantaneamente cartões de usuários de forma digital
    - Fazer APROVAÇÕES de transações sem cartão físico por meio de RECONHECIMENTO FACIAL
    - Intensificar o ENGAJAMENTO DIGITAL dos usuários, clientes e estabelecimentos
    - Trabalhar componentes que gerem INSIGHTS DE NEGÓCIOS e operacionais, baseado em dados e utilização
    - Construir um novo AUTORIZADOR em BLOCKCHAIN
    - Prototipar novas formas de pagamento via QR CODE
    - Experimentar novos modelos de NEGÓCIO DISRUPTIVOS

CX UX & Protótipos de Pagamento sem Cartão



Up Wallet e Novo Autorizador em Block Chain - Up Labs

Objetivos do Projeto

- Desenvolver e validar novos componentes e serviços disruptivos relacionados a pagamento (Up Wallet e Novo Autorizador em Block Chain). Construir e validar a jornada dos usuários estabelecendo a melhor forma de interação com as novas tecnologias e componentes. Definir o modelo de negócio aplicável a cada situação. Desenvolver o business case das soluções mais promissoras

Justificativa do Projeto

- Em função das mudanças dinâmicas no contexto dos negócios da Up Brasil, se faz necessário testar, desenvolver e validar novos componentes e modelos de negócios para a empresa assegurar sua diferenciação e competitividade no mercado.

Up Wallet e Novo Autorizador em Block Chain - Up Labs

Benefícios Esperados

- Aumentar o repertório de soluções inovadoras da Up Brasil, contribuir para a construção de uma marca forte e diferenciada no Brasil. Aumentar o processo de automação e autosserviço melhorando a produtividade e as margens operacionais. Disponibilizar componentes e soluções a prova de futuro. Contribuir para gerar diferenciação nas soluções de negócio da empresa e atingimento dos objetivos estratégicos corporativos.

Principais entregáveis:

- Construir um **novo autorizador em block chain e a solução Up Wallet**
- Transformar a experiência dos usuários, clientes e estabelecimentos
- Fazer aprovações de transações sem cartão físico por meio de reconhecimento facial
- Intensificar o engajamento digital dos usuários, clientes e estabelecimentos
- Trabalhar componentes que gerem insights de negócios e operacionais, baseado em dados e utilização
- Prototipar novas formas de pagamento via QR Code
- Experimentar novos modelos de negócio disruptivos

Prefeitura do Município de São Paulo

Secretaria Municipal da Fazenda

Departamento de Cadastros

FDC - Ficha de dados cadastrais

Cadastro de Contribuintes Mobiliários-CCM

CNPJ: 02.959.392/0001-46

C.C.M: 5.865.535-2

Contribuinte	: UP BRASIL ADMINISTRACAO E SERVICOS LTDA.	
Pessoa Jurídica	: Comum	
Tipo de unidade	: Produtiva	
Endereço	: AV BRIGADEIRO FARIA LIMA 1306 1306 CONJ 51	SALA 01
Bairro	: JARDIM PAULISTANO	
CEP	: 01451-914	
Telefone	: (11) 3576-7500	
Início de Funcionamento	: 17/11/2017	
Data de Inscrição	: 14/12/2017	
CCM Centralizador	: Não consta	
Tipo de Endereço	: Comercial	
Nro. do Contribuinte de IPTU	: 015.074.0276-7	
Última Atualização Cadastral	: 19/12/2022	
Credenciamento DEC	: 06/05/2016 (Consulta Pública de Credenciamento)	

Prefeitura do Município de São Paulo

Secretaria Municipal da Fazenda

Departamento de Cadastros

FDC - Ficha de dados cadastrais

Cadastro de Contribuintes Mobiliários-CCM

CNPJ: 02.959.392/0001-46

C.C.M: 5.865.535-2

CNAE			
Código	Descrição	Tipo	Data Início
3329-5/99	Instalação de outros equipamentos não especificados anteriormente	Secundário	05/12/2019
6204-0/00	Consultoria em tecnologia da informação	Secundário	05/12/2019
6209-1/00	Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação	Secundário	23/01/2020
6399-2/00	Outras atividades de prestação de serviços de informação não especificadas anteriormente	Secundário	05/12/2019
6463-8/00	Outras sociedades de participação, exceto holdings	Secundário	05/12/2019
6613-4/00	Administração de cartões de crédito	Secundário	05/12/2019
7490-1/04	Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários	Secundário	05/12/2019
8299-7/99	Outras atividades de serviços prestados principalmente às empresas não especificadas anteriormente	Secundário	13/05/2019
6311-9/00	Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet	Secundário	13/05/2019
8291-1/00	Atividades de cobrança e informações cadastrais	Secundário	13/05/2019
6619-3/02	Correspondentes de instituições financeiras	Secundário	22/10/2020
6619-3/05	Operadoras de cartões de débito	Principal	06/11/2019
8299-7/02	Emissão de valesalimentação, valestransporte e similares	Secundário	06/11/2019
7020-4/00	Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica	Secundário	17/11/2017
7490-1/99	Outras atividades profissionais, científicas e técnicas não especificadas anteriormente	Secundário	17/11/2017
8220-2/00	Atividades de teleatendimento	Secundário	17/11/2017
9511-8/00	Reparação e manutenção de computadores e de equipamentos periféricos	Secundário	05/12/2019

Prefeitura do Município de São Paulo

Secretaria Municipal da Fazenda

Departamento de Cadastros

FDC - Ficha de dados cadastrais

Cadastro de Contribuintes Mobiliários-CCM

CNPJ: 02.959.392/0001-46

C.C.M: 5.865.535-2

Código(s) de tributo(s)				
Código	Data de Início	Tributo	Alíquota do Imposto	Qtd.Anúncios
1899	17/11/2017	ISS	5	
2038	17/11/2017	ISS	5	
2119	17/11/2017	ISS	5	
2143	23/08/2021	ISS	5	
2660	05/12/2019	ISS	2,9	
2684	13/05/2019	ISS	2,9	
2881	05/12/2019	ISS	2,9	
2919	13/05/2019	ISS	2,9	
2935	23/08/2021	ISS	2,9	
3093	13/05/2019	ISS	5	
3115	17/11/2017	ISS	5	
3158	05/12/2019	ISS	5	
3159	17/11/2017	ISS	5	
3204	13/05/2019	ISS	5	
3205	05/12/2019	ISS	2	
3654	17/11/2017	ISS	5	
3719	05/12/2019	ISS	5	
5820	05/12/2019	ISS	2	
5874	23/08/2021	ISS	5	
5887	05/12/2019	ISS	2	
6297	23/08/2021	ISS	5	
6298	05/12/2019	ISS	5	
6299	01/01/2022	ISS	2	
6301	01/01/2022	ISS	2	
6302	01/01/2022	ISS	2	
6303	01/01/2022	ISS	2	
6564	13/05/2019	ISS	5	
7285	05/12/2019	ISS	5	
7498	05/12/2019	ISS	5	
32107	05/12/2019	TFE	-	

Prefeitura do Município de São Paulo

Secretaria Municipal da Fazenda

Departamento de Cadastros

FDC - Ficha de dados cadastrais

Cadastro de Contribuintes Mobiliários-CCM

CNPJ: 02.959.392/0001-46

C.C.M: 5.865.535-2

Expedida em 07/01/2025 **via Internet** com base na Portaria SF nº 018/2004, de 25 de março de 2004.

A Ficha de Dados Cadastrais (FDC) tem os mesmos efeitos da Declaração Cadastral, informando a condição cadastral mobiliária do contribuinte perante a municipalidade (ativo ou cancelado), além de outros dados cadastrados no órgão fiscal emissor do presente documento, sendo válida por 3 meses a contar da data de emissão.

Código para verificação de autenticidade: **Rs43Zme5**
Data de validade**: 07/04/2025**

UP BRASIL ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS LTDA

Relatório de Inovação Tecnológica

Ano Base 2023

Sumário

1. A Inovemos 4

2. Objetivo 5

3. Introdução 7

3.1. Breve apresentação da empresa 7

3.1.1. Produtos e Serviços 7

4. Contexto de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) 7

5. Legislação 8

5.1. Decreto 5.798 de 7 de junho de 2006 8

5.2. Dispêndios enquadráveis 10

5.3. Incentivos fiscais previstos 14

6. Enquadramento das atividades de PD&I 16

6.1. Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) 16

6.2. Distribuição por tipo de P&D 19

7. Atividade de PD&I realizada no ano base **2023** 24

7.1. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica**" 24

Elementos tecnologicamente novos ou inovadores 25

Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis 27

Metodologia/métodos utilizados 29

Classificação da atividade como PD&I 31

7.2. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento Experimental de Soluções Integradas para Benefícios Corporativos com Foco em Escalabilidade e Segurança**" 33

Elementos tecnologicamente novos ou inovadores 34

Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis 35

Metodologia/métodos utilizados 37
Classificação da atividade como PD&I 39
7.3. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Plataformas Avançadas para Automação, Integração e Escalabilidade em Processos Transacionais**" 41
Elementos tecnologicamente novos ou inovadores 42
Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis 44
Metodologia/métodos utilizados 45
Classificação da atividade como PD&I 47
8. Dispêndios com Inovação 49
9. Conclusão 50
10. Referências 51

1. A Inovemos

A Inovemos foi responsável pelo diagnóstico e formatação dos projetos de inovação conduzidos pela Up Brasil.

Se trata de uma empresa com ampla experiência em serviços para o fomento da inovação tecnológica nas empresas, abrangendo:

- Captação de recursos – diagnóstico dos projetos e indicação das linhas de recursos mais adequadas aos objetivos estratégicos da empresa;
- Constituição de ICT Privada – apoia desde a análise de viabilidade estratégico-financeira até a operacionalização, tendo em vista segurança jurídica e alinhamento com as melhorias práticas para a estruturação de ICTs;
- Gestão da inovação – mentoria para a implementação ou aprimoramento da gestão da inovação nas empresas, incluindo suporte a áreas e comitês de inovação, visando consolidar uma cultura inovadora

2. Objetivo

O objetivo deste documento é demonstrar as atividades de inovação tecnológica realizadas pela **UP Brasil** ao longo do ano-base de 2023, em conformidade com a exigência da Lei nº 14.133/2021, art. 60, §1º, III:

> Art. 60. Em caso de empate entre duas ou mais propostas, serão utilizados os seguintes critérios de desempate, nesta ordem: [...]
>
> § 1º Em igualdade de condições, se não houver desempate, será assegurada preferência, sucessivamente, aos bens e serviços produzidos ou prestados por:
>
> I - empresas estabelecidas no território do Estado ou do Distrito Federal do órgão ou entidade da Administração Pública estadual ou distrital licitante ou, no caso de licitação realizada por órgão ou entidade de Município, no território do Estado em que este se localize;
>
> II - empresas brasileiras;
>
> **III - empresas que invistam em pesquisa e no desenvolvimento de tecnologia no País;**
>
> IV - empresas que comprovem a prática de mitigação, nos termos da Lei nº 12.187, de 29 de dezembro de 2009.

Embora a legislação vigente não especifique formalmente os meios para comprovação de investimentos em atividades e projetos de inovação tecnológica, é prática comum utilizar o Formulário Eletrônico enviado ao MCTI para fins da Lei do Bem. Contudo, tal procedimento apresenta limitações, uma vez que a Lei do Bem é aplicável exclusivamente a empresas tributadas pelo regime de Lucro Real.

Diante disso, e considerando que a Lei do Bem é um benefício auto declaratório, acredita-se que o presente relatório atende ao mesmo propósito em cenários em que o reporte pela Lei do Bem não é possível.

Portanto, este documento foi elaborado com base nos mesmos campos e critérios utilizados na determinação de dispêndios e projetos de inovação previstos na Lei do Bem, seguindo os princípios estabelecidos pela Lei nº 11.196/2005, regulamentada pelo Decreto nº 5.798/2006 e pela Instrução Normativa RFB nº 1.187/2011.

Além disso, foi utilizado como critério para definição das atividades de inovação tecnológica o que está contido no Manual de Frascati, uma manual internacional adotado pela OCDE para o enquadramento e classificação de atividades de pesquisa, desenvolvimento e inovação tecnológica.

3. Introdução

3.1. Breve apresentação da empresa

A Up Brasil é uma empresa especializada em benefícios corporativos, oferecendo soluções e serviços capazes de transformar a gestão de recursos humanos e promover o bem-estar dos colaboradores. A empresa faz parte de um grupo multinacional francês, presente em 19 países.

Além disso, a empresa investe consistentemente em tecnologia para aprimorar seus serviços, oferecendo plataformas digitais que facilitam o acesso e o gerenciamento dos benefícios, tanto para empresas quanto para colaboradores. Com uma abordagem centrada no cliente e foco constante em inovação, a Up Brasil se destaca como uma referência no setor de benefícios corporativos, contribuindo para a motivação e produtividade no ambiente de trabalho.

3.1.1. Produtos e Serviços

Entre seus principais produtos estão os cartões Up Refeição, Up Alimentação e Up Combustível, que simplificam a administração de benefícios e proporcionam flexibilidade aos usuários. A empresa também oferece o Up Go, um cartão de adiantamento salarial que auxilia na gestão financeira dos colaboradores, e o Up Home Office, uma solução digital que facilita o controle de gastos para profissionais em regime de trabalho remoto.

4. Contexto de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I)

Em 2023 a empresa investiu em 12 projetos de pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica que tiveram como objetivo evoluir produtos existentes, modernizar aplicações legadas e possibilitar novos métodos de integração com parceiros. Dentre os resultados alcançados, podemos destacar novas modalidades transacionais e a emissão de cartão com bandeira externa.

5. Legislação

Os critérios para avaliação da atividade de PD&I realizada pela **Up Brasil** durante o ano base **2023**, bem como dos dispêndios dela decorrentes, estão dispostos na seguinte legislação, presente no Anexo 01:

- Lei nº 11.196 de 21 de novembro de 2005;
- Decreto nº 5.798 de 7 de junho de 2006;
- Lei n° 11.774 de 17 de setembro de 2008;
- Portaria MCT nº 327 de 29 de abril de 2010;
- Instrução Normativa nº 1.187 de 29 de agosto de 2011;
- Portaria MCTI nº 2.794 de 30 de junho de 2020;
- Portaria MCTI nº 4.866 de 7 de junho de 2021.

Nem toda a legislação citada será necessariamente aplicada para a justificação dos dispêndios incorridos na realização da atividade de PD&I. Por exemplo, na ausência de aquisição de equipamentos para PD&I não serão aplicadas as disposições relativas aos incentivos próprios para tais dispêndios.

Na sequência será feita uma exposição sucinta dos principais pontos da legislação citada anteriormente, destacando os conceitos mais importantes para uma devida justificação da atividade de PD&I realizada e os dispêndios a ela conexos.

5.1. Decreto 5.798 de 7 de junho de 2006

O decreto 5.798/2006 regulamenta os incentivos fiscais às atividades de PD&I de que tratam os arts. 17 a 26 da Lei no 11.196, de 21 de novembro de 2005, estabelecendo nos seguintes termos o conceito de inovação tecnológica:

> *Art. 2º Para efeitos deste decreto, considera-se:*
>
> *I - Inovação tecnológica: a concepção de novo produto ou processo de fabricação, bem como a agregação de novas funcionalidades ou características ao produto ou processo que implique*

melhorias incrementais e efetivo ganho de qualidade ou produtividade, resultando maior competitividade no mercado;

Para melhor especificar quais atividades são incentivas dentro de uma iniciativa de inovação tecnológica, o decreto ainda expõe e define estas atividades:

II - Pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, as atividades de:

a) Pesquisa básica dirigida (PB): os trabalhos executados com o objetivo de adquirir conhecimentos quanto à compreensão de novos fenômenos, com vistas ao desenvolvimento de produtos, processos ou sistemas inovadores;

b) Pesquisa aplicada (PA): os trabalhos executados com o objetivo de adquirir novos conhecimentos, com vistas ao desenvolvimento ou aprimoramento de produtos, processos e sistemas;

c) Desenvolvimento experimental (DE): os trabalhos sistemáticos delineados a partir de conhecimentos pré-existentes, visando à comprovação ou demonstração da viabilidade técnica ou funcional de novos produtos, processos, sistemas e serviços ou, ainda, um evidente aperfeiçoamento dos já produzidos ou estabelecidos;

d) Tecnologia industrial básica (TIB): aquelas tais como a aferição e calibração de máquinas e equipamentos, o projeto e a confecção de instrumentos de medida específicos, a certificação de conformidade, inclusive os ensaios correspondentes, a normalização ou a documentação técnica gerada e o patenteamento do produto ou processo desenvolvido; e

e) Serviços de apoio técnico: aqueles que sejam indispensáveis à implantação e à manutenção das instalações ou dos equipamentos destinados, exclusivamente, à execução de projetos de pesquisa,

desenvolvimento ou inovação tecnológica, bem como à capacitação dos recursos humanos a eles dedicados;

III - pesquisador contratado: o pesquisador graduado, pós-graduado, tecnólogo ou técnico de nível médio, com relação formal de emprego com a pessoa jurídica, que atue exclusivamente em atividades de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica;

5.2. Dispêndios enquadráveis

A Instrução Normativa (IN) Receita Federal do Brasil – RFB nº 1.187 de 29 de agosto de 2011 disciplina os incentivos fiscais às atividades de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica de que tratam os arts. 17 a 26 da Lei nº 11.196, de 21 de novembro de 2005, relativamente à apuração do lucro real e da base de cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

A referida IN, apesar de inicialmente apenas retomar os conceitos de inovação tecnológica e das atividades de PD&I já trazidos pelo decreto 5.798/2006, acrescenta novas definições e apresenta um maior detalhamento sobre os dispêndios que podem ser incentivados e qual é a documentação exigida pela RFB para sua devida comprovação.

O Art. 2º da IN 1.187/2011 define que:

Parágrafo único. Para efeito deste artigo, não são consideradas como pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, entre outras, as seguintes atividades: I - os trabalhos de coordenação e acompanhamento administrativo e financeiro dos projetos de pesquisa tecnológica e desenvolvimento ou inovação tecnológica nas suas diversas fases; II - os gastos com pessoal na prestação de serviços indiretos nos projetos de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, tais como serviços de biblioteca e documentação.

Cumpre notar que dentre os dispêndios realizados para execução da atividade de PD&I realizada pela **Up Brasil** durante o ano base **2023** só foram considerados como sendo de inovação tecnológica, aqueles referentes aos profissionais envolvidos diretamente nos

projetos, sejam funcionários ou prestadores de serviços de apoio, que atenderam aos requisitos legais e conceituais estabelecidos na legislação e nos manuais de inovação (itens 4 e 5).

O Art. 3º da IN 1.187/2011 determina as exigências para utilização dos incentivos:

> *Art. 3º Para utilização dos incentivos de que trata esta Instrução Normativa, a pessoa jurídica deverá elaborar projeto de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, com controle analítico dos custos e despesas integrantes para cada projeto incentivado.*
>
> *Parágrafo único. Na alocação de custos ao projeto de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica de que trata o caput, a pessoa jurídica deverá utilizar critérios uniformes e consistentes ao longo do tempo, registrando de forma detalhada e individualizada os dispêndios, inclusive:*
>
> *I - as horas dedicadas, trabalhos desenvolvidos e os custos respectivos de cada pesquisador por projeto incentivado;*
>
> *II - as horas dedicadas, trabalhos desenvolvidos e os custos respectivos de cada funcionário de apoio técnico por projeto incentivado.*

Quanto aos requisitos estabelecidos acima, a **Up Brasil** cumpre-os através do exposto no presente documento, expondo aqui a atividade de PD&I realizada - chamada de projeto pela IN 1.187/2011 -, os dispêndios realizados e os controles destes na atividade de PD&I.

Os dispêndios realizados pela ocorreram com os profissionais com dedicação parcial ou exclusiva à atividade de PD&I e com empresas contratadas para apoio à realização das referidas atividades. Confirmando o entendimento da empresa, a IN 1.187/2001, em seu Art. 4º, expõe os tipos de dispêndios incentivados (BRASIL, 2018):

> *Art. 4º A pessoa jurídica poderá deduzir do lucro líquido, para fins de determinação do lucro real e da base de cálculo da CSLL, o valor*

correspondente à soma dos dispêndios realizados no período de apuração com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, classificáveis como despesas operacionais pela legislação do Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ), ou como pagamento na forma prevista no § 1º.

§ 1º O disposto no caput aplica-se também aos dispêndios com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica contratadas no País com universidade, instituição de pesquisa ou inventor independente de que trata o inciso IX do art. 2º da Lei nº 10.973, de 2 de dezembro de 2004, desde que a pessoa jurídica que efetuou o dispêndio fique com a responsabilidade, o risco empresarial, a gesto e o controle da utilização dos resultados dos dispêndios.

§ 3º Poderão ser também deduzidas como despesas operacionais, na forma do caput, as importâncias transferidas a microempresas e empresas de pequeno porte de que trata a Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, destinadas à execução de pesquisa tecnológica e de desenvolvimento de inovação tecnológica de interesse e por conta e ordem da pessoa jurídica que promoveu a transferência, ainda que a pessoa jurídica recebedora dessas importâncias venha a ter participação no resultado econômico do produto resultante.

§ 4º O disposto no § 3º aplica-se também às transferências de recursos efetuados ao inventor independente de que trata o inciso IX do art. 2º da Lei nº 10.973, de 2004.

§ 8º Os dispêndios e pagamentos de que trata este artigo somente poderão ser deduzidos para fins deste artigo se efetuados no País, ressalvado o disposto no art. 6º e no § 4º do art. 5º.

§ 10º Os dispêndios com a prestação de serviços técnicos, tais como exames laboratoriais, testes contratados com outra pessoa jurídica serão dedutíveis na forma do caput, desde que não caracterizem transferência de execução de pesquisa, ainda que parcialmente.

Art. 5º Para fins do disposto no art. 4º, poderão ser considerados os seguintes dispêndios: I – os salários e os encargos sociais trabalhistas de pesquisadores e de pessoal de prestação de serviço de apoio técnico de que tratam a alínea "e" do inciso II e o inciso III do art. 2º do decreto 5.798/06; II – a capacitação de pesquisadores e pessoal de prestação de serviços de apoio técnico de que tratam a alínea "e" do inciso II e o inciso III do art.2º do decreto 5.798/06.

§ 1º Para fins deste artigo, poderão ser considerados como dispêndios os custos de pesquisadores contratados pela pessoa jurídica, sem dedicação exclusiva, desde que: I – conste expressamente em seu contrato de trabalho o desempenho como pesquisador em atividades de inovação tecnológica desenvolvida pelo empregador; II – a empresa possua, para o projeto incentivado, controle das atividades desenvolvidas e respectivas horas trabalhadas.

§ 2º Na hipótese do § 1º, só poderão ser computadas como dispêndios na forma do caput do art. 4º as horas efetivamente trabalhadas no projeto incentivado.

§ 4º Também são considerados dispêndios vinculados à pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica os gastos destinados ao registro e manutenção de marcas, patentes e cultivares, ainda que pegos no exterior.

Art. 6º Na hipótese de dispêndios com assistência técnica, científica ou assemelhados e de royalties por patentes industriais pagos a pessoa física ou jurídica no exterior, a dedutibilidade dos dispêndios

realizados em pesquisa tecnológica e em desenvolvimento da inovação tecnológica para fins do art. 4º fica condicionada à observância do disposto nos arts. 52 e 71 da Lei nº 4.506, de 30 de novembro de 1964.

5.3. Incentivos fiscais previstos

Art. 7º *Sem prejuízo do disposto nos arts. 4º e 5º, a pessoa jurídica poderá excluir do lucro líquido, para fins de determinação do lucro real e da base de cálculo da CSLL, o valor correspondente a até 60% (sessenta por cento) da soma dos dispêndios realizados no período de apuração com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, classificáveis como despesas pela legislação do IRPJ.*

§ 2º *A exclusão de que trata o caput poderá chegar a:* ***I*** *- até 80% (oitenta por cento), no caso de a pessoa jurídica incrementar o número de pesquisadores contratados no ano calendário de gozo do incentivo em percentual acima de 5% (cinco por cento), em relação à média de pesquisadores com contratos em vigor no ano calendário anterior ao de gozo do incentivo; e* ***II*** *- até 70% (setenta por cento), no caso de a pessoa jurídica incrementar o número de pesquisadores contratados no ano calendário de gozo do incentivo até 5% (cinco por cento), em relação à média de pesquisadores com contratos em vigor no ano calendário anterior ao de gozo do incentivo.*

Art. 8º *A pessoa jurídica poderá usufruir de depreciação acelerada integral, no próprio ano da aquisição, de máquinas, equipamentos, aparelhos e instrumentos, novos, destinados à utilização nas atividades de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, para efeito de apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL.*

Art. 10º*. A pessoa jurídica que explorar atividades de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica poderá usufruir*

de amortização acelerada, mediante dedução como custo ou despesa operacional, no período de apuração em que forem efetuados, dos dispêndios relativos à aquisição de bens intangíveis, vinculados exclusivamente às atividades de pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, para efeito de apuração do IRPJ.

6. Enquadramento das atividades de PD&I

O enquadramento da atividade de PD&I foi realizado com base nos critérios estabelecidos no Manual de Frascati, que é uma publicação da Organização para Cooperação e Desenvolvimento Econômico (OCDE), e é referência para a medição de atividades de P&D.

6.1. Pesquisa e Desenvolvimento (P&D)

Pesquisa e desenvolvimento experimental (P&D) compreendem o trabalho sistemático e criativo empreendido com objetivo de incrementar o estoque de conhecimento – incluindo conhecimento do homem, cultura e sociedade – e conceber novas aplicações para o conhecimento já disponível.

Um conjunto de características comuns identificam atividades de P&D, mesmo se estas forem executadas por diferentes realizadores. Atividades de P&D podem visar objetivos específicos ou gerais, mas sempre buscará novas descobertas. Baseadas em conceitos originais (e sua interpretação) ou hipóteses. São amplamente incertas quanto ao seu resultado final (ou ao menos quanto ao tempo e recursos necessários para finalizá-la), possui planejamento prévio e possui orçamento (mesmo quando gerenciadas por pesquisadores independentes), e objetiva produzir resultados que possam ser ou transferidos ou vendidos no mercado. Para uma atividade ser P&D ela deve satisfazer cinco critérios principais: ***novidade, criatividade, incerteza, sistematização e reprodutibilidade****.*

Uma "atividade de P&D" é a soma de ações que deliberadamente são empreendidas por pesquisadores para gerar novos conhecimentos. Na maioria dos casos, P&D pode ser agrupado na forma de "projetos de P&D". Cada projeto de P&D consiste em um conjunto de atividades, é

organizado e gerenciado para um propósito específico, e tem objetivos e resultados previstos, mesmo no menor nível de atividade formal. (...)

Para um projeto ser classificado como uma atividade de P&D, os 5 critérios a seguir devem ser satisfeitos concomitantemente:

***Ter como objetivo novas descobertas (novo)**: novos conhecimentos são objetivos esperados em um projeto de P&D, que têm de ser adaptados para diferentes contextos. Por exemplo, espera-se que projetos de pesquisa em universidades busquem avanços inteiramente novos, o mesmo pode ser dito a respeito de projetos planejados e gerenciados por institutos de pesquisa. No setor empresarial, o potencial de novidade do P&D deve ser mensurado através de comparação com o conhecimento da indústria pré-existente ao projeto e este deve resultar em descobertas novas para o negócio, que ainda não foram utilizadas pela indústria. Atividades de cópia, imitação e engenharia reversa, como meios de aquisição de conhecimento, não devem ser considerados P&D.*

***Ser baseado em conceitos e hipóteses originais e não óbvias (criativo)**: Um projeto de P&D deve possuir como objetivo novos conceitos ou ideias que incrementem o conhecimento existente. Isto exclui de P&D mudanças de rotina para produtos e processos. Como resultado, um projeto de P&D requer a contribuição de um pesquisador. Enquanto atividades de rotina são excluídos de P&D, novos métodos desenvolvidos para executar tarefas comuns são incluídos. Por exemplo, o processamento de dados não é uma atividade de pesquisa até fazer parte de um projeto para desenvolver novos métodos de processamento de dados. Treinamento vocacional é excluído de P&D, mas desenvolver novos métodos para realizar treinamento podem ser considerados P&D. Um novo método para resolver um problema,*

desenvolvido como parte de um projeto, pode ser P&D se seu resultado for original e os outros critérios também forem satisfeitos.

***Ser incerto quanto a seu resultado final (incerto)**: P&D envolve incertezas, que podem possuir diversas dimensões. No início de um projeto de P&D, seu resultado e custo não podem ser determinados precisamente quando comparados com seu retorno previsto. No caso de projetos de pesquisa básica, onde seu objetivo é estender os limites do conhecimento, existe um amplo reconhecimento da possibilidade de não se obter os resultados desejados. Para P&D em geral, há incerteza quanto ao tempo e custos necessários para alcançar os objetivos esperados, também quanto à quais objetivos podem ser alcançados em qualquer nível que seja.*

***Possuir planejamento e orçamento (sistemático)**: P&D é uma atividade formal realizada sistematicamente. Neste contexto "sistemático" significa que a atividade é conduzida de maneira planejada, com registros dos processos e de seus resultados. A título de verificação, o propósito do projeto de P&D e suas fontes de financiamento devem ser identificadas. A disponibilidade de tais registros é consistente quando um projeto de P&D visa atender necessidades específicas e tem seus próprios recursos financeiros e humanos. Enquanto o gerenciamento e a estrutura de relatórios descritos acima são mais prováveis de serem encontrados em grandes projetos, isto também pode ser aplicado em pequena escala, onde seria suficiente ter um ou mais empregados ou consultores (considerando os pesquisadores) encarregados da concepção de uma solução específica para um problema prático.*

***Resultados que possam ser reproduzíveis (reprodutível)**: Um projeto de P&D deve resultar no potencial para que haja transferência de conhecimento, assegurando seu uso e permitindo que outros*

pesquisadores reproduzam os resultados como parte de suas próprias atividades de P&D. Isto inclui projetos de P&D que tenham obtido resultados negativos, no caso onde a hipótese inicial não é confirmada ou no caso de um produto que não pôde ser desenvolvido como pretendido originalmente. Como o propósito do P&D é incrementar o estoque de conhecimento existente, os resultados não podem permanecer tácitos (isto é, permanecer somente nas mentes dos pesquisadores), estando em risco de serem perdidos, assim como todo o conhecimento associado. A codificação do conhecimento e sua disseminação é parte da prática usual em universidades e instituições de pesquisa, apesar de poder haver restrições quanto ao surgimento de conhecimento através de trabalhos contratados ou como parte de empreendimentos colaborativos. No ambiente empresarial, os resultados poderão ser protegidos por confidencialidade ou outros meios de proteção de propriedade intelectual, mas é esperado que este processo e seus resultados sejam registrados para uso por outros pesquisadores no próprio negócio.

6.2. Distribuição por tipo de P&D

Além dos critérios de classificação de atividades de P&D apresentados acima, o manual também faz uma subdivisão de atividades dependente de seu nível, estes são: Pesquisa Básica, Pesquisa Aplicada e Desenvolvimento Experimental. A seguir será exposto os critérios para subdividir os projetos nestas categorias:

Pesquisa Básica

Pesquisa básica é o trabalho experimental ou teórico empreendido primariamente para adquirir novos conhecimentos de fundamentos subjacentes à fenômenos e fatos observáveis, sem que haja aplicação particular ou uso em vista.

Pesquisa básica analisa propriedades, estruturas e relações com vista em formular e testar hipóteses, teorias e leis. A referência para "aplicação particular em vista" em sua definição é crucial, uma vez que o executor pode não saber as aplicações em potencial do projeto enquanto realiza a pesquisa. O resultado da pesquisa básica geralmente não é vendido, mas é usual que seja publicado em jornais científicos ou circulado entre outros pesquisadores. Ocasionalmente, a publicação da pesquisa básica pode ser restrita por razões de segurança nacional.

Na pesquisa básica, o pesquisador espera ter alguma liberdade quanto aos resultados. Tal pesquisa geralmente é realizada no setor de Educação de alto nível, mas também pode se estender para outros setores, como o governamental. A pesquisa básica pode ser orientada ou direcionada para campos de amplo de interesse, com objetivos explícitos em uma vasta gama de aplicações futuras. No setor empresarial privado também pode-se realizar pesquisa básica, mesmo não havendo aplicações comerciais possíveis a curto prazo. Pesquisa de tecnologias relacionadas à economia de energia podem ser descritas como básicas de acordo com as definições acima se não houver usos específicos em vista. Entretanto, esta pesquisa possui direção específica: aprimoramento da economia de energia. Tal pesquisa neste manual é referenciada como "pesquisa básica orientada".

Pesquisa básica orientada pode ser distinguida de "pesquisa básica pura" como a seguir:

- *Pesquisa básica pura é realizada para o avanço do conhecimento, sem buscar benefícios econômicos e sociais ou fazendo esforço ativo para aplicar os resultados em problemas práticos ou para transferir os resultados para setores responsáveis por sua aplicação.*

- *Pesquisa básica orientada é realizada com expectativas que irão produzir uma ampla base de conhecimento que provavelmente fundamentarão soluções para problemas ou possibilidades reconhecidas/esperadas atuais ou futuras.*

Pesquisa Aplicada

Pesquisa aplicada é a investigação original empreendida para adquirir novo conhecimento. Isto é, entretanto, direcionada primeiramente a algo específico, enfoque prático ou objetivo.

Pesquisa aplicada é empreendida para determinar possíveis usos para descobertas de pesquisa básica ou determinar novos métodos e maneiras de alcançar objetivos específicos e predeterminados. Isto envolve considerar o conhecimento disponível e suas extensões para resolver problemas reais. No setor empresarial a distinção entre pesquisa básica e aplicada é geralmente marcada pela criação de um novo projeto que explore resultados promissores de um programa de pesquisa básica (movendo de uma perspectiva de exploração de resultados internos a longo prazo para curto-médio prazo).

Os resultados da pesquisa aplicada pretendem primeiramente ser válidos para possíveis aplicações em produtos, operações, métodos ou sistemas. Pesquisa aplicada dá forma operacional às ideias. As aplicações do conhecimento derivado podem ser protegidas por instrumentos de propriedade intelectual, incluindo a confidencialidade.

Desenvolvimento experimental

Desenvolvimento experimental é o trabalho sistemático, projetado através de conhecimentos obtidos em pesquisas e experiência prática e que produz conhecimento adicional, que é direcionado a

conceber novos produtos e processos ou melhorar produtos ou processos existentes.

O conceito de desenvolvimento experimental não deve ser confundido com "desenvolvimento de produto", que é o processo como um todo – desde a formulação de ideias e conceitos de comercialização – com enfoque em trazer um novo produto ao mercado (bem ou serviço). Desenvolvimento experimental é somente um estágio no desenvolvimento de produto: o estágio quando o conhecimento genérico é realmente testado em aplicações específicas necessárias para que tal processo tenha um fim bem-sucedido. Durante o desenvolvimento experimental novos conhecimentos são gerados, e este estágio se encerra quando os critérios de P&D (novidade, incerteza, criatividade, sistematização e reprodutibilidade) deixam de ser aplicáveis. Como por exemplo, no processo de desenvolvimento de um automóvel, as opções de adotar algumas tecnologias podem ser consideradas e testadas para o uso neste automóvel em desenvolvimento: este é o estágio onde o desenvolvimento experimental é realizado. Isto levará a novos resultados ao lidar com novas aplicações de conhecimento geral; isto será incerto, pois os tentes podem levar à resultados negativos; isto terá de ser criativo, a atividade foca em uma adaptação de alguma tecnologia para um novo uso; isto será formalizado, sendo necessário o cometimento de uma força de trabalho especializada; e isto envolverá uma codificação, para traduzir os resultados dos testes em recomendações técnicas para os estágios futuros do processo de desenvolvimento do produto.

O conceito de desenvolvimento experimental também não deve ser confundido com "desenvolvimento de pré-produção", que é usado para descrever, por exemplo, o trabalho não experimental em um produto ou sistema de defesa ou aeroespacial antes que este inicie sua produção. Casos similares se aplicam em outras indústrias. É difícil

definir precisamente o ponto de corte entre desenvolvimento experimental e desenvolvimento de pré-produção; a distinção entre os mesmos requer "análise de engenharia", ou seja, identificar quando o elemento de novidade cessa e o trabalho se torna desenvolvimento de rotina de um sistema integrado.

Por exemplo, uma vez que um caça tenha passado pelos estágios de pesquisa, demonstração da tecnologia, design e desenvolvimento inicial dos testes de pré-produção com sucesso, diversas fuselagens adicionais podem ser requeridas para assegurar a total integração operacional do veículo no sistema aéreo de defesa. Este processo ocorreria em duas etapas. O primeiro estágio é o desenvolvimento do sistema aéreo integrado de defesa, que envolve acoplar componentes desenvolvidos e subsistemas que nunca se integraram previamente neste contexto. Este desenvolvimento também requer um programa de testes de voo, o que é potencialmente muito caro e representa o maior custo anterior à produção. Enquanto muito do trabalho demandado durante este estágio é desenvolvimento experimental (P&D), parte dele pode não conter os elementos de novidade necessários para a classificação de P&D e é, entretanto, desenvolvimento de pré-produção. O segundo estágio engloba os testes do sistema aéreo integrado de defesa. Uma vez que a funcionalidade do sistema seja comprovada no primeiro estágio, o projeto de desenvolvimento pode seguir para a produção de um lote piloto para testes operacionais (produção em pequena escala), onde a produção em escala real depende do sucesso desta etapa. De acordo com este manual, este trabalho não é P&D, e sim desenvolvimento de pré-produção. Entretanto, problemas podem surgir durante os testes, e novo desenvolvimento experimental pode ser necessário para resolvê-los. Este trabalho é descrito neste manual como "P&D de Feedback" e deve ser incluído no P&D.

7. Atividade de PD&I realizada no ano base **2023**

Durante o ano base **2023** a **Up Brasil** realizou 12 atividades de PD&I que puderam ser agrupadas em 3 linhas de pesquisa e desenvolvimento, em virtude dos conceitos tecnológicos envolvidos e dos objetivos definidos pela empresa ao realizá-los.

A seguir serão detalhados os elementos caracterizadores da atividade de PD&I conforme conceitos estabelecidos pela Lei 11.196/2005, em conjunto com o Decreto 5.798/2006 além do Manual de Frascati.

7.1. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica**"[1]

Visando revolucionar a forma como os Estabelecimentos Comerciais criam, gerenciam e promovem campanhas e promoções, propôs-se a integração com novo parceiro tendo em vista maximizar a agilidade e eficiência operacional, o que demandou desenvolvimentos experimentais nos seguintes elementos:

a) App para usuário final: remodelagem e adaptações no aplicativo destinado ao usuário final, visando oferecer uma interação mais intuitiva e personalizada capaz de garantir que os consumidores acessem de forma rápida e prática as campanhas e promoções, aumentando o engajamento e a satisfação.
b) Portal EC: desenvolvimento de portal destinado ao Estabelecimento Comercial (EC) que embarca funcionalidades voltadas à criação e gerenciamento das campanhas e promoções de forma autônoma. Por meio dos desenvolvimentos realizados esperava-se viabilizar funcionalidades no modelo de autoatendimento, fornecendo aos comerciantes um controle simplificado, eficiente, descentralizado e personalizado em relação às estratégias de marketing.
c) Portal Acquire: criação de sistema e soluções capazes de permitir ao time interno gerenciar, revisar e aprovar campanhas, além de acompanhar o desempenho e

[1] Parentz e Atualização de dados (Allan Tacio)

assegurar conformidade. Por meio deste desenvolvimento propôs-se a modelagem, concepção e viabilização de camada sistêmica que fosse capaz de manter a qualidade e integridade do sistema, garantindo que as campanhas atendessem aos padrões estabelecidos e que os dados gerados fossem utilizados estrategicamente.

Esperava-se, por meio das ações de desenvolvimento experimental focadas em atualizações do back-end de maneira a validar a capacidade de integração com plataforma externa por meio de API própria, viabilizar melhoria do onboarding do cliente e otimizar campanhas de push.

Elementos tecnologicamente novos ou inovadores

O elemento inovador proposto é a concepção de um sistema integrado que utiliza inteligência adaptativa para otimizar a usabilidade e o gerenciamento das funcionalidades do aplicativo e do portal EC, ao mesmo tempo em que facilita a migração de servidores externos para uma infraestrutura interna.

A viabilização do sistema contou com os seguintes desenvolvimentos experimentais:

a) Criação de um módulo capaz de analisar a usabilidade do usuário do aplicativo e no portal EC em tempo real, por meio de algoritmos especializados que sugerem e ajustam elementos de interface e fluxo de maneira dinâmica. Diferente das abordagens tradicionais de testes manuais e mapeamento de cliques, foi incorporado na solução algoritmos baseados em comportamento microinterativo que se mostrou capaz de prever padrões em tempo real. A novidade tecnológica decorre da compreensão sobre a combinação scripts distintos de processamento de modo que se mostraram eficazes para emular a precisão e performance alcançada a partir de Redes Neurais Convolucionais e redes recorrentes (LSTMs).

O processo experimental envolveu a criação de pipelines específicos para capturar eventos de interação em microescala, como movimentos de rolagem, tempo de resposta a estímulos e sequências de navegação, sendo posteriormente esses dados submetidos em algoritmos de pré-processamento e alimentados em

modelos combinados que exploraram as capacidades de aprendizado de CNNs para análise espacial e de LSTMs para interpretação de dependências temporais.

Além disso, foram conduzidos experimentos com diferentes configurações de hiperparâmetros, otimizando as redes para contextos específicos de uso no aplicativo e no portal EC, possibilitando não apenas prever padrões de interação, mas também ajustar elementos de interface dinamicamente, criando fluxos personalizados e otimizados para cada perfil de usuário.

Essa inovação tecnológica destaca-se por transcender os limites de soluções baseadas em inteligência artificial convencional, aplicando uma combinação única de ferramentas e modelos de forma adaptativa e em tempo real, resultando em uma experiência significativamente mais eficiente e responsiva para os usuários finais.

b) Capacitação de scripts dedicados à análise, processamento e transferência de dados da base e, paralelamente, modelar dependências no frontend de maneira dinâmica, escalável e segura, detectando, ainda, conflitos em tempo real e aplicar correções sem que seja necessário intervenção manual.

   A novidade tecnológica a respeito da migração de servidores externos para infraestrutura interna decorre da compreensão quanto a utilização de um sistema híbrido de automação, no qual foram integrados pipelines de integração contínua (CI/CD) com scripts que não apenas movem dados, mas reestruturam as dependências do frontend e backend automaticamente. Neste caso, a viabilidade técnico-funcional envolve a experimentação quanto a adaptação de Kubernetes para não apenas orquestrar a migração, mas também para criar um sistema de fallback dinâmico capaz de reverter parcialmente a migração em caso de inconsistências, reduzindo a necessidade de downtime e garantindo a continuidade do serviço.

c) Criação de painel centralizado capaz de integrar as operações do aplicativo, portal EC e o backend, permitindo a visualização e o controle unificado das novas funcionalidades e da infraestrutura interna. A camada concebida possibilita, ainda

apresentar métricas em tempo real, alertas inteligentes e insights para tomadas de decisão rápidas e assertivas baseadas e modelos analíticos. O diferencial tecnológico proposto envolve a proposição de um modelo de combinação e integração de sistemas e aplicações legadas para que pudessem prover funcionalidades avançadas de análise preditiva de dados em tempo real, superando as limitações conhecidas nos sistemas isolados convencionais. O modelo em questão considera filtragem e normalização de dados em tempo real associado a integração com bancos de dados relacionais em um arranjo de visualização e alertas baseado em eventos

Dentre os diferenciais tecnológicos viabilizados, podem ser citados:

- Redução de custos e tempo com processos repetitivos, minimizando erros humanos;
- Uso de inteligência adaptativa permitindo antecipar problemas e propor soluções em tempo real, aumentando a disponibilidade dos sistemas e aplicações;
- Redução da dependência de servidores externos, garantindo maior controle e segurança dos dados.

Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis

As incertezas tecnológicas enfrentadas no projeto podem ser sumarizadas da seguinte maneira:

1) Contradição técnica em relação à personalização em tempo real *vs.* performance operacional:

   A proposta de ajustar dinamicamente os elementos de interface com base em padrões microinterativos e dados processados em tempo real traz uma contradição técnica significativa em relação à personalização de alta complexidade sem comprometer a performance geral do sistema, uma vez que a carga de processamento gerada pela análise em tempo real pode causar latências, especialmente em situações de uso simultâneo por milhares de usuários.

As incertezas tecnológicas envolviam a compreensão de como viabilizar com que os algoritmos de ajuste dinâmico não sobrecarreguem o pipeline de processamento em cenário de alta demanda, propondo-se como hipótese a conjugação de aplicações legadas para emular o funcionamento de Redes Convolucionais (CNNs) e Redes Recorrentes (LSTMs) para viabilizar ajustes em tempo real, sendo incerta a viabilidade e eficiência para ambientes móveis e de baixa capacidade computacional.

2) Interoperabilidade de sistemas legados e soluções modernas:

A integração de sistemas legados com tecnologias avançadas, como Kubernetes e pipelines CI/CD, representa um desafio técnico em termos de compatibilidade, segurança e consistência de dados, uma vez que os sistemas legados foram projetados para operar isoladamente, o que pode limitar sua capacidade de interagir com as novas funcionalidades.

Neste cenário, as incertezas tecnológicas estavam relacionadas à adaptação de sistemas legados, originalmente projetados para operar de forma isolada, para que fossem capazes de integrar-se de maneira eficiente com Kubernetes e pipelines de integração contínua. A fim de superar as incertezas em questão, propôs-se como hipótese a concepção de mecanismos capazes de reestruturar as dependências do frontend e backend de forma automática, observando-se as interações e interrupções provocadas durante a migração, sendo incerto, especialmente, em contexto de ambiente híbrido. Buscava-se avaliar a capacidade de adaptar tecnologia Kubernetes para criar um sistema de fallback dinâmico, que permitisse reverter parcialmente a migração em caso de inconsistências, exigiu experimentações inovadoras para superar as limitações de compatibilidade e assegurar a continuidade do serviço.

3) Conflito em tempo real na filtragem e normalização de dados:

Desafio decorrente de conflitos no processo de filtragem e normalização de dados em tempo real em função de se considerar o arranjo de múltiplos sistemas e fontes de dados conectados simultaneamente. Dados inconsistentes, atrasados ou mal estruturados podem comprometer a integridade do modelo preditivo e da visualização.

As incertezas tecnológicas envolveram a viabilidade de um sistema de filtragem e normalização de dados em tempo real capaz de lidar com fontes heterogêneas de informações e conflitos originados por inconsistências nos dados.

Propôs-se como hipótese a modelagem de pipelines de ingestão e integração com múltiplos bancos de dados, sendo incerta a capacidade de garantir integridade e sincronização dos dados processados, especialmente em cenários de alta variabilidade e carga de trabalho. A complexidade técnica de normalizar dados de diferentes formatos, sem comprometer a latência, evidenciou a falta de uma solução evidente para mitigar atrasos ou perdas de informações críticas.

Metodologia/métodos utilizados

1) Mapeamento e priorização das incertezas com o objetivo de identificar, documentar e priorizar as incertezas tecnológicas mais críticas para o projeto. Nesta fase foram mapeadas incertezas relacionadas à performance (ex.: latência em sistemas móveis), incertezas de compatibilidade (ex.: interoperabilidade entre sistemas legados e modernos) e incertezas de escalabilidade (ex.: capacidade de suportar altas cargas de eventos em tempo real).
2) Formulação de hipóteses e experimentação controlada por meio da criação de protótipos de baixo custo para testar funcionalidades específicas em um ambiente controlado, minimizando riscos ao sistema principal. Sobre os protótipos foram conduzidos testes incrementais, simulando condições reais de uso, como altas cargas simultâneas de dados, integração de sistemas legados com pipelines modernos e utilização de métricas específicas para medir a viabilidade das hipóteses, como tempo de resposta, taxa de conflitos resolvidos e eficiência da filtragem de dados.
3) Planejamento e implementação iterativa com o objetivo de reduzir a complexidade e gerenciar incertezas por meio de entregas incrementais.
4) Monitoramento contínuo e feedback em tempo real, possibilitando detectar antecipadamente e mitigar problemas em tempo real durante o desenvolvimento. Nesta fase foram implementadas ferramentas de monitoramento (ex.: Grafana, Prometheus) para rastrear métricas críticas relacionadas às incertezas, como latência nos pipelines de dados, consistência na integração de sistemas, frequência e

severidade de conflitos em tempo real, configuração de alertas automatizados para notificar a equipe sobre possíveis falhas ou degradação de desempenho e realização de retrospectivas frequentes para ajustar o direcionamento do projeto com base nos dados monitorados.

5) Mitigação de inconsistências e ajustes contínuos por meio do desenvolvimento de planos de contingência para lidar com falhas críticas (ex.: fallback dinâmico no caso de falhas de migração), possibilitando reverter alterações em caso de falhas. Foram realizados:
    a. Testes de stress para validar a escalabilidade e a resiliência do sistema em condições extremas;
    b. Simulação em sandbox para testar integrações e alterações em um ambiente isolado antes da implementação real.
    c. Análise comparativa das abordagens experimentais com padrões estabelecidos na indústria para avaliar a eficiência das soluções experimentais desenvolvidas.

Atendendo aos requisitos legais e infra legais, foram enquadrados somente os dispêndios decorrentes da alocação de horas em atividade necessárias à realização dos projetos, tendo sido excluídas as atividades administrativas e de gestão, limpeza, segurança e manutenção.

Os dispêndios enquadrados para a realização da Atividade de PD&I estão disponíveis e detalhados na planilha de dispêndios (Anexo 02).

Recursos humanos: R$ 214.273,09

Terceiros: R$ 93.180,80

Total: R$ 307.453,89

Atividades desempenhadas pelos terceiros

De acordo com o Art. 4° da IN RFB 1.187/11, § 10°, *"Os dispêndios com a prestação de serviços técnicos, (...) contratados com outra pessoa jurídica serão dedutíveis na forma do caput, desde que não caracterizem transferência de execução da pesquisa, ainda que parcialmente."*

A relação de terceiros prestadores de serviços de apoio técnico para o desenvolvimento foi levantada junto à **Up Brasil** através de controle próprios. As notas fiscais referentes aos fornecedores elencados constam no presente Dossiê de Incentivos Fiscais e foram analisados com base nos seguintes critérios: i) adequação da atividade realizada à necessidade dos projetos; ii) correspondência da natureza da empresa com a necessidade dos projetos; e iii) atividades realizadas pelo terceiro. Na ocorrência da falta/inexistência de contrato ou proposta técnica, a análise da nota fiscal e entrevistas com as equipes técnicas permitiram um entendimento quanto ao enquadramento.

Classificação da atividade como PD&I

A classificação de uma atividade como sendo de pesquisa e desenvolvimento deve atender a 5 critérios fundamentais, segundo o Manual de Frascati, referência indicada pelo Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações do Brasil para a classificação das atividades de PD&I. São os critérios novidade, criatividade, incerteza, sistematização e reprodutibilidade.

Para a atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica**" temos o seguinte:

- Novidade: O projeto apresenta um caráter inovador ao propor a concepção de um sistema integrado que utiliza inteligência adaptativa para otimizar usabilidade e gestão em tempo real, algo que transcende práticas convencionais. Ele combina tecnologias de análise microinterativa, automação híbrida e integração de sistemas legados, possibilitando ajustes dinâmicos de interface, migração automática de servidores externos para infraestrutura interna e criação de um painel analítico centralizado. A novidade está em como essas tecnologias foram adaptadas e combinadas para resolver problemas específicos, como a criação de fluxos personalizados em tempo real e a reestruturação de dependências de sistemas sem interrupções.;
- Criatividade: O projeto demonstra criatividade ao aplicar técnicas conhecidas, como redes neurais convolucionais (CNNs) e redes recorrentes (LSTMs), de maneira não convencional, combinando-as com scripts de processamento

distintos para emular funcionalidades avançadas. Além disso, soluções como o fallback dinâmico para migração de servidores e o uso de regras complexas para prever eventos em tempo real, sem depender de aprendizado supervisionado, evidenciam uma abordagem técnica inventiva. A criatividade também é expressa na integração de sistemas legados com tecnologias modernas, superando barreiras de compatibilidade e ampliando as capacidades operacionais.;

- Incerteza: A viabilidade técnico-funcional de ajustar interfaces dinamicamente em tempo real, mantendo a performance em cenários de alta demanda; A compatibilidade de sistemas legados com novas arquiteturas, como pipelines CI/CD e Kubernetes, em um ambiente híbrido; A eficácia da filtragem e normalização de dados em tempo real para garantir a integridade e consistência de informações provenientes de fontes heterogêneas; E a capacidade de consolidar grandes volumes de dados e gerar insights acionáveis em tempo real sem introduzir latência ou falsos positivos.
- Sistematização: O projeto foi conduzido de forma sistemática, seguindo um processo estruturado:
    - Mapeamento de incertezas: Identificação e priorização de desafios técnicos por meio de análises multidisciplinares.
    - Experimentação controlada: Desenvolvimento de protótipos para validar hipóteses relacionadas às incertezas, como a combinação de algoritmos para ajuste dinâmico e a reestruturação de dependências.
    - Implementação iterativa: Adotou-se um framework ágil para desenvolvimento incremental, com revisões regulares e ajustes baseados em feedback.
    - Monitoramento contínuo: Ferramentas como dashboards e alertas foram utilizadas para avaliar a eficácia das soluções e detectar falhas em tempo real.
    - Documentação: Cada etapa do processo foi registrada, permitindo replicabilidade e aprendizado organizacional.
- Reprodutibilidade: todo o processo de PD&I é documentado, de maneira que todo o conhecimento adquirido com a realização da atividade de PD&I foi registrado e

servirá de paradigma para futuros desenvolvimentos, servindo de base para que novas hipóteses venham a ser testadas.

7.2. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento Experimental de Soluções Integradas para Benefícios Corporativos com Foco em Escalabilidade e Segurança**"[2]

O ambiente corporativo e de benefícios vem passando por uma transformação significativa, impulsionada pela crescente demanda por personalização, integração de serviços e melhoria na experiência do usuário. Nesse cenário, a necessidade de oferecer soluções que agreguem valor tanto para as empresas quanto para os colaboradores tornou-se essencial para manter a competitividade e atender às expectativas de um mercado em constante evolução.

Este contexto motivou ações de desenvolvimento experimental voltadas aos seguintes aspectos:

- Personalização: criação de soluções customizadas voltadas ao atendimento de regras comerciais específicas ou condições históricas de consumo, a fim de possibilitar novos benefícios para os clientes, como por exemplo a Bonificação de Natal e Up Vantagens;
- Integração: proposições de soluções especializadas voltadas à viabilidade de integração dos sistemas legados e serviços com plataformas externas, como a Premmiar e o Ifood, visando com isso expandir funcionalidades dos produtos existentes e otimizar a experiência dos usuários ao unificar diferentes serviós e um único ambiente;
- Usabilidade: reconstrução do aplicativo de usuários visando oferecer uma plataforma escalável, segura e performática capaz de suportar a inclusão de novas e otimizadas funcionalidades.

[2] Bonificação fase 2, Bonificação Natal, Up Vantagens, Novo App e App Delivery Ifood (Roseane)

O presente projeto de P&D foi impulsionado pela necessidade de criar novas soluções que abordassem lacunas em funcionalidades, integração e modernização de aplicações em um contexto de transformação digital e inovação no mercado de benefícios, visando superar limitações existentes e introduzir capacidades tecnológicas que agreguem valor ao ecossistema de produtos e serviços oferecidos.

Elementos tecnologicamente novos ou inovadores

A inovação proposta pelo presente desenvolvimento experimental, consiste na criação de uma plataforma modular e escalável capaz de integrar processos de gestão de benefícios, automação de cadastros e autorizações de transações, suportando a personalização e a eficiência operacional.

Podem ser sumarizados os seguintes elementos inovadores tendo em vista a viabilização das soluções:

1) Adaptação de modelagem back-end para viabilizar novo serviço de bonificação: adaptação do back-end utilizando modelagem baseada em Java, mas com a aplicação de um sistema híbrido de rotinas automáticas que combinam filas assíncronas (RabbitMQ) com funções serverless, comprovando-se a viabilidade técnico-funcional de permitir a execução diária de cálculos de bonificação com alta eficiência, consolidando relatórios de vantagens em tempo real. A inovação está na adaptação do processamento assíncrono para suportar regras de negócio parametrizáveis e com múltiplos cenários.
2) Para substituir processos manuais de cadastro e edição, foi adaptado um modelo de gerenciamento automatizado de usuários utilizando APIs associadas a um sistema de verificação contínua por microsserviços. A novidade decorre da integração adaptativa da API com fluxos de validação em tempo real baseados em eventos (event-driven architecture), reduzindo significativamente o tempo de resposta e permitindo cadastro imediato.
3) Refatoração do aplicativo utilizando Flutter, mas com a adoção de um modelo de arquitetura que emprega componentização modular para escalabilidade. A integração de arquitetura limpa (Clean Architecture) com design atômico otimizou o

desenvolvimento de interfaces e fluxos, permitindo a reutilização de componentes e acelerando a entrega de novas funcionalidades. A adaptação da arquitetura incluiu suporte nativo para acessibilidade e segurança aprimorada com o uso de chaves dinâmicas para autenticação de usuários.

4) Criação de camada intermediária no sistema de autorização utilizando gateways personalizados capazes de conectar o integrador interno ao fornecedor de meios de pagamento, apresentando-se como diferencial tecnológico a adaptação de fluxos preexistentes de APIs para que suportassem processos de análise transacional de maneira a viabilizar transações de serviços de alimentação, alinhando-se às restrições regulatórias. A camada intermediária foi projetada para ser extensível, permitindo futuras integrações com outros parceiros e serviços.

No âmbito de experimentação buscou-se adaptar tecnologias para criar uma solução integrada que transcende as limitações dos sistemas existentes. A combinação criativa de modelagem de APIs, filas de mensageria RabbitMQ e arquiteturas baseadas em eventos, revelou a capacidade de proporcionar maior eficiência, escalabilidade e segurança, promovendo uma experiência diferenciada para os usuários já que possibilita suportar parametrizações personalizadas e fluxos flexíveis, atendendo às demandas específicas de diferentes usuários e empresas contratantes, observando-se critérios de interoperabilidade e segurança transacional.

Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis

1) Incerteza tecnológica relacionada à performance e confiabilidade da rotina de bonificação Natal, especialmente porque o job foi desenvolvido diretamente no banco de dados, uma abordagem que tradicionalmente pode causar gargalos em operações de alta carga. A viabilidade de garantir que o bônus fosse efetivamente creditado no cartão Natal Up, sem falhas ou inconsistências, também trouxe desafios. Além disso, o sistema precisava processar múltiplos cenários de regras de negócio personalizadas, o que exigiu a experimentação com rotinas assíncronas para evitar atrasos ou sobrecargas.

2) Integrar uma API relativamente moderna com o sistema legado no contexto do Up Vantagens revelou incertezas significativas relacionadas à compatibilidade de arquitetura. A diferença entre a modernidade da API e a obsolescência do sistema exigiu ajustes experimentais, principalmente nos métodos de autenticação e segurança. A integração apresentou desafios quanto à proteção contra vulnerabilidades comuns e a possibilidade de degradação de desempenho devido às limitações do sistema legado. A experimentação com técnicas de encapsulamento e camadas intermediárias foi necessária para assegurar que a performance e a segurança fossem mantidas.
3) Em relação a refatoração do app, a construção de uma nova arquitetura de sistema para o aplicativo introduziu incertezas quanto à capacidade de suportar a expansão futura de serviços e número de usuários. A criação de APIs com estrutura de Swagger e a transição para uma nova linguagem de programação (Flutter) exigiram experimentação com novos fluxos de desenvolvimento e integração. Além disso, a introdução de uma política de segurança mais robusta gerou dúvidas sobre a eficiência e eficácia dos métodos propostos para autenticação, especialmente em um ambiente móvel com variabilidade de dispositivos e sistemas operacionais.
4) A integração da API com o parceiro de vouchers (Ifood) trouxe desafios relacionados à sincronização e interoperabilidade entre os sistemas. Garantir a comunicação precisa entre o aplicativo e a plataforma de vouchers, enquanto ajustava o autorizador para classificação de clientes, usuários e produtos aptos ao consumo, apresentou incertezas quanto à consistência e precisão dos dados transmitidos. A introdução de melhorias no fluxo de autenticação, como validações de dados cadastrais, levantou dúvidas sobre o impacto no tempo de resposta do sistema e na experiência do usuário. Foi necessário validar a viabilidade técnico-funcional dessas soluções em um ambiente de alta carga transacional.

O projeto enfrentou contradições técnicas e incertezas quanto à viabilidade técnico-funcional em várias frentes:

- Performance vs. Complexidade: Como garantir alta performance e segurança ao mesmo tempo em que se integrou sistemas antigos com tecnologias modernas.

- Escalabilidade vs. Manutenção: Como criar uma solução que suporte expansão sem comprometer a simplicidade de manutenção.
- Interoperabilidade vs. Confiabilidade: Como assegurar que as integrações entre APIs e sistemas legados sejam confiáveis e resilientes a falhas.

Essas incertezas foram abordadas por meio de experimentação, adaptação de tecnologias e validação contínua, evidenciando o caráter de desenvolvimento experimental do projeto.

Metodologia/métodos utilizados

1) Mapeamento inicial: investigação técnica visando identificar, documentar e organizar as incertezas de forma sistemática para direcionar os esforços de pesquisa e desenvolvimento. Nesta fase foram mapeadas as contradições técnicas quanto a performance e complexidade operacional, análise de concorrência sistêmica e performance em diferentes condições de volumetria e estudos orientados à otimização do banco de dados e sua capacidade de integrar com sistemas legados;

2) Formulação de hipóteses e experimentação controlada: tinha-se como objetivo validar a viabilidade técnico-funcional das abordagens experimentais propostas, considerando-se hipóteses envolvendo a combinação de filas assíncronas e funções serverless a fim de avaliar o consumo em banco de dados para o cálculo de bonificações.

Foram também criados protótipos para testar as integrações de APIs e sistemas legados utilizando encapsulamento e camadas intermediárias, como hipótese de minimizar incompatibilidades, considerando-se, ainda, testes incrementais com a nova arquitetura do app baseada em Flutter, simulando diferentes cargas de usuário, dados e cenários de expansão.

Nessa fase foram conduzidos testes voltados ao sincronismo e interoperabilidade na integração com o parceiro Ifood em ambiente sandbox para identificar e tratar inconsistências.

3) Desenvolvimento e monitoramento contínuo: etapa em que as soluções experimentais foram desenvolvidas e testadas de forma contínua, acompanhada por

calibrações e ajustes técnicos a fim de tratar casos de incompatibilidades e inconsistências.

4) Documentação e validação final: etapa de consolidação dos resultados experimentais e validação dos elementos e soluções concebidas frente aos objetivos do projeto e requisitos funcionais almejados.
Contou com a realização de testes de carga e interoperabilidade para a validação técnico-funcional.

Atendendo aos requisitos legais e infra legais, foram enquadrados somente os dispêndios decorrentes da alocação de horas em atividade necessárias à realização dos projetos, tendo sido excluídas as atividades administrativas e de gestão, limpeza, segurança e manutenção.

Os dispêndios enquadrados para a realização da Atividade de PD&I estão disponíveis e detalhados na planilha de dispêndios (Anexo 02).

Recursos humanos: R$ 349.938,40

Terceiros: R$ 967.653,83

Total: R$ 1.317.592,23

Atividades desempenhadas pelos terceiros

De acordo com o Art. 4° da IN RFB 1.187/11, § 10°, *"Os dispêndios com a prestação de serviços técnicos, (...) contratados com outra pessoa jurídica serão dedutíveis na forma do caput, desde que não caracterizem transferência de execução da pesquisa, ainda que parcialmente."*

A relação de terceiros prestadores de serviços de apoio técnico para o desenvolvimento foi levantada junto à **Up Brasil** através de controle próprios. As notas fiscais referentes aos fornecedores elencados constam no presente Dossiê de Incentivos Fiscais e foram analisados com base nos seguintes critérios: i) adequação da atividade realizada à necessidade dos projetos; ii) correspondência da natureza da empresa com a necessidade dos projetos; e iii) atividades realizadas pelo terceiro. Na ocorrência da falta/inexistência de contrato ou proposta técnica, a análise da nota fiscal e entrevistas com as equipes técnicas permitiram um entendimento quanto ao enquadramento.

Classificação da atividade como PD&I

A classificação de uma atividade como sendo de pesquisa e desenvolvimento deve atender a 5 critérios fundamentais, segundo o Manual de Frascati, referência indicada pelo Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações do Brasil para a classificação das atividades de PD&I. São os critérios novidade, criatividade, incerteza, sistematização e reprodutibilidade.

Para a atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica**" temos o seguinte:

- Novidade: criação de uma plataforma modular e escalável capaz de integrar processos de gestão de benefícios, automação de cadastros e autorizações de transações. A novidade reside na adaptação de tecnologias existentes, como filas assíncronas (RabbitMQ) e funções serverless, para processar bonificações de forma eficiente e em tempo real, permitindo a personalização de regras de negócio em múltiplos cenários. Além disso, a refatoração do aplicativo com Clean Architecture e design atômico em Flutter introduz um modelo moderno de escalabilidade e segurança, superando limitações de sistemas obsoletos e oferecendo suporte nativo a acessibilidade e expansibilidade;
- Criatividade: compreensão sobre a possibilidade de combinar APIs modernas com arquiteturas baseadas em eventos permitindo a integração de sistemas legados e plataformas externas de maneira segura e eficiente, reduzindo o tempo de resposta e eliminando inconsistências. A criação de uma camada intermediária no sistema de autorização exemplifica o uso adaptativo de fluxos preexistentes, alinhando-os a requisitos regulatórios e novos cenários transacionais. A arquitetura modular e o design atômico implementados no aplicativo garantem flexibilidade e agilidade no desenvolvimento de novas funcionalidades, trazendo soluções diferenciadas ao mercado;
- Incerteza: a performance e confiabilidade da rotina de bonificação Natal, desenvolvida diretamente no banco de dados, levantaram dúvidas quanto à capacidade de processar regras personalizadas sem gargalos. A integração de APIs modernas com sistemas legados no Up Vantagens trouxe desafios

relacionados à compatibilidade arquitetural e segurança. Na refatoração do aplicativo, surgiram incertezas quanto à escalabilidade e à eficácia de novas políticas de autenticação em um ambiente com alta variabilidade de dispositivos. Por fim, a integração com o Ifood apresentou riscos quanto à consistência dos dados e ao impacto de validações adicionais no tempo de resposta, especialmente em condições de alta carga transacional;

- Sistematização: O projeto foi conduzido de maneira sistemática e organizada, garantindo que as incertezas técnicas fossem tratadas de forma rigorosa. O planejamento inicial incluiu o mapeamento das incertezas e a formulação de hipóteses testáveis para cada desafio identificado. A experimentação controlada foi implementada por meio de protótipos que validaram soluções técnicas, como o uso de rotinas assíncronas para cálculo de bonificações e a criação de camadas intermediárias para integração de APIs. O desenvolvimento iterativo, baseado em metodologias ágeis, assegurou entregas progressivas e a revisão constante das soluções. Ferramentas de monitoramento foram utilizadas para avaliar desempenho e segurança em tempo real, possibilitando ajustes contínuos durante o processo;
- Reprodutibilidade: a utilização de tecnologias como RabbitMQ, Flutter e microsserviços, aliada à documentação detalhada por meio de Swagger, facilita a adaptação e integração com novos sistemas. A arquitetura modular e escalável garante que os componentes desenvolvidos possam ser reutilizados e ajustados para atender a demandas específicas de outras aplicações. A metodologia sistemática de experimentação e validação técnica fornece um modelo replicável para tratar incertezas tecnológicas em projetos futuros, assegurando consistência e eficiência em novas implementações.

7.3. Atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Plataformas Avançadas para Automação, Integração e Escalabilidade em Processos Transacionais**"[3]

O projeto surge em um contexto de transformação digital no setor de benefícios e serviços financeiros, onde a agilidade, eficiência e integração são pilares essenciais para atender às demandas crescentes de clientes e parceiros. A necessidade de superar limitações tecnológicas e operacionais existentes impulsionou a criação de soluções que promovem maior eficiência, automação e personalização.

Dentre as iniciativas de desenvolvimento experimental realizadas ao longo de 2023, destaca-se o BolePix, uma funcionalidade inovadora para pagamentos instantâneos superando a morosidade observada até então, cenário em que os pagamentos eram realizados exclusivamente via boletos e sujeitos ao tempo de compensação bancária, impactando a experiência do cliente e os fluxos operacionais.

Além disso, o desenvolvimento do Cartão Multibenefícios visou modernizar o modelo de cartões corporativos, superando as limitações da estrutura de POS interna, demandando a criação de uma camada de integração com parceiros para emissão de cartões com bandeira, permitindo ampliar a usabilidade e flexibilidade do produto, tornando-o mais competitivo e alinhado às expectativas do mercado.

No âmbito de infraestrutura tecnológica, o projeto PNAS focou na construção de uma nova arquitetura de sistemas visando modernizar o backend e aumentar a agilidade no desenvolvimento de canais digitais e integrações com APIs de parceiros. Dividido em duas frentes estratégicas, o projeto promove uma transformação cultural e tecnológica, adotando novas metodologias e ferramentas que fortalecerão a capacidade de inovação e adaptação da empresa.

Outra frente de destaque é referente à Jornada Saque, desenvolvimento experimental pelo qual se buscava revisar e automatizar processos internos e externos relacionados ao

[3] BolePix, Integração MOVA, Jornada Saque, PNAs e Cartão Multibenefícios

produto de saque consignado. Essa iniciativa visa resolver desafios relacionados à triagem e gestão de solicitações, que atualmente enfrentam entraves devido a dados desatualizados e informações de difícil acesso. A modelagem de uma nova aplicação para gestão do consignado, com níveis de acesso apropriados, mostrou-se fundamental para garantir eficiência e conformidade com dados sensíveis.

Por fim, a Integração MOVA é uma iniciativa voltada para automatizar o fluxo operacional do produto MOVA, parceiro de intermediação de crédito. O objetivo era reduzir a dependência de consultores e facilitar solicitações recorrentes, ao mesmo tempo em que moderniza a aplicação e possibilita novas integrações com parceiros estratégicos, ampliando a escalabilidade e a eficiência operacional.

Elementos tecnologicamente novos ou inovadores

1) Nova arquitetura para Bolepix: criação de uma nova arquitetura de microsserviços, permitindo maior escalabilidade e flexibilidade, combinado à modelagem e integração via APIs síncronas com parceiros e bancos, possibilitando a geração de chaves Pix. Fez parte do desenvolvimento experimental realizado, a criação dos fluxos de processamento transacional orientados ao processamento de baixa e reprocessamento de pagamentos em fluxos seguros.

   Os experimentos realizados visando comprovar a viabilidade de associar fluxos síncronos de baixa latência com monitoramento contínuo para gerar alta confiabilidade sem comprometer a agilidade operacional, levaram em consideração os seguintes conceitos:

   a) **Orquestração de Serviços:** modelagem de um controlador central para gerenciar fluxos entre diferentes instâncias de serviços, com uso de protocolos de segurança e criptografia de ponta a ponta (TLS 1.3).
   b) **Monitoramento Automatizado:** criação de uma rotina de monitoramento para validação de pagamentos a cada 30 minutos, com integração direta ao fluxo de liberação de pedidos.

2) Integração SWAP para cartão multibenefícios: criação de módulo de integração SWAP para conectar os processos internos de backend às APIs da bandeira

Mastercard, possibilitando a migração de um modelo POS interno para uma solução de aceitação global.

O desenvolvimento envolveu a aplicação de um novo conceito de arquitetura híbrida para conectar múltiplos sistemas heterogêneos, alinhando requisitos locais e externos, por meio das seguintes proposições experimentais:

a) Implementação de APIs modulares de modo a se avaliar a capacidade de combinar fluxos REST e gRPC como forma de garantir compatibilidade e alta performance em comunicação com o sistema da bandeira;
b) Desenvolvimento de mecanismos para sincronização em tempo real das operações do backend com os processos da Mastercard, eliminando inconsistências e atrasos.

3) Modernização PNAs: concepção de arquitetura baseada em microsserviços projetada para suportar compatibilidade com aplicações web, facilitando a criação de novos canais digitais e integrações com APIs de parceiros. A novidade tecnológica neste caso residiu na criação de um backend desacoplado capaz de suportar múltiplas aplicações web e integrações, reduzindo tempo de desenvolvimento e custos operacionais.

A fim de comprovar a viabilidade técnico-funcional das soluções propostas, foram conduzidos experimentos baseados nos seguintes conceitos:

a) Containers e Orquestração: Uso de Docker para empacotamento de microsserviços e Kubernetes para orquestração, garantindo escalabilidade horizontal e resiliência
b) Design de API Gateway: Introdução de um gateway centralizado para roteamento de solicitações, autenticação e proteção contra-ataques, como DDoS.

4) Jornada Saque - Simulador e gestão de dados sensíveis: desenvolvimento de aplicação especializada baseada em conceitos de anonimização de dados e simulações baseadas em sandbox, com o objetivo de avaliar a viabilidade de para permitir o acesso a dados por parceiros, com mitigação de riscos associados à exposição de dados sensíveis, possibilitando ainda a digitalização do processo de

simulação de saque no que se refere as parametrizações e configurações de carteira sem necessidade de interação com centrais de atendimento.

5) Integração MOVA: criação de camada de integração de serviços via APIs, suportada por ambiente cloud, para automatizar o fluxo operacional do produto MOVA e reduzir a dependência de consultores. A novidade tecnológica explorada envolve a integração de APIs com uma infraestrutura elástica em nuvem, para reduzir a latência das operações e facilitar novas integrações com parceiros.

   Para este desenvolvimento experimental foram consideradas as seguintes tecnologias:

   a) APIs em Ambiente Cloud: APIs desenvolvidas para rodar em infraestrutura baseada em AWS Lambda, aproveitando escalabilidade sob demanda e baixo custo operacional.
   b) Modelagem de Fluxos Automatizados: Uso de filas de mensagens (Amazon SQS) para orquestrar solicitações de crédito de forma assíncrona e segura.

Barreiras ou desafios tecnológicos superáveis

1) Nova arquitetura para Bolepix: a principal contradição técnica residia em equilibrar a baixa latência dos fluxos transacionais síncronos com a necessidade de monitoramento contínuo e segurança robusta. Foi necessário desvendar como modelar uma orquestração de serviços eficiente, utilizando protocolos de criptografia como TLS 1.3, para garantir a confiabilidade das transações sem comprometer a agilidade operacional. A criação de rotinas automatizadas para validação de pagamentos a cada 30 minutos também levantou incertezas quanto à capacidade de manter a consistência dos dados em cenários de alta carga.
2) Integração SWAP para cartão multibenefícios: desafios relacionados à compatibilidade entre fluxos REST e gRPC, buscando combinar esses dois padrões de comunicação para atender aos requisitos de alta performance e interoperabilidade global com a bandeira Mastercard. Era necessário desvendar como sincronizar operações entre o backend e sistemas externos em tempo real, eliminando inconsistências e atrasos. Além disso, a arquitetura híbrida proposta para conectar

sistemas heterogêneos desafiava as abordagens tradicionais de integração, exigindo experimentação para alinhar requisitos locais e internacionais.

3) Modernização PNAs: incerteza técnica de criar uma arquitetura baseada em microsserviços capaz de suportar múltiplas aplicações web e integrações com APIs de parceiros. A introdução de containers e orquestração por meio de Docker e Kubernetes trouxe a necessidade de compreender como garantir resiliência e escalabilidade horizontal sem comprometer a compatibilidade com sistemas legados. A inclusão de um API Gateway centralizado para proteger contra-ataques DDoS e gerenciar autenticações levantou dúvidas sobre como balancear segurança e desempenho em um ambiente distribuído.
4) Jornada Saque - Simulador e gestão de dados sensíveis: a principal contradição técnica foi criar um sistema que anonimizasse dados sensíveis, garantindo segurança, enquanto permitia acesso controlado por parceiros. Era necessário desvendar como simular operações reais sem expor parametrizações, utilizando ambientes sandbox que replicassem condições de produção com alta fidelidade. Além disso, a automação completa da triagem e gestão das solicitações desafiou as práticas convencionais, especialmente em um contexto de dados dispersos e inconsistentes.
5) Integração MOVA: a criação de uma camada de integração baseada em APIs suportadas por infraestrutura elástica em nuvem trouxe incertezas quanto à latência das operações em um ambiente de carga variável. O uso de filas de mensagens (Amazon SQS) para orquestração de fluxos levantou dúvidas sobre a consistência transacional e o tratamento de falhas em fluxos dependentes. Além disso, era necessário explorar como criar uma solução extensível para futuras integrações com parceiros, garantindo flexibilidade e escalabilidade.

Metodologia/métodos utilizados

Os desenvolvimentos foram conduzidos a partir de experimentação interativa com abordagem baseada em dados para avaliar a capacidade de escalabilidade das soluções propostas. As etapas do projeto podem ser sumarizadas da seguinte maneira:

1) Diagnóstico e investigação inicial: condução de estudos de caso visando identificar e organizar as incertezas e contradições técnicas considerando, por exemplo, estudos de latência em fluxos síncronos no Bolepix e a compatibilidade de REST/gRPC na integração SWAP.
2) Formulação das hipóteses de experimentação: etapa em foram estabelecidas as hipóteses testáveis para validar as soluções experimentais propostas:
    a. Nova arquitetura para Bolepix: testar a hipótese de que a combinação de TLS 1.3 com uma orquestração centralizada pode garantir segurança e agilidade operacional. O desenvolvimento experimental contemplou a implementação de um protótipo de orquestração com TLS 1.3 e realização testes de carga e segurança.
    b. Integração SWAP para cartão multibenefícios: avaliar se APIs modulares híbridas (REST e gRPC) podem atender simultaneamente aos requisitos de compatibilidade e desempenho. Os experimentos incluíram criar APIs híbridas REST/gRPC e simular fluxos de comunicação com a Mastercard.
    c. Modernização PNAs: validar a hipótese de que a introdução de containers e orquestração pode garantir escalabilidade sem comprometer a compatibilidade com legados. As atividades experimentais, nesse caso, visaram compreender o empacotamento de microsserviços com Docker associado à orquestração com Kubernetes e avaliar resiliência em cenários de alta demanda.
    d. Jornada Saque - Simulador e gestão de dados sensíveis: testar se a anonimização combinada com um ambiente sandbox pode replicar condições reais sem expor dados sensíveis.
    e. Integração MOVA: validar se o uso de filas de mensagens (Amazon SQS) em ambiente cloud pode manter consistência e escalabilidade transacional.
3) Validação e documentação final: etapa em que foram consolidados os resultados experimentais e documentado o conhecimento adquirido para aplicação futura. Incluiu validar os elementos inovadores com base nos parâmetros definidos nas hipóteses experimentais; documentar as adaptações tecnológicas e as práticas recomendadas para replicação das soluções; e realizar uma análise de custo-benefício das soluções desenvolvidas.

Atendendo aos requisitos legais e infra legais, foram enquadrados somente os dispêndios decorrentes da alocação de horas em atividade necessárias à realização dos projetos, tendo sido excluídas as atividades administrativas e de gestão, limpeza, segurança e manutenção.

Os dispêndios enquadrados para a realização da Atividade de PD&I estão disponíveis e detalhados na planilha de dispêndios (Anexo 02).

Recursos humanos: R$ 775.131,72

Terceiros: R$ 785.643,29

Total: R$ 1.560.775,01

Atividades desempenhadas pelos terceiros

De acordo com o Art. 4° da IN RFB 1.187/11, § 10°, *"Os dispêndios com a prestação de serviços técnicos, (...) contratados com outra pessoa jurídica serão dedutíveis na forma do caput, desde que não caracterizem transferência de execução da pesquisa, ainda que parcialmente."*

A relação de terceiros prestadores de serviços de apoio técnico para o desenvolvimento foi levantada junto à **Up Brasil** através de controle próprios. As notas fiscais referentes aos fornecedores elencados constam no presente Dossiê de Incentivos Fiscais e foram analisados com base nos seguintes critérios: i) adequação da atividade realizada à necessidade dos projetos; ii) correspondência da natureza da empresa com a necessidade dos projetos; e iii) atividades realizadas pelo terceiro. Na ocorrência da falta/inexistência de contrato ou proposta técnica, a análise da nota fiscal e entrevistas com as equipes técnicas permitiram um entendimento quanto ao enquadramento.

Classificação da atividade como PD&I

A classificação de uma atividade como sendo de pesquisa e desenvolvimento deve atender a 5 critérios fundamentais, segundo o Manual de Frascati, referência indicada pelo Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações do Brasil para a classificação das atividades de PD&I. São os critérios novidade, criatividade, incerteza, sistematização e reprodutibilidade.

Para a atividade de PD&I "**Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica**" temos o seguinte:

- Novidade: O projeto apresenta novidades tecnológicas ao introduzir arquiteturas de microsserviços escaláveis para a modernização de processos e sistemas legados, associadas a integrações inovadoras via APIs híbridas (REST/gRPC) e fluxos transacionais síncronos com monitoramento contínuo. A implementação de soluções como sandbox para anonimização de dados sensíveis e a criação de gateways modulares para conectar diferentes sistemas heterogêneos destacam o caráter inovador, superando práticas convencionais de segurança, interoperabilidade e flexibilidade;
- Criatividade: A criatividade do projeto está na combinação de tecnologias e conceitos de maneira não convencional, como a orquestração de serviços com TLS 1.3 para segurança em baixa latência, integração REST/gRPC para compatibilidade e performance global, e a modelagem de fluxos automatizados em ambiente cloud. O uso de anonimização de dados sensíveis em conjunto com simuladores sandbox para operações financeiras reforça a exploração de novas possibilidades tecnológicas que transcendem as abordagens padrão, agregando eficiência e personalização;
- Incerteza: O projeto enfrentou incertezas técnicas significativas, como garantir a escalabilidade de microsserviços sem comprometer a segurança e a consistência transacional em cenários de alta carga. Contradições como equilibrar monitoramento contínuo e baixa latência, integrar APIs híbridas em sistemas heterogêneos e criar arquiteturas resilientes que suportassem novos canais digitais evidenciaram a necessidade de experimentação detalhada para validar a viabilidade técnico-funcional das soluções;
- Sistematização: As atividades foram conduzidas de maneira sistemática, com etapas bem definidas de diagnóstico, formulação de hipóteses, experimentação controlada e validação contínua. Cada componente do projeto foi testado em ciclos iterativos, utilizando ferramentas como Docker, Kubernetes, e AWS Lambda para monitoramento, otimização e ajustes técnicos. O uso de metodologias ágeis

garantiu o desenvolvimento incremental, alinhando resultados aos objetivos de inovação;

- Reprodutibilidade: O projeto apresenta forte potencial de reprodutibilidade devido à adoção de tecnologias amplamente difundidas, como microsserviços, orquestração em cloud e APIs documentadas com Swagger. As soluções foram projetadas para serem modulares, escaláveis e adaptáveis a diferentes contextos e setores, permitindo replicação e integração em novos ambientes de negócios e sistemas com requisitos semelhantes, ampliando o impacto tecnológico do desenvolvimento.

8. Dispêndios com Inovação

A seguir (Tabela 1) apresentaremos um quadro resumo dos dispêndios realizados com as atividades de pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica em 2023:

Linha de pesquisa	Nome do projeto	Dispêndio RH	Dispêndio terceiros	Dispêndio total
1	Desenvolvimento de Soluções Adaptativas para Integração e Migração Tecnológica	R$ 214.273,09	R$ 93.180,80	R$ 307.453,89
2	Desenvolvimento Experimental de Soluções Integradas para Benefícios Corporativos com Foco em Escalabilidade e Segurança	R$ 349.938,40	R$ 967.653,83	R$ 1.317.592,23
3	Desenvolvimento de Plataformas Avançadas para Automação, Integração e Escalabilidade em Processos Transacionais	R$ 775.131,72	R$ 785.643,29	R$ 1.560.775,01
Total		**R$ 1.339.343,21**	**R$ 1.846.477,92**	**R$ 3.185.821,13**

*Tabela 1 - Resumo de dispêndios realizados com atividades de PD&I no Ano Base **2023***

9. Conclusão

Com base nos dados e informações expostas no presente documento, a Inovemos concluiu que se pode comprovar que a Up Brasil investiu em atividades de PD&I durante o Ano Base 2023.

Toda a documentação acessória encontrar-se-á à disposição para a verificação da legalidade de enquadramento das atividades e dispêndios.

10. Referências

BRASIL. (9 de Abril de 2018). *Decreto 5.798 de 7 de Junho de 2006.* Fonte: Planalto: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2004-2006/2006/decreto/d5798.htm

BRASIL. (9 de Abril de 2018). *Lei 11.196 de 21 de Novembro de 2005.* Fonte: Planalto: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2004-2006/2005/lei/l11196.htm

MANUAL DE FRASCATI. (9 de Abril de 2018). *Diretrizes para coleta de dados para relatórios sobre pesquisa e desenvolvimento experimental.* Fonte: Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico: http://www.oecd.org/sti/inno/frascati-manual.htm

RECEITA FEDERAL DO BRASIL. (s.d.). *Instrução Normativa 1.187 de 29 de agosto de 2011*. Fonte: http://normas.receita.fazenda.gov.br/sijut2consulta/link.action?idAto=16160&visao=anotado