

Demonstrações Financeiras

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

em 31 de dezembro de 2022

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstrac o do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Atenciosamente,

São Paulo, 31 de julho de 2023.

A Administra o

Conteúdo

Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado do período	05
Demonstração das mutações do passivo a descoberto	06
Demonstração dos fluxos de caixa do período – método indireto	07
Notas explicativas às demonstrações financeiras	08

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>
<u>ATIVO</u>		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.958
Direitos creditórios	5	4.701.372
Tributos a recuperar		6.415
Total do ativo circulante		4.710.745
Total do ativo		4.710.745
<u>PASSIVO</u>		
Passivo circulante		
Fornecedores		1.910
Obrigações tributárias		1.222
Outras contas a pagar		20.000
Total do passivo circulante		23.132
Passivo não circulante		
Títulos e valores mobiliários	6	4.689.598
Total do passivo não circulante		4.689.598
Passivo a descoberto		
Capital social subscrito	7	10.000
Capital social a integralizar	7	(9.000)
Prejuízos acumulados		(2.985)
Total do passivo a descoberto		(1.985)
Total do passivo + passivo a descoberto		4.710.745

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO
DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:**

(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>
Custo de captação		(9.152)
Prejuízo operacional bruto		<u>(9.152)</u>
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais		(19.088)
Despesas tributárias		(1.266)
Resultado operacional		<u>(20.354)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		<u>(29.506)</u>
Receitas financeiras		27.226
Despesas financeiras		(694)
Resultado financeiro líquido	8	<u>26.532</u>
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		<u>(2.974)</u>
Provisão para CSL		(7)
Provisão para IRPJ		(4)
Prejuízo líquido do período		<u>(2.985)</u>
Prejuízo líquido por ação		<u>(0,30)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PASSIVO A DESCOBERTO DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

	Capital social		Prejuízos acumulados	Resultado do período	Total
	Subscrito	A integralizar			
	-	-	-	-	-
Integralização de capital social	10.000	(9.000)	-	-	1.000
Resultado do período	-	-	-	(2.985)	(2.985)
Destinação do resultado:					
Prejuízos acumulados	-	-	(2.985)	2.985	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10.000	(9.000)	(2.985)	-	(1.985)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>2022</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado antes do IRPJ e CSLL	(2.974)
	<u>(2.974)</u>
(Aumento)/Redução das contas ativas	
Direitos creditórios	(4.701.372)
Aumento/(Redução) das contas passivas	
Fornecedores	1.910
Obrigações tributárias	912
Outras contas a pagar	20.000
Caixa das operações	<u>(4.681.524)</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(6.116)
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>(4.687.640)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital social	1.000
Integralização de debêntures	4.680.000
Remuneração de debêntures	9.598
Caixa líquido das atividades de financiamento	<u>4.690.598</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>2.958</u>
Caixa e equivalente de caixa no início do período	-
Caixa e equivalente de caixa no final do período	2.958

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A NAPLES SECURITIZADORA S.A., constituída em 03 de fevereiro de 2022 e tem como objeto a exploração do negócio de (I) securitização de direitos creditórios comerciais, industriais, judiciais (precatórios), financeiros, agronegócio, e imobiliários, assim compreendida a compra, venda e prestação das respectivas garantias em créditos imobiliários; (II) emissão e colocação no mercado privado (sem intermediação de instituição financeira) de títulos, valores mobiliários e de certificados de recebíveis imobiliários("CRI"); (III) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de títulos e valores mobiliários; (IV) prestação de serviços e realização de outros negócios referentes a operações no mercado secundário de créditos imobiliários; (V) emissão de debentures em regime de distribuição pública ou privada; (VI) realizar negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança extrajudicial de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados à atividade de securitização de créditos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras inerentes ao período de 03 de fevereiro de 2022 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2022 estão sendo apresentadas em reais (R\$), exceto se especificado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da Companhia declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da Companhia em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da Companhia, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da Companhia a este profissional.

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o resultado do período é igual ao resultado abrangente total.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A Companhia observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis:

a) Base de mensuração – As demonstrações Financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;

b) Apresentação das contas – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis até 365 dias subsequentes a data das demonstrações financeiras são considerados como circulantes;

c) Caixa e equivalentes de caixa – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende os saldos em caixa, depósitos bancários disponíveis, aplicações financeiras de curto prazo, de conversibilidade imediata e estando sujeito a insignificante risco de mudança de valor;

d) Direitos creditórios – Os direitos creditórios são registrados pelo valor de face dos títulos negociados, adotando-se o critério de apropriação de receitas pelo regime de competência em harmonização com os custos e despesas incorridos;

e) Perdas prováveis na realização de créditos - Não foi constituída provisão para Perdas com Crédito de Liquidação Duvidosa, considerando, conforme julgamento da administração, a inexistência de eventuais perdas na realização dos valores a receber;

f) Passivo circulante e não circulante – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

g) Despesas e receitas – Estão apropriadas, obedecendo ao regime de competência;

h) Apuração do resultado – O resultado é apurado pelo regime de competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e assim possam ser confiavelmente mensurados;

i) Estimativas contábeis – A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente;

j) Ajustes a valor presente de créditos e obrigações – Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e os equivalentes de caixa existentes na Companhia compõem-se da seguinte forma:

Descrição	2022
Aplicação de liquidez imediata	2.958
Total	2.958

5. DIREITOS CREDITÓRIOS

Os direitos creditórios da Companhia estão assim representados:

Descrição	2022
Direitos creditórios	4.701.372
Total	4.701.372

6. TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS

1ª Emissão privada de debêntures simples em 13 de junho de 2022.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 13 de junho de 2022 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora em 04 de julho de 2022 mediante a emissão de 4 (quatro) séries com as seguintes características:

Características	1ª série
Quantidade	12.000
Valor unitário	R\$ 1.000,00
Valor total da emissão	R\$ 12.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Subordinada
Vencimento	13/06/2042
Colocação	Privada

* As debêntures da 1ª série farão jus à uma remuneração variável, mensurado com base na participação nos resultados antes dos impostos sobre lucros (IRPJ e CSLL), decorrente da securitização de direitos creditórios da carteira lastro total da emissora, deduzida da taxa de intermediação e administração de

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

carteira, a ser cobrada pela emissora de 10% (vinte por cento) desta mesma base, ou seja, resultado da operação antes dos impostos sobre os lucros.

Características	2ª série
Quantidade	4.000
Valor unitário	R\$ 1.000,00
Valor total da emissão	R\$ 4.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Garantia flutuante
Vencimento	13/06/2042
Colocação	Privada

* As debêntures da 2ª série farão jus à remuneração de 2,5% a.a. (dois inteiros e cinco décimos percentuais ao ano) acrescida da taxa SELIC (Sistema Especial de Liquidação e Custódia) calculadas e divulgadas pelo COPOM (Comitê de Política Monetária do Banco Central), acumulada mensalmente a partir da integralização. No caso de indisponibilidade temporária da taxa SELIC quando do resgate, será utilizada, em sua substituição, a mesma taxa produzida pela última taxa SELIC conhecida, não sendo devidas quaisquer compensações financeiras, tanto por parte da EMISSORA quanto dos debenturistas, quando da divulgação posterior da taxa SELIC do respectivo período.

Características	3ª série
Quantidade	4.000
Valor unitário	R\$ 1.000,00
Valor total da emissão	R\$ 4.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Garantia flutuante
Vencimento	13/06/2042
Colocação	Privada

* As debêntures da 3ª série farão jus à remuneração de 3,5% a.a. (três inteiros e cinco décimos percentuais ao ano) acrescida da taxa SELIC (Sistema Especial de Liquidação e Custódia) calculadas e divulgadas pelo COPOM (Comitê de Política Monetária do Banco Central), acumulada mensalmente a partir da integralização. No caso de indisponibilidade temporária da taxa SELIC quando do resgate, será utilizada, em sua substituição, a mesma taxa produzida pela última taxa SELIC conhecida, não sendo devidas quaisquer compensações financeiras, tanto por parte da EMISSORA quanto dos debenturistas, quando da divulgação posterior da taxa SELIC do respectivo período.

Características	4ª série
Quantidade	4.000
Valor unitário	R\$ 1.000,00
Valor total da emissão	R\$ 4.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Garantia flutuante
Vencimento	13/06/2042
Colocação	Privada

* As debêntures da 4ª série farão jus à remuneração de 4,5% a.a. (quatro inteiros e cinco décimos percentuais ao ano) acrescida da taxa SELIC (Sistema Especial de Liquidação e Custódia) calculadas e divulgadas pelo COPOM (Comitê de Política Monetária do Banco Central), acumulada mensalmente a partir da integralização. No caso de indisponibilidade temporária da taxa SELIC quando do resgate, será utilizada, em sua substituição, a mesma taxa produzida pela última taxa SELIC conhecida, não sendo

NAPLES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 45.139.969/0001-86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 03 DE FEVEREIRO DE 2022 (INÍCIO DAS ATIVIDADES) A 31 DE DEZEMBRO DE 2022:

(Valores expressos em reais - R\$)

devidas quaisquer compensações financeiras, tanto por parte da EMISSORA quanto dos debenturistas, quando da divulgação posterior da taxa SELIC do respectivo período.

O saldo dos títulos e valores mobiliários está assim composto:

Descrição	2022
Debêntures - 1ª Emissão - Série 1	12.000.000
(-) Debêntures - 1ª Emissão - Série 1	(7.320.000)
Remuneração de Debêntures - 1ª Emissão - Série 1	9.598
Debêntures - 1ª Emissão - Série 2	4.000.000
(-) Debêntures - 1ª Emissão - Série 2	(4.000.000)
Remuneração de Debêntures - 1ª Emissão - Série 2	-
Debêntures - 1ª Emissão - Série 3	4.000.000
(-) Debêntures - 1ª Emissão - Série 3	(4.000.000)
Remuneração de Debêntures - 1ª Emissão - Série 3	-
Debêntures - 1ª Emissão - Série 4	4.000.000
(-) Debêntures - 1ª Emissão - Série 4	(4.000.000)
Remuneração de Debêntures - 1ª Emissão - Série 4	-
Total	4.689.598

7. CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito é composto de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) divididos em 10.000 (dez mil) ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal. O capital está integralizado em 10% (dez por cento), tendo sido constatada a realização em dinheiro, de R\$ 1.000,00 (mil reais).

8. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro líquido está representado por:

Descrição	2022
Receitas financeiras	27.226
Rendimentos de aplicações financeiras	27.226
Despesas financeiras	(694)
Despesas bancárias	(688)
Multas	(6)
Total	26.532

São Paulo – SP, 31 de julho de 2023

João Henrique Sanzone de Matias
Diretor presidente

Tanael Gonçalves
Contador CRC SP 74.130/O-3