

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PREMIER SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 24.713.213/0001-29

Demonstrações Financeiras do período de 01 de janeiro de 2023
a 31 de dezembro de 2023.

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 Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Administração.

PREMIER SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 24.713.213/0001-29

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023 A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em Reais)

	Notas	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>		<u>18.827.554,12</u>	<u>13.758.573,56</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	67.203,78	1.317.228,56
Direitos Creditórios		18.731.752,53	12.428.465,74
Adiantamentos		0,00	0,00
Despesas do Exercício Seguinte		28.597,81	12.879,26
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>1.973.542,40</u>	<u>754.373,82</u>
Realizável a Longo Prazo		895.608,00	0,00
INVESTIMENTOS		4.847,24	1.500,00
IMOBILIZADO		1.067.426,99	744.871,37
INTANGÍVEL		5.660,17	8.002,45
TOTAL DO ATIVO		<u>20.801.096,52</u>	<u>14.512.947,38</u>
PASSIVO			
<u>CIRCULANTE</u>		<u>1.808.175,05</u>	<u>997.479,86</u>
Fornecedores		28.355,79	13.068,29
Empréstimos e Financiamentos		153.211,54	70.779,64
Obrigações Tributárias	5	249.191,69	105.665,41
Obrigações Sociais		37.198,90	23.548,24
Dividendos a pagar		1.329.389,58	774.675,44
Outras Obrigações		10.827,55	9.742,84
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>18.932.921,47</u>	<u>13.455.467,52</u>
Empréstimos e Financiamentos		173.162,05	57.965,55
Debêntures	6	18.759.759,42	13.397.501,97
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>60.000,00</u>	<u>60.000,00</u>
Capital Social	7	50.000,00	50.000,00
Reserva Legal		10.000,00	10.000,00
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>20.801.096,52</u>	<u>14.512.947,38</u>

PREMIER SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 24.713.213/0001-29

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA LÍQUIDA DE SECURITIZAÇÃO	8	1.838.166,07	1.457.446,92
DESPESAS OPERACIONAIS		(915.029,14)	(606.925,36)
Despesas Administrativas		(1.055.862,86)	(681.406,64)
Outras Receitas		140.833,72	74.481,28
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		923.136,93	850.521,56
RESULTADO FINANCEIRO	9	1.054.806,55	286.865,51
Receitas Financeiras		1.077.980,19	306.446,05
Despesas Financeiras		(23.173,64)	(19.580,54)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		1.977.943,48	1.137.387,07
Contribuição Social		(178.028,96)	(102.364,84)
Imposto de Renda		(470.524,94)	(260.346,79)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.329.389,58	774.675,44

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PREMIER SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 24.713.213/0001-29

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Lucros	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2021	50.000,00	10.000,00	-	-	60.000,00
Resultado do exercício				774.675,44	774.675,44
Destinação do lucro:					
Reservas de Lucros			774.675,44	(774.675,44)	
Dividendos Propostos			(774.675,44)		(774.675,44)
Saldo em 31/12/2022	50.000,00	10.000,00	-	-	60.000,00
Resultado do exercício				1.329.389,58	1.329.389,58
Destinação do lucro:					
Reserva Legal					
Reservas de Lucros			1.329.389,58	(1.329.389,58)	
Dividendos Propostos			(1.329.389,58)		(1.329.389,58)
Saldo em 31/12/2023	50.000,00	10.000,00	-	-	60.000,00

PREMIER SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 24.713.213/0001-29

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>205.788,48</u>	<u>2.229.210,77</u>
Lucro Líquido do Exercício	1.329.389,58	774.675,44
Ajustes:		
Depreciações/Amortizações Líquidas	491,50	65.527,25
Redução (Aumento) de Direitos Creditórios	(6.303.286,79)	(2.519.668,59)
Redução (Aumento) de Adiantamentos	0,00	349,13
Redução (Aumento) Despesas Exercícios Seguintes	(15.718,55)	(12.879,26)
Redução (Aumento) Realizável a Longo Prazo	(895.608,00)	(12.879,26)
Aumento (Redução) de Fornecedores	15.287,50	9.829,55
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	143.526,28	(56.871,99)
Aumento (Redução) de Obrigações Sociais	13.650,66	(4.047,00)
Aumento (Redução) de Dividendo a Pagar	554.714,14	(494.459,40)
Aumento (Redução) de Debêntures	5.362.257,45	4.463.667,22
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	1.084,71	3.088,42
ATIVIDADES INVESTIMENTOS	<u>(324.052,08)</u>	<u>(581.500,00)</u>
Redução (Aumento) do Imobilizado	(320.704,84)	(580.000,00)
Redução (Aumento) de Investimentos	(3.347,24)	(1.500,00)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(1.131.761,18)</u>	<u>(855.586,99)</u>
Lucros Distribuídos	(1.329.389,58)	(774.675,44)
Aumento (Redução) de Empréstimos e Financiamentos	197.628,40	(80.911,55)
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	<u>(1.250.024,78)</u>	<u>792.123,78</u>
Disponibilidades no Início do Exercício	1.317.228,56	525.104,78
Disponibilidades no Final do Exercício	67.203,78	1.317.228,56

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023 A 31 DE DEZEMBRO 2023 (em reais)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Premier Securitizadora S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Criciúma, estado de Santa Catarina, Brasil; a companhia tem como objeto específico a exploração de negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios comerciais, industriais, imobiliários, financeiros, agronegócios; (II) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de títulos e valores mobiliários; (III) prestação de serviços e realização de negócios referentes a operações no mercado secundário de créditos imobiliários, de acordo com a lei 9.514 de 20.11.1997 e das normas que vierem a alterá-la, substituí-la ou complementá-la; (IV) emissão de debentures em regime de distribuição pública ou privada na forma da lei 6.404/76; (V) 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 contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 (R1) aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330/2011 que trata da Escrituração Contábil. Atendendo aos termos da NBC TG 1000 (R1), a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Prejuízos Acumulados, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a

intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) Classificação do circulante e não circulante:

A Sociedade reconhece no balanço patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 (doze) meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses são classificados como itens não circulantes.

B) Caixa e equivalentes de caixa:

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

C) Contas a receber de clientes:

Os valores de contas a receber de clientes são registrados pelo valor dos contratos firmados junto aos clientes, ajustável ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade da empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são classificadas no ativo não circulante.

D) Fornecedores:

Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios.

E) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:

Demonstrados pelo valor da realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, os encargos, e as variações e correções monetárias, incorridos até a data do balanço.

F) Receitas e despesas:

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como

reconhecimento das receitas, despesas e custos, independente de seu recebimento ou pagamento.

G) Tributos sobre os lucros:

A Contribuição Social Sobre o Lucro foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro ajustado no período, conforme o lucro real. O Imposto de Renda à alíquota de 15% sobre o lucro ajustado no período; acrescido de 10% de adicional sobre a parcela do lucro excedente a R\$ 60.000,00 trimestral.

4) CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	1.525,20	3.902,57
Bancos	65.678,58	1.313.325,99
Total	67.203,78	1.317.228,56

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados a valor justo.

5) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias a recolher está assim composto:

Descrição	2023	2022
COFINS a Recolher	14.371,55	5.540,50
CSLL a Recolher	62.230,77	27.089,58
IRPJ a Recolher	165.113,37	69.248,84
PIS a Recolher	2.335,38	900,33
Impostos Retidos	5.140,62	2.886,16
Total	249.191,69	162.537,40

6) DEBÊNTURES

O saldo de debêntures é composto pela 1ª (primeira) Emissão Privada de Debêntures em 01/06/2016, 2ª (segunda) Emissão Privada de Debêntures em 31/10/2016, 3ª (terceira) Emissão Privada de Debêntures em 17/04/2017, 4ª (quarta) Emissão Privada de Debêntures em 17/02/2021, 5ª (quinta) Emissão Privada de Debêntures em 10/02/2022 e 6ª (sexta) Emissão Privada de Debêntures em 18/12/2023 acrescido ainda pela remuneração acumulada.

Descrição	2023	2022
Debêntures	13.110.000,00	10.180.000,00
Remuneração de Debêntures	5.649.759,42	3.217.501,97
Total	18.759.759,42	13.397.501,97

7) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), representado por 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas.

8) RECEITA LÍQUIDA

O saldo da receita líquida está assim composto:

Descrição	2023	2022
RECEITA BRUTA	4.595.689,44	3.516.899,86
Receitas de Securitização	4.595.689,44	3.516.899,86
DEDUÇÕES	(2.757.523,37)	(2.059.452,94)
Impostos e Contribuições	(89.643,14)	(71.076,34)
Despesas de Captação	(2.667.880,23)	(1.988.376,60)
RECEITA LÍQUIDA	1.838.166,07	2.049.598,28

9) RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está assim composto:

Descrição	2023	2022
Despesas Financeiras	(23.173,64)	(19.580,54)
Descontos Concedidos	(0,00)	(1.629,18)
Juros sobre Empréstimos Bancários	(15.679,03)	(16.664,41)
Juros sobre Atraso a Fornecedores	(0,06)	0,00
Juros sobre impostos	(16,61)	(57,00)
Imposto Sobre Operações Financeiras - IOF	(7.477,94)	(1.229,95)
Receitas Financeiras	1.077.980,19	306.446,05
Rendimento Aplicação Financeira	30.393,40	0,00
Juros sobre Atraso de Clientes	772.753,83	238.334,94
Juros Recompra	274.779,98	68.084,29
Juros/Custas sobre liquidações em atraso	52,98	26,82
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	1.054.806,55	255.919,11

10) NÃO OCORRÊNCIA DE EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Criciúma/SC, 24 de janeiro de 2024.

Claudia Bordini da Silva
Diretora Presidente

Cledonir João Damiani
CRC/SC: 020165/O-5