

CAPIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S/A.
CNPJ nº 41.713.245/0001-43 – NIRE nº 42300053716

RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO

Os Diretores da **CAPIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S/A.**, com sede localizada na Rua Sete de Setembro nº 777, sala 622, Centro, CEP- 89.010-207, na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, com seus atos constitutivos devidamente arquivados na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina sob NIRE nº 42300053716 em 27/04/2021 e inscrita no CNPJ sob nº 41.713.245/0001-43, em cumprimento às disposições Estatutárias e às leis vigentes, apresentam o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, da Mutação do Patrim nio Líquido e do Fluxo de Caixa, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhado das notas explicativas. Colocamo-nos a disposi o dos senhores acionistas, para quaisquer outros esclarecimentos necessários.

A Diretoria.

CAPIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A		
BALANÇO PATRIMONIAL PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2023		
ATIVO	2.023	2.022
CIRCULANTE	10.304.525,66	8.501.949,59
Disponibilidades	902.401,43	669.029,53
Clientes	9.384.339,25	7.785.087,96
Impostos a Recuperar	8.080,55	7.903,24
Outros Valores a Receber	9.704,43	39.928,86
NÃO CIRCULANTE	36.216,54	39.736,59
Imobilizado	36.216,54	39.736,59
TOTAL DO ATIVO	10.340.742,20	8.541.686,18
PASSIVO		
CIRCULANTE	2.517.646,27	1.390.226,39
Fornecedores	8.252,82	22.832,00
Obriga�es Sociais	2.224,02	1.484,70
Obriga�es Tributárias	3.522,81	14.206,57
Dividendos a pagar	-	83.530,92
Outros Valores a Pagar	2.503.646,62	1.268.172,20
NÃO CIRCULANTE	7.690.000,00	6.750.000,00
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.690.000,00	6.750.000,00
Debenturistas	7.690.000,00	6.750.000,00
PATRIM�NIO LÍQUIDO	133.095,93	401.459,79
Capital Social	30.000,00	27.050,83
Reserva Legal	6.000,00	6.000,00
Reserva de Lucros	368.408,96	117.816,21
Lucros do Exercício a Destinar	97.186,28	250.592,75
Ajustes de Períodos Anteriores	(90,35)	-
(-) Dividendos Distribuídos	(368.408,96)	-
TOTAL DO PASSIVO	10.340.742,20	8.541.686,18

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2022/2021		
	2.023	2.022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.147.860,97	2.174.898,08
Receita de Securitização	2.147.860,97	2.174.898,08
DEDUÇÃO DAS RECEITAS	(50.096,11)	(216.829,02)
(-) Impostos (PIS e COFINS)	(50.096,11)	(216.829,02)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.097.764,86	1.958.069,06
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.209.053,80)	(809.035,57)
Despesas Administrativas	(1.208.219,76)	(808.455,30)
Despesas Tributárias	(834,04)	(580,27)
LUCRO OPERACIONAL	888.711,06	1.149.033,49
RESULTADO FINANCEIRO	(759.607,32)	(679.149,10)
Receitas Financeiras	488.425,69	336.579,50
Despesas Financeiras	(1.248.033,01)	(1.015.728,60)
LUCRO ANTES DO IR E CSLL	129.103,74	469.884,39
Provisão p/ Contribuição Social	(11.969,05)	(42.289,60)
Provisão p/ Imposto de Renda	(19.948,41)	(93.471,12)
LUCRO ANTES DA DISTRIBUIÇÃO	97.186,28	334.123,67
Dividendos Antecipados	-	(83.530,92)
LUCRO DO EXERCÍCIO	97.186,28	250.592,75

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Capital Social	Reservas	Total
Saldo em 21/12/2022	27.050,83	374.408,96	401.459,79
Lucros do Exercício a Destinar		97.186,28	97.186,28
Ajuste de Períodos Anteriores		(90,35)	(90,35)
(-) Distribuição de Dividendos		(368.408,96)	(368.408,96)
Integralização de Capital	2.949,17		2.949,17
Saldo em 31/12/2023	30.000,00	103.095,93	133.095,93

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
Atividades Operacionais		2.023	2.022
	Lucro (prejuízo) líquido do período	97.186,28	334.123,67
	(+) Depreciação e amortização	7.699,15	6.342,10
	Ajuste a (débito) em exercícios anteriores	(90,35)	
	(Aumento) ou redução em contas a receber	(1.569.204,17)	(3.652.649,84)
	(Redução) ou aumento em contas a pagar	1.127.419,88	45.731,96
	(=) Disponibilidades Geradas Atividades Operacionais	(336.989,21)	(3.266.452,11)
Atividades de Investimentos			
	(Aquisição) ou venda de imobilizado	(4.179,10)	(16.581,10)
	(=) Disponibilidades Geradas Atividades de Investimentos	(4.179,10)	(16.581,10)
Atividades de Financiamentos			
	(-) Distribuição de dividendos	(368.408,96)	(83.530,92)
	Integralização ou (redução) de capital	2.949,17	-
	(Pagamento) ou recebimento de debêntures	940.000,00	3.707.171,64
	(=) Disponibilidades Geradas Atividades de Financiamentos	574.540,21	3.623.640,72
	Saldo Inicial Caixa e Equivalentes	669.029,53	328.422,02
	Saldo Final Caixa e Equivalentes	902.401,43	669.029,53
	Varição Caixa e Equivalentes	233.371,90	340.607,51
	Saldo Final Caixa e Equivalentes	902.401,43	669.029,53
	Varição Caixa e Equivalentes	669.029,53	328.422,02

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Foram observados os dispositivos das Leis nº 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, e quando aplicáveis as Normas Brasileiras de Contabilidade.

No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes contidas nos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Foi observado o regime de competência dos exercícios na escrituração das transações realizadas inclusive com referência ao reconhecimento das receitas e apuração dos impostos federais, combinado com as seguintes principais diretrizes:

2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem: O saldo de caixa, depósitos bancários à vista e saldo de aplicações financeiras.

2.2 Ativos e Passivos circulantes e não circulantes

O ativo circulante é apresentado pelo valor de custo ou de realização. Os passivos circulantes e não circulante estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

2.3 Impostos Federais

Os tributos e contribuições (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS) foram apurados e reconhecidos segundo as normas do Lucro Real e observando o regime competência.

2.4 Imobilizado

Os bens do imobilizado são reconhecidos pelo custo de aquisição e foram depreciados com base no método linear com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas.

3. CONTAS A RECEBER

O saldo líquido de R\$ 9.384.339,25, representa os valores de contas a receber oriundos de ativos empresariais adquiridos previstos para recebimento no decorrer de 2024 e exercícios seguintes.

4. OBRIGAÇÕES COMERCIAIS

4.1 – Fornecedores

A posição de Fornecedores em 31/12/2023 no valor de R\$ 8.252,82, será liquidada nos primeiros meses de 2024.

5. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias da empresa em 31/12/2023 é composto de:

Obrigações Tributárias		
	2.023	2.022
COFINS a Pagar	2.725,23	9.901,29
IRPJ a Pagar	86,52	-
PIS a Pagar	442,85	2.111,81
IRFe PCC a Recolher Terceiros	268,21	2.193,47
Totais	3.522,81	14.206,57

6. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

A companhia possui colocadas no mercado em caráter particular e privado 7.690 debêntures da Primeira Escritura de Emissão totalizando R\$ 7.690.000,00, sendo 3.440 debêntures da 9ª série; 4.150 debêntures da 15ª série e 100 debêntures da 14ª série, todas de valor unitário de R\$ 1.000,00, conforme 1ª Escritura de Emissão de Debêntures da Companhia, datada de 27/04/2021.

7. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Atendendo ao CPC 30 segue demonstrativo da Receita Bruta e as Receitas Líquidas apresentadas na Demonstração do Resultado da empresa.

Receita operacional Líquida		
	2.023	2.022
Receita Bruta	2.147.860,97	2.174.898,08
(-) Dedução da Receita RECEITA	(50.096,11)	(216.829,02)
PIS	(7.002,68)	(38.073,58)
COFINS	(43.093,43)	(178.755,44)
(=) Receita Líquida	2.097.764,86	1.958.069,06

11. PATRIMONIO LÍQUIDO

11.1 - Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 30.000,00, representado 30.000 ações ordinárias nominativas de valor nominal unitário de R\$ 1,00.

11.2 - Abaixo demonstramos o lucro por ações:

Lucro Por Ação		
	2.023	2.022
Lucro Líquido	97.186,28	334.123,67
Ações em Circulação	30.000,00	27.050,83
Lucro Básico Diluído por ação	3,24	12,35

Blumenau, 31 de dezembro de 2023.

João Marcelo Telles
Diretor Presidente

Bruno Stein Von Hertwig
Diretor Vice-Presidente

Tarcisio Zonta
Contador CRC/SC 006761/O-9
CPF-162.241.679-15