

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis em 31/12/2023 (Valores Expressos em Reais (R\$))

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa PPCRED SECURITIZADORA S.A., situada na Rua 246, Nº 246, SALA 502 LOT JARDIM TIJUCAS II bairro MEIA PRAIA, na cidade de ITAPEMA, SC, foi constituída em 13/07/2015, com início das atividades em 13/07/2015, tem como objeto social a(s) atividade(s) Aquisição e securitização de direitos não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos comercial, industrial, prestação de serviços que sejam passíveis de securitização, conforme política de crédito devidamente aprovada pela diretoria.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As presentes Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade, estando em processo de convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade conforme NBC TG 1000, com adoção inicial em 2015, Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, bem como com a legislação societária e fiscal vigentes, obedecendo ao regime de competência e contempla o encerramento em 31 de Dezembro de 2023.

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Estão demonstrados pelos valores históricos, observando o regime de Competência.

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa estão demonstrados pelos valores líquidos. As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são considerados como caixa e equivalentes.

3.2 Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

3.3 Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

3.4 Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

3.5 Redução ao Valor Recuperável de ativos – IMPAIRMENT

O Impairment não foi efetuado, pois os administradores consideraram irrelevante fazer essa avaliação.

3.6 Impostos Federais

A empresa está no Regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência.

3.7 Empréstimos e Financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos são reconhecidos pelo valor principal.

3.8 Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

3.9 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 e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

3.10 Debêntures

Em 21/07/2015 companhia emitiu 1.200 (mil e duzentas) debêntures nominativas escriturais não conversíveis, de valor unitário de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) as quais foram colocadas junto a investidores em caráter particular e Privado.

Em 12/05/2021 companhia emitiu 600 (seiscentas) debêntures nominativas escriturais não conversíveis, de valor unitário de R\$ 10.000,00 (de mil reais) as quais foram colocadas junto a investidores em caráter particular e Privado.

4 PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de

seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

5 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

A empresa nunca efetuou ajuste de avaliação patrimonial

6 INVESTIMENTOS EM EMPRESAS COLIGADAS E CONTROLADAS

A empresa não participa do capital social de outras empresas.

7 PATRIMONIO LIQUIDO

7.1 Capital Social

O capital social é de R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), dividido em 400.000 (quatrocentas mil) quotas, totalmente integralizado, apresentado na seguinte composição:

PAULO RICARDO DALSENTER PUEL - 99%
BIANCA DALSENTER PUEL – 1%

7.2 Distribuição de Lucro

A empresa teve prejuízo no ano.

7.3 Das Reservas

A empresa absorveu a Reserva Legal no valor de R\$ 18.841,76 (dezoito mil oitocentos e quarenta e um reais e setenta e seis centavos), do lucro do exercício.

8 EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

9 AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Em 31/12/2023 a administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações contábeis da Empresa PPCRED SECURITIZADORA S.A..

São João Batista, 31 de Dezembro de 2023

MARCIO MELZI
Contador
010.119.939-29
SC034497/O-7

PAULO RICARDO DALSENTER PUEL
DIRETOR PRESIDENTE
055.039.649-77