

Cash Securitizadora S.A.

Curitiba - PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Cash Securitizadora S.A.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023	2022
Circulante		2.026	4.901
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	3	826
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.522	3.700
Tributos recuperáveis		55	3
Outros valores		446	372
Não Circulante		166	202
Imobilizado		166	202
Total do ativo		2.192	5.103

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	623	450
Fornecedores	165	166
Impostos, taxas e contribuições	-	11
Obrigações sociais e estatutárias	240	273
Empréstimos e financiamentos	218	-
Não circulante	721	3.897
Debêntures captadas (Nota 7)	105	239
Empréstimos e financiamentos	616	3.658
Patrimônio líquido	848	756
Capital social (Nota 8)	50	50
Reserva legal	10	10
Reserva de lucros	788	696
Total do passivo	2.192	5.103

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023	2022
Operações continuadas	283	354
Receita com deságio	283	354
(-) Deduções da receita bruta	(18)	(39)
Impostos e contribuições	(18)	(39)
Lucro bruto	265	315
Despesas gerais e administrativas	(78)	(80)
Lucro operacional	187	235
Resultado financeiro	(2)	(25)
Receitas financeiras	120	144
Despesas financeiras	(122)	(169)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	185	210
Imposto de renda e contribuição social	(44)	(50)
Lucro líquido do exercício	141	160
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício	2,82	3,20

CASH SECURITIZADORA S.A.
Curitiba- PR
CNPJ: 21.041.961/0001-14
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>696</u>	<u>-</u>	<u>756</u>
Lucro líquido do exercício				141	141
Dividendos propostos				(49)	(49)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			<u>92</u>	<u>(92)</u>	<u>-</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>788</u>	<u>-</u>	<u>848</u>

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	185	210
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	36	36
	221	246
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	2.178	(3.147)
Debêntures captadas	(134)	33
Empréstimos e financiamentos	(2.824)	3.290
Obrigações sociais e estatutárias	(82)	-
Impostos, taxas e contribuições	(11)	5
Fornecedores	(1)	-
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(126)	(192)
Caixa gerado nas operações	(779)	235
Imposto de renda e contribuição social pagos	(44)	(50)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(823)	185
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	-	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	(823)	185
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	826	641
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3	826

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social: Securitização de créditos, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Curitiba - PR.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança

de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos. A Empresa inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos. O valor contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

3.2.5 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.6 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
(ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

3.2.7 Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

3.2.8 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>3</u>	<u>826</u>
	<u>3</u>	<u>826</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	<u>1.522</u>	<u>3.700</u>
	<u>1.522</u>	<u>3.700</u>

6. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

7. Debêntures

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 15/set. /2014

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

SEGUNDA EMISSÃO

Data de emissão: 03/out. /2016

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

TERCEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 01/dez. /2022

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 104.787,30

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 50.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

Reserva de lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados.

Lucros acumulados

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

Os lucros acumulados (reserva de retenção de lucros) serão distribuídos de acordo com decisão que vier a ser tomada em Assembleia de quotistas.

* * *