

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	18.517.819,96	9.893.517,13
CAIXA	-	34.137,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO	354.187,29	61.307,08
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	287.100,22	29.606,72
CLIENTES	17.652.663,38	9.691.319,80
PENDENCIAS A RECEBER	116.936,97	-
TÍTULOS DE TERCEIROS A RECEBER	102.141,80	31.139,75
IMPOSTOS A RECUPERAR	-	1.006,30
ADIANTAMENTOS	4.790,30	45.000,00
NÃO-CIRCULANTE	819.553,55	10.800,00
PESSOAS LIGADAS À EMPRESA	781.412,26	-
INVESTIMENTOS	24.554,40	10.800,00
IMOBILIZADO LÍQUIDO	13.586,89	-
TOTAL DO ATIVO	19.337.373,51	9.904.317,13

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

BALANÇO PATRIMONIAL
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	20.174.031,11	9.818.298,65
FORNECEDORES	23.611,19	541,25
FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS	502.513,00	-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	35.700,00	12.856,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	16.406,51	19.111,19
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	30.956,84	195.648,98
PROVISÕES TRABALHISTAS	43.168,62	-
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	271.679,12	42.773,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	19.559,69	179.437,06
OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS	19.230.436,14	9.367.930,25
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(836.657,60)	86.018,48
CAPITAL SOCIAL	50.000,00	50.000,00
RESERVAS DE LUCROS	36.018,48	36.018,48
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(922.676,08)	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.337.373,51	9.904.317,13

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA BRUTA DE DIFERIDA	3.986.069,51	4.436.179,98
RECEITA BRUTA DIFERIDA	3.986.069,51	(325.308,15)
DESÁGIO	-	4.761.488,13
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(82.332,92)	(207.069,54)
SERVIÇOS CANCELADOS	-	(46.859,35)
IMPOSTOS S/SERVIÇOS	(82.332,92)	(160.210,19)
RECEITA LIQUÍDA OPERACIONAL	3.903.736,59	4.229.110,44
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.826.412,67)	(2.725.342,06)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.129.858,43)	(2.018.939,53)
DESPESAS COMERCIAIS	-	(1.839,16)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(2.006.311,82)	(843.502,07)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-	(1.040,10)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	309.757,58	139.978,80
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(922.676,08)	1.364.829,68
IMPOSTO DE RENDA	-	(192.248,22)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	(92.579,07)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(922.676,08)	1.218.941,09

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE LUCROS		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		Total
	Capital Social	Reservas Legais	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	(-) Prejuízos Acumulados	
Saldo em 31/12/2021	50.000,00	10.000,00	402.249,57			462.249,57
Reversão de Reservas			(376.231,09)	376.231,09		0,00
Resultado do Exercício				1.317.450,47	(98.509,38)	1.218.941,09
Lucros/Dividendos Distribuídos				(1.638.981,59)		(1.638.981,59)
Retificações de Exercícios Anteriores				43.809,41		43.809,41
Compensação de Prejuízos	0,00	0,00	0,00	(98.509,38)	98.509,38	0,00
Saldo em 31/12/2022	50.000,00	10.000,00	26.018,48			86.018,48
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	(922.676,08)	(922.676,08)
Saldo em 31/12/2023	50.000,00	10.000,00	26.018,48	0,00	(922.676,08)	(836.657,60)

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(922.676,08)	1.218.941,09
Depreciação e amortização	743,90	0,00
Ajustes credores de exercícios anteriores	0,00	43.809,41
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(8.149.282,60)	(5.708.954,70)
(Aumento) Redução em impostos a recuperar	1.006,30	(1.006,30)
(Aumento) Redução em adiantamentos	40.209,70	(45.000,00)
(Aumento) Redução em despesas diferidas	0,00	(22.069,54)
(Aumento) Redução nos valores a receber - não circulante	(795.166,66)	(10.800,00)
Aumento (Redução) em fornecedores	23.069,94	541,25
Aumento (Redução) em obrigações sociais	22.843,08	12.856,92
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas	(2.704,68)	19.111,19
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	(164.692,14)	182.307,07
Aumento (Redução) em provisões trabalhistas	43.168,62	0,00
Aumento (Redução) em contas a pagar	228.906,12	(114.774,29)
Aumento (Redução) em adiantamento de terceiros	(159.877,37)	179.437,06
Aumento (Redução) em obrigações com debenturistas	9.862.505,89	5.774.683,51
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	28.054,02	1.529.082,67
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(14.330,79)	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(14.330,79)	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	(1.638.981,59)
Empréstimos e financiamentos tomados	502.513,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	502.513,00	(1.638.981,59)
Aumento nas Disponibilidades	516.236,23	(109.898,92)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	125.051,28	234.950,20
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	641.287,51	125.051,28

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa, com sede em Belo Horizonte, Minas Gerais, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 13 de abril de 2021 e tem por objeto: Securitização de ativos empresariais.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade;

(b) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Os Itens do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

(c) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e sempre que devidos provisionados com base no Lucro Presumido.

(e) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

(f) Apuração dos impostos

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de caixa, ou seja, a base de cálculo dos impostos foi à receita efetivamente recebida. No entanto, devido à mudança de tributação no próximo exercício para o regime de competência do Lucro Real, os saldos de receitas diferidas até 31 de dezembro de 2023 foram apurados e levados à tributação na apuração dos impostos de dezembro.

(g) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(h) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes à data do Balanço a serem citados nesta nota.

(i) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia à terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades o caixa que está representado pelo saldo dos recursos disponíveis em moeda corrente nacional na data de seu fechamento, pelos valores mantidos em conta corrente junto às instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, conforme demonstrado abaixo.

DISPONIBILIDADES	2023	2022
CAIXA	-	34.137,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO	354.187,29	61.307,08
BANCO ARBI S/A	0,72	0,72
BANCO INTER	48.839,65	3.861,56
BANCO ITAÚ S/A	156.546,48	2.070,83
BANCO BRADESCO	1,00	1,00
BTG PACTUAL	148.799,44	55.372,97
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	287.100,22	29.606,72
BANCO BRADESCO	287.100,22	29.606,72
TOTAL	641.287,51	125.051,28

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde aos valores a receber da empresa junto aos seus diversos cedentes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes na geração da operação e do crédito no momento dos recebimentos, somando em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 17.652.663,38 e, em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 9.691.319,80.

5. PENDÊNCIAS A RECEBER

O saldo dessa conta é composto pelos lançamentos de conta gráfica junto aos cedentes, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 116.936,97.

6. TÍTULOS DE TERCEIROS A RECEBER

O saldo desta conta corresponde ao valor de cobrança de terceiros a receber, conforme demonstrado abaixo.

TÍTULOS DE TERCEIROS A RECEBER	2023	2022
TÍTULOS DE TERCEIROS A RECEBER	102.141,80	31.139,75
TOTAL	102.141,80	31.139,75

7. ADIANTAMENTOS

Este grupo está composto pelo saldo de valores pagos em forma de adiantamento a fornecedores, conforme demonstrado abaixo.

ADIANTAMENTOS	2023	2022
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	4.790,30	45.000,00
TOTAL	4.790,30	45.000,00

8. INVESTIMENTOS

Este grupo está composto pelo saldo de investimentos em títulos de capitalização do Bradesco, conforme demonstrado abaixo.

INVESTIMENTOS	2023	2022
TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	24.554,40	10.800,00
TOTAL	24.554,40	10.800,00

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

9. IMOBILIZADO

O imobilizado da empresa está composto conforme demonstração abaixo:

Imobilizado

Custo do Imobilizado

	Taxa Anual Depreciação	Aquisições	Baixas	31/12/2023
Equipamentos de Informatica	10%	14.330,79	-	14.330,79
TOTAL		14.330,79	-	14.330,79

Depreciação e Perda do Valor Recuperável

	Depreciações	Baixas	31/12/2023
Equipamentos de Informatica	(743,90)	-	(743,90)
TOTAL	(743,90)	-	(743,90)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO			<u>13.586,89</u>

10. FORNECEDORES

O saldo deste grupo é composto pelos valores a pagar aos fornecedores. A contabilização é feita através do crédito na conta do fornecedor no momento do registro da nota fiscal de entrada e do débito no momento do pagamento, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 23.611,19 e, em 31 de dezembro de 2022 o saldo de R\$ 541,25.

11. TÍTULOS DE DÍVIDA DE CURTO PRAZO

Este grupo é composto pelo saldo de notas comerciais emitidas pela empresa, totalizando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 502.513,00.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

Este grupo representa os encargos sociais incidentes sobre salários, como impostos, taxas e contribuições, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	2023	2022
FGTS A RECOLHER	3.603,56	3.760,47
INSS E IRRF A RECOLHER	32.096,44	9.096,45
TOTAL	35.700,00	12.856,92

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

O saldo deste grupo é composto pelos valores de pró-labore e salários a pagar, com conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2023	2022
PRÓ-LABORE A PAGAR	3.524,40	3.236,04
SALÁRIOS A PAGAR	12.882,11	15.875,15
TOTAL	16.406,51	19.111,19

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Este grupo é composto pelos valores de impostos a recolher para órgãos federais, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2023	2022
COFINS A RECOLHER	13.302,49	46.209,62
IRRF A RECOLHER S/ASSALARIADOS	0,00	2.256,25
IRRF A RECOLHER S/RESGATE DEBENTURES	4.742,87	1.538,84
IRRF A RECOLHER S/SERV. PREST. PJ	132,45	307,50
ISS RETIDO NA FONTE	10.485,72	8.978,61
PIS A RECOLHER	2.161,66	10.012,08
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	40.714,00
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	84.678,83
RETENÇÕES LEI 10.833 A PAGAR	131,65	953,25
TOTAL	30.956,84	195.648,98

15. PROVISÕES TRABALHISTAS

Este grupo registra o saldo de provisões de férias e os respectivos encargos. Apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 43.168,62.

16. OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

O saldo desta conta é composto por obrigações com terceiros, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	2023	2022
OPERAÇÕES DE COBRANÇA A LIQUIDAR	102.141,80	31.139,75
PENDÊNCIAS A PAGAR	169.537,32	0,00
SALDO DE OPERAÇÕES A PAGAR	0,00	11.633,25
TOTAL	271.679,12	42.773,00

17. ADIANTAMENTO DE TERCEIROS

O saldo deste grupo é composto por recebimentos em duplicidade e/ou a maior e créditos ainda não identificados, conforme demonstrado abaixo.

ADIANTAMENTOS DE TERCEIROS	2023	2022
CREDITO DE CLIENTES A IDENTIFICAR	19.559,69	175.897,55
RECEBIMENTOS EM DUPLICIDADE/A MAIOR	0,00	3.539,51
TOTAL	19.559,69	179.437,06

18. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O saldo deste grupo é composto pelos credores que investiram na compra de debêntures junto a esta instituição, somando em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 19.230.436,14 e, em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 9.367.930,25.

LYNCH CAPITAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 41.562.578/0001-49
NIRE: 31.300.138.402

19. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 50.000 ações ordinárias de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 50.000,00 (Cinquenta mil reais) totalmente integralizado.

20. RESERVAS LEGAL

A empresa constitui reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido do exercício, obedecendo ao limite legal sobre o capital social, apresentando 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 10.000,00 (dez mil reais).

21. RESERVAS DE LUCROS

A empresa constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 26.018,48 (Vinte e seis mil, dezoito reais e quarenta e oito centavos) à disposição da diretoria.

22. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

A empresa apresenta um saldo de prejuízos acumulados, totalizando em 31 de dezembro de 2023 o mantendo de R\$ 922.676,08 (novecentos e vinte e dois mil, seiscentos e setenta e seis reais e oito centavos).

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração que será lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) dentro do prazo legal de 28/06/2024.

Roberto Mauro Oliveira Ribeiro
CPF: 072.085.716-35
Diretor Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador