

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 43.340.167/0001-04

NIRE: 32.300.042.996

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	37.332.805,18	9.116.036,28
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.737,56	100,01
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	1.477.297,04	507.451,03
CLIENTES	30.298.316,81	8.310.747,73
PENDENCIAS A RECEBER	5.541.283,84	296.493,01
IMPOSTOS A RECUPERAR	3.169,93	1.244,50
NÃO-CIRCULANTE	38.295,36	43.849,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS/TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	550,00	-
IMOBILIZADO LÍQUIDO	37.745,36	43.849,58
TOTAL DO ATIVO	37.371.100,54	9.159.885,86

Vitoria, 31 de dezembro de 2023.

Henrique Schneider de Almeida
CPF: 947.131.977-34
Diretor Presidente

Newton Augusto Mello de Oliveira
CRC/RS 084.645/O-1
Contador

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
NIRE: 32.300.042.996

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE	35.869.780,36	9.024.343,84
FORNECEDORES	8.957,20	1.946,19
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	9.176,52	6.605,63
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	16.891,61	14.061,65
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	304.775,40	17.134,25
CONTAS A PAGAR	-	76.722,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	1.890,46
OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS	35.529.979,63	8.905.983,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.501.320,18	135.542,02
CAPITAL SOCIAL	200.000,00	200.000,00
RESERVAS DE LUCROS	1.301.320,18	3.586,07
PREJUÍZOS ACUMULADOS	-	(68.044,05)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.371.100,54	9.159.885,86

Vitoria, 31 de dezembro de 2023.

Henrique Schneider de Almeida
CPF: 947.131.977-34
Diretor Presidente

Newton Augusto Mello de Oliveira
CRC/RS 084.645/O-1
Contador

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 43.340.167/0001-04

NIRE: 32.300.042.996

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA BRUTA DE DIFERIDA	6.290.600,41	465.595,10
RECEITA BRUTA DIFERIDA	6.290.600,41	-
DESÁGIO	-	465.595,10
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(190.420,49)	(16.994,21)
IMPOSTOS S/SERVIÇOS	(190.420,49)	(16.994,21)
RECEITA LIQUÍDA OPERACIONAL	6.100.179,92	448.600,89
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.684.457,68)	(459.102,58)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.103.221,72)	(344.560,18)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(1.581.460,38)	(115.101,05)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	224,42	558,65
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	2.415.722,24	(10.501,69)
IMPOSTO DE RENDA	(579.930,57)	(9.323,11)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(217.415,00)	(7.270,01)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.618.376,67	(27.094,81)

Vitoria, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e que será transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), sendo o exercício de 2023 a ser transmitido até o prazo legal de 28/06/2024.

Henrique Schneider de Almeida
CPF: 947.131.977-34
Diretor Presidente

Newton Augusto Mello de Oliveira
CRC/RS 084.645/O-1
Contador

Empresa: PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
C.N.P.J.: 43.340.167/0001-04
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

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

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	1.618.376,67	(27.094,81)
Depreciação e amortização	9.639,13	4.211,45
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL	1.628.015,80	(22.883,36)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(27.232.359,91)	(8.607.240,74)
(Aumento) Redução em Impostos a recuperar	(1.925,43)	(1.225,67)
(Aumento) Redução em Aplicações Financeiras/Títulos de	(550,00)	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	7.011,01	1.946,19
Aumento (Redução) em Obrigações Sociais	2.570,89	3.097,39
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	2.829,96	14.061,65
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	287.641,15	16.406,28
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(76.722,00)	70.397,00
Aumento (Redução) em Obrigações com debenturistas	26.623.995,97	8.905.983,66
Aumento (Redução) em Outras Obrigações	(1.890,46)	1.890,46
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	1.238.616,98	382.432,86
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	1.238.616,98	382.432,86
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.238.616,98	382.432,86
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(3.534,91)	(48.061,03)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(3.534,91)	(48.061,03)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	(252.598,51)	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(252.598,51)	0,00
Aumento nas Disponibilidades	982.483,56	334.371,83
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	507.551,04	173.179,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.490.034,60	507.551,04

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e que será transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), sendo o exercício de 2023 a ser transmitido até o prazo legal de 28/06/2024.

HENRIQUE SCHNEIDER DE ALMEIDA
Diretor Presidente
CPF: 947.131.977-34

NEWTON AUGUSTO MELLO DE
Reg. no CRC - RS sob o No.
Contador

Empresa PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
C.N.P.J.: 43.340.167/0001-04
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
CAPITAL REALIZADO **RESERVAS DE LUCROS** **LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS**

Histórico	Capital Social	Reservas	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	(-) Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2021	200.000,00				(37.363,17)	162.636,83
Constituição de Reservas		3.586,07		(3.586,07)		0,00
Resultado do Exercício				71.721,45	(98.816,26)	(27.094,81)
Compensação de Prejuízos	0,00	0,00	0,00	(68.135,38)	68.135,38	0,00
Saldo em 31/12/2022	200.000,00	3.586,07			(68.044,05)	135.542,02
Constituição de Reservas		36.413,93	1.261.320,18	(1.297.734,11)		0,00
Resultado do Exercício				1.618.376,67		1.618.376,67
Lucros/Dividendos Distribuídos				(252.598,51)		(252.598,51)
Compensação de Prejuízos	0,00	0,00		(68.044,05)	68.044,05	0,00
Saldo em 31/12/2023	200.000,00	40.000,00	1.261.320,18	0,00	0,00	1.501.320,18

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e que será transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), sendo o exercício de 2023 a ser transmitido até o prazo legal de 28/06/2024.

HENRIQUE SCHNEIDER DE ALMEIDA
Diretor Presidente
CPF: 947.131.977-34

NEWTON AUGUSTO MELLO DE OLIVEIRA
Reg. no CRC - RS sob o No. 084.645/O-1
Contador

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
NIRE: 32300042996

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 Vitória, Espírito Santo, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 30 de agosto 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) 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.

(c) Imposto de renda e contribuição social

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

(d) Apuração do resultado

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

(e) Apuração dos impostos

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de competência.

(f) Eventos Subsequentes

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

(g) 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 os valores em espécie mantidos em contas correntes junto às instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, e pelos valores

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
NIRE: 32300042996

mantidos em aplicações financeiras cujo resgate das operações pode ser feito imediatamente, conforme demonstrado abaixo:

DISPONIBILIDADES	2023	2022
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.737,56	100,01
BRADESCO S/A	11.239,17	1,00
BANCO ITAÚ S/A	10,00	-
COOPERATIVA SICOOB C/C	1.488,39	99,01
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	1.477.297,04	507.451,03
BANCO ITAÚ S/A	126,71	-
BRADESCO INVESTIMENTOS	837,78	507.449,99
SICOOB - RDC - LONGO PÓS CDI	1.476.332,55	-
SICOOB COTA CAPITAL	-	1,04
TOTAL	1.490.034,60	507.551,04

4. CLIENTES

O saldo deste grupo é composto pelos valores a receber de clientes, somando em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 30.298.316,81 e, em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 8.310.747,73.

5. PENDÊNCIAS A RECEBER

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber de seus clientes a título de reembolso de tarifas e taxas pagas antecipadamente pela empresa, conforme demonstrado abaixo:

PENDÊNCIAS A RECEBER	2023	2022
C/C - COMPANHIA DO BOI COMERCIO DE CARNES LTDA	3.597.035,41	7.898,19
C/C - JLC DISTRIBUIDORA DE UTILIDADES DO LAR LTDA	5.998,81	-
C/C - SETE DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS E BEBIDAS EIRELI	1.010.958,56	-
PENDENCIAS A RECEBER D+1	-	-
LIQUIDAÇÃO A RECEBER	927.291,06	288.594,82
TOTAL	5.541.283,84	296.493,01

6. OUTROS CRÉDITOS

Este grupo está composto pelo saldo de valores a recuperar junto à Receita Federal referente a saldo negativo de IRPJ e valores pagos a maior, conforme demonstrado abaixo:

IMPOSTOS A RECUPERAR	2023	2022
IRRF A RECUPERAR	2.089,00	163,57
SALDO NEGATIVO IRPJ 1 TRI 2022	379,37	379,37
SALDO NEGATIVO IRPJ 2 TRI 2022	682,73	682,73
SALDO NEGATIVO IRPJ 4 TRI 2021	18,83	18,83
TOTAL	3.169,93	1.244,50

7. APLICAÇÕES FINANCEIRAS/TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO

Este grupo está composto pelo saldo de valores pagos referente a títulos de capitalização. Apresenta saldo em 31 de dezembro de 2023 de R\$ 550,00 e saldo zero em 31 de dezembro de 2022.

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
 CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
 NIRE: 32300042996
 8. IMOBILIZADO

O imobilizado da empresa está composto conforme demonstrado abaixo:

Imobilizado

Custo do Imobilizado

	Taxa Anual Depreciação	31/12/2022			31/12/2023		
		Aquisições	Baixas		Aquisições	Baixas	
Equipamento para Informática		48.061,03	-	48.061,03	-	-	48.061,03
Móveis e Utensílios	10%	-	-	-	1.199,00	-	1.199,00
Máquinas - Aparelhos e Equipamentos	10%	-	-	-	2.335,91	-	2.335,91
TOTAL		48.061,03	-	48.061,03	3.534,91	-	51.595,94

Depreciação e Perda do Valor Recuperável

	31/12/2022			31/12/2023		
	Depreciações	Baixas		Depreciações	Baixas	
Equipamento para Informática	-	(4.211,45)	(4.211,45)	-	(9.612,24)	(13.823,69)
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	(6,77)	(6,77)
Máquinas - Aparelhos e Equipamentos	-	-	-	-	(20,12)	(20,12)
TOTAL	-	(4.211,45)	(4.211,45)	-	(9.639,13)	(13.850,58)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO			43.849,58			37.745,36

9. FORNECEDORES

A contabilização é feita através do crédito na conta do fornecedor no momento do registro da nota fiscal de entrada do débito no momento do pagamento, conforme demonstrado abaixo:

FORNECEDORES	2023	2022
DELL COMPUTADORES DO BRASIL	5.980,68	-
EBAZAR LTDA	1.199,00	-
CENTRAL DE REGISTRO DIR. CREDITORIOS S/A	1.777,52	1.053,53
UBIQUITI BRAZIL COMERCIO DE ELETRONICOS LTDA	-	892,66
TOTAL	8.957,20	1.946,19

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

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

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2023	2022
INSS E IRRF FOLHA A RECOLHER	7.990,92	-
FGTS A RECOLHER	1.185,60	757,50
INSS A RECOLHER	-	5.848,13
TOTAL	9.176,52	6.605,63

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	2023	2022
PRÓ-LABORE A PAGAR	8.078,77	7.599,75
SALÁRIOS A PAGAR	8.812,84	6.461,90
TOTAL	16.891,61	14.061,65

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
NIRE: 32300042996
12. 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	20.053,67	6.969,89
IRRF A RECOLHER S/ ASSALARIADOS	-	865,24
IRRF A RECOLHER S/ SERV. PREST. PJ	2.404,79	16,84
IRRF A RECOLHER S/ RESGATE DEBENTURES	19.636,44	-
PIS A RECOLHER	3.258,72	1.510,14
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	74.577,33	3.640,71
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	177.389,61	4.079,22
RETENÇÃO LEI 10.833 A PAGAR	7.454,84	52,21
TOTAL	304.775,40	17.134,25

13. CONTAS A PAGAR

Este grupo está composto pelo saldo de valores a reembolsar aos sócios referentes as despesas pagas em fase pré-operacional, conforme demonstrado abaixo:

CONTAS A PAGAR	2023	2022
CARTAO DE CREDITO	-	27.945,63
DESPESAS A REEMBOLSAR	-	6.325,00
SALDO DE OPERAÇÕES A PAGAR	-	42.451,37
TOTAL	-	76.722,00

14. ADIANTAMENTO DE TERCEIROS

O saldo desta conta é composto por recebimentos em duplicidade e/ou a maior de seus diversos clientes, conforme demonstrado abaixo:

ADIANTAMENTO DE TERCEIROS	2023	2022
CREDITO DE CLIENTES A IDENTIFICAR	-	8,00
PENDENCIAS RECOMPRA NAS OPERAÇÕES	-	1.882,46
TOTAL	-	1.890,46

15. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O saldo deste grupo é composto por adiantamentos de clientes pelos credores que investiram na compra de debentures junto à esta instituição, somando em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 35.529.979,63 e, em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 8.905.983,66.

16. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 200.000 ações ordinárias nominativas de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), totalmente integralizados em 31 de dezembro de 2023.

PERCENTUAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 43.340.167/0001-04
NIRE: 32300042996
17. 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\$ 40.000,00 (quarenta mil reais).

18. RESERVAS DE LUCROS

A empresa constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31 de dezembro de 2023 um valor de R\$ 1.261.320,18 (um milhão, duzentos e sessenta e um mil, trezentos e vinte reais e dezoito centavos) a disposição da diretoria.

Vitória, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e que será transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), sendo o exercício de 2023 a ser transmitido até o prazo legal de 28/06/2024.

HENRIQUE SCHNEIDER DE ALMEIDA
Diretor Presidente
CPF: 947.131.977-34

NEWTON AUGUSTO MELLO DE OLIVEIRA
Reg. no CRC - RS sob o No. 084.645/O-1
Contador