

Demonstrações Financeiras

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

31 de dezembro de 2023

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Relatório da Administração

Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da QI Companhia Securitizadora II, acompanhadas das notas explicativas correspondentes ao ano exercício de 2023. A Companhia segue com o foco no crescimento das operações de securitização conforme plano de negócios e objeto social.

Alguns destaques dos números da companhia são:

Lucro Líquido

Crescimento de 315 mil reais do lucro líquido, em relação ao ano exercício de 2022.

Patrimônio Líquido

Aumento do Patrimônio Líquido da companhia de 10,4 milhões de reais em relação ano exercício de 2022.

Atenciosamente,

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

PEDRO HENRIQUE COURY MAC DOWELL

Diretor

MARCELO BUOSI MARTINS

Diretor

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Demonstrações financeiras auditadas

Balanço Patrimonial.....	1
Demonstração do Resultado.....	3
Demonstração do Resultado Abrangente.....	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	5
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	7

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante		10.608	139
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.601	138
Contas a receber	5	7	-
Diversos	6	-	1
TOTAL DO ATIVO		10.608	139

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Passivo			
Circulante		82	38
Fiscais e previdenciárias	7	35	26
Credores diversos	8	47	12
Patrimônio líquido		10.526	101
Capital social		10.010	1
Capital	9	10.010	10
(-) Capital a realizar	9	-	(9)
Reserva de Lucros		516	100
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.608	139

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto lucro (prejuízo) por ação)

	Notas	2023	2022
Receita operacional líquida	11	8	174
Despesas /receitas operacionais		(81)	(30)
Despesas gerais e administrativas	12	(77)	(30)
Despesas tributárias		(12)	-
Outras receitas / despesas		8	-
Resultado operacional		(73)	144
Resultado financeiro		669	-
Receitas financeiras		669	-
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		596	144
Imposto De Renda e Contribuição Social		(180)	(44)
Imposto de renda	13	(126)	(30)
Contribuição social	13	(54)	(14)
Lucro líquido do exercício		416	100
Nº de ações		10.000.000,000	10.000
Lucro por ação		0,000042	10,05

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto lucro (prejuízo) por ação)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	416	100
Resultado abrangente	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>416</u>	<u>100</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital Social	(-) Capital a Realizar	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Total
Constituição em 01/09/2022	10	(10)	-	-	-	-
Integralização de capital 01/09/2022	-	1	-	-	-	1
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	100	100
Constituição da reserva legal	-	-	2	-	(2)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	-	98	(98)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	10	(9)	2	98	-	101
Aumento de capital	10.000	(10.000)	-	-	-	-
Integralização de capital	-	10.009	-	-	-	10.009
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	416	416
Constituição da reserva legal	-	-	21	-	(21)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	-	395	(395)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	10.010	-	23	493	-	10.526

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto
Exercícios findos 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 líquido do exercício	416	100
Variações em ativos e passivos		
Aumento em contas a receber	(7)	-
Redução em outros créditos	1	-
Aumento em obrigações fiscais e previdenciárias	9	26
Aumento em outras obrigações	35	11
Caixa líquido gerado pelas/ (usado nas) atividades operacionais	38	37
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de capital	9	1
Aumento de capital		-
	<u>10.000</u>	<u>1</u>
Caixa utilizado nas atividades de financiamento	10.009	1
(Redução)/Aumento do caixa e equivalentes de caixa	10.463	138
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	138	-
Caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício	10.601	138

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

Notas explicativas às demonstrações financeiras *(Em milhares de Reais)*

1. Contexto operacional

A QI Companhia Securitizadora II (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado regida pelo Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis, em especial a Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada (“Lei das S.A.”) foi constituída em 01 de setembro de 2022, com sede administrativa na Rua Gilberto Sabino nº 215, 14º andar, conjuntos 1.401 a 1.404, sala G, Pinheiros, São Paulo/SP.

Tem por objeto social a prática a aquisição e securitização de quaisquer direitos creditórios imobiliários, do agronegócio e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos imobiliários e do agronegócio respectivamente, a emissão e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis Imobiliários, Certificados de Recebíveis do Agronegócio e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios imobiliários e do agronegócio respectivamente, que sejam compatíveis com as suas atividades, a realização de negócios e a prestação de serviços relacionados às operações de securitização de créditos supracitadas, a realização de operações em mercados de derivativos, com a função de proteção de riscos de sua carteira de crédito, a realização de negócios e a prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de quaisquer direitos representativos de crédito, originários de operações realizadas em qualquer segmento econômico e a emissão de Certificados de Recebíveis e outros títulos e valores mobiliários lastreados em quaisquer direitos e títulos representativos de créditos, originários de operações realizadas em qualquer segmento econômico, incluindo, mas não se limitando a, digitação de títulos em sistema de mercado de balcão e a administração, recuperação e alienação de direitos de crédito e a participação em outras companhias securitizadoras, desde que autorizada pela regulamentação vigente.

A Companhia está inserida em um grupo econômico onde a QI Participações S.A., empresa constituída com propósito único de deter participações em outras empresas é a controladora.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária (contendo as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638, aprovada em 28 de dezembro de 2007), as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão. As demonstrações financeiras da Companhia foram aprovadas pela Diretoria em 08 de abril de 2024.

3. Resumo das principais práticas contábeis

a. Moeda funcional

A moeda funcional da Companhia é o Real, a qual também é a moeda de apresentação destas demonstrações contábeis.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por depósitos bancários disponíveis em moeda nacional, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

c. Apuração de resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência.

d. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda da companhia e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados, quando aplicável, com base no lucro tributável ajustado nos termos da legislação pertinente.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos bancários	5	138
Aplicações financeiras	10.596	-
Caixa e equivalentes de caixa	<u>10.601</u>	<u>138</u>

5. Contas a receber

O valor de 7 mil reais refere-se aos serviços de estruturação prestados aos titulares da primeira série da 1ª emissão de debêntures financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

6. Diversos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Valores a Receber - Sociedades ligadas (Nota 10)	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>

7. Fiscais e previdenciárias

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 as obrigações fiscais e previdenciárias estavam assim representadas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impostos e contribuições sobre o lucro	26	26
PIS, COFINS e ISS a recolher	9	-
Total	<u>35</u>	<u>26</u>

8. Credores diversos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outros Pagamentos	11	8
Valores a Pagar - Sociedades ligadas (Nota 10)	36	4
Total	<u>47</u>	<u>12</u>

9. Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social é de R\$ 10.000, representado por 10.000.000 ações ordinárias, todas nominativas e totalmente integralizadas por acionistas no país.

Em 26 de agosto de 2022 foi integralizado R\$ 1, o saldo remanescente de R\$ 9 foi integralizado durante o exercício de 2023.

Em 05 de junho de 2023 foi deliberado pelos acionistas o aumento de capital social passando de R\$ 10 para R\$ 10.000, mediante a emissão de 10.000.000 (dez milhões) de novas ações. O valor de R\$ 10.000 foi totalmente integralizado na mesma data.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

b. Reserva legal

A reserva legal deve ser constituída obrigatoriamente a base de 5% sobre o lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social realizado, ou 30% do capital social, acrescido das reservas de capital.

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo em reserva legal é de R\$ 23.

c. Reserva de lucros

A reserva de lucros é composta pela destinação do lucro líquido auferido no exercício, após a constituição da Reserva Legal. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo em reserva de lucros é de R\$ 493.

10. Transações com partes relacionadas

Em 31 de dezembro 2023 e 2022, os saldos das transações com partes relacionadas estavam assim representados:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo circulante		
Devedores diversos país	-	1
QI Securitizadora I	-	1
Passivo circulante		
Valores a pagar sociedades ligadas	<u>36</u>	<u>4</u>
QI Securitizadora I	-	4
QI Sociedade de Crédito	36	-

Os valores referem-se a pagamento de despesas entre as empresas.

11. Receita operacional

A prestação de serviços da Companhia é relacionada à estruturação das operações de securitização:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita bruta de venda de serviços	43	199
ISS	(2)	(16)
PIS	(28)	(8)
COFINS	(5)	(1)
Total da receita líquida de serviços	<u><u>8</u></u>	<u><u>174</u></u>

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

A Companhia apura PIS em 0,65%, COFINS de 4,00% e ISS de 5% no município de São Paulo, sobre as receitas brutas de prestação de serviço.

12. Despesas gerais e administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços técnicos especializados	(62)	(29)
Outras despesas administrativas	(15)	(1)
Total	<u>(77)</u>	<u>(30)</u>

13. Imposto de renda e contribuição social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado antes da tributação do IRPJ e CSLL	596	144
Adições de despesas indedutíveis	4	8
Base do lucro real	600	152
IR 15%	(90)	(23)
Adicional 10%	(36)	(7)
Total de despesas com Imposto de Renda	<u>(126)</u>	<u>(30)</u>
CSLL 9%	(54)	(14)
Total de despesas com Contribuição Social	<u>(54)</u>	<u>(14)</u>
Total do IRPJ e CSLL	(180)	(44)

14. Contingências

A Companhia não possui conhecimento de ações judiciais e processos administrativos envolvendo questões de natureza cível, fiscal ou trabalhista, cujo valor em risco possa ter impacto nestas demonstrações financeiras.

QI COMPANHIA SECURITIZADORA II

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores em milhares de reais)

16. Eventos subsequentes

A administração efetuou a análise dos eventos subsequentes e não identificou assuntos que gerassem impacto nas demonstrações financeiras apresentadas em 31 de dezembro de 2023.

PEDRO HENRIQUE COURY MAC DOWELL
Diretor

MARCELO BUOSI MARTINS
Diretor

JOSÉ LUIZ GONZAGA
Contador
CPF/MF: 003.298.858-39
CRC: 1SP132371/O-5