

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99

Curitiba - PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Curitiba/PR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Ativo

		2023	2022
Circulante		<u>2.468</u>	<u>4.237</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	689	1.988
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.729	2.214
Outros ativos		50	35
Total do ativo		<u>2.468</u>	<u>4.237</u>

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Curitiba/PR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	<u>6</u>	<u>13</u>
Impostos, taxas e contribuições	2	6
Obrigações Sociais estatutárias	-	7
Outros valores realizáveis	4	-
Não circulante	<u>2.383</u>	<u>4.176</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	2.383	4.176
Patrimônio líquido	<u>79</u>	<u>48</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	2	2
Reserva de lucros	67	36
Total do passivo	<u><u>2.468</u></u>	<u><u>4.237</u></u>

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Curitiba/PR

Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	2023	2022
Operações continuadas	<u>778</u>	<u>896</u>
Receita com deságio	778	896
(-) Deduções da receita bruta	<u>(18)</u>	<u>(94)</u>
Impostos e contribuições	(18)	(94)
Lucro bruto	<u>760</u>	<u>802</u>
Despesas gerais e administrativas	(212)	(77)
Lucro operacional	<u>548</u>	<u>725</u>
Resultado financeiro	<u>(461)</u>	<u>(687)</u>
Receitas financeiras	204	237
Despesas financeiras	(665)	(924)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>87</u>	<u>38</u>
Imposto de renda e contribuição social	(21)	(9)
Lucro líquido do exercício	<u><u>66</u></u>	<u><u>29</u></u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u><u>6,60</u></u>	<u><u>2,90</u></u>

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Curitiba/PR

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	10	2	36	-	48
Lucro líquido do exercício				66	66
Distribuição de lucros			(19)		(19)
Obrigações sociais e estatutárias				(16)	(16)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			50	(50)	-
Em 31 de dezembro de 2023	10	2	67	-	79

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Curitiba/PR

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	87	38
	87	38
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	485	695
Debêntures captadas	(1.793)	(1.027)
Impostos taxas e contribuições	(4)	(2)
Obrigações sociais e estatutárias	(23)	-
Empréstimos e financiamentos		
Fornecedores		
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(11)	(11)
Caixa gerado nas operações	(1.259)	(307)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(21)	(9)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1.280)	(316)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(19)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(19)	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	(1.299)	(316)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.988	2.304
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	689	1.988

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
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.

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

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 Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

3.2.5 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.2.6 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.7 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.

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

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.

3.2.8 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.

3.2.9 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	689	1.988
	<u>689</u>	<u>1.988</u>

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	<u>1.729</u>	<u>2.214</u>
	<u>1.729</u>	<u>2.214</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.

7. Debêntures

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 10/jan. /2018

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 10.000.000,00

Séries: (08) Oito séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

SEGUNDA EMISSÃO

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 07/fev. /2023

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 10.000.000,00

Séries: (13) Treze séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

ESPLANADA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 29.065.370/0001-99
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

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

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 2.383.650,95.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

* * *