

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**  
**Uberlândia/MG**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023**

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**

**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**

**MASAN SOLUCOES FINANCEIRAS S.A.**

**Uberlândia/MG**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<b>216</b>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	11
Direitos creditórios	(Nota 5)	204
Impostos a recuperar		1
<b>Total do ativo</b>		<b>216</b>

**Marcelo Santos Ferreira**

Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-MG

**MASAN SOLUCOES FINANCEIRAS S.A.**

**Uberlândia/MG**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

	<b>2023</b>
<b>Circulante</b>	<u>17</u>
Fornecedores	2
Impostos, taxas e contribuições	1
Outros valores	14
<b>Não circulante</b>	<u>200</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	200
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>(1)</u>
Capital social (Nota 8)	1
Prejuízos acumulados	(2)
<b>Total do passivo</b>	<u><u>216</u></u>

**Marcelo Santos Ferreira**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRCNº PR-049995/O-4-S-MG

**MASAN SOLUCOES FINANCEIRAS S.A.**

**Uberlândia/MG**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<b>2023</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>30</u>
Receita com deságio	30
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(5)</u>
Impostos e contribuições	(5)
<b>Lucro bruto</b>	<u>25</u>
Despesas gerais e administrativas	(27)
<b>Lucro operacional</b>	<u>(2)</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>-</u>
Receitas financeiras	-
Despesas financeiras	-
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>(2)</u>
Imposto de renda e contribuição social	-
Resultado líquido do exercício	<u><b>(2)</b></u>
<b>Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do exercício</b>	<u><b>(2)</b></u>

**Marcelo Santos Ferreira**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-MG

**MASAN SOLUCOES FINANCEIRAS S.A.**  
**Uberlândia/MG**  
**CNPJ: 51.694.105/0001-29**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
 Em 31 de dezembro de 2023  
 (Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>					<b>Total</b>
	<b>Subscrito</b>	<b>A integralizar</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Prejuizos acumulados</b>	
<b>Em 04 de agosto de 2023</b>			-	-	-	-
Prejuizo do Exercício					(2)	(2)
Capital Social	10	(9)				1
Dividendos propostos						-
(-) Distribuição de lucros						-
Reserva de Legal						-
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia						-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>10</b>	<b>(9)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>(1)</b>

**Marcelo Santos Ferreira**  
 Presidente

**Felipe Seminotti**  
 Contador  
 CRCNº PR-049995/O-4-S-MG

# MASAN SOLUCOES FINANCEIRAS S.A.

Uberlândia/MG

CNPJ: 51.694.105/0001-29

## Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	(2)
<b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>	
Depreciação e amortização	-
	<b>(2)</b>
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(204)
Debêntures captadas	200
Impostos, taxas e contribuições	1
Fornecedores	2
Impostos a recuperar	(1)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	15
	<u>11</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	11
	<u>11</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	11
	<u>11</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	-
	<u>-</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	11
	<u>11</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u>11</u>

**Marcelo Santos Ferreira**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC Nº PR-049995/O-4-S-MG

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**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 Uberlândia/MG.

**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**

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

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 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.5 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,

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

conforme descrição a seguir.

**3.2.6 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.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

**Caixa e equivalentes de caixa**

	<u><b>2023</b></u>
Aplicações financeiras de curto prazo	<u>11</u>
	<u><b>11</b></u>

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u><b>2023</b></u>
Direitos creditórios	<u>204</u>
	<u><b>204</b></u>

**MASAN SOLUÇÕES FINANCEIRAS S.A.**

**CNPJ: 51.694.105/0001-29**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

## **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 debêntures conforme demonstradas abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Data de emissão: 07/08/2023

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.

Valor nominal: R\$5.000.000,00.

Séries: 13 séries.

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\$ 199.837,55.

## **8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 1.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

**Marcelo Santos Ferreira**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-MG