

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**

**Curitiba - PR**

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

**NORDICA SECURITIZADORA 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**

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**

**Curitiba/PR**

**CNPJ: 44.449.566/0001-70**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>		<u>4.325</u>	<u>2.507</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	83	34
Direitos creditórios	(Nota 5)	4.213	2.470
Impostos a recuperar		26	-
Outros valores		3	3
<b>Total do ativo</b>		<u><b>4.325</b></u>	<u><b>2.507</b></u>

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**

**Curitiba/PR**

**CNPJ: 44.449.566/0001-70**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>		<u>95</u>	<u>114</u>
Impostos, taxas e contribuições		1	32
Obrigações sociais e estatutárias		94	82
<b>Não circulante</b>		<u>3.937</u>	<u>2.134</u>
Debêntures captadas	(Nota 7)	3.937	2.134
<b>Patrimônio líquido</b>		<u>293</u>	<u>259</u>
Capital social	(Nota 8)	10	10
Reserva legal		2	2
Reserva de lucros		281	247
<b>Total do passivo</b>		<u><b>4.325</b></u>	<u><b>2.507</b></u>

**NORDICA SECURITIZADORA S/A****Curitiba/PR****CNPJ: 44.449.566/0001-70****Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>495</u>	<u>648</u>
Receita com deságio	495	648
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(15)</u>	<u>(24)</u>
Impostos e contribuições	(15)	(24)
<b>Lucro bruto</b>	<u>480</u>	<u>624</u>
Despesas gerais e administrativas	(31)	(17)
<b>Lucro operacional</b>	<u>449</u>	<u>607</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(388)</u>	<u>(249)</u>
Receitas financeiras	230	47
Despesas financeiras	(618)	(296)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>61</u>	<u>358</u>
Imposto de renda e contribuição social	(15)	(26)
Resultado líquido do exercício	<u><b>46</b></u>	<u><b>332</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>33</b></u>

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**  
**Curitiba/PR**  
**CNPJ: 44.449.566/0001-70**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
 Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
 (Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Lucro acumulado</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	10	2	247	-	259
Lucro líquido				46	46
Dividendos propostos				(12)	(12)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			34	(34)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	10	2	281	-	293

# NORDICA SECURITIZADORA S/A

Curitiba/PR

CNPJ: 44.449.566/0001-70

## Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>61</u>	<u>358</u>
	<b>61</b>	<b>358</b>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.743)	(2.469)
Debêntures captadas	1.803	2.134
Impostos taxas e contribuições	(31)	33
Impostos a recuperar	(26)	-
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	-	(4)
	<u>64</u>	<u>52</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(15)	(26)
	<u>49</u>	<u>26</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Integralização de capital	-	7
	<u>-</u>	<u>7</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	-	7
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>49</u>	<u>33</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>34</u>	<u>1</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u>83</u>	<u>34</u>

**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.

### **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. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

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	<u>83</u>	<u>34</u>
	<u><b>83</b></u>	<u><b>34</b></u>

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**  
**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	4.213	2.470
	<u>4.213</u>	<u>2.2470</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 40.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

**PRIMEIRA EMISSÃO**

Quantidade	: 20.000 debêntures.
Data de emissão	: 22/12/2021.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$20.000.000,00.
Séries	: (10) Dez séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

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

**SEGUNDA EMISSÃO**

Quantidade	: 20.000 debêntures.
Data de emissão	: 13/07/2023.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$20.000.000,00.
Séries	: (9) Nove séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

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

**NORDICA SECURITIZADORA S/A**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 3.937.128,93.

**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.

\* \* \*