

GTS SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF Nº: 31.354.405/0001-51
NIRE: 41300310581

Ata da Assembleia Geral Ordinária realizada em 23 de abril de 2024.

- 1. DATA, HORA E LOCAL:** Aos 23 (vinte e três) dias do mês de abril de 2024, às 10:00 horas, na sede da Companhia, localizada na Rua Visconde do Rio Branco, nº 1488, Cj 1006, Andar 10, Condomínio Universe Life Square, Centro, CEP: 80.420-210, na cidade de Curitiba, Estado do Paraná.
- 2. PRESENÇA:** Compareceram, identificaram-se e assinaram o livro de presença todos os acionistas da **GTS SECURITIZADORA S.A.**
- 3. MESA:** Presidente: **Fabício Vermelho Martins**; Secretário: **Ronaldo Campos de Oliveira**.
- 4. CONVOCAÇÃO:** Dispensada a publicação do Edital de convocação, de conformidade com o disposto no § 4º do Art. 124 da Lei nº 6.404/76.
- 5. Ordem do Dia:**
 - 5.1 Deliberar sobre prestação de contas referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023;
 - 5.2 Deliberar sobre a destinação do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023;
- 6. Deliberações:**
 - 6.1 Fica aprovado, sem quaisquer ressalvas ou emenda, depois de examinado e discutido, a prestação de contas da administração referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, compreendendo o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras: “Balço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do valor adicionado e as Notas Explicativas”, cujas publicações foram feitas digitalmente por meio do Sistema “Fundos.Net”, podendo ser acessado através do link

GTS SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF Nº: 31.354.405/0001-51
NIRE: 41300310581

<https://fnet.bmfbovespa.com.br/fnet/publico/visualizarDocumento?id=625240&cvm=true> na data de 25 de março de 2024 e na Central de Balanços da Receita Federal, <https://www.gov.br/centraldebalancos/#/demonstracao-publicada/116491> na data 01 de abril de 2024, os quais passam a fazer parte integrante e complementar da presente ata em forma de anexo, em conformidade com o disposto no Inciso II, do Artigo 294, da Lei 6.404/1976.

6.2 Fica aprovado a absorção de Prejuízos acumulados na ordem de R\$ 737,56 (setecentos e trinta e sete reais e cinquenta e seis centavos) na data de 31 de dezembro de 2023.

7. ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, lavrou-se a ata a que se refere esta Assembleia, que foi aprovada pela unanimidade dos acionistas da Companhia.

- Certifico que a presente é cópia fiel do original lavrado no livro próprio.

Fabício Vermelho Martins
Presidente

Ronaldo Campos de Oliveria
Secretário

Acionistas:

Fabício Vermelho Martins

Ronaldo Campos de Oliveria

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

Curitiba - PR, 15 de fevereiro de 2024

Aos acionistas da
GTS SECURITIZADORA S/A.

Senhores Acionistas,

A Administração da **GTS SECURITIZADORA S/A**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao período de 31 de dezembro de 2023.

Em atendimento ao Art. 50 da Resolução CVM nº 60 de 23 de dezembro de 2021, informamos que a empresa Audifactor Auditores Independentes S/S foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2023, e não prestou, desde a sua contratação serviços não relacionados à auditoria externa.

Atenciosamente,

 Digitally signed by RONALDO
RONALDO CAMPOS DE CAMPOS DE
OLIVEIRA:04789812952 OLIVEIRA:04789812952
Date: 2024.03.25 11:49:56 -03'00'

GTS SECURITIZADORA S/A
Diretor Presidente
Ronaldo Campos de Oliveira

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores e acionistas da:
GTS SECURITIZADORA S/A
Curitiba – PR

Examinamos as demonstrações contábeis da **GTS SECURITIZADORA S/A** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial, e as respectivas demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **GTS SECURITIZADORA S/A**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base

contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria planejando os procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir

modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Blumenau (SC), 15 fevereiro de 2024.

SIDENI
MORATELLI:6
1317837991

Assinado de forma
digital por SIDENI
MORATELLI:61317837
991
Dados: 2024.03.25
15:14:12 -03'00'

Audifactor Auditores Independentes S/S
CRC/PR 005560/O-1 T-SC

Sidení Moratelli – Sócio Responsável
Contador – CRC/SC – 19.206/O-7 “S” PR

JULIANO DOS
SANTOS
MACHADO:90
271823968

Assinado de forma
digital por JULIANO DOS
SANTOS
MACHADO:90271823968
Dados: 2024.03.25
15:14:35 -03'00'

Audifactor Auditores Independentes S/S
CRC/PR 005560/O-1 T-SC

Juliano dos Santos Machado – Sócio
Contador – CRC/PR 051.229/O-8

GTS SECURITIZADORA S/A
 CNPJ: 31.354.405/0001-51

Balço Patrimonial do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Não Circulante			
Investimentos	5	225.000	210.000
Total do Ativo Não Circulante		225.000	210.000
Total do Ativo		225.000	210.000
PASSIVO			
Passivo Circulante			
Partes relacionadas	6	58.500	110.738
Total do Passivo Circulante		58.500	110.738
Patrimônio líquido			
Capital social	7	300.000	100.000
(-) Capital social a integralizar		(133.500)	
Reserva de Lucros			(738)
Total do patrimônio líquido		166.500	99.262
Total do Passivo		225.000	210.000

GTS SECURITIZADORA S/A
 CNPJ: 31.354.405/0001-51

Demonstração do Resultado do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	01/01/2023	01/10/2023	01/01/2022	01/10/2022
	a	a	a	a
Nota	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022
Receita de Securitização				
Receita de Serviço				
Receita operacional líquida				
Lucro bruto				
(Despesas) / Receitas operacionais:				
Total das despesas operacionais				
Lucro antes do Resultado Financeiro				
Resultado Operacional Líquido				
Outras Receitas/Despesas				
Resultado Antes das provisões				
Lucro líquido do período	-	-	-	-

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51**Demonstração do resultado abrangente do exercício findo em:**
(Valores expressos em reais)

	01/01/2023	01/10/2023	01/01/2022	01/10/2022
	a	a	a	a
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022
Resultado Líquido do Período	-	-	-	-
Outros Resultados Abrangentes				
Resultado abrangente do período	-	-	-	-

GTS SECURITIZADORA S/A
 CNPJ: 31.354.405/0001-51

Demonstração das mutações do patrimônio líquido do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	Capital Social	Capital Social a Integralizar	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	100.000		(738)	99.262
Resultado do exercício				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	100.000		(738)	99.262
Capital Social a Integralizar	200.000	(200.000)		
Integralização de Capital		66.500		66.500
Absorção de Prejuízos			738	738
Saldo em 31 de dezembro de 2023	300.000	(133.500)	-	166.500

GTS SECURITIZADORA S/A
 CNPJ: 31.354.405/0001-51

Demonstração do fluxo de caixa do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aumento/(Diminuição) das contas passivas		
Outras Obrigações	(52.238)	110.738
	<u>(52.238)</u>	<u>110.738</u>
Caixa proveniente/(usado) nas operações		
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(52.238)	110.738
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
- Aquisição de investimentos	(15.000)	(170.000)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(15.000)	(170.000)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
- Integralização de capital social	66.500	
- Absorção de prejuízos	738	
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	67.238	
Aumento / (Diminuição Líquida de caixa e equivalentes de caixa)	-	(59.262)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	59.262
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	-	-

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

Demonstração do valor adicionado do exercício findo em:
(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
I - RECEITA		
II - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS		
III - VALOR ADICIONADO BRUTO	-	-
IV - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		
V - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO		
VI - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA Receita financeira		
VII - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	-	-
VIII - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO Remuneração de capitais de terceiros Remuneração de capitais próprios		

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações financeiras
do período findo em 31 de dezembro de 2023.**

1. **Contexto Operacional**

A GTS SECURITIZADORA S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 20 de agosto de 2018. A Companhia tem por objeto i) aquisição para fins de securitização de carteiras de direitos de crédito originados por empresas privadas, em operações de natureza diversa, de qualquer segmento da economia, inclusive, mas não se limitando, aos direitos de crédito decorrentes de operações financeiras, industriais, comerciais, imobiliárias, arrendamento mercantil, hipotecas e de prestação de serviços; ii) a cessão e reaquisição dos créditos referidos no item anterior e iii) participação em outras companhias, seja como sócia ou acionista. A Companhia é tributada pelo Lucro Real e tem sede na Rua Visconde do Rio Branco, nº 1488, conj. 1006 ED. Universe Life Square, bairro Centro, na cidade de Curitiba, estado do Paraná, CEP: 80.420-210, inscrita no CNPJ sob nº 31.354.405/0001-51.

Contabilidade terceirizada: Os administradores da Companhia optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da companhia declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da companhia em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da companhia, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da companhia a este profissional.

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

2. Riscos

2.1 Risco de mercado:

Este tipo de risco está ligado à perspectiva de eventos adversos, que impactem os preços dos ativos transacionados e/ou sua liquidez. Esse risco está associado a variáveis macros sistêmicas, como inflação, taxas de juros, taxas de câmbio e outras.

2.2 Risco de Liquidez:

Risco de Liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com as obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu caixa e equivalentes de caixa e outros investimentos em um montante equivalente as saídas de caixa para liquidação de seus passivos e obrigações de curto prazo.

2.3 Política anti-inflacionária:

No passado, o Brasil apresentou índices extremamente elevados de inflação e vários momentos de fragilidade nos controles inflacionários. As medidas do Governo Federal realizadas para combate e controle da meta de inflação contribuem para a incerteza econômica e aumentam a volatilidade das taxas de juros dos títulos. Essas medidas podem, no futuro, ter um efeito material desfavorável sobre a economia e sobre os ativos que lastreiam as Debêntures emitidas pela Companhia.

2.4 Risco institucional:

Este risco está associado à possibilidade de eventos adversos em âmbito da legislação, da regulamentação, da autorregulação (a cargo dos próprios agentes do mercado considerado) e do cumprimento dos contratos. Eventos como mudança na legislação tributária ou em regras estabelecidas por uma entidade reguladora se enquadram nessa modalidade de risco.

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

2.5 Risco fiscal:

A política fiscal é o conjunto de medidas tomadas pelo governo para que haja estabilização da economia, redistribuição de renda e a alocação dos recursos. Seguindo estes parâmetros, o governo planeja para 2024 alcançar a meta fiscal, aumentar investimentos e retomar o crescimento do país.

2.6 PIS/ COFINS:

São tributos que tem a mesma base de cálculo e forma de cobrança similar, não justificando então duas contribuições com legislações próprias e quase idênticas. Assim, já é esperada a unificação dos impostos para 2024, receando, entretanto, o mercado com a expectativa de aumento das alíquotas. Havendo mudança no imposto existe o risco de a operação da Companhia sofrer um impacto direto, uma vez que suas receitas brutas são tributas pelo PIS/COFINS e atualmente estão enquadradas conforme as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Se aprovado os impostos deixarão de terem o efeito da “não cumulatividade” elevando demasiadamente as alíquotas – PIS de 0,65% para 1,65% e COFINS de 4% para 7,6% – ocasionando também em um encarecimento da operação e possível fuga de clientes.

2.7 Risco Operacional:

Associado à possibilidade de eventos adversos intrinsecamente associados aos participantes do mercado, empresas e demais entidades, tal risco está ligado a práticas internas de gestão e a processos organizacionais.

2.8 Risco de Crédito:

O risco de crédito está associado à possibilidade de uma das partes de uma transação não cumprir sua obrigação com as demais, deixando de honrar compromisso financeiro assumido.

3. Apresentação das demonstrações financeiras

Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras, que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao Pronunciamento Conceitual para

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

elaboração e Divulgação de Relatório Contábil – CPC 00 – e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023 estão de acordo com as normas, interpretações e comunicados técnicos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial pela NBC TG 26 (R5) e incluem as alterações na legislação societária introduzidas pela Lei 11.638/07, e pela Lei 11.941/09, que alteraram a Lei 6.404/76 nos artigos relativos à elaboração das demonstrações contábeis.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias registradas na CVM.

A Companhia elaborou o seguinte conjunto de Demonstrações Financeiras, conforme previsto no item nº 10 da NBC TG 26 (R5): Balanço Patrimonial – BP; Demonstração do Resultado do Exercício – DRE; Demonstração do Resultado Abrangente – DRA; Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL; Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC e Demonstração do Valor Acumulado – DVA. Em todas as demonstrações foram apresentados os saldos do final do exercício, bem como do final do exercício anterior para fins de comparabilidade

Dentre os Pronunciamentos, as interpretações e as orientações do CPC, destacamos:

CPC 00 (R1) – Estrutura conceitual para elaboração e divulgação de relatório contábil-financeiro
CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos
CPC 03 (R2) – Demonstração dos fluxos de caixa
CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado
CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária
CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro
CPC 24 – Evento subsequente
CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes
CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis
CPC 48 – Instrumentos Financeiros

Continuidade: A administração concluiu não haver incertezas materiais que possam gerar dúvidas significativas sobre sua capacidade de continuar operando por período indeterminado. As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

como premissa que a Companhia está em atividade, e assim irá manter-se, e ainda que existe o firme propósito de continuar suas atividades e que não se visualizou qualquer probabilidade de descontinuidade. Ainda para o lapso de doze meses, da data das demonstrações contábeis, não ficou caracterizada, por qualquer forma, inclusive por vontade da administração, a redução drástica na escala de suas operações.

4. Principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

4.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, sendo o Real (R\$) a moeda funcional da Companhia, conforme critérios previstos nos itens 9 a 14 da NBC TG 02 (R3) emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

4.2. Reconhecimento de receita

i. Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos celebrados entre as partes ou na própria conclusão dos serviços, ou seja, quando os riscos significativos e os benefícios são transferidos para o comprador. Quando o resultado do contrato não puder ser medido de forma confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas.

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

ii. Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica “Receita financeira” nas demonstrações do resultado.

iii. Receita de securitização

O spread da operação decorre, basicamente, da diferença entre o preço pago pela Companhia na aquisição do crédito e o preço de colocação das debêntures aos investidores. Em outras palavras, a Companhia adquire o lastro de crédito, aplicando determinado fator que somente será em parte repassada como forma de remuneração, de modo que a diferença observada entre as taxas consiste no spread realizado.

4.3. Reconhecimento de despesas

As despesas foram reconhecidas no resultado à medida da sua realização através do regime de competência. Foram reconhecidas simultaneamente com as receitas quando com estas tinham vínculo, em conformidade com o previsto na ITG 2000 (R1) emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

4.4. Impostos e contribuições

i. Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

ii. Imposto sobre serviços, Pis e Cofins

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Entre elas as **Companhias Securitizadoras de Crédito**.
- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

4.5. Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

A prática contábil adotada para os instrumentos financeiros foi pautada no que determinam as normas emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade: NBC TG 39 (R5), NBC TG 40 (R3) e NBC TG 48.

4.6. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

A Companhia não pratica transações significativas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações são mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

4.7. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Administração avaliou o efeito deste procedimento e, nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 não identificou ajustes a serem contabilizados.

4.8. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

4.9. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

4.10. Informações por segmento

O CPC 22 requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos utilizados pelos tomadores de decisão com a finalidade de alocar recursos aos segmentos e avaliar sua performance.

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

A Administração efetuou a análise mencionada e concluiu que a Companhia opera em um único segmento (securitização de créditos) e por isso não há a necessidade de nenhuma divulgação adicional.

4.11. Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça, quando necessário, julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes na data-base das demonstrações financeiras.

Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

4.12. Eventos subsequentes

A Administração da Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes, favoráveis, desfavoráveis, relevantes que pudessem influenciar significativamente o seu desempenho, com uma atenção especial no quesito da continuidade. Após esta análise nenhum evento importante e impactante foi constatado. Assim nenhum ajuste de saldo se fez necessário e nenhum fato

importante para divulgação foi identificado em decorrência de eventos subsequentes.

5. Investimentos

A conta de “Investimentos” é composta por participações societárias da Companhia em outras companhias controladas e/ou coligadas, que estão avaliadas pelo custo de aquisição, sendo os saldos dispostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Participações financeiras em outras companhias	225.000	210.000
Total de Investimentos	225.000	210.000

GTS SECURITIZADORA S/A
 CNPJ: 31.354.405/0001-51

6. Partes relacionadas

A rubrica “Partes relacionadas”, refere-se à valores dos investimentos em outras companhias, as quais ainda não foram totalmente integralizadas, bem como a conta de aporte de diretores refere-se a valores que os diretores aportaram na securitizadora e que serão reembolsados nos próximos períodos. Os valores estão dispostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Cias securitizadoras em constituição	58.500	92.000
Aporte de diretores		18.738
Total de Partes relacionadas	58.500	110.738

7. Patrimônio líquido

Capital Social - O Capital Social subscrito é de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) e o montante integralizado é de R\$ 166.500 (cento e sessenta e cinco mil e quinhentos reais), restando um saldo de R\$ 133.500 (cento e trinta e três mil e quinhentos reais) a integralizar.

Curitiba - PR, 15 de fevereiro de 2024.

RONALDO CAMPOS DE
 OLIVEIRA:04789812952

Digitally signed by RONALDO
 CAMPOS DE
 OLIVEIRA:04789812952
 Date: 2024.03.25 11:50:25 -03'00'

Ronaldo Campos de Oliveira
 Diretor Presidente

MURILO NELSON
 KLOCK:80914748
 904

Assinado de forma digital
 por MURILO NELSON
 KLOCK:80914748904
 Dados: 2024.04.23
 16:15:50 -03'00'

Murilo Nelson Klock
 Contador
 CRC/PR 35.345

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

DECLARAÇÃO

Pelo presente instrumento, **Ronaldo Campos de Oliveira**, Diretor Presidente da **GTS SECURITIZADORA S/A**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 31.354.405/0001-51, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Estado do Paraná – JUCEPAR sob NIRE 41300309183 DECLARA (i) ter revisto e discutido com os demais administradores da Companhia, concordando integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2023; e (ii) que concorda com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes da Companhia de 15 de fevereiro de 2024.

Curitiba - PR, 15 de fevereiro de 2024.

RONALDO CAMPOS DE OLIVEIRA:04789812952
Digitally signed by RONALDO CAMPOS DE OLIVEIRA:04789812952
Date: 2024.03.25 11:50:43 -03'00'

Ronaldo Campos de Oliveira
Diretor Presidente

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

DECLARAÇÃO

Pelo presente instrumento, **Fabricio Vermelho Martins**, Diretor Vice Presidente da **GTS SECURITIZADORA S/A**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 31.354.405/0001-51, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Estado de Paraná – JUCEPAR sob NIRE 41300309183 DECLARA (i) ter revisto e discutido com os demais administradores da Companhia, concordando integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2023; e (ii) que concorda com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes da Companhia de 15 de fevereiro de 2024.

Curitiba - PR, 15 de fevereiro de 2024.

FABRICIO
VERMELHO
MARTINS:00139
519980

Assinado de forma
digital por FABRICIO
VERMELHO
MARTINS:00139519980
Dados: 2024.03.25
11:00:51 -03'00'

Fabricio Vermelho Martins
Diretor Vice-Presidente

GTS SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 31.354.405/0001-51

DECLARAÇÃO

Pelo presente instrumento, **Luiz Felipe Seegmuller de Carvalho**, Diretor de Compliance da **GTS SECURITIZADORA S/A**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 31.354.405/0001-51, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Estado de Paraná – JUCEPAR sob NIRE 41300309183 DECLARA (i) ter revisto e discutido com os demais administradores da Companhia, concordando integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2023; e (ii) que concorda com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes da Companhia de 15 de fevereiro de 2024.

Curitiba - PR, 15 de fevereiro de 2024.

**LUIZ FELIPE
SEEGMULLER
DE CARVALHO**
Assinado de forma digital por LUIZ FELIPE SEEGMULLER DE CARVALHO
Dados: 2024.03.25 11:01:33 -03'00'
Luiz Felipe Seegmuller de Carvalho
Diretor de Compliance



CNPJ	Razão Social	Data de Publicação	Hash de Publicação
31.354.405/0001-51	GTS SECURITIZADORA S/A	01/04/2024 09:47:38	144A1ABABFD26EE2E2627684FCF9D6D73059D6B3

Demonstrações Contábeis Completas (DCC)

<u>Data de Início</u>	<u>Data de Fim</u>	<u>Consolidada</u>	<u>Origem</u>
01/01/2023	31/12/2023	Não	Participante-Upload

Título
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Descrição

Anexos

<u>Tipo de Anexo</u>	<u>Título</u>	<u>Descrição</u>
----------------------	---------------	------------------

Nome	CPF/CNPJ	Data Publicação	Perfil	Tipo de Acesso
GTS SECURITIZADORA S/A:31354405000151	31.354.405/0001-51	01/04/2024 09:47:38	Participante	Certificado Digital



ASSINATURA ELETRÔNICA

Certificamos que o ato da empresa GTS SECURITIZADORA S/A consta assinado digitalmente por:

IDENTIFICAÇÃO DO(S) ASSINANTE(S)	
CPF/CNPJ	Nome
00139519980	FABRICIO VERMELHO MARTINS
04789812952	RONALDO CAMPOS DE OLIVEIRA



CERTIFICO O REGISTRO EM 29/04/2024 10:35 SOB N° 20242943454.
PROTOCOLO: 242943454 DE 29/04/2024.
CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 12406011101. CNPJ DA SEDE: 31354405000151.
NIRE: 41300310581. COM EFEITOS DO REGISTRO EM: 23/04/2024.
GTS SECURITIZADORA S/A

LEANDRO MARCOS RAYSEL BISCAIA
SECRETÁRIO-GERAL
www.empresafacil.pr.gov.br