

---

**MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 45.777.549/0001-25**

**FELIZ - RS**

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

---

**MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 45.777.549/0001-25**

**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**

**MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 45.777.549/0001-25**

**Feliz - RS**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

**Balanco Patrimonial**

**Ativo**

		<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<u>1.949</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	339
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.592
Outros valores		18
<b>Não circulante</b>		<u>53</u>
Imobilizado		53
<b>Total do ativo</b>		<u><u>2.002</u></u>

**MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 45.777.549/0001-25**

**Feliz - RS**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

**Passivo e Patrimônio Líquido**

		<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<u>3</u>
Impostos, taxas e contribuições		2
Salários e contribuições sociais		1
<b>Não circulante</b>		<u>1.835</u>
Debêntures captadas	(Nota 7)	1.835
<b>Patrimônio líquido</b>		<u>164</u>
Capital social	(Nota 8)	10
Reserva legal		2
Reserva de lucros		152
<b>Total do passivo</b>		<u><u>2.002</u></u>

# MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 45.777.549/0001-25

Feliz - RS

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

## Demonstração do Resultado

	<b>2023</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>564</u>
Receita com deságio	564
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(22)</u>
Impostos e contribuições	(22)
<b>Lucro bruto</b>	<u>542</u>
Despesas gerais e administrativas	(130)
<b>Lucro operacional</b>	<u>412</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(98)</u>
Receitas financeiras	47
Despesas financeiras	(145)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>314</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(82)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><b>232</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><b>23,20</b></u>

**MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 45.777.549/0001-25**

**Feliz - RS**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

---

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Lucros prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	-	-	-	-	-
Integralização Capital	10				10
Lucro do exercício				232	232
Distribuição de lucros				(20)	(20)
Reserva legal		2		(2)	-
Dividendos propostos				(58)	(58)
Transferencia para reserva de lucros			152	(152)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>152</b>	<b>-</b>	<b>164</b>

---

# MCS CAPITAL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 45.777.549/0001-25

Feliz - RS

Em 31 de dezembro de 2023

## Demonstrações do fluxo de caixa

	<b>2023</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	314
<b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>	
Depreciação e amortização	7
	<u>321</u>
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.592)
Debêntures captadas	1.835
Impostos taxas e contribuições	1
Obrigações Sociais Estatutárias	(58)
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	1
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(18)
	<u>490</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	490
Imposto de renda e contribuição social pagos	(82)
	<u>408</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	408
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	
Aquisição de imobilizado	(60)
	<u>(60)</u>
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de</b>	(60)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Capital social	10
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(20)
	<u>(10)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	(10)
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>338</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>1</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>339</u></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 Feliz - RS

## **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.

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 regime do lucro real.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

### **Caixa e equivalentes de caixa**

	<u><b>2023</b></u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>339</u>
	<u><b>339</b></u>

## **5. Contas a receber**

É composto por:

### **Contas a receber de clientes**

	<u><b>2023</b></u>
Direitos creditórios	<u>1.592</u>
	<u><b>1.592</b></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 debêntures conforme demonstradas abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 21/12/2022

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.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 1.834.840,15

## **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.

*Marcos André Webber*  
Presidente

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