

OFFICE SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80

Curitiba- PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

OFFICE SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

OFFICE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 33.464.491/0001-80

Curitiba/PR

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023	2022
Circulante		<u>1.920</u>	<u>2.317</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	657	197
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.243	2.090
Tributos recuperáveis		9	7
Despesas aprop. exercício seguinte		9	23
Outros valores		2	-
Não circulante		<u>372</u>	<u>443</u>
Imobilizado		372	443
Total do ativo		<u><u>2.292</u></u>	<u><u>2.760</u></u>

OFFICE SECURITIZADORA S.A.**CNPJ/MF 33.464.491/0001-80****Curitiba/PR**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	<u>11</u>	<u>21</u>
Impostos, taxas e contribuições	-	7
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	14
Não circulante	<u>2.380</u>	<u>2.645</u>
Empréstimos e financiamentos	46	126
Debêntures captadas (Nota 7)	1.950	2.135
Outras obrigações	384	384
Patrimônio líquido	<u>(99)</u>	<u>94</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	-	2
Reserva de lucros	-	82
Pejuízo do exercício	(109)	-
Total do passivo	<u><u>2.292</u></u>	<u><u>2.760</u></u>

OFFICE SECURITIZADORA S.A.**CNPJ/MF 33.464.491/0001-80****Curitiba/PR**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Demonstração do resultado

	2023	2022
Operações continuadas	<u>351</u>	<u>552</u>
Receita com deságio	351	552
(-) Deduções da receita bruta	<u>(7)</u>	<u>(54)</u>
Impostos e contribuições	(7)	(54)
Lucro bruto	<u>344</u>	<u>498</u>
Despesas gerais e administrativas	(312)	(319)
Lucro operacional	<u>32</u>	<u>179</u>
Resultado financeiro	<u>(218)</u>	<u>(253)</u>
Receitas financeiras	61	65
Despesas financeiras	(279)	(318)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>(186)</u>	<u>(74)</u>
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Prejuízo do exercício	<u>(186)</u>	<u>(74)</u>
Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do	<u><u>-18,60</u></u>	<u><u>-7,40</u></u>

OFFICE SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80
Curitiba/PR
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social integralizado	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	10	2	82	-	94
Prejuízo do exercício				(186)	(186)
Distribuição de lucros				(7)	(7)
Reserva legal		(2)		2	-
Reserva de Lucros			(82)	82	-
Em 31 de dezembro de 2023	10	-	-	(109)	(99)

OFFICE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 33.464.491/0001-80

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		
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(186)	(74)
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	71	50
	(115)	(24)
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	848	173
Debêntures captadas	(184)	9
Impostos, taxas e contribuições	(6)	4
Obrigações sociais e estatutárias	(3)	(29)
Tributos recuperáveis	(3)	(7)
Empréstimos bancários	(80)	126
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	10	209
Caixa gerado nas operações	467	461
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	467	461
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	-	(362)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	-	(362)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(7)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de	(7)	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	460	99
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	197	98
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	657	197

OFFICE SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e 2022

(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.

(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 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, 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.

3.2.7 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é

OFFICE SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e 2022

(Em milhares de Reais)

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>
Caixas e equivalentes de caixa	657	197
	<u>657</u>	<u>197</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	1.243	2.090
	<u>1.243</u>	<u>2.090</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.

OFFICE SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 33.464.491/0001-80
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e 2022

(Em milhares de Reais)

7. Debêntures

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 3.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 26/abr. /2019

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 3.000.000,00

Séries: Única

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.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 1.950.243,25.

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.

* * *