

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 24.452.704/0001-63**

**Caxias do Sul - RS**

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

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 24.252.704/0001-63**

**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**

# SQUID SECURITIZADORA S.A.

Caxias do Sul - RS  
CNPJ/MF 24.452.704/0001-63

## Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

### Ativo

	<b>2022</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>	<u>22.148</u>	<u>14.354</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4) 2.041	932
Direitos creditórios	(Nota 5) 10.549	8.230
Adiantamento a Sócios	7.263	4.987
Tributos recuperáveis	126	102
Outros valores	2.152	103
Despesas exercício seguinte	17	-
<b>Não circulante</b>	<u>1.188</u>	<u>1.146</u>
Imobilizado	1.188	1.028
Despesas a apropriar	-	118
<b>Total do ativo</b>	<u><b>23.336</b></u>	<u><b>15.500</b></u>

**Eleandro Rizzon**  
Presidente

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

# SQUID SECURITIZADORA S.A.

Caxias do Sul - RS

CNPJ/MF 24.452.704/0001-63

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>146</u>	<u>139</u>
Fornecedores	109	29
Impostos, taxas e contribuições	-	89
Salários e contribuições sociais	37	21
<b>Não circulante</b>	<u>30.537</u>	<u>19.151</u>
Debêntures captadas	(Nota 7) 30.477	18.403
Empréstimos bancários	60	748
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>(7.347)</u>	<u>(3.790)</u>
Capital social	(Nota 8) 50	50
Afac	779	779
Prejuízos acumulados	(8.176)	(4.619)
<b>Total do passivo</b>	<u><b>23.336</b></u>	<u><b>15.500</b></u>

**Eleandro Rizzon**

Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRCNº PR-049995/O-4-S-RS

# SQUID SECURITIZADORA S.A.

Caxias do Sul - RS

CNPJ/MF 24.452.704/0001-63

## Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<b>2022</b>	<b>2022</b>
<b>Operações continuadas</b>	<b><u>1.079</u></b>	<b><u>846</u></b>
Receita com deságio	1.079	846
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<b><u>(25)</u></b>	<b><u>(91)</u></b>
Impostos e contribuições	(25)	(91)
<b>Outras Receitas</b>	<b><u>527</u></b>	<b><u>278</u></b>
Receitas Financeiras	527	278
<b>Lucro bruto</b>	<b><u>1.581</u></b>	<b><u>1.033</u></b>
Despesas gerais e administrativas	(1.286)	(1.413)
Despesas comerciais	(203)	(170)
<b>Lucro operacional</b>	<b><u>92</u></b>	<b><u>(550)</u></b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b><u>(3.679)</u></b>	<b><u>(1.868)</u></b>
Despesas financeiras	(3.679)	(1.868)
<b>Receita Não Operacional</b>	<b><u>30</u></b>	<b><u>49</u></b>
Alienação bens permanentes	30	49
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b><u>(3.557)</u></b>	<b><u>(2.369)</u></b>
Imposto de renda e contribuição social	-	-
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	<b><u>(3.557)</u></b>	<b><u>(2.369)</u></b>
<b>Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<b><u>-71,14</u></b>	<b><u>-47,38</u></b>

**Eleandro Rizzon**  
Presidente

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

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**  
Caxias do Sul - RS  
**CNPJ/MF 24.452.704/0001-63**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Afac</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Prejuízo acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>50</u>	<u>779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4.619)</u>	<u>(3.790)</u>
Prejuízo do exercício					(3.557)	(3.557)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>50</u>	<u>779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8.176)</u>	<u>(7.347)</u>

**Eleandro Rizzon**  
Presidente

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

# SQUID SECURITIZADORA S.A.

Caxias do Sul - RS

CNPJ/MF 24.452.704/0001-63

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>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	(3.557)	(2.369)
<b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>		
Depreciação e amortização	68	129
	(3.489)	(2.240)
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.852)	(2.972)
Debêntures captadas	12.074	8.197
Impostos taxas e contribuições	(3)	8
Salários e encargos sociais	15	9
Fornecedores	(29)	5
Empréstimos bancários	(687)	(710)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(4.692)	(1.337)
<b>Caixa gerado nas operações</b>	1.337	960
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	1.337	960
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	(228)	(807)
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento</b>	(228)	(807)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Adiantamento futuro aumento capital social	-	779
<b>financiamentos</b>	-	779
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	1.109	932
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	932	-
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	2.041	932

**Eleandro Rizzon**  
Presidente

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

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 24.252.704/0001-63**

**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 Caxias do Sul - 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.

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 24.252.704/0001-63**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(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 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos. A Empresa inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos. O valor contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

### **3.2.5 Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros**

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (impairment), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso.

Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)).

Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução, são revisados

**SQUID SECURITIZADORA S.A.****CNPJ/MF 24.252.704/0001-63****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por impairment na data do balanço.

**3.2.6 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.

**3.2.7 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.

**3.2.8 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

**3.2.9 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.

**3.2.10 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

**SQUID SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 24.252.704/0001-63**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

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>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>2.041</u>	<u>932</u>
	<u><b>2.041</b></u>	<u><b>932</b></u>

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	<u>10.549</u>	<u>8.230</u>
	<u><b>10.549</b></u>	<u><b>8.230</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 demonstrado abaixo:

**PRIMEIRA EMISSÃO**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão : 24/03/2016  
Modalidade : Simples não conversível em ações.

**SQUID SECURITIZADORA S.A.****CNPJ/MF 24.252.704/0001-63****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

Garantia	:	Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;
Valor nominal	:	R\$10.000.000,00
Séries	:	(08) oito séries.
Base remuneratória	:	1ª série tem como base a remuneração equivalente a 100% da variação acumulada da taxa DI.
		2ª série tem como base a remuneração equivalente a 130% da variação acumulada da taxa DI.
		3ª série tem como base a remuneração equivalente a 150% da variação acumulada da taxa DI.
		4ª série tem como base a remuneração equivalente a 180% da variação acumulada da taxa DI.
		5ª série tem como base a remuneração equivalente a 200% da variação acumulada da taxa DI.
		6ª série tem como base a remuneração equivalente a 15% da variação acumulada da taxa DI.
		7ª série tem como base a remuneração equivalente a percentual fixo de 18,00%.
		8ª série tem como base a remuneração equivalente a percentual fixo de 21,00%.

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\$ 30.477.123,34.

**8. Patrimônio líquido****Capital social**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por um total de 50.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

**Eleandro Rizzon**  
Presidente

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

\* \* \*