
UP MONEY SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

UBERLANDIA - MG

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

UP MONEY SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

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

UP MONEY SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Uberlandia - MG

Balanço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023
Circulante		817
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	169
Direitos creditórios	(Nota 5)	635
Outros valores		12
Tributos recuperáveis		1
Total do ativo		817

UP MONEY SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Uberlândia - MG

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	2023
Circulante	3
Empréstimos e financiamentos	1
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	2
Não circulante	802
Debêntures captadas (Nota 7)	802
Patrimônio líquido	12
Capital social (Nota 8)	10
Reserva legal	2
Total do passivo	817

UP MONEY SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Uberlândia - MG

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Demonstração do Resultado

	2023
Operações continuadas	<u>266</u>
Receita com deságio	266
(-) Deduções da receita bruta	<u>(100)</u>
Impostos e contribuições	(100)
Lucro bruto	<u>166</u>
Despesas gerais e administrativas	(44)
Lucro operacional	<u>122</u>
Resultado financeiro	<u>30</u>
Receitas financeiras	32
Despesas financeiras	(2)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>152</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(37)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><u>115</u></u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u><u>11,50</u></u>

UP MONEY SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 50.490.452/0001-77
Uberlândia - MG
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Lucros prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização Capital	10			10
Lucro do exercício			115	115
Distribuição de lucros			(84)	(84)
Reserva legal		2	(2)	-
Dividendos propostos			(29)	(29)
Transferencia para reserva de lucros				-
Em 31 de dezembro de 2023	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>12</u>

UP MONEY SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Uberlândia - MG

Em 31 de dezembro de 2023

Demonstrações do fluxo de caixa

	<u>2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	152
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa	
Depreciação e amortização	-
	<hr/>
	152
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(635)
Debêntures captadas	802
Obrigações Sociais Estatutárias	(29)
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	2
Empréstimos e financiamentos	1
Tributos recuperáveis	(1)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(12)
	<hr/>
Caixa gerado nas operações	280
Imposto de renda e contribuição social pagos	(37)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<hr/> 243
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Capital social	10
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(84)
	<hr/>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(74)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<hr/> 169
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<hr/> -
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<hr/> <hr/> 169

UP MONEY SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

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 Uberlândia - MG

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

UP MONEY SECURITADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

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>2023</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>169</u>
	<u>169</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>
Direitos creditórios	<u>635</u>
	<u>635</u>

UP MONEY SECURITADORA S.A

CNPJ/MF 50.490.452/0001-77

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

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. 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.

* * *