

SP Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A.

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório da Administração	3
Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado do Exercício	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	7
Notas explicativas às Demonstrações Financeiras	8

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em 29 de setembro de 2023 foi aprovada a constituição da SP Securitizadora de Créditos Financeiros S.A. (“Companhia” ou “SP Securitizadora”), companhia subsidiária da Supplier Administradora de Cartões de Crédito S.A., com a finalidade de atuar como uma sociedade para a aquisição de direitos creditórios oriundos de operações de empréstimo, de financiamento e arrendamento mercantil, contratadas por bancos múltiplos, bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de arrendamento mercantil e sociedades de crédito direto para lastrear a emissão de Certificados de Recebíveis ou outros títulos e valores mobiliários para oferta a investidores, nos termos da Lei das S.A.

A SP Securitizadora tem como objetivo a aquisição de operações de crédito, através da administração de Certificados de Recebíveis, que terão como lastro direitos creditórios gerados por empresas do grupo, dentre elas a TTSD Sociedade de Crédito Direto.

A Companhia finalizou o exercício de 2023 registrando Prejuízo Líquido de R\$ 320,00, Patrimônio Líquido de R\$ 1.999.680,00 e Ativos Totais de R\$ 1.999.680,00.

Para fins de pagamento de dividendos, a SP Securitizadora, conforme previsto em seu estatuto, considera o percentual mínimo obrigatório de destinação de 25% conforme previsto no artigo 202 da Lei de Sociedades por Ações.

A Administração.

SP COMPANHIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ 52.620.551/0001-51

Av. Paulista, 1728, 13º andar - Edifício Ourinvest - São Paulo - SP

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	4	1.999.680	-	Capital Social	5	2.000.000	-
				Prejuízo Acumulado		(320)	-
Total do Ativo		1.999.680	-	Total do Patrimônio Líquido		1.999.680	-

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

SP COMPANHIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS FINANCEIROS S.A.
CNPJ 52.620.551/0001-51

Demonstração de Resultados

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas Administrativas	6	(320)	-
Despesas Operacionais		(320)	-
Resultado Operacional		(320)	-
Resultado antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		(320)	-
Prejuízo do Período		(320)	-
Média Ponderada do Número de Ações		2.000.000	-
Prejuízo por Ação R\$		(0,00016)	-

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

SP COMPANHIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS FINANCEIROS S.A.
CNPJ 52.620.551/0001-51

Demonstração do Resultado Abrangente

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo do Exercício		(320)	-
Outros Resultados Abrangentes		-	-
Resultado Abrangente do Exercício		(320)	-

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

SP COMPANHIA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS FINANCEIROS S.A.
CNPJ 52.620.551/0001-51

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(valores expressos em reais)

	Nota	Reservas de lucros			(Prejuízos) acumulados	Total
		Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital		
Saldos em 31 de dezembro de 2022		-	-	-	-	-
Constituição do Capital		2.000.000	-	-	-	2.000.000
Prejuízo do Exercício		-	-	-	(320)	(320)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		2.000.000	-	-	(320)	1.999.680

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

SP Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A.
Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023
Notas explicativas às Demonstrações Financeiras
(em reais exceto quando indicado)

1. Contexto Operacional

A SP Securitizadora de Créditos Financeiros S.A. (“Companhia” ou “SP Securitizadora”) atua como uma sociedade para a aquisição de direitos creditórios oriundos de operações de empréstimo, de financiamento e arrendamento mercantil, contratadas por bancos múltiplos, bancos comerciais, bancos de investimento, bancos de arrendamento mercantil e sociedades de crédito direto para lastrear a emissão de Certificados de Recebíveis ou outros títulos e valores mobiliários para oferta a investidores, nos termos da Lei das S.A.

A Companhia é controlada pela Supplier Administradora S.A., e ambas as empresas fazem parte dos grupos TOTVS e Itaú Unibanco, devido a participação de ambas na *Joint Venture* TOTVS Techfin S.A., da qual cada empresa detém 50%. Esta JV é controladora da Supplier Administradora S.A..

Por favor parte do grupo Itaú Unibanco, a operação da SP Securitizadora precisou ser aprovada pelo Banco Central, o que ocorreu apenas em 17 de abril de 2024. Por isso, em 31 de dezembro de 2023 a Companhia ainda não estava operacional.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

Os principais critérios adotados para a elaboração das demonstrações financeiras são os seguintes:

a. Apuração dos resultados

O resultado é registrado pelo regime de competência.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, bancos e de aplicações financeiras que são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações, utilizados na gestão de obrigações.

Estes ativos estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no seu valor e corresponde ao montante disponível para uso da SP Securitizadora.

g. Novas Políticas Contábeis adotadas ou revisadas

A seguir apresentamos revisões e alterações em normas, para períodos anuais iniciados em 01 de janeiro de 2023 que não tiveram impacto ou tiveram impacto não significativo nas Demonstrações Financeiras da Companhia:

- CPC 26/ IAS 1: Apresentação das Demonstrações Financeiras - políticas contábeis;
- CPC 50 / IFRS 17: Contratos de seguro e alterações;
- CPC 23/ IAS 8: Definição de estimativa contábil;
- CPC 32/ IAS 12: Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação.

A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas cujos efeitos se darão a partir de 2024, pois não são esperados impactos significativos na aplicação destas alterações ou não se aplicam, estão abaixo apresentadas:

- CPC 26/ IAS 1: Divulgação sobre dívidas não-correntes com *covenants*;
- CPC 06/ IFRS 16: Adição de requisitos sobre como uma entidade contabiliza uma venda de um ativo e arrenda esse mesmo ativo de volta (*leaseback*)

Não existem outras normas, alterações e interpretações de normas emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos bancários	1.999.680	-
Total	1.999.680	-

5. Patrimônio Líquido

a. Capital social

O Capital Social da Companhia é representado por 2.000.000 ações ordinárias (em 31 de dezembro de 2022 - 0), em sua totalidade nominativas e sem valor nominal, no valor total de R\$ 2.000.000,00 (em 31 de dezembro de 2022 - 0) totalmente subscrito e integralizado.

b. Resultado por ação

O cálculo do resultado por ação básico foi baseado no prejuízo atribuível aos titulares de ações ordinárias, e na quantidade média de ações ordinárias em circulação, calculado como a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Média ponderada do número de ações ordinárias		
Ações ordinárias em 1º de janeiro de 2023	0	-
Ações ordinárias em 31 de dezembro de 2023	2.000.000	-
Média do número de ações ordinárias	2.000.000	-
Prejuízo do exercício	(320)	-
Juros sobre capital próprio	-	-
Prejuízo por ação	(0,00016)	-

6. Despesas Administrativas

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com Serviços Financeiros ¹	320	-
Total	320	-

¹ Valores relativos a tarifas bancárias.

7. Transações com Partes Relacionadas

A SP Securitizadora não realizou transações com partes relacionadas em 2023.

8. Eventos subsequentes

Em 17 de abril de 2024 o Banco Central autorizou a operação da SP Securitizadora.
