
VALENZA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

VALENZA SECURITIZADORA S.A
CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

VALENZA SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023
Circulante		<u>1.025</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	13
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.012
Total do ativo		<u><u>1.025</u></u>

Ramon Stropa Paschoito
Presidente

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

VALENZA SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	2023
Circulante	168
Fornecedores	16
Empréstimos e financiamentos	100
Outros valores realizáveis	7
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	5
Obrigações sociais estatutárias	40
Não circulante	735
Debêntures captadas (Nota 7)	735
Patrimônio líquido	122
Capital social (Nota 8)	10
Capital social a integralizar	(9)
Reserva legal	1
Reserva de lucros	120
Total do passivo	1.025

Ramon Stropa Paschoito
Presidente

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

VALENZA SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Demonstração do Resultado

	2023
Operações continuadas	<u>357</u>
Receita com deságio	357
(-) Deduções da receita bruta	<u>(14)</u>
Impostos e contribuições	(14)
Lucro bruto	<u>343</u>
Despesas gerais e administrativas	(74)
Lucro operacional	<u>269</u>
Resultado financeiro	<u>(55)</u>
Receitas financeiras	15
Despesas financeiras	(70)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>214</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(53)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><u>161</u></u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u><u>16,10</u></u>

Ramon Stropa Paschoito
Presidente

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

VALENZA SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	Capital social	Capital social a integralizar	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros prejuízos acumulados	Total
Em 22 de março de 2023	-	-	-	-	-	-
Integralização Capital	10	(9)				1
Lucro do exercício					161	161
Reserva legal			1		(1)	-
Obrigações sociais e estatutárias					(40)	(40)
Transferencia para reserva de lucros				120	(120)	-
Em 31 de dezembro de 2023	10	(9)	1	120	-	122

Ramon Stropa Paschoito
Presidente

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

VALENZA SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

São Paulo - SP

Em 31 de dezembro de 2023

Demonstrações do fluxo de caixa

	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	214
	<hr/>
	214
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.012)
Debêntures captadas	736
Impostos taxas e contribuições	16
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	5
Empréstimos e financiamentos	100
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	6
	<hr/>
Caixa gerado nas operações	65
Imposto de renda e contribuição social pagos	(53)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<hr/> 12
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	1
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<hr/> 13
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<hr/> -
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<hr/> <hr/> 13

Ramon Stropa Paschoito
Presidente

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

VALENZA SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

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 São Paulo - SP.

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

	2023
Caixa e equivalentes de caixa	13
	<hr/>
	13

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	2023
Direitos creditórios	1.012
	<hr/>
	1.012

VALENZA SECURITIZADORA S.A

CNPJ/MF 50.037.341/0001-00

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. Debêntures

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 04/abril/2023

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\$ 735.820,58

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 1.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

RAMON STROPA PASCHOITO
Presidente

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

* * *