
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

SOLEI SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Caxias do Sul - RS

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023	2022
Circulante		<u>12.884</u>	<u>17.498</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	1.667	976
Direitos creditórios	(Nota 5)	11.216	16.519
Impostos a recuperar		1	3
Não circulante		<u>45</u>	<u>-</u>
Imobilizado		45	-
Total do ativo		<u><u>12.929</u></u>	<u><u>17.498</u></u>

Moises Mauro Perini
Presidente

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

SOLEI SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Caxias do Sul - RS

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	<u>2.183</u>	<u>3.264</u>
Impostos, taxas e contribuições	33	56
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1	-
Outros valores realizáveis	2.149	3.208
Não circulante	<u>10.594</u>	<u>14.123</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	10.594	14.123
Patrimônio líquido	<u>152</u>	<u>111</u>
Capital social (Nota 8)	50	50
Reserva legal	10	10
Reserva de lucros	92	51
Total do passivo	<u>12.929</u>	<u>17.498</u>

Moises Mauro Perini
Presidente

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

SOLEI SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Caxias do Sul - RS

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023	2022
Operações continuadas	<u>5.634</u>	<u>3.246</u>
Receita com deságio	5.634	3.246
(-) Deduções da receita bruta	<u>(193)</u>	<u>(328)</u>
Impostos e contribuições	(193)	(328)
Lucro bruto	<u>5.441</u>	<u>2.918</u>
Despesas gerais e administrativas	(1.148)	(595)
Lucro operacional	<u>4.293</u>	<u>2.323</u>
Resultado financeiro	<u>(2.752)</u>	<u>(1.996)</u>
Receitas financeiras	614	607
Despesas financeiras	(3.366)	(2.603)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição	<u>1.541</u>	<u>327</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(500)</u>	<u>(87)</u>
Lucro líquido do exercício	<u>1.041</u>	<u>240</u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do	<u>20,82</u>	<u>4,80</u>

Moises Mauro Perini
Presidente

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

SOLEI SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Caxias do Sul - RS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>111</u>
Lucro líquido do exercício				1.041	1.041
(-) Distribuição de dividendos				(1.000)	(1.000)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			41	(41)	-
Em 31 de dezembro de 2023	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>92</u>	<u>-</u>	<u>152</u>

Moises Mauro Perini
Presidente

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

SOLEI SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Caxias do Sul - RS

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	1.541	327
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	11	-
	1.552	327
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	5.302	(2.056)
Debêntures captadas	(3.528)	3.888
Impostos, taxas e contribuições	(22)	8
Empréstimos e financiamentos	-	(339)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(1.057)	(1.025)
Caixa gerado nas operações	2.247	803
Imposto de renda e contribuição social pagos	(500)	(87)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	1.747	716
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra/Baixa de imobilizado	(46)	139
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	(46)	139
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(1.000)	(310)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.000)	(310)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	701	545
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	976	431
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.677	976

Moises Mauro Perini
Presidente

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

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.

Solei Securitizadora S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(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 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.

3.2.6 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.

3.2.7 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.8 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.

3.2.9 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.

3.2.10 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é 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>
Depósitos bancários em conta corrente	1.667	976
	<u>1.667</u>	<u>976</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	11.216	16.519
	<u>11.216</u>	<u>16.519</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

- Data de emissão : 03/fev./2014
- Modalidade : Simples não conversível em ações.
- Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;
- Valor nominal : R\$20.000.000,00
- Séries : (09) nove 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 110% da variação acumulada da taxa DI.

Solei Securitizadora S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

3ª série tem como base a remuneração equivalente a 120% da variação acumulada da taxa DI.

4ª série tem como base a remuneração equivalente a 130% da variação acumulada da taxa DI.

5ª série tem como base a remuneração equivalente a 140% da variação acumulada da taxa DI.

6ª série tem como base a remuneração equivalente a 150% da variação acumulada da taxa DI.

7ª série tem como base a remuneração equivalente ao percentual fixo de 18% ao mês.

8ª série tem como base a remuneração equivalente ao percentual fixo de 12% ao mês.

9ª série tem como base a remuneração equivalente ao percentual fixo de 15% ao mês.

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

SEGUNDA EMISSÃO

Data de emissão : 03/fev/2016

Modalidade : Simples não conversível em ações.

Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal : R\$20.000.000,00

Séries : (11) onze 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 110% da variação acumulada da taxa DI.

3ª série tem como base a remuneração equivalente a 120% da variação acumulada da taxa DI.

4ª série tem como base a remuneração equivalente a 130% da variação acumulada da taxa DI.

5ª série tem como base a remuneração equivalente a 140% da variação acumulada da taxa DI.

6ª série tem como base a remuneração equivalente a 150% da variação acumulada da taxa DI.

7ª série tem como base a remuneração equivalente a 160% da variação acumulada da taxa DI.

8ª série tem como base a remuneração equivalente a 170% da variação acumulada da taxa DI.

9ª série tem como base a remuneração equivalente a 180% da variação acumulada da taxa DI.

10ª série tem como base a remuneração equivalente a 190% da variação acumulada da taxa DI.

11ª série tem como base a remuneração equivalente a 200% da variação acumulada da taxa DI

Solei Securitizadora S.A.

CNPJ/MF 19.835.499/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

TERCEIRA EMISSÃO

Data de emissão : 05/fev/2021

Modalidade : Simples não conversível em ações.

Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal : R\$20.000.000,00

Séries : (11) onze 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 110% da variação acumulada da taxa DI.

3ª série tem como base a remuneração equivalente a 120% da variação acumulada da taxa DI.

4ª série tem como base a remuneração equivalente a 130% da variação acumulada da taxa DI.

5ª série tem como base a remuneração equivalente a 140% da variação acumulada da taxa DI.

6ª série tem como base a remuneração equivalente a 150% da variação acumulada da taxa DI.

7ª série tem como base a remuneração equivalente a 160% da variação acumulada da taxa DI.

8ª série tem como base a remuneração equivalente a 170% da variação acumulada da taxa DI.

9ª série tem como base a remuneração equivalente a 180% da variação acumulada da taxa DI.

10ª série tem como base a remuneração equivalente a 190% da variação acumulada da taxa DI.

11ª série tem como base a remuneração equivalente a 200% da variação acumulada da taxa DI

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\$ 10.594.222,30.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 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.

Moises Mauro Perini

Presidente

Felipe Seminotti

Contador

CRC Nº PR-049995/O-4-S-RS

* * *