

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**

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

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**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**

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Balancos Patrimoniais**  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>		<u>5.685</u>	<u>3.297</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	437	138
Direitos creditórios	(Nota 5)	5.246	3.131
Outros Créditos		2	28
<b>Não circulante</b>		<u>42</u>	<u>45</u>
Imobilizado		42	45
<b>Total do ativo</b>		<u><u>5.727</u></u>	<u><u>3.342</u></u>

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

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

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**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>70</u>	<u>61</u>
Salários e contribuições sociais	37	29
Impostos, taxas e contribuições	22	24
Obrigações sociais e estatutárias	11	8
<b>Não circulante</b>	<u>5.405</u>	<u>3.076</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	5.405	3.076
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>252</u>	<u>205</u>
Capital social (Nota 8)	50	50
Reserva legal	10	10
Reserva de lucros	192	145
<b>Total do passivo</b>	<u><b>5.727</b></u>	<u><b>3.342</b></u>

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

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

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Demonstração do resultado**  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>1.943</u>	<u>1.185</u>
Receita com deságio	1.943	1.185
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(66)</u>	<u>(113)</u>
Impostos e contribuições	(66)	(113)
<b>Lucro bruto</b>	<u>1.877</u>	<u>1.072</u>
Despesas gerais e administrativas	(906)	(517)
<b>Lucro operacional</b>	<u>971</u>	<u>555</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(565)</u>	<u>(282)</u>
Receitas financeiras	137	79
Despesas financeiras	(702)	(361)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>406</u>	<u>273</u>
Imposto de renda e contribuição social	(114)	(69)
Resultado líquido do exercício	<u><b>292</b></u>	<u><b>204</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do</b>	<u><b>6</b></u>	<u><b>4</b></u>

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

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

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>145</u>	<u>-</u>	<u>205</u>
Lucro líquido do exercício				292	292
Capital Social					
Dividendos propostos					
(-) Distribuição de lucros				(245)	(245)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			47	(47)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>192</u>	<u>-</u>	<u>252</u>

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

**Felipe Sem inotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

# SOLUÇÕES ATIVOS S.A.

SANTA ROSA DE VITERBO/SP

CNPJ: 43.645.503/0001-27

## 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>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	406	273
<b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>		
Depreciação e amortização	<u>11</u>	<u>2</u>
	<b>417</b>	<b>275</b>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(2.088)	(2.592)
Debêntures captadas	2.329	2.468
Impostos taxas e contribuições	(2)	22
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	9	28
Obrigações Estatutárias	-	8
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>-</u>	<u>(27)</u>
	665	182
<b>Caixa gerado nas operações</b>		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(114)	(69)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>551</u>	<u>113</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	<u>(7)</u>	<u>(47)</u>
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento</b>	(7)	(47)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	<u>(245)</u>	<u>(50)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	(245)	(50)
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>299</u>	<u>16</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>138</u>	<u>122</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u>437</u>	<u>138</u>

Antonio Roberto Caetano  
Presidente

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

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**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 Santa Rosa de Viterbo/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.

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

## **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 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.5 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

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de Reais)**

---

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.

**3.2.6 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.

**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>437</u>	<u>138</u>
	<u><b>437</b></u>	<u><b>138</b></u>

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2023**(Em milhares de Reais)

---

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	<u>5.246</u>	<u>3.131</u>
	<u><b>5.246</b></u>	<u><b>3.131</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 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

**PRIMEIRA EMISSÃO**

Data de emissão: 26/10/2021

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.

Valor nominal: R\$10.000.000,00.

Séries: 11 séries.

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\$ 5.405.225,22.

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

## **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.

**Antonio Roberto Caetano**

Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-SP