

## **Demonstrações Financeiras**

### **ANGULI CAPITAL SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITO S.A.**

Em 31 de dezembro de 2023

---

São Paulo – SP, 30 de abril de 2024.

Aos acionistas da  
**ANGULI CAPITAL SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITO S.A.**

Senhores Acionistas,

A Administração da **ANGULI CAPITAL SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITO S.A.**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao período de 01 de janeiro até 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

**ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CRÉDITO S.A.**

*Diretor Presidente*

**Rodrigo Domingos Ferreira**

**CONTEÚDO:**

Balanço Patrimonial .....	4
Demonstração dos resultados .....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	6
Demonstração dos fluxos de caixa .....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	8

**Balanco Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de 2023**

(Valores expressos em reais)

	Nota	2.023	De 30/06/2022 a 31/12/2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	264.004	56.775
Direitos creditórios a receber	5	20.678.756	11.961.520
Adiantamentos		3.159	-
Tributos a recuperar		19.595	-
Outros Investimentos		3.082.192	-
Despesas apropriar		36.315	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>24.084.021</b>	<b>12.018.295</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
Imobilizado	6	34.429	41.710
Intangível		9.367	11.922
<b>Total do Ativo não Circulante</b>		<b>43.796</b>	<b>53.632</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>24.127.817</b>	<b>12.071.927</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações com fornecedores		11.777	-
Obrigações tributárias	7	19.148	5.817
Obrigações trabalhistas		18.008	-
Outras obrigações		49.149	-
Dividendos a pagar		133.912	-
<b>Total do passivo Circulante</b>		<b>231.994</b>	<b>5.817</b>
<b>Passivo não Circulante</b>			
Títulos e valores mobiliários	8	23.859.823	12.066.805
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>23.859.823</b>	<b>12.066.805</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	9	30.000	30.000
Reserva legal		6.000	-
Resultados acumulados		-	(30.694)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>36.000</b>	<b>(694)</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>24.127.817</b>	<b>12.071.927</b>

**Demonstração do Resultado do período de 31 de dezembro de 2023**

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>De 30/06/2022 a 31/12/2022</u>
<b>Receitas operacionais</b>			
Receita de Securitização		6.509.880	709.414
(-) Custo de captação		(4.243.019)	(416.805)
Receita de Serviços prestados		-	15.988
(-) Deduções da receita		(107.635)	(14.391)
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>2.159.226</b>	<b>294.207</b>
Custo dos serviços prestados		(185.050)	(157.222)
<b>Lucro bruto</b>		<b>1.974.176</b>	<b>136.984</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas		(2.764.574)	(166.412)
<b>Total das despesas operacionais</b>		<b>(2.764.574)</b>	<b>(166.412)</b>
<b>Resultado antes do Resultado Financeiro</b>	<b>10</b>	<b>(790.398)</b>	<b>(29.427)</b>
Despesas financeiras		(10.960)	(1.346)
Receitas financeiras		1.016.147	79
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>11</b>	<b>1.005.187</b>	<b>(1.267)</b>
<b>Resultado antes das provisões</b>		<b>214.789</b>	<b>(30.694)</b>
(-) Provisão para imposto de renda		(27.614)	-
(-) Provisão para contribuição social		(16.569)	-
<b>Resultado do exercício</b>		<b>170.606</b>	<b>(30.694)</b>
<b>Resultado líquido por ação</b>		<b>5,69</b>	<b>(1,02)</b>

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de:**

(Valores expressos em reais)

	<b>Capital Social Subscrito</b>	<b>Capital social a integralizar</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2022</b>	<b>30.000</b>	<b>(30.000)</b>		-	-
Integralização de Capital		30.000			30.000
Resultado do período				(30.694)	(30.694)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>		<b>(30.694)</b>	<b>(694)</b>
Resultado do período				170.606	170.606
Destinações estatutárias:					
- Reserva legal 5%			6.000	(6.000)	-
- Dividendos a pagar				(133.912)	(133.912)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>6.000</b>	<b>-</b>	<b>36.000</b>

**Demonstração do fluxo de caixa do período de 31 de dezembro de 2023**

(Valores expressos em reais)

	<b>2.023</b>	<b>De 30/06/2022 a 31/12/2022</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado do período antes do IR e CS	214.789	(30.694)
Ajustado por:		
- Remuneração de debêntures	4.243.019	416.805
- Depreciação e amortização do exercício	11.184	3.219
	<b>4.468.992</b>	<b>389.329</b>
<b>(Aumento)/Diminuição das contas ativas</b>		
Direitos creditórios a receber	(8.717.236)	(11.961.520)
Adiantamentos	(3.159)	-
Tributos a recuperar	(19.595)	-
Outros investimentos	(3.082.192)	-
Despesas a apropriar	(36.315)	-
<b>Aumento/(Diminuição) das contas passivas</b>		
Obrigações Fornecedores	11.777	-
Obrigações tributárias	8.758	5.817
Obrigações sociais e trabalhistas	18.008	-
Outras Obrigações	49.149	-
<b>Caixa proveniente/(usado) nas operações</b>	<b>(7.301.813)</b>	<b>(11.566.374)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	(39.610)	
<b>Caixa líquido usado nas atividades operacionais</b>	<b>(7.341.423)</b>	<b>(11.566.374)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.348)	(44.078)
Aquisição de ativo intangível	-	(12.773)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(1.348)</b>	<b>(56.851)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Integralização de capital social	-	30.000
Integralização de debêntures	7.550.000	11.650.000
Resgates de debentures	-	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>7.550.000</b>	<b>11.680.000</b>
<b>Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>207.229</b>	<b>56.775</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	56.775	-
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do período</b>	264.004	56.775

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

### 1) **Contexto Operacional**

---

A ANGULI CAPITAL SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITO S.A. é uma sociedade por ações constituída em 31 de junho de 2022 de acordo com as leis brasileiras vigentes, inscrita no CNPJ/MF sob nº 46.978.822/0001-42. A companhia tem por objeto específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos de serviço, comércio ou indústria, que sejam passíveis de securitização; (II) emissão e colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios; (III) cessão e reaquisição de direitos creditórios; (IV) realizar negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados à atividade de securitização de créditos.

### 2) **Apresentação das demonstrações financeiras**

---

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao *“Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”* e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da sociedade declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

### **3) Principais práticas contábeis**

---

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações.

**3.1 Moeda funcional:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, sendo o Real (R\$) a moeda funcional da Companhia.

#### **3.2 Reconhecimento de Receita**

i) Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos celebrados entre a Companhia e os cedentes dos direitos creditórios.

ii) Receita de Securitização

O *spread* da operação decorre, basicamente, da diferença entre o preço pago pela Companhia na aquisição do crédito e o preço de colocação das debêntures aos Investidores. Em outras palavras, a Companhia adquire o lastro de crédito, aplicando determinado fator que somente será em parte repassada como forma de remuneração, de modo que a diferença observada entre as taxas consiste no *spread* realizado.

#### **3.3 Impostos e Contribuições**

i) Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes  
O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes: 15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00 por ano e 9% de CSLL.

ii) Imposto sobre serviços, Pis e Cofins

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998.

- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

### **3.4 Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração**

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro, que é composto pelo caixa e equivalentes de caixa, bancos e conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

### **3.5 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3.6 Caixa e equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

### **3.7 Tributos a compensar**

Uma vez identificado valores de tributos passíveis de compensação, seja por recolhimento indevido ou a maior, tais valores devem ser contabilizados em contas do ativo, com a corresponde atualização, de acordo com a legislação de regência.

### **3.8 Informações por segmento**

A Companhia atua única e exclusivamente no segmento de securitização de créditos, motivo pelo qual não aplica a apresentação das informações de segmentação requeridas pelo CPC 22.

#### 4) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores apresentados em 31 de dezembro de 2023 correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras automáticas, sendo classificados como “Caixa e equivalente de caixa”, por serem considerados ativos financeiros com resgate imediato sujeito a um irrelevante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

Descrição	2023	2022
Caixa	264.004	56.775
<b>Total de Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>264.004</b>	<b>56.775</b>

#### 5) Direitos creditórios a receber

O saldo de Direitos Creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas originadoras dos segmentos industriais, comerciais e da prestação de serviços. Os valores são escriturados pelo valor de face dos Direitos Creditórios a receber, devido ao fato do prazo médio da carteira ser inferior a 180 dias, a empresa optou por não reconhecer o ajuste a valor presente, requerido pelo CPC 12. Esta carteira é composta por:

Descrição	2023	2022
Direitos creditórios a receber	20.678.756	11.961.520
<b>Total de direitos creditórios a receber</b>	<b>20.678.756</b>	<b>11.961.520</b>

#### 6) Imobilizado e Intangível

As contas do ativo imobilizado/intangível estão registradas ao custo de aquisição. As depreciações e amortização dos bens foram calculadas pelo método linear, a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos mesmos.

Descrição	Taxa	2023			2022
		Custo Aquisição	Dep. Acumulada	Saldo Final	Saldo Final
Equipamentos de Informática	20%	41.428	10.542	30.886	39.170
Máquina e equipamentos	10%	2.650	375	2.275	2.540
Moveis e Utensílios	10%	1.348	79	1.269	
<b>Total</b>		<b>45.426</b>	<b>10.996</b>	<b>34.430</b>	<b>41.710</b>
Descrição	Taxa	Custo Aquisição	Dep. Acumulada	Saldo Final	Saldo Final
Software	20%	12.774	3.406	9.368	11.922
<b>Total</b>		<b>12.774</b>	<b>3.406</b>	<b>9.368</b>	<b>11.922</b>

**7) Obrigações Tributárias**

A conta de obrigações tributárias, está assim composta:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PIS a Recolher	716	711
COFINS a recolher	4.405	4.378
ISS retido a recolher	49	46
CSRF retido a recolher	1.314	332
IRRF retido a recolher	407	96
CSLL por estimativa	4.573	-
IRRF NC	7.411	-
INSS retido a recolher	272	254
<b>Total obrigações trabalhistas e sociais</b>	<b>19.148</b>	<b>5.817</b>

**8) Títulos e Valores Mobiliários**
**1ª Emissão privada de debêntures simples em 18 de julho de 2022.**

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 18 de julho de 2022 mediante a emissão de seis séries com as seguintes características:

<b>Características</b>	<b>1ª série</b>
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

<b>Características</b>	<b>2ª série</b>
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

<b>Características</b>	<b>3ª série</b>
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

<b>Características</b>	<b>4ª série</b>
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

<b>Características</b>	<b>5ª série</b>
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

<b>Características</b>	<b>6ª série</b>
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

### **2ª Emissão privada de debêntures simples em 18 de julho de 2022.**

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 18 de julho de 2022 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de

Comércio da circunscrição da emissora em 23 de agosto de 2022 mediante a emissão de seis séries. Em 01 de março de 2023 foi registrado um aditamento da 2ª emissão privada de debêntures simples, onde ficou definido que não haverá quantidade por série a partir de 01/03/2023. Desta forma, as debêntures da 2ª emissão possuem as seguintes características:

<b>Características</b>	<b>1ª a 6ª série</b>
Quantidade	600
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 30.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	1ª a 3ª série em 01/07/2037 – 4ª a 6ª série em 01/07/2038
Colocação	Privada

Em 31 de dezembro de 2023 a companhia apresentava os seguintes saldos de debêntures:

<b>Descrição</b>	<b>Série</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Debêntures - 1ª emissão	1ª	350.000	11.650.000
Debêntures - 2ª emissão	5ª	18.850.000	-
Remuneração – 1ª Emissão	1ª	3.081	416.805
Remuneração – 2ª Emissão	5ª	4.656.742	-
<b>Total obrigações com Títulos e Valores Mobiliários</b>		<b>23.859.823</b>	<b>12.066.805</b>

## 9) Patrimônio Líquido

### Capital Social

O Capital Social é de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais), totalmente integralizado e representado por 30.000 (trinta mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

### Reserva legal/Resultados acumulados

No encerramento do exercício social em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresentou um lucro de R\$ 170.606,18 (cento e setenta mil, seiscentos e seis reais e dezoito centavos) e conforme definições estatutárias, o resultado foi utilizado para absorver os prejuízos acumulados do exercício anterior, e após foi destinado à conta de reserva legal o valor de R\$ 6.000 (seis mil reais) respeitando os 5% do lucro do

exercício conforme previsão em lei e estatuto social, e saldo remanescente à conta de dividendos a pagar.

## 10) Resultado Operacional

O resultado operacional é composto de receitas operacionais deduzidas às despesas operacionais, composto por:

<b>Descrição (em reais)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas operacionais</b>	<b>2.159.226</b>	<b>294.207</b>
Receita de Securitização	6.509.880	709.414
(-) Custo de captação	(4.243.019)	(416.805)
Receita de Serviços	-	15.988
(-) ISS	-	(41)
(-) COFINS	(92.589)	(12.343)
(-) PIS	(15.046)	(2.006)
<b>Custos/Despesas operacionais</b>	<b>(2.949.624)</b>	<b>(323.634)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	(2.902.786)	(157.222)
Impostos Taxas e Contribuições	(46.838)	(166.412)
<b>Resultado operacional líquido</b>	<b>(790.398)</b>	<b>(29.427)</b>

## 11) Resultado Financeiro

O resultado financeiro é composto de receitas financeiras deduzidas às despesas financeiras, que estão assim compostas:

<b>Descrição (em reais)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>1.016.147</b>	<b>79</b>
Descontos obtidos	19	-
Rendimento Recebido Recompra	368.042	-
Rendimento Recebido Prorrogação	551.689	79
Rendimento Aplicação Financeira	96.396	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(10.960)</b>	<b>(1.346)</b>
Juros e Multas	(156)	(23)
Descontos Concedidos	(0,31)	(-)
Tarifas Bancárias	(10.804)	(1.323)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>1.005.187</b>	<b>1.267</b>

## 12) Instrumentos Financeiros

---

Os instrumentos financeiros ativamente utilizados pela Sociedade estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa, direitos creditórios a receber e títulos e valores mobiliários, realizados em condições usuais de mercado, estando reconhecidos integralmente nestas demonstrações considerando-se os critérios descritos no item 2.

### Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos em 31 de dezembro de 2023, bem como os critérios para sua valorização, são descritos a seguir:

**Caixa e equivalentes de caixa (nota 4):** os saldos mantidos em contas correntes bancárias encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada;

**Direitos Creditórios a receber (nota 5):** os direitos creditórios a receber são avaliados no momento inicial pelo valor de face dos títulos adquiridos.

**Títulos e Valores Mobiliários (nota 8):** considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2023.

São Paulo - SP, 30 de abril de 2024.

**Rodrigo Domingos Ferreira**  
Diretor Presidente

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora - CRCPR 055471/O-0 T SP