

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ALPHA SECURITIZADORA S.A.
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Curitiba, 20 de junho de 2024.

RELATÓRIO DA ADMNISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A Administração da **ALPHA SECURITIZADORA S.A.**, em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

ALPHA SECURITIZADORA S.A.
Diretora Presidente
Valéria Giane da Silva Rabello

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 dos exercicios findos em 31 de dezembro de :

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	266.624	446.536
Direitos creditórios a receber	5	8.388.045	6.035.385
Outros valores a receber		705.779	218.074
Tributos a recuperar		9.788	10.055
Total do Ativo Circulante		9.370.236	6.710.050
Ativo não circulante			
Imobilizado	6	136.461	158.486
Intangível		9.935	9.935
Total do Ativo não Circulante		146.396	168.421
Total do Ativo		9.516.632	6.878.471
PASSIVO			
Passivo Circulante			
Obrigações com fornecedores		5.788	13.278
Obrigações tributárias	7	1.489	2.216
Empréstimos e financiamentos	8	3.987.215	3.239.484
Outras obrigações		707.351	103.418
AFAC		8.120	8.119
Total do passivo Circulante		4.709.963	3.366.515
Passivo não Circulante			
Títulos e valores mobiliários	9	6.492.437	3.843.358
Total do passivo não circulante		6.492.437	3.843.358
Passivo a descoberto			
Capital social	10	20.000	20.000
Prejuízos acumulados		(1.705.768)	(351.402)
Total do passivo a descoberto		(1.685.768)	(331.402)
Total do Passivo		9.516.632	6.878.471

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Receitas operacionais			
Receita de Securitização		802.275	708.155
Receita de Prestação de Serviço		62.676	314.666
Demais receitas		18.719	150.255
(-) Custo de captação		(198.587)	(92.516)
(-) Deduções da receita		(35.052)	(66.099)
Receita operacional líquida	11	650.031	1.014.461
Lucro bruto		650.031	1.014.461
Despesas operacionais:			
Despesas gerais e administrativas		(2.205.844)	(1.617.412)
Total das despesas operacionais		(2.205.844)	(1.617.412)
Resultado antes do Resultado Financeiro		(1.555.813)	(602.951)
Despesas financeiras		(264.510)	(258.316)
Receitas financeiras		465.957	632.359
Resultado financeiro líquido	12	201.447	374.043
Resultado antes das provisões		(1.354.366)	(228.908)
Prejuízo do exercício		(1.354.366)	(228.908)
Prejuízo líquido por ação		(67,72)	(11,45)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de:
(Valores expressos em reais)

	Capital Social	Prejuízos	Total
	Subscrito	Acumulados	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	20.000	(122.494)	(102.494)
Resultado do exercício		(228.908)	(228.908)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	20.000	(351.402)	(331.402)
Resultado do exercício		(1.354.366)	(1.354.366)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	20.000	(1.705.768)	(1.685.768)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do fluxo de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de:

(Valores expressos em reais)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido antes dos impostos	(1.354.366)	(228.908)
Ajustado por:		
- Remuneração de debêntures	2.087.027	1.385.202
- Depreciação e amortização do exercício	49.628	45.441
	782.289	1.201.735
(Aumento)/Diminuição das contas ativas		
Direitos creditórios a receber	(2.352.660)	(1.346.677)
Outros valores a receber	(487.705)	(169.296)
Tributos a recuperar	267	(9.279)
Aumento/(Diminuição) das contas passivas		
Obrigações com fornecedores	(7.490)	7.093
Obrigações tributárias	(727)	(2.448)
Obrigações trabalhistas e sociais	-	(1.200)
Outras Obrigações	603.933	4.912
Caixa proveniente/(usado) nas operações	(1.462.093)	(315.160)
Juros Pagos		
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(1.462.093)	(315.160)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(27.602)	(41.119)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(27.602)	(41.119)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de debentures	1.147.000	706.000
Resgates de debêntures	(584.948)	(50.000)
Empréstimos e financiamentos	747.731	(333.221)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	1.309.783	322.779
Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa	(179.912)	(33.500)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	446.536	480.036
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	266.624	446.536

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Notas explicativas às demonstrações contábeis encerradas em e 31 de dezembro de 2023

1) *Contexto Operacional*

A Alpha Securitizadora S.A foi constituída em 12 de abril de 2019 de acordo com as leis brasileiras vigentes, inscrita no CNPJ/MF sob nº 33.341.442/0001-50 e tem como objeto social (I) aquisição e securitização de direitos creditórios imobiliários, comerciais, industriais, financeiros e do agronegócio; (II) cessão e reaquisição dos direitos creditórios; (III) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de créditos oriundos de suas operações. (IV) realização de negócios e prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de direitos de crédito.

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 a 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. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

3.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é 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.

iii) 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 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. 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 e 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	-	-
Banco conta movimento	83.500	312.089
Aplicação financeira	183.124	134.447
Total de Caixa e equivalentes de caixa	266.624	446.536

5) Direitos Creditórios

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	8.388.044	6.035.385
Total de Direitos Creditórios	8.388.044	6.035.385

6) Imobilizado/Intangível

O imobilizado da entidade está composto a seguir:

Descrição	Taxa	Saldo Inicial	2023			2022
			Custo Aquisição	Dep. Acumulada	Saldo Final	Saldo Final
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	Contrato	80.974		(80.974)	-	30.714
Móveis e Utensílios	10%	147.923	18.313	(38.714)	127.522	125.639
Computadores e Periféricos	10%	-	9.290	(884)	8.406	125.639
Software	20%	8.000		(7.467)	533	2.133
Total		236.897	27.603	(128.039)	136.461	284.125

O intangível está composto:

Descrição	Saldo Inicial	2023			2022
		Custo Aquisição	Amortização	Saldo Final	Saldo Final
Marcas e patentes	9.935			9.935	9.935
Total	9.935	-	-	9.935	9.935

7) Obrigações tributárias

As obrigações tributárias estão assim compostas:

Descrição	2023	2022
ISS a pagar	22	-
COFINS a Recolher	817	1.509
PIS a Recolher	133	245
IRRF a recolher	300	270
CSRF a recolher	218	192
Total de obrigações tributárias	1.489	2.216

8) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são compostos por valores tomados de conta garantida, cessão de direitos creditórios e valores de cobrança simples a repassar:

Descrição	2023	2022
Cobrança simples a repassar	2.386.351	3.239.484
BCR FIDC	86.864	-
Nacional Invest.	1.514.000	-
Total de empréstimos e financiamentos	3.987.215	3.239.484

9) **Títulos e Valores Mobiliários**

1a Emissão privada de debêntures simples em 24 de maio de 2019.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 24 de maio de 2019 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora na mesma data, foram emitidas em Série única, 2000 (duas mil) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total da emissão de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 24/05/2039.

2a Emissão privada de debêntures simples em 27 de maio de 2019.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 27 de maio de 2019 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora na mesma data, foram emitidas em 3 (três) séries de debentures: 1ª Primeira série, 2000 (duas mil) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 27/05/2039.

2ª Primeira série, 5000 (cinco mil) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 27/05/2039.

3ª Primeira série, 5000 (cinco mil) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 27/05/2039.

3a Emissão privada de debêntures simples em 24 de junho de 2019.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 24 de junho de 2020 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora na mesma data, foram emitidas em 2 (duas) séries de debentures: 1ª Primeira série, 2.500 (duas mil e quinhentas) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total de R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível

em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 24/06/2040.

2ª Primeira série, 2.500 (duas mil e quinhentas) debêntures simples com valor unitário de R\$ 1.000 (um mil reais) cada, perfazendo o montante total de R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil reais). As debêntures têm forma nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela, com vencimento em 24/06/2040.

4ª Emissão privada de debentures simples em 22 de abril de 2019.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 19 de abril de 2022 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora na mesma data, foram emitidas em 3 (Três) séries de debentures cada uma composta por 4000 (quatro mil) debentures.

As debêntures das 3 (três)séries vencerão no prazo de 180 (cento e oitenta meses), contados a partir da data da emissão.

A rubrica “Títulos e Valores Mobiliários” está composta pelos seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Debêntures 1ª emissão	540.000	540.000
Remuneração Debêntures 1ª emissão	4.405.201	2.516.760
Debêntures 3ª emissão	62.000	57.000
Remuneração Debêntures 3ª emissão	20.744	9.859
Debêntures 4ª emissão	1.323.000	652.000
Remuneração Debêntures 3ª emissão	141.492	67.738
Total Títulos e valores mobiliários	6.492.437	3.843.357

10) Capital Social

Capital Social: O Capital Social é de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) composto por 20.000 (vinte mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Prejuízos acumulados

No exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apurou prejuízo líquido de R\$ 1.354.365,50 (um milhão, trezentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta centavos).

11) Receita Operacional Líquida

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

Descrição (em reais)	2023	2022
Receita Bruta de prestação de Serviços	685.084	1.080.561
Receita de Securitização	802.275	708.155
(-) Custo de Captação	(198.587)	(92.516)
Receita de Prestação de Serviços	62.676	314.666
Demais receitas	18.719	150.255
Deduções da Receita	(35.053)	(66.099)
(-) PIS	(4.454)	(7.024)
(-) COFINS	(27.403)	(43.222)
(-) ISS	(3.196)	(15.853)
Total da Receita Líquida	650.031	1.014.462

12) Resultado financeiro Líquido

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

Descrição (em reais)	2023	2022
Receitas Financeira	465.957	632.359
Receita cobrança encargos	150.587	150.089
Receita recompra	4.822	982
Receita com prorrogação	65.253	119.256
Juros auferidos	183.970	276.811
Atualização Selic	-	1.599
Rendimento Aplicação Financeira	433	13.051
Recuperação de perdas	1.000	-
Receita Conta Gráfica	59.892	70.571
Despesas Financeiras	(264.510)	(258.316)
Deságio na Cessão Carteira	(116.068)	
Taxas Bancárias	(48.564)	(32.053)
Juros e Multas	(49.181)	(86.629)
IOF	(8.953)	(10.460)
Tarifas de Cessão de Carteira	-	(811)
Descontos Concedidos	(41.744)	(37.467)
(-) Perdas	-	(90.896)
Resultado financeiro líquido	201.447	374.043

13) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros ativamente utilizados pela Companhia 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 (nota 5): os direitos creditórios a receber são avaliados no momento inicial pelo valor de face dos títulos adquiridos.

Títulos e Valores Mobiliários (nota 9): considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2023.

Curitiba, 17 de junho de 2024.

Valéria Giane da Silva Rabello
Diretora Presidente

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