

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

GTA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

CNPJ: 36.942.501/0001-34

Demonstrações Financeiras do período de 01 de janeiro de 2023
a 31 de dezembro de 2023.

Relatório da Administração.

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Muta  o do Patrim  nio Líquido, Demonstr  o do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Administra  o.

GTA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

CNPJ: 36.942.501/0001-34

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO DE:

(Valores expressos em Reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>		<u>2.696.588,10</u>	<u>2.112.011,92</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	76.306,10	24.095,89
Direitos Creditórios	5	2.614.888,33	2.079.643,81
Tributos a Recuperar		5.393,67	3.929,47
Adiantamentos a Fornecedores		0,00	4.342,75
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>381.767,34</u>	<u>52.560,85</u>
<u>INVESTIMENTO</u>		<u>322.370,41</u>	<u>52.560,85</u>
IMOBILIZADO	6	59.396,93	52.560,85
TOTAL DO ATIVO		<u>3.078.355,44</u>	<u>2.164.572,77</u>
PASSIVO			
<u>CIRCULANTE</u>		<u>95.033,08</u>	<u>28.534,32</u>
Fornecedores		9.660,44	27.660,38
Obrigações Tributárias	8	712,70	750,12
Outras Obrigações		84.659,94	123,82
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>3.111.722,21</u>	<u>2.280.734,60</u>
Debêntures	9	3.111.722,21	2.280.734,60
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>(128.399,85)</u>	<u>(144.696,15)</u>
Capital Social	10	30.000,00	30.000,00
Prejuízo do Exercício Corrente		(158.399,85)	(174.696,15)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>3.078.355,44</u>	<u>2.164.572,77</u>

GTA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

CNPJ: 36.942.501/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA LÍQUIDA DE SECURITIZAÇÃO	11	257.111,05	263.259,36
DESPESAS OPERACIONAIS		(373.775,91)	(578.374,88)
Despesas Comerciais		(24.830,00)	(45.790,00)
Despesas Administrativas		(348.945,91)	(532.584,88)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(116.664,86)	(315.115,52)
RESULTADO FINANCEIRO	12	136.251,77	134.611,10
Despesas Financeiras		(1.364,06)	(869,01)
Receitas Financeiras		137.615,83	135.480,11
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		19.586,91	0,00
Contribuição Social		(1.233,98)	0,00
Imposto de Renda		(2.056,63)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		16.296,30	(180.504,42)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GTA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

CNPJ: 36.942.501/0001-34

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM:**

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2021	30.000,00	5.808,27	-	-	35.808,27
Resultado do Exercício	-	-	-	(180.504,42)	(180.504,42)
Constituição de Reserva Legal	-	(5.808,27)	-	5.808,27	-
Resultado Apurado	-	-	(174.696,15)	174.696,15	-
Saldo em 31/12/2022	30.000,00	-	(174.696,15)	-	(144.696,15)
Resultado do Exercício	-	-	-	16.296,30	16.296,30
Resultado Apurado	-	-	16.296,30	(16.296,30)	-
Saldo em 31/12/2023	30.000,00	-	(158.399,85)	-	(128.399,85)

GTA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

CNPJ: 36.942.501/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>67.178,74</u>	<u>4.224,18</u>
Lucro Líquido do Exercício	16.296,30	(180.504,42)
Ajustes:		
Depreciações/Amortizações Líquidas	8.132,45	4.001,03
Redução (Aumento) de Direitos Creditórios	(535.244,52)	(157.494,24)
Redução (Aumento) de Impostos a Recuperar	(1.464,20)	(313,40)
Redução (Aumento) Adiantamento a Fornecedor	4.342,75	(4.342,75)
Redução (Aumento) de Realizável a Longo Prazo	(322.370,41)	0,00
Aumento (Redução) de Fornecedores	(15.999,94)	18.000,00
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	(37,42)	(244,56)
Aumento (Redução) de Lucros a Distribuir	0,00	(10.357,21)
Aumento (Redução) de Debêntures	830.987,61	336.225,19
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	82.536,12	(745,46)
ATIVIDADES INVESTIMENTOS	<u>(14.968,53)</u>	<u>(48.344,38)</u>
Redução (Aumento) do Imobilizado	(14.968,53)	(48.344,38)
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	<u>52.210,21</u>	<u>44.120,20</u>
Disponibilidades no Início do Exercício	24.095,89	68.216,09
Disponibilidades no Final do Exercício	76.306,10	24.095,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023 A 31 DE DEZEMBRO 2023.
(em reais)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A **GTA Securitizadora de Ativos Empresariais S/A**, constituída em 15 de abril de 2020 é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Tubarão, estado de Santa Catarina, Brasil; o objeto da sociedade consiste, especificamente na securitização de ativos empresariais, assim considerados a) a aquisição e a 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 comercial, industrial e de prestação de serviços, que sejam passíveis de securitização; b) a aquisição e a alienação de títulos de crédito; c) a emissão e a colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios; d) a emissão, a recompra, a revenda ou o resgate de valores mobiliários de sua própria emissão; e) a cessão e a reaquisição de direitos creditórios; f) a prestação de garantias para os valores mobiliários por ela emitidos na securitização de ativos empresariais.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1001.

Atendendo aos termos da NBC TG 1001, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Prejuízos Acumulados, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis 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 contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a

intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) Classificação do circulante e não circulante:

A Sociedade reconhece no balanço patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 (doze) meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses são classificados como itens não circulantes.

B) Caixa e equivalentes de caixa:

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

C) Contas a receber de clientes:

Os valores de contas a receber de clientes são registrados pelo valor dos contratos firmados junto aos clientes, ajustável ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade da empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são classificadas no ativo não circulante.

D) Fornecedores:

Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios.

E) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:

Demonstrados pelo valor da realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, os encargos, e as variações e correções monetárias, incorridos até a data do balanço.

F) Receitas e despesas:

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como

reconhecimento das receitas, despesas e custos, independente de seu recebimento ou pagamento.

G) Tributos sobre os lucros:

A Contribuição Social Sobre o Lucro é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro ajustado no período, conforme o lucro real estimativa mensal. O Imposto de Renda à alíquota de 15% sobre o lucro ajustado no período; acrescido de 10% de adicional sobre a parcela do lucro excedente a R\$ 20.000,00 mensal.

4) CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

Descrição	2023	2022
Bancos	2.201,24	24.095,89
Aplicações Financeiras	74.104,86	0,00
Total	76.306,10	24.095,89

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados a valor justo.

5) IMOBILIZADO

A) O imobilizado da entidade compõe-se da seguinte forma:

Descrição	Vida útil	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Equipamentos de informática	5 anos	9.660,38	96,05	-	9.756,43
Móveis e utensílios	10 anos	48.874,38	14.872,48	-	63.746,86
Total	-	58.534,76	14.968,53	0,00	73.503,29

B) Movimentação da depreciação acumulada:

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Equipamentos de informática	20% a.a	(3.864,24)	(1.932,12)	-	5.796,36
Móveis e utensílios	10% a.a	(2.109,67)	(6.200,33)	-	8.310,00
Total	-	(5.973,91)	(7.132,45)	0,00	(14.106,36)

6) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias a recolher está assim composto:

Descrição	2023	2022
COFINS a Recolher	613,08	645,26
PIS a Recolher	99,62	104,86
Total	712,70	750,12

7) DEBÊNTURES

O saldo de debêntures é composto pela 1ª (primeira) Emissão Privada de Debentures acrescido ainda pela remuneração acumulada.

Descrição	2023	2022
Debêntures	2.250.000,00	1.875.000,00
Remuneração de Debêntures	861.722,21	405.734,60
Total	3.111.722,21	2.280.734,60

8) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais), representado por 30.000 (trinta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas.

9) RECEITA LÍQUIDA

O saldo da receita líquida está assim composto:

Descrição	2023	2022
RECEITA BRUTA	725.653,64	612.323,11
Receitas de Securitização	725.653,64	612.323,11
DEDUÇÕES	(468.542,59)	(349.063,75)
Impostos e Contribuições	(12.554,98)	(12.838,56)
Despesas de Captação	(455.987,61)	(336.225,19)
RECEITA LÍQUIDA	257.111,05	263.259,36

10) RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está assim composto:

Descrição	2023	2022
Despesas Financeiras	(1.364,06)	(869,01)
IOF sobre Aplicações Financeiras	(1.364,06)	(868,45)
Receitas Financeiras	137.615,83	135.480,11
Descontos Obtidos	1,01	0,00
Rendimentos de Aplicações Financeiras	5.819,01	1.632,09
Juros sobre Atraso de Clientes	117.989,13	106.271,35
Juros Recompra	13.806,68	27.576,67
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	136.251,77	134.611,10

11) NÃO OCORRÊNCIA DE EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Criciúma/SC, 31 de janeiro de 2024.

Thiago Velho Medeiros De
Freitas Arns
Presidente

Cledonir João Damiani
CRC/SC: 020165/O-5