

**CAPITAL INVEST SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITOS S.A.**  
CNPJ: 48.960.870/0001-39

**DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM:**  
31 de Dezembro de 2023

	VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$
	2023
<b>LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	-
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	
<b>SALDO AJUSTADO</b>	-
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	40.006,41
Incorporações de Lucros ao Capital Social	
Reversões de Reservas de Contingência de Lucros a Realizar	-
Destinação do Lucro	-
Reserva Legal	
Reserva Estatutária	
Reserva de Lucros a Realizar	
Lucros Distribuídos	-
<b>LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO</b>	<b>40.006,41</b>

Brusque, 31 de dezembro de 2023.

\_\_\_\_\_  
Caroline Deggau Schmitt Spengler  
Presidente  
CPF: 067.094.459-92

\_\_\_\_\_  
Michael Boni  
Contador  
CRC/SC: 041917/O-3  
CPF.: 055.941.459.58

## NOTAS EXPLICATIVAS

### ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. RESUMO DAS PRÁTICAS
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
5. CLIENTES
6. CRÉDITOS A RECEBER
7. IMOBILIZADO
8. FORNECEDORES
9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
10. OUTRAS OBRIGAÇÕES
11. DEBENTURES DE LONGO PRAZO
12. CAPITAL SOCIAL
13. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa CAPITAL INVEST SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITOS S.A., é classificada como um Sociedade Anônima Fechada, tributada no Lucro Real, que possui sua sede na cidade de GASPAR, localizada na Rua EURICO FONTES nº 30 - ANDAR 1, SALA 01. Com a início de suas atividades em 08/03/2023. Tendo como objeto social a exploração da atividade de Securitização de créditos

### 2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, são apresentadas em Reais (RS) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados. A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da ITG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1418/12. Portando, atendendo aos termos da ITG 100, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício e Notas Explicativas.

### 3. RESUMO DAS PRÁTICAS

#### Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios onde as receitas são reconhecidas no resultado no momento de sua ocorrência, ou seja, quando todos os riscos e benefícios próprios dos seus serviços são transferidos aos usuários, consumidores e sócios. Os custos com as mercadorias e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos.

#### Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

São registradas neste grupo de contas todas as movimentações com numerários, sendo em espécie (Caixa) e de ordem bancária (Bancos). Como tal, os saldos apresentados constituem os saldos de Caixa e Bancos existentes na data do encerramento do exercício. Tendo como forma de comprovação os extratos bancários e/ou relatórios de controle de caixa, enviados pela entidade ao decorrer do exercício social, sendo assim de sua total responsabilidade a ausência de documentos caso ocorrer.

	2023	2022
BENS NUMERÁRIOS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	0,00
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	19.720,45	0,00
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.721,45	0,00

## 5. CLIENTES

Os valores a receber estão registrados pelos valores referentes às vendas de produtos com os recebimentos a prazo, que são registradas e mantidas em conta nominal a cada um de seus clientes e os valores que as compõem são as somas de valores vendidos subtraídos os recebidos dos títulos decorrentes a operação do ano. Valores somente lançados em curto prazo por serem recebidos em sua totalidade antes do término do exercício seguinte.

	2023	2022
TOTAL DUPLICATAS A RECEBER	1.888.185,11	0,00

## 6. CRÉDITOS A RECEBER

Constitui este grupo de contas os créditos com terceiros, sendo estes: Adiantamento a funcionários, referentes a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente, sendo esses: Férias e 13º salário; Tributos a Recuperar e Créditos Fiscais, que podem ser compensados e recuperados pela empresa; Títulos de capitalização e impostos antecipados que são referentes aos Parcelamentos Federais ainda não consolidados.

	2023	2022
Títulos a Receber	0,00	0,00
Cheques em Cobrança	0,00	0,00
Adiantamentos a Terceiros	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	0,00	0,00
Tributos a Recuperar	0,00	0,00
Impostos a Compensar	0,00	0,00
Total Créditos a Receber	0,00	0,00

## 7. IMOBILIZADO

Estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada e de perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável. O custo de aquisição inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado. O valor residual total dos bens registrados no ativo imobilizado e no intangível é de R\$ 2.983,80. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

## 8. FORNECEDORES

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos às operações e/ou despesas a pagar efetivamente incorridas pela empresa e que dizem respeito diretamente às suas operações, sendo classificadas como passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante no final deste período está abaixo demonstrado e comparado com o final do período anterior. Esses valores são referentes a aquisições de insumos e demais despesas usadas na atividade da empresa

	2023	2022
TOTAL FORNECEDORES	2.854,86	0,00

## 9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Encontram-se registradas todas as obrigações com impostos correntes, incidentes sob as operações próprias e retidos sobre pagamentos a terceiros. Tais obrigações estão registradas pelo seu valor líquido de operação. Este grupo encontra-se no passivo circulante.

	2023	2022
COFINS a Recolher	1.756,34	0,00
CSLL a Recolher	60,37	0,00
ICMS a Recolher	0,00	0,00
ICMS ST a Recolher	0,00	0,00
IPI a Recolher	0,00	0,00
IRPJ a Recolher	100,61	0,00
IRRF s/ FOPA	0,00	0,00
PIS a Recolher	285,41	0,00
ISS a Recolher	0,00	0,00
Simples Nacional a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias	2.213,48	0,00
ISS Retido a Recolher	0,00	0,00
Contribuições Retidas a Recolher	33,32	0,00
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
PCC Retido a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	33,32	0,00

## 10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo podem ser alocadas todas as demais contas da Entidade, exceto quando a norma preveja grupo específico para tal, seja devido à atividade ou ao porte da empresa. São mantidos neste grupo os adiantamentos de Clientes, referentes a depósitos que não foram identificados pela entidade, e Contas a Pagar relativo a contas diversas da entidade. A apresentação do saldo segue abaixo da seguinte forma:

	2023	2022
Adiantamentos a Clientes	0,00	0,00
Contas a Pagar	0,00	0,00
Contas Correntes	0,00	0,00
Total Outras Obrigações	0,00	0,00
Recursos p/ Aumento de Capital	3.500,00	0,00
Total Outras Obrigações - LP	3.500,00	0,00

## 11. DEBENTURES DE LONGO PRAZO

As debêntures compõem parte fundamental da atividade da securitizadora, na qual ela concretiza o lastro das mesmas nas operações de securitização realizadas. Tais debentures são registradas pelo valor do investimento realizado pelos debenturistas, conforme o termo de securitização, e mensalmente os rendimentos previstos em Atas escrituradas pela companhia são provisionados. As debêntures têm o único propósito de custear as atividades de securitização possuindo como lastro os títulos operados nos negócios da empresa.

	2023	2022
Debêntures de Longo Prazo	1.888.082,29	0,00

## 12. CAPITAL SOCIAL

Neste grupo estão informados os valores correspondentes ao Capital Social Subscrito e o Capital Social a integralizar da empresa. O Capital Social é de R\$ 10.000,00.

## 13. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Os resultados do exercício são apurados nesta conta. Apresenta o saldo de 4.206,41 referente ao resultado auferido no final deste exercício.