

---

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

**Rio de Janeiro - RJ**

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

---

**HORTO SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

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

**Conteúdo**

**Balanços patrimoniais**

**Demonstrações dos resultados**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

---

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

**Rio de Janeiro - RJ**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<u>1.841</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	500
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.341
<b>Total do ativo</b>		<u><u>1.841</u></u>

---

## HORTO SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.485.453/0001-23

Rio de Janeiro - RJ

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

### Passivo e Patrimônio Líquido

		<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<u>73</u>
Impostos, taxas e contribuições		47
Obrigações sociais estatutárias		26
<b>Não circulante</b>		<u>1.677</u>
Debêntures captadas	(Nota 7)	1.677
<b>Patrimônio líquido</b>		<u>91</u>
Capital social	(Nota 8)	10
Afac		2
Reserva legal		2
Reserva de lucros		77
<b>Total do passivo</b>		<u><u>1.841</u></u>

# HORTO SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.485.453/0001-23

Rio de Janeiro - RJ

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

## Demonstração do Resultado

	<b>2023</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>248</u>
Receita com deságio	248
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(9)</u>
Impostos e contribuições	(9)
<b>Lucro bruto</b>	<u>239</u>
Despesas gerais e administrativas	(31)
<b>Lucro operacional</b>	<u>208</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(60)</u>
Receitas financeiras	23
Despesas financeiras	(83)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>148</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(43)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><b>105</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><u><b>10,50</b></u></u>

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**  
**Rio de Janeiro - RJ**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de reais)

	Capital social	AFAC (Adto futuro capital social)	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros prejuízos acumulados	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	-	-	-	-	-	-
Integralização Capital	10	2				12
Lucro do exercício					105	105
Reserva legal			2		(2)	-
Dividendos propostos					(26)	(26)
Transferencia para reserva de lucros				77	(77)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>77</b>	<b>-</b>	<b>91</b>

# HORTO SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/MF 50.485.453/0001-23

Rio de Janeiro - RJ

Em 31 de dezembro de 2023

## Demonstrações do fluxo de caixa

	<b>2023</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	148
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.341)
Debêntures captadas	1.677
Impostos, taxas e contribuições	47
<b>Caixa gerado nas operações</b>	531
Imposto de renda e contribuição social pagos	(43)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	488
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de</b>	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Capital social	10
Afac (adto futuro aumento capital social)	2
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	12
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	500
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	-
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	500

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

**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 Rio de Janeiro - RJ.

## **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.

### **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.

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

### **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 Demais ativos e passivos**

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

### **3.2.5 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

### **3.2.6 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.7 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 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.

### **3.2.8 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 regime do lucro real.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

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

	<b>2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	500
	<hr/>
	<b>500</b>

## **5. Contas a receber**

É composto por:

### **Contas a receber de clientes**

	<b>2023</b>
Direitos creditórios	1.341
	<hr/>
	<b>1.341</b>

**HORTO SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 50.485.453/0001-23**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**

(Em milhares de Reais)

---

## **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 debêntures conforme demonstradas abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 24/maio/2023

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 10.000.000,00

Séries: (14) quatorze séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 1.676.991,30

## **8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

---

*Pedro Mariani Lacerda*  
Presidente

---

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

\* \* \*