

Demonstrações Financeiras

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em andamento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração da Mutuação do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Blumenau, 15 de março de 2023.

A Administração

WALL SECURITIZADORA S.A.

Demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado do exercício	05
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	06
Demonstração dos fluxos de caixa	07
Notas explicativas às demonstrações financeiras	08-13

WALL SECURITIZADORA S.A

CNPJ Nº 12.648.005/0001-04

NIRE 42300035661

BALANÇO PATRIMONIAL em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE:			
Caixa	4	4.464,36	969,53
Depósitos bancários a vista	5	259.729,26	55.561,25
Aplicações de liquidez imediata		194.650,59	320.802,83
Títulos a receber		10.348.177,34	12.304.659,79
Valores a recuperar		161,35	295,97
Adiamentos a funcionários		1,78	1,70
Outros valores		50.530,00	13.372,91
Despesas pagas antecipadamente		340,12	0,00
Total do ativo circulante		10.858.054,80	12.695.663,98
NÃO CIRCULANTE:			
Ativo realizável a longo prazo		-	-
Outros valores		-	-
Investimentos		2.141,87	1.331,14
Imobilizado	6	678.466,94	415.082,88
Bens imóveis		675.000,00	400.000,00
Bens móveis		62.531,04	62.531,04
(-) Depreciação acumulada		(59.064,10)	(47.448,16)
Intangíveis		119,90	119,90
Bens intangíveis		119,90	119,90
(-) Amortização acumulada		-	0,00
Total do ativo não circulante		680.728,71	416.533,92
Total do ativo		11.538.783,51	13.112.197,90
PASSIVO			
CIRCULANTE:			
Fornecedores		0,00	530,80
Obrigações trabalhistas		8.237,60	5.978,08
Obrigações tributárias	7	1.976,87	28.421,04
Contas a pagar		1.100.042,76	23.197,40
Outras obrigações	8	213.978,84	2.925.205,61
Adiantamentos a clientes		0,00	672,10
Total do passivo circulante		1.324.236,07	2.984.005,03
NÃO CIRCULANTE:			
Debêntures	9	10.279.321,73	9.903.692,87
Total do passivo não circulante		10.279.321,73	9.903.692,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO:			
Capital social	10	50.000,00	50.000,00
Adiantamento p/futuro aumento de capital		0,00	164.500,00
Reserva legal		10.000,00	10.000,00
Reserva de lucros		-	-
Lucros (prejuízos) acumulados		0,00	517.209,84
Lucro (prejuízo) do exercício		(124.774,59)	831.764,98
Distribuição de lucros		0,00	(1.348.974,82)
Total do patrimônio líquido		(64.774,59)	224.500,00
Total do passivo		11.538.783,21	13.112.197,90

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

WALL SECURITIZADORA S.A
CNPJ Nº 12.648.005/0001-04
NIRE 42300035661
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022(em reais)

RECEITAS	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional bruta		893.303,75	4.240.577,65
(-) Deduções da receita		(41.538,61)	(197.186,87)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		851.765,14	4.043.390,78
CUSTOS PRODUTOS/SERVIÇOS VENDIDOS		(655.459,24)	(3.835.873,09)
Custos produtos/serviços vendidos		(655.459,24)	(3.835.873,09)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		196.305,90	207.517,69
DESPESAS OPERACIONAIS		(343.485,57)	994.798,29
Despesas administrativa		(544.705,31)	(152.641,57)
Despesas tributárias		(158,47)	(3.128,06)
Despesas financeiras	11	(265.439,85)	(80.373,60)
Receitas financeiras	11	466.818,06	1.230.941,52
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		(147.179,67)	1.202.315,98
IMPOSTO DE RENDA E CONT. SOCIAL		(7.822,80)	(393.926,76)
Imposto de renda		(4.889,25)	(283.299,09)
Contribuição social		(2.933,55)	(110.627,67)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS		(155.002,47)	808.389,22
RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		30.227,88	23.375,76
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(124.774,59)	831.764,98

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

WALL SECURITIZADORA S.A
CNPJ: 12.648.005/0001-04
NIRE 42300035661
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas de Lucros	Adiantamento p/ futuro aumento de Capital	Lucros ou prejuízos do exercício	Total
SALDO FINAL EM 31/12/2022	50.000,00	10.000,00	0,00	164.500,00	0,00	224.500,00
Adiantamento p/futuro aumento						0,00
Reservas de lucros						0,00
Realização						0,00
Baixa				(164.500,00)		(164.500,00)
Resultado Líquido do Exercício					(124.774,59)	(124.774,59)
Resultado Acumulado					0,00	0,00
Destinação do Resultado						0,00
Ajustes Anteriores						0,00
Distribuição de Lucros						0,00
SALDO FINAL EM 31/12/2023	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	(124.774,59)	(64.774,59)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

WALL SECURITIZADORA S.A
CNPJ nº 12.648.005/0001-04
NIRE 42300035661
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (método indireto)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(124.774,59)	831.764,98
Despesas (receitas) que não afetam o caixa e equivalentes:		
Depreciação e amortização	11.616,24	12.473,41
Ajuste de exercício anteriores	-	(17.692,55)
Redução (aumento) nas contas do ativo circulante:		
Títulos a receber	1.956.482,45	19.053.364,79
Valores a recuperar	134,62	(295,97)
Créditos de funcionários	(0,08)	(1,70)
Outros valores a receber	(37.157,09)	8.029,43
Despesas pagas antecipadamente	(340,12)	-
Aumento (redução) nas contas do passivo circulante:		
Fornecedores	(530,80)	530,80
Obrigações trabalhistas	2.259,52	588,08
Obrigações tributárias e sociais	(26.444,17)	(117.631,37)
Contas a pagar	1.076.845,36	23.197,40
Outras obrigações a pagar	(2.711.226,77)	(2.658.539,22)
Adiantamentos de clientes	(672,10)	672,10
Debentures	375.628,86	(15.538.616,21)
GERAÇÃO DE CAIXA PROVINIENTE DAS ATIVIDADES OPER.	521.821,33	1.597.843,97
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Investimentos em cotas	(810,73)	(675,02)
Venda do ativo imobilizado	-	-
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(275.000,00)	-
Adiantamento p/futuro aumento de capital	(164.500,00)	164.500,00
UTILIZAÇÃO DE CAIXA EM ATIV.DE INVESTIMENTO	(440.310,73)	163.824,98
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamento de lucros dividendos	-	(1.348.974,82)
Outras reservas de lucros	-	(402.612,48)
UTILIZAÇÃO DE CAIXA EM ATIV.DE FINANCIAMENTOS	-	(1.751.587,30)
VARIAÇÃO LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES	81.510,60	10.081,65
Caixa e equivalentes de caixas iniciais	377.333,61	367.251,96
Caixa e equivalentes de caixas finais	458.844,21	377.333,61
VARIAÇÃO LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES	81.510,60	10.081,65

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A WALL SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A., iniciou suas atividades em 20 de agosto de 2010, tem sede na rua Doutor Amadeu da Luz, 122, sala 33, bairro Centro, na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, CEP: 89.010-160 e tem por objeto específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de quaisquer direitos creditórios; (II) cessão e reaquisição dos direitos creditórios; (III) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de créditos oriundos das operações de securitização; (IV) realização de negócios e prestação de serviços compatíveis com a atividade securitização de direitos de crédito.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão sendo apresentadas em reais (R\$).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos 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 optou pela contratação de contabilidade terceirizada e 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.

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

A demonstração do resultado abrangente (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022: (Valores expressos em reais – R\$)

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A companhia observa o princípio da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis:

- a) **Base de mensuração** – As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;
- b) **Apresentação das contas** – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 365 dias subsequentes a data das demonstrações financeiras são considerados como não circulantes;
- c) **Caixa e equivalentes de caixa** – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende os saldos em caixa, depósitos bancários disponíveis, aplicações financeiras de curto prazo, de conversibilidade imediata e estando sujeito a insignificante risco de mudança de valor;
- d) **Direitos creditórios** – Os direitos creditórios são registrados pelo valor de face dos títulos negociados, adotando-se o critério de apropriação de receitas pelo regime de competência em harmonização com os custos e despesas incorridos;
- e) **Perdas prováveis na realização de créditos** – não foi constituída provisão para Perdas com Crédito de Liquidação Duvidosa, considerando, conforme julgamento da administração, a inexistência de eventuais perdas na realização dos valores a receber;
- f) **Imobilizado** – As contas do ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição. As depreciações dos bens que compõem o imobilizado foram calculadas pelo método linear, a taxas estão divulgadas na nota explicativa nº 6;
- g) **Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros** – A administração da Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais, ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Com base nas análises efetuadas, a administração concluiu que não tem expectativas de perdas, pois os bens estão reconhecidos por valores inferiores ao valor em uso ou líquido de mercado;

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$)

- h) **Passivo circulante e não circulante** – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;
- i) **Despesas e receitas** – Estão apropriadas, obedecendo ao regime de competência;
- j) **Apuração do resultado** – O resultado é apurado pelo regime de competência. As receitas de venda de produtos são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e assim possam ser confiavelmente mensurados;
- k) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente;
- l) **Ajustes a valor presente de créditos e obrigações** – Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações.

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e os equivalentes de caixa existentes na sociedade são compostos por:

Descrição	2023	2022
Caixa	4.464	970
Bancos conta movimento	259.729	55.561
Aplicações financeiras	194.651	320.803
Total	458.844	377.334

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022:

(Valores expressos em reais – R\$)

5) DIREITOS CREDITÓRIOS

O saldo de direitos creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas e está assim composto:

Descrição	2023	2022
Recebíveis duplicatas e cheques	4.660.602	6.494.159
Recebíveis antecipações	5.687.576	5.810.501
Total	10.348.177	12.304.660

6) IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está representado por:

Descrição	Taxa a.a	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos		275.000	-	275.000	-
Edificações		400.000	-	400.000	400.000
Móveis e utensílios	10%	530	(464)	66	119
Veículos	20%	52.896	(51.309)	1.587	12.166
Computadores e periféricos	20%	9.105	(7.291)	1.814	2.798
Total		737.531	(59.064)	678.467	415.083

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020:

(Valores expressos em reais – R\$)

7) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são representadas por:

Descrição	2023	2022
IRPJ a recolher	-	19.100
COFINS a recolher	1.463	-
PIS a recolher	238	-
CSLL a recolher	-	9.039
IRRF a recolher	67	69
CSRF a recolher	209	213
Total	1.977	28.421

8) OUTRAS CONTAS A PAGAR

O saldo de outras contas a pagar está representado por:

Descrição	2023	2022
Debêntures a pagar	-	76.500
Contas a pagar	213.979	42.850
IRRF s/ remuneração a pagar	-	2.805.855
Total	213.979	2.925.206

9) TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

O valor de títulos e valores mobiliários está representado por:

Descrição	2023	2022
Debêntures - 2a emissão (série 1)	296.000	296.000
Remuneração de debêntures - 2a emissão (série 1)	9.983.322	9.607.693
Total	10.279.322	9.903.693

WALL SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 12.648.005/0001-04

Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020:

(Valores expressos em reais – R\$)

10) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social está dividido em 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

11) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro da Companhia foi composto da seguinte maneira no exercício:

Descrição	2023	2022
Descontos obtidos	1.358	1.902
Juros recebidos	442.090	995.855
Rendimentos sobre aplicações financeiras	729	736
Receitas s/ tarifas	22.515	232.448
Juros s/ capital próprio	91	-
Juros selic	36	-
Receitas financeiras	466.818	1.230.941
Descontos concedidos	(21.755)	(3.428)
IOF	(577)	(625)
Despesas com juros	(232.800)	(5.868)
Despesas bancárias	(10.308)	(70.452)
Despesas financeiras	(265.440)	(80.373)
Resultado financeiro líquido	201.378	1.150.568

Blumenau – SC, 28 de abril de 2024.

Leonardo Althoff
Diretor Presidente

Sônia Medeiros
CRC/SC: 16877/O-3