

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**Recife - PE**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024**

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024**

**Conteúdo**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações dos resultados**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**RECIFE - PE**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2024</b>
<b>Circulante</b>		<u>7.916</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	106
Direitos creditórios	(Nota 5)	7.810
<b>Total do ativo</b>		<u><u>7.916</u></u>

**Jose Gomes Casimiro**  
Presidente

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

# LABOR SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 47.211.358/0001-27

RECIFE - PE

## Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

### Passivo e patrimônio líquido

	<b>2024</b>
<b>Circulante</b>	<u>152</u>
Impostos, taxas e contribuições	75
Salários e contribuições sociais	1
Obrigações sociais e estatutárias	76
<b>Não circulante</b>	<u>7.436</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	7.436
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>328</u>
Capital social (Nota 8)	100
Reserva legal	15
Reserva de lucros	213
<b>Total do passivo</b>	<u><u>7.916</u></u>

**Jose Gomes Casimiro**  
Presidente

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

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**RECIFE - PE**

**Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	<b>2024</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>855</u>
Receita com deságio	855
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(232)</u>
Impostos e contribuições	(232)
<b>Lucro bruto</b>	<u>623</u>
Despesas gerais e administrativas	(220)
<b>Lucro operacional</b>	<u>403</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>2</u>
Receitas financeiras	11
Despesas financeiras	(9)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição</b>	<u>405</u>
Imposto de renda e contribuição social	(101)
Lucro líquido do exercício	<u><u>304</u></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do</b>	<u><u>3,04</u></u>

**Jose Gomes Casimiro**  
Presidente

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

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

CNPJ: 47.211.358/0001-27

RECIFE - PE

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Lucros acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2013</b>	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício				304	304
Capital social	100				100
Reserva legal		15		(15)	-
Obrigações sociais estatutárias				(76)	(76)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			213	(213)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>100</b>	<b>15</b>	<b>213</b>	<b>-</b>	<b>328</b>

Jose Gomes Casimiro  
PresidenteFelipe Seminotti  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-PE

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**RECIFE - PE**

**Demonstrações do fluxo de caixa**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	405
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(7.809)
Recursos de Debêntures	7.436
Impostos, taxas e contribuições	<u>75</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	107
Imposto de renda e contribuição social pagos	(101)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>6</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Integralização de capital	<u>100</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	100
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>106</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>-</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>106</u></u>

**Jose Gomes Casimiro**  
Presidente

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

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(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 Recife - PE.

**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**

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

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.

**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

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

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 lucro real.

### **3.2.9 Distribuição de dividendos**

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

**Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>2024</b>
Depósitos bancários em conta corrente	106
	<b>106</b>

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<b>2024</b>
Direitos creditórios	7.810
	<b>7.810</b>

**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**

Data de emissão: 23/set. /2022

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

**LABOR SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 47.211.358/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

Valor nominal: R\$20.000.000,00

Séries: (20) vinte séries.

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 7.436.218,20.

## **8. Patrimônio líquido**

O capital social da Companhia é de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), representado por 100.0000 (cem mil ações ordinárias) com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

**Jose Gomes Casimiro**

Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-PE