

**Super Ello Securitizadora S.A.**

**Palmas - PR**

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

**Super Ello 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**

# SUPER ELLO SECURITIZADORA S.A.

Palmas- PR

CNPJ: 42.585.955/0001-06

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

## Ativo

		<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Circulante</b>		<u>934</u>	<u>800</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	4	19
Direitos creditórios	(Nota 5)	926	769
Outros valores		4	12
<b>Total do ativo</b>		<u><b>934</b></u>	<u><b>800</b></u>

**Suselei Barbieri Candido**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4

# SUPER ELLO SECURITIZADORA S.A.

Palmas- PR

CNPJ: 42.585.955/0001-06

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

## Passivo e patrimônio líquido

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Circulante</b>	<u>239</u>	<u>172</u>
Impostos, taxas e contribuições	4	1
Obrigações sociais e estatutárias	36	28
Outros valores	199	143
<b>Não circulante</b>	<u>579</u>	<u>536</u>
Debêntures captadas	(Nota 7) 579	536
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>116</u>	<u>92</u>
Capital social	(Nota 8) 10	10
Reserva legal	2	2
Reserva de lucros	104	80
<b>Total do passivo</b>	<u><b>934</b></u>	<u><b>800</b></u>

**Suselei Barbieri Candido**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4

# SUPER ELLO SECURITIZADORA S.A.

Palmas- PR

CNPJ: 42.585.955/0001-06

**Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>239</u>	<u>209</u>
Receita com deságio	239	209
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(8)</u>	<u>(7)</u>
Impostos e contribuições	(8)	(7)
<b>Lucro bruto</b>	<u>231</u>	<u>202</u>
Despesas gerais e administrativas	(130)	(92)
<b>Lucro operacional</b>	<u>101</u>	<u>110</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(64)</u>	<u>(60)</u>
Receitas financeiras	27	15
Despesas financeiras	(91)	(75)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>37</u>	<u>50</u>
Imposto de renda e contribuição social	(5)	(11)
Lucro líquido do exercício	<u><b>32</b></u>	<u><b>39</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><b>3,20</b></u>	<u><b>3,90</b></u>

**Suselei Barbieri Candido**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4

# SUPER ELLO SECURITIZADORA S.A.

Palmas- PR

CNPJ: 42.585.955/0001-06

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>92</u>
Lucro líquido do exercício				32	32
Obrigações sociais e estatutárias				(8)	(8)
Transf. Reserva de lucros à disposição da Assembleia			24	(24)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2024</b>	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>116</u>

**Suselei Barbieri Candido**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4

# **SUPER ELLO SECURITIZADORA S.A.**

**Palmas- PR**

**CNPJ: 42.585.955/0001-06**

## **Demonstrações do fluxo de caixa**

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	37	50
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(156)	(294)
Debêntures captadas	42	132
Impostos taxas e contribuições	3	(1)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>64</u>	<u>128</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	(10)	15
Imposto de renda e contribuição social pagos	(5)	(11)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>(15)</u>	<u>4</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>(15)</u>	<u>4</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>19</u>	<u>15</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>4</u></u>	<u><u>19</u></u>

**Suselei Barbieri Candido**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4

**Super Ello Securitizadora S.A.**  
**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 Palmas - PR.

**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.

### **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.

**Super Ello Securitizadora S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2024**  
(Em milhares de Reais)

---

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.

### **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 e sua controlada 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.

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

São a seguir demonstrados:

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos bancários em conta corrente	4	19
	<u>4</u>	<u>19</u>

## **5. Contas a receber**

É composto por:

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
--	-------------	-------------

**Super Ello Securitizadora S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2024**  
(Em milhares de Reais)

---

Direitos creditórios	<u>926</u>	<u>769</u>
	<u><b>926</b></u>	<u><b>769</b></u>

## 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

Quantidade	: 5.000 debêntures.
Data de emissão	: 30/jul./2021.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$ 5.000.000,00.
Séries	: (12) doze séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

### SEGUNDA EMISSÃO

Quantidade	: 10.000 debêntures.
Data de emissão	: 06/out./2023.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$ 5.000.000,00.
Séries	: (14) quatorze séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

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\$ 578.993,06.

**Super Ello Securitizadora S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2024**  
(Em milhares de Reais)

---

**8. Patrimônio Líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 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.

\* \* \*