

Demonstrações contábeis
VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
47.991.889/0001-80 em 31 de dezembro de 2024

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Atenciosamente,

A Diretoria,

Blumenau, 21 de abril de 2025.

Conteúdo

4 - Balanço patrimonial

5 - Demonstrações dos resultados

6 - Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

7 - Demonstrações dos fluxos de caixa

8 - Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

CNPJ: 47.991.889/0001-80

Blumenau-SC

Balanço Patrimonial findos Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

<u>Ativo</u>	Notas	2024	2023
Circulante		<u>2.910</u>	<u>2.286</u>
Caixas e equivalentes de caixa	4	6	-
Direitos creditórios	5	2.904	2.286
Não circulante		<u>54</u>	<u>35</u>
Consórcio		37	14
Imobilizado		17	21
Total do ativo		<u>2.964</u>	<u>2.321</u>
<u>Passivo e patrimônio líquido</u>			
	Notas	2024	2023
Circulante		<u>92</u>	<u>255</u>
Impostos, taxas e contribuições		8	6
Salários e contribuições sociais		-	2
Empréstimos Bancários		84	-
Obrigações Sociais Estatutárias		0	247
Não circulante		<u>2.867</u>	<u>1.898</u>
Debêntures captadas	7	2.867	1.898
Patrimônio líquido		<u>5</u>	<u>168</u>
Capital social	8	3	3
Reserva legal		2	2
Reserva de lucros		-	163
Total do passivo		<u>2.964</u>	<u>2.321</u>

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

CNPJ: 47.991.889/0001-80
Blumenau-SC

Demonstração do Resultado dos Exercícios findos Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2024	2023
Operações continuadas		906	877
Receita com deságio		906	877
(-) Deduções da receita bruta		(372)	(282)
Impostos e contribuições		(34)	(282)
Custo de Captação		(338)	-
Lucro bruto		534	595
Despesas gerais e administrativas		(447)	(258)
Lucro operacional		87	337
Resultado financeiro		146	21
Receitas financeiras		163	60
Despesas financeiras		(17)	(39)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		233	358
Imposto de renda e contribuição social		(56)	(98)
Lucro líquido do exercício		177	260
Lucro líquido por ação do capital social no fim do		59,00	86,67

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

CNPJ: 47.991.889/0001-80

Blumenau-SC

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido findos Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital Subscrito	Capital a Integralizar	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2023	10	(7)	2	163	-	168
Integralização capital social					-	-
Lucro líquido do exercício					177	177
(-) Distribuição de lucros					(340)	(340)
Obrigações Estatutárias					-	-
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia						-
Em 31 de dezembro de 2024	10	(7)	2	163	(163)	5

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

CNPJ: 47.991.889/0001-80
Blumenau-SC

Demonstrações dos fluxos de caixa findos Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	233	358
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	4	4
	<u>237</u>	<u>362</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.463)	(1.135)
Debêntures captadas	1.546	728
Impostos taxas e contribuições	8	-
Empréstimos Bancários	84	247
Obrigações sociais e estatutárias	-	(76)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	-	(14)
	<u>412</u>	<u>112</u>
Caixa gerado nas operações	412	112
Imposto de renda e contribuição social pagos	(56)	(98)
	<u>356</u>	<u>14</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	356	14
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Capital Social	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	-	1
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	(340)	(72)
	<u>(340)</u>	<u>(72)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(340)	(72)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>16</u>	<u>(57)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>6</u>	<u>57</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>22</u></u>	<u><u>0</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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 Blumenau - SC.

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

As contas a receber 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 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

O caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. O caixa e os equivalentes de caixa existentes na companhia compõem-se da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Bancos conta movimento	6	-
Total	6	-

5. Direitos Creditórios

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

Descrição	2024	2023
Direitos Creditórios	2.904	2.286
Total	2.904	2.286

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 demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Quantidade	:	10.000 debêntures.
Data de emissão	:	05/out./2022.
Modalidade	:	Subordinada 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

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\$ 2.866.821,83.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 está representado por um total de 2.500 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

Cleberon Medeiros

Diretor Presidente
970.502.969-53

**Matheus Nakoneczny Moraes
Machado**

Contador CRCPR Nº 077489/O