

MEGA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Os Diretores da **MEGA SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A**, com sede localizada na Rua Amadeu da Luz, nº 122, Sala 55, Bairro Centro, em Blumenau, CEP: 89010-160, estado de Santa Catarina, com seus atos constitutivos devidamente arquivados na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina sob nº 42300033341 e inscrita no CNPJ sob nº 10.631.576/0001-00, em cumprimento às disposições Estatutárias e às leis vigentes, apresentam o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, do Lucro ou Prejuízo Acumulado, da Mutação do Patrimônio Líquido e do Fluxo de Caixa, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhado das notas explicativas. Colocamo-nos a disposição dos senhores acionistas, para quaisquer outros esclarecimentos necessários.

A Diretoria.

BALANÇO PATRIMONIAL PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2024		
	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE	6.131.561,73	6.160.400,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	151.447,00	111.329,40
Clientes	5.741.909,14	5.756.981,38
Impostos a Compensar	415,36	20.608,64
Outros Valores	237.790,23	271.480,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.245,59	20.876,38
Imobilizado e Intangível	4.245,59	20.876,38
TOTAL DO ATIVO	6.135.807,32	6.181.276,47
PASSIVO CIRCULANTE	740.051,92	781.196,47
Obrigações Tributárias	2.661,01	284,69
Crédito a Pagar	374.243,70	417.764,57
Obrigações Diversas	363.147,21	363.147,21
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.556.298,00	4.560.878,00
Receitas Diferidas	-43.702,00	-39.122,00
Obrigações com Debenturistas	4.600.000,00	4.600.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	839.457,40	839.202,00
Capital Social	500.000,00	500.000,00
Reserva Legal	100.000,00	100.000,00
Reserva de Lucros a Destinar	239.202,00	244.372,91
Ajuste de Exercícios Anteriores	-11.849,70	0,00
Resultado do Exercício	12.105,10	-5.170,91
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.135.807,32	6.181.276,47

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2024		
	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	319.259,18	300.919,36
Receita de Securitização	319.259,18	300.919,36
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-14.845,57	-13.992,76
(-) PIS e COFINS	-14.845,57	-13.992,76
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	304.413,61	286.926,60
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-374.832,91	-430.650,66
(-) Despesas Gerais Administrativas	-374.470,62	-429.312,78
(-) Despesas Tributárias	-362,29	-1.337,88
LUCRO OPERACIONAL	-70.419,30	-143.724,06
RESULTADO FINANCEIRO	16.958,83	44.974,19
Receitas Financeiras	25.112,64	54.585,99
(-) Despesas Financeiras	-8.153,81	-9.611,80
Outras Receitas/Despesas	70.043,24	93.578,96
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	16.582,77	-5.170,91
(-) Provisão p/ Contribuição Social	-1.679,13	0,00
(-) Provisão p/ Imposto de Renda	-2.798,54	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.105,10	-5.170,91

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
	2024	2023
Atividades Operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do período	12.105,10	-5.170,91
(+) Depreciação e amortização	16.630,79	21.978,64
(-) Ajuste a débito de exercícios anteriores	-11.849,70	0,00
(Aumento) ou redução em contas a receber	68.955,96	133.295,72
(Redução) ou aumento em contas a pagar	-45.724,55	-214.406,61
(=) Disponibilidades Geradas Atividades Operacionais	40.117,60	-64.303,16
Atividades de Investimentos		
(Aquisição) ou venda de imobilizado	0,00	-1.259,90
(Entrada) ou saída de outros investimentos	0,00	0,00
(=) Disponibilidades Geradas Atividades de Investimentos	0,00	-1.259,90
Atividades de Financiamentos		
(-) Distribuição de dividendos	0,00	0,00
Integralização ou (redução) de capital	0,00	0,00
(Pagamento) ou recebimento de debêntures	0,00	0,00
(=) Disponibilidades Geradas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
Saldo Inicial Caixa e Equivalentes	111.329,40	176.892,46
Saldo Final Caixa e Equivalentes	151.447,00	111.329,40
Variação Caixa e Equivalentes	40.117,60	-65.563,06

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	Capital Social	Reserva de Lucros	Reserva Legal	Total
Saldo Inicial em 01/01/2024	500.000,00	239.202,00	100.000,00	839.202,00
Varição no Capital Social	-	-	-	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-	12.105,10	-	12.105,10
Lucro Destinado à Reseva Legal	-	-	-	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-11.849,70	-	-11.849,70
Saldo Final em 31/12/2024	500.000,00	239.457,40	100.000,00	839.457,40

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.**

1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Foram observados os dispositivos das Leis nº 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, e quando aplicáveis as Normas Brasileiras de Contabilidade.

No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes contidas nos seguintes Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Foi observado o regime de competência dos exercícios na escrituração das transações realizadas e regime de competência para o reconhecimento das receitas e apuração dos impostos federais, combinado com as seguintes principais diretrizes:

2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem: O saldo de caixa, depósitos bancários à vista e saldo de aplicações financeiras.

2.2 Ativos e Passivos circulantes e não circulantes

O ativo circulante é apresentado pelo valor de custo ou de realização. Os passivos circulantes e não circulante estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

2.3 Impostos Federais

Os tributos e contribuições (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS) foram apurados e reconhecidos segundo as normas do Lucro Real e observando o regime de competência.

2.4 Imobilizado

Os bens do imobilizado são reconhecidos pelo custo de aquisição e foram depreciados com base no método linear com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas.

3. CONTAS A RECEBER

O saldo líquido de R\$ 5.741.909,14, representa os valores que estão previstos para recebimentos no decorrer de 2025 e anos posteriores.

4. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias da empresa em 31/12/2024 é composto de:
Obrigações Tributárias a Recolher

Obrigações Tributárias

COFINS a Pagar	2.005,05
IRRF a Recolher	80,52
PCC/RF a Recolher	249,62
PIS a Pagar	325,82
	<hr/>
	2.661,01

5. OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo de R\$ 361.402,69 refere-se à recebimentos a maior ou em duplicidade de títulos, os quais serão restituídos ou compensados no decorrer de 2025 e R\$ 1.744,21 refere-se a rendimentos da Debêntures a pagar.

Obrigações Diversas

Credores Diversos	361.402,69
Rend. de Debêntures a Pagar	1.744,52
	<hr/>
	363.147,21

6. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O valor de R\$ 4.600.000,00 refere-se a debêntures colocadas no mercado junto a investidores, em caráter particular e privado, as quais, por deliberação dos Debenturistas em Assembleia, serão resgatadas em 2025.

11. RESERVA LEGAL

A Reserva Legal foi constituída com a destinação de 5% do lucro líquido do exercício, conforme determinação do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, tendo atingido 20% do capital social.

12. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Atendendo ao CPC 30 segue demonstrativo da Receita Bruta e as Receitas Líquidas apresentadas na Demonstração do Resultado da empresa.

	Receita Operacional	
	2024	2023
Receita Bruta	319.259,18	300.919,36
(-) Deduções da Receita	- 14.845,57 -	13.992,76
PIS	- 2.075,21 -	1.955,98
COFINS	- 12.770,36 -	12.036,78
(=) Receita Líquida	<hr/> 304.413,61	286.926,60

13. PATRIMONIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 500.000,00 representado por 500.000 ações ordinárias nominativas de valor nominal unitário de R\$ 1,00.

Abaixo demonstramos o lucro por ações:

Lucro por Ação		
	2024	2023
Lucro Líquido	12.105,10 -	51.701,91
Ações em Circulação	500.000	500.000
Lucro Básico e diluído por ação	0,02 -	0,10

Blumenau, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Guilherme Telles
Diretora Presidente

Gilmar Borges
Diretor

Tarcisio Zonta
Contador CRC/SC 6761/O-9
CPF - 162.241.679-15