

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**  
**Brasília - DF**

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

**KEPTAL 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**

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**Brasília/DF**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2024</b>
<b>Circulante</b>		<u>833</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	28
Direitos creditórios	(Nota 5)	340
Outros valores		465
<b>Não circulante</b>		<u>35</u>
Outros valores		35
<b>Total do ativo</b>		<u><u>868</u></u>

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**

Diretor Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-DF

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**Brasília/DF**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

		<b>2024</b>
<b>Não circulante</b>		<u>1.075</u>
Debêntures captadas	(Nota 7)	1.075
<b>Patrimônio líquido</b>		<u>(207)</u>
Capital social	(Nota 8)	1
Prejuízos acumulados		(208)
<b>Total do passivo</b>		<u><u>868</u></u>

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**  
Diretor Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRCNº PR-049995/O-4-S-DF

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**Brasília/DF**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais)

	<b>2024</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>1</u>
Receita com deságio	1
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>-</u>
Impostos e contribuições	-
<b>Lucro bruto</b>	<u>1</u>
Despesas gerais e administrativas	(42)
<b>Prejuízo operacional</b>	<u>(41)</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(167)</u>
Receitas financeiras	(167)
Despesas financeiras	-
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>(208)</u>
Imposto de renda e contribuição social	-
Resultado líquido do exercício	<u><b>(208)</b></u>
<b>Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><b>(208)</b></u>

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**  
Diretor Presidente

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

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**  
**Brasília/DF**  
**CNPJ: 52.943.857/0001-49**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2024  
(Em milhares de reais)

	Capital Social		Prejuízos Acumulados	Total
	Integralizado	A integralizar		
Em 31 de Dezembro de 2023	10	(9)	-	1
Prejuízo do exercício			(208)	(208)
Em 31 de dezembro de 2024	10	(9)	(208)	(207)

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**  
Diretor Presidente

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

# KEPTAL SECURITIZADORA S.A.

Brasília/DF

CNPJ: 52.943.857/0001-49

## 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>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	(208)
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(340)
Debêntures captadas	1.075
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(500)
<b>Caixa gerado nas operações</b>	<u>27</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>27</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	27
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>1</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>28</u></u>

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**  
Diretor Presidente

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

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**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 Brasília/DF.

## **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**

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**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 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.5 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.

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

**3.2.6 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.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

**Caixa e equivalentes de caixa**

	<u><b>2024</b></u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>28</u>
	<u><b>28</b></u>

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u><b>2024</b></u>
Direitos creditórios	<u>340</u>
	<u><b>340</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.

**KEPTAL SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 52.943.857/0001-49**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2024**

(Em milhares de Reais)

---

## **7. Debêntures**

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Data de emissão: 23/11/2023

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.

Valor nominal: R\$ 10.000.000,00.

Séries: 27 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\$ 1.074.764,60.

## **8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 está representado por um total de 1.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

**Diego Cavallini de Almeida Pessoa**

Diretor Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-DF