



Genco Securitizadora S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
31 DE MARÇO DE 2025
Com o relatório dos auditores independentes

GENCO SECURITIZADORA S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

31 de março de 2025

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações financeiras intermediárias	3
Demonstrações financeiras intermediárias	
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado.....	6
Demonstração dos resultados abrangentes.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa.....	9
Demonstração do valor adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos

Administradores e Acionistas da GENCO SECURITIZADORA S.A.

Barueri- SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Genco Securitizadora S.A. ("Empresa"), em 31 de março de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Outros assuntos

Demonstração Intermediária do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2025, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais. Avaliamos se essa demonstração está conciliada com a revisão das informações trimestrais e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de março de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Porto Alegre, 23 de junho de 2025.

Crowe Consult Auditores e Consultores Associados

CRC RS-009034/O

CVM 13.471

João Henrique Sperling Lubisco

Contador – CRC-RS067.188/O

Rafael Ferrari

Contador – CRC-RS065.901/O-0

Genco Securitizadora S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024

Em Reais

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>Passivo</u>	<u>Nota</u>	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	3.845	3.845	Fornecedores	5	15.382	15.036
Tributos a recuperar	4	88	87	Obrigações tributárias	6	1.008	985
Total do circulante		3.933	3.932	Contas a pagar	7	428.277	350.416
				Total do circulante		444.667	366.437
				Patrimônio Líquido			
				Capital social	8	91.547	91.547
				Prejuízos acumulados	9	(532.281)	(454.052)
				Total do patrimônio líquido		(440.734)	(362.505)
Total do ativo		3.933	3.932	Total do passivo		3.933	3.932

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária do resultado

Trimestres findos em 31 de março de 2025 e de 2024

Em reais

	Nota	01/01/2025 a 31/03/2025	01/01/2024 a 31/03/2024
Receita operacional líquida		-	-
Despesas operacionais	10	(77.389)	(33.028)
Administrativas		(77.389)	(33.028)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(840)	(714)
Resultado financeiro	11	(840)	(714)
Resultado do trimestre		<u>(78.229)</u>	<u>(33.742)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária do resultado abrangente

Trimestres findos em 31 de março de 2025 e de 2024

Em reais

	Nota	01/01/2025 a 31/03/2025	01/01/2024 a 31/03/2024
Resultado do trimestre		(78.229)	(33.742)
Outros resultados abrangentes		-	-
Resultado abrangente do trimestre		<u>(78.229)</u>	<u>(33.742)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária das mutações do patrimônio líquido

Trimestres findos em 31 de março de 2025 e de 2024

Em reais

	Capital social	Capital a integralizar	(-) Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2023	1.500.000	(1.408.453)	(200.631)	(109.084)
Resultado do trimestre	-	-	(33.742)	(33.742)
Em 31 de março de 2024	1.500.000	(1.408.453)	(234.373)	(142.826)
Em 31 de dezembro de 2024	1.500.000	(1.408.453)	(454.052)	(362.505)
Resultado do trimestre	-	-	(78.229)	(78.229)
Em 31 de março de 2025	1.500.000	(1.408.453)	(532.281)	(440.734)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária dos fluxos de caixa (Método indireto)

Trimestres findos em 31 de março de 2025 e de 2024

Em reais

	01/01/2025 a 31/03/2025	01/01/2024 a 31/03/2024
Atividades operacionais		
Resultado do período	(78.229)	(33.742)
Ajustes Credores de Exercícios Anteriores	-	0
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(78.229)	(33.742)
(Aumento) Redução em outros créditos	0	(4)
Aumento (Redução) em fornecedores	346	(49)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	22	-
Aumento (Redução) em outras contas a pagar	77.861	33.127
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	0	(668)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	0	(668)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	(668)
Aumento líquido nas disponibilidades	0	(668)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	3.845	5.560
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	3.845	4.892

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração do valor adicionado

Trimestres findos em 31 de março de 2025 e de 2024

Em reais

	<u>01/01/2025 a</u> <u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2024 a</u> <u>31/03/2024</u>
Insumos adquiridos de terceiros		
Outras despesas	(840,00)	(768,00)
Valor adicionado líquido negativo	(840,00)	(768,00)
Distribuição do valor adicionado negativo		
Despesas financeiras	(840,00)	(768,00)
Valor adicionado distribuído	(840,00)	(768,00)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

01.1 – Informações Gerais

A Genco Securitizadora S/A é uma sociedade anônima aberta, registrada em 18 de maio de 2023 junto à Comissão de Valores Mobiliários com o código CVM nº 1040, sua sede social está estabelecida na Alameda Araguaia, nº 2190, 8º andar, conjunto 812, Tamboré, Barueri/SP. Possui objeto social de:

I – Aquisição de securitização de crédito;

II – Emissão e colocação privada ou junto ao mercado financeiro e de capitais, de quaisquer títulos de créditos ou valor mobiliário compatível com suas atividades;

III – Realização de operações de hedge em mercados de derivativos visando à cobertura de riscos na sua carteira de créditos;

IV – Aquisição e securitização de direitos creditórios hipotecários, imobiliários e do agronegócio;

V – Consultoria de Investimentos em fundos de investimentos que tenham como objetivo a aquisição de créditos e direitos creditórios do agronegócio;

VI – Realização de quaisquer atividades compatíveis com seu objeto, relativamente a tais direitos creditórios, aí incluídas, sem limitação, a administração, alienação e a recuperação dos direitos creditórios adquiridos, bem como gestão do risco relativo aos direitos creditórios por ela adquiridos.

Conforme Ata de Constituição, a empresa foi constituída em 10 de agosto de 2020 e até o encerramento deste exercício não ocorreram emissões de Certificados de Recebíveis. Estão sendo implementadas medidas para o início das atividades operacionais, com isso a Administração possui expectativa de reverter a situação de patrimônio líquido negativo, existente em 31 de março de 2025, em exercícios futuros.

NOTA 02 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

02.1 – Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas em observância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e deliberados pela Comissão de Valores Mobiliários. A emissão destas demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração em 23/06/2025.

02.2 – Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da empresa.

02.3 – Apuração do resultado

As receitas, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o princípio contábil da competência.

02.4 – Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, contas correntes bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento original de 90 dias ou menos e com baixo risco de variação no valor de mercado sendo demonstradas pelo custo acrescido de juros auferidos.

02.5 – Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, acrescido de encargos, quando inclusos nas notas fiscais e tem seus vencimentos nos 12 meses subsequentes a data do encerramento das demonstrações financeiras.

02.6 – Uso de estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas. Para efetuar estas estimativas, a Administração utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das demonstrações financeiras, bem como a experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros. O resultado das transações e informações quando da efetiva realização podem divergir das estimativas.

02.7 – Tributação

A empresa é tributada pelo Lucro Real, às alíquotas de 15% e 9% de Imposto de Renda e a Contribuição sobre o Lucro respectivamente.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Bancos	1	1
Aplicações financeiras	3.844	3.844
	<u>3.845</u>	<u>3.845</u>

4 Tributos a recuperar

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
IRPJ a recuperar	88	87
	<u>88</u>	<u>87</u>

5 Fornecedores

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
RBM Web - Sistemas Inteligentes Ltda.	15.382	15.036
	<u>15.382</u>	<u>15.036</u>

6 Obrigações tributárias

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Tributos federais a recolher	1.008	985
	<u>1.008</u>	<u>985</u>

7 Contas a pagar

	<u>31/03/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Eagle - Gestão de negócio EIRELI	411.818	333.957
Futuro - Previdência privada	16.459	16.459
	<u>428.277</u>	<u>350.416</u>

8 Capital social

O capital social da empresa está representado por R\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais) dividido em 1.500.000 cotas de R\$ 1,00 (um real cada), sendo integralizados R\$ 91.546,99 (noventa e um mil, quinhentos e quarenta e seis reais e noventa e nove centavos) e o restante a ser integralizado, em moeda corrente nacional.

9 Prejuízos acumulados

A empresa apresenta nesta conta em 31.03.2025 um valor de R\$ 532.281,16 (Quinhentos e trinta e dois mil, duzentos e oitenta e um reais e dezesseis centavos).

10 Despesas operacionais

	<u>01/01/2025 a</u> <u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2024 a</u> <u>31/03/2024</u>
Despesas com honorários	(77.389)	(17.313)
Entidades de classe	0	(15.715)
	<u>(77.389)</u>	<u>(33.028)</u>

11 Resultado financeiro

	<u>01/01/2025 a</u> <u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2024 a</u> <u>31/03/2024</u>
Receita aplicações financeiras	0	54
Despesas de cobrança	(840)	(768)
	<u>(840)</u>	<u>(714)</u>

12 Gestão de Risco e Instrumentos Financeiros**12.1 Fatores de Risco**

A administração tem total responsabilidade pelo estabelecimento e a supervisão da estrutura de gerenciamento de seus riscos, observando, para tanto, as avaliações técnicas corporativas realizadas pela Instituição.

As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para dar previsibilidade a eventuais riscos, objetivando definir limites e controles apropriados, de forma a propiciar monitoração permanente e aderência aos limites operativos estabelecidos a cada empresa. A administração busca, efetivamente, a previsibilidade com vistas ao acompanhamento de operações que porventura possam comprometer a liquidez e a rentabilidade da Instituição.

Essa política trata da revisão periódica dos riscos financeiros associados às captações, de modo a antecipar eventuais mudanças nas condições de mercado e seus reflexos nas atividades da Instituição.

12.2 Gestão de Capital

Define-se o gerenciamento de capital como o processo contínuo de monitoramento e controle do capital mantido pela Instituição.

Visando o atendimento à Resolução CMN nº 4.557/2017 do Banco Central do Brasil, a Instituição adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos, de acordo com a natureza e a complexidade dos produtos e dos serviços oferecidos.

12.3 Risco de Liquidez

Define-se o risco de liquidez como a possibilidade de a Instituição não ser capaz de honrar eficientemente com suas obrigações esperadas e inesperadas, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas.

O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela área de Gestão de Riscos, por meio do monitoramento diário do limite de caixa disponível. Na gestão de seu risco de liquidez, a Instituição busca manter disponibilidades suficientes para uma boa gestão e enfrentamento de situações de estresse.

12.4 Risco de Mercado

O risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Instituição.

O gerenciamento do risco de mercado é efetuado pela área de Gestão de Riscos, que mantém independência em relação às operações. A Instituição atua no mercado financeiro com estratégias conservadoras, o que permite a manutenção de níveis baixos de exposição em relação ao risco de mercado e está apta a atender às exigências da Resolução CMN nº 4.557/2017.

12.5 Risco Operacional

O risco operacional é a possibilidade da ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas.

O gerenciamento do risco operacional é efetuado pela área de Gestão de Riscos, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.557/2017. A Instituição possui política e procedimentos que visam o monitoramento, a identificação e a gestão de risco de forma integrada, busca constante por melhoria na eficiência e eficácia dos processos e respectivos controles, reporte de informações tempestivas à alta Administração.

Geliniberti Fernandes De Aguiar
CPF 370.310.077-04
Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador