

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS – EM REAIS**

**Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A tem por objeto social: a aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos comercial, industrial, prestação de serviços e que sejam passíveis de securitização, conforme Política de Crédito devidamente aprovada pela Diretoria.

Trata-se de uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Linhares - ES, constituída em 07/11/2017.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 15 de Janeiro de 2024.

**2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas adiante, aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado outra forma.

**2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC para PME's).

A Empresa adotou a NBC TG 1001, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC em 18 de novembro de 2021.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

# LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 29.017.600/0001-44

NIRE: 32300035841

A Empresa não divulgou a demonstração de resultados abrangentes (DRA), uma vez que não existem efeitos referentes a essa demonstração registrados nas demonstrações contábeis para os exercícios de 2023 e 2022.

## 2.2. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, ou seja, se a Empresa tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A empresa não possui contingências nem passivas e nem ativas.

## 2.3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da sociedade são mensuradas usando a moeda do ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis da sociedade foram elaboradas tendo como moeda funcional e de apresentação o real (R\$).

## 2.4. AJUSTE A VALOR PRESENTE (AVP) DE ATIVOS E PASSIVOS

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e taxas de juros explícitas e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base em análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a sociedade conclui que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto e, desta forma, não registrou nenhum ajuste.

## 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

Composição dos Saldos	2023	2022
Caixa Geral	14.028,97	10.755,11
Bancosc/ Movimento	82.487,65	324.502,31
Aplicações Financeiras	131.793,83	301.095,40

**LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A****CNPJ: 29.017.600/0001-44****NIRE: 32300035841****4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

**5. DIREITOS CREDITÓRIOS**

São formados pelo valor do fluxo de recebíveis do período.

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cientes Creditórios	17.636.107,11	10.563.273,51

**6. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO ATIVO**

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de recebimento dos ativos. Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

*Ativo Circulante*

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamentos a Fornecedores	1.608,39	1.607,49
Adiantamentos a Funcionários	97,41	800,00
Empréstimos	2.000,00	0,00
Despesas Antecipadas	248,44	229,87

*Ativo Não Circulante*

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Realizável a Longo Prazo	40.511,12	62.152,20
Investimentos	55.617,14	37.968,50

**7. IMOBILIZADO**

Demonstrado ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da Empresa. Os terrenos não são depreciados.

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Máquinas e Equipamentos	89.400,68	57.850,61
Móveis e Utensílios	64.366,82	55.396,82
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	12.785,34	12.785,34
Instalações	17.857,65	17.857,65
(-) Depreciações Acumuladas	(89.725,95)	(73.848,19)

**LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A****CNPJ: 29.017.600/0001-44****NIRE: 32300035841**

Software	44.040,00	44.040,00
----------	-----------	-----------

**8. FORNECEDORES**

As contas a pagar de fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo custo de aquisição até o vencimento da obrigação.

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores Gerais	6.445,55	5.268,05

**9. DEBÊNTURES**

Em 18 de outubro de 2021, a empresa efetuou a emissão de 10.000 (dez mil) debêntures simples, no montante de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais) ao valor unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais) cada, com vencimento em 31 de outubro de 2031.

As debêntures serão remuneradas de 0,25% a 150% conforme a série.

**10. PROVISÕES**

Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

**11. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO PASSIVO**

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de pagamento das obrigações. As obrigações com vencimento após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

*Passivo Circulante*

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cheques em Trânsito	0,00	244.953,01
Obrigações Trabalhistas	40.671,82	34.635,01
Obrigações Fiscais	64.028,85	52.615,92

*Passivo Não Circulante*

<b>Composição dos Saldos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Títulos de dívida	17.722.416,55	10.134.894,74

## LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 29.017.600/0001-44

NIRE: 32300035841

### 12. DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

Os demais ativos e passivos são apresentados ao valor de custo ou de realização (ativos), ou para valores conhecidos ou calculáveis (passivos), acrescidos, quando aplicável, os rendimentos e encargos financeiros incorridos.

### 13. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

A proposta de distribuição de dividendos efetuada pela Administração da Empresa é de no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido obtido no exercício, segundo previsto no artigo 15º do estatuto social. Contudo, a empresa distribuiu lucros no valor de R\$ 1.015.026,40 em 2023.

### 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido está composto pelo capital social, reserva legal e reserva de lucros. A Sociedade apurou lucro no montante e R\$ 340.588,34.

### 15. RECETAS DE VENDAS

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2023	2022
<b>Receita Bruta de Vendas</b>	<b>4.498.619,46</b>	<b>3.501.830,53</b>
Receita de Securitização de Créditos	4.498.619,46	3.501.830,53
Impostose Devoluções	(100.502,19)	(127.816,79)
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>4.398.117,27</b>	<b>3.374.013,74</b>

### 16. REGIME DE TRIBUTAÇÃO

Com base na legislação tributária, a Empresa adotou o regime de apuração do lucro real trimestral no ano 2023.

	2023	2022
IRPJ	94.219,21	123.429,00
CSLL	43.726,48	65.681,04
<b>Total</b>	<b>137.945,69</b>	<b>189.110,04</b>

### 17. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE AS RECEITAS

	2023	2022
PIS	14.048,68	22.761,88

**LIT CAPITAL SECURITIZADORA S/A****CNPJ: 29.017.600/0001-44****NIRE: 32300035841**

COFINS	86.453,51	105.054,91
<b>Total</b>	<b>100.502,19</b>	<b>95.804,11</b>

**18. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO**

O resultado financeiro é constituído das seguintes receitas e despesas financeiras:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Juros Ativos	1.068.787,42	0,00
Descontos Obtidos	75,95	77,19
Rendimentos de aplicação financeira	107.064,11	289.890,70
Varição Monetária Ativa	0,00	1.406,34
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>1.175.927,48</b>	<b>291.374,23</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Juros passivos	18.296,05	8.679,18
Despesas bancárias e IOF	36.663,82	37.526,74
Descontos Concedidos	3.316,83	4.268,05
Juros s/Debêntures	2.337.281,42	1.467.405,59
Taxas ADM Cartão de Crédito	638,37	83,48
Despesa com Cobrança de Títulos	54.670,26	0,00
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>2.450.866,65</b>	<b>1.517.963,04</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(1.274.939,17)</b>	<b>(1.226.588,81)</b>

**19. COBERTURA DE SEGUROS**

As coberturas de seguros foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e orientações de seus consultores de seguros.

Linhares - ES, 06 de Fevereiro de 2024.

---

**LIT CAPITAL SECURITIZADORAS/A**

Patrik Caldara

Presidente

CPF 053.603.657-81

---

**LIT CAPITAL SECURITIZADORAS/A**

Glaciomar Grassi

Contador

CRC-ES 5.796/O-2