

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Aos acionistas da **TC Securitizadora S.A.**

Senhores acionistas,

À administração da **TC Securitizadora S.A.**, doravante denominanda simplesmente como “Companhia”, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.S. as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao período de 31 de dezembro de 2023 comparativas a 31 de dezembro de 2022.

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, não financeira, constituída em 15 de maio de 2023, com sede na cidade de Goiânia, Estado de Goiás, de acordo com as leis brasileiras vigentes, tendo como objeto específico a exploração do negócio de securitização, da qual realiza a aquisição de direitos creditórios para utilização como lastro de emissão de títulos de securitização para colocação junto a investidores, cujo pagamento é primariamente condicionado ao recebimento de recursos dos direitos creditórios e demais bens, direitos e garantias que lastreiam a emissão.

Assim, com fulcro em proporcionar lisura na gestão desenvolvida na Companhia, a administração apresenta às suas Demonstrações Financeiras.

At.te,

Telmo Cruvinel dos Santos

Diretor-Presidente

TC Securitizadora S.A.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

Balanco Patrimonial - BP em 31 de dezembro de 2023

Em R\$ mil

Ativo

	Nota	2023	2022
Ativo Circulante		22.534.991,03	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.1.1	1.001,00	-
Disponível		1.001,00	-
Investimentos		1.071.826,03	-
Investimentos Temporários		1.071.826,03	-
Créditos	4.1.2	21.462.164,00	-
Créditos com Clientes		21.462.164,00	-
Ativo Não Circulante		19.257,65	-
Realizável a Longo Prazo		19.257,65	-
Créditos de Longo Prazo		19.257,65	-
Total do Ativo		22.554.248,68	-

Passivo

	Nota	2023	2022
Passivo Circulante		4.993.665,61	-
Obrigações de Curto Prazo		4.993.665,61	-
Benefícios a Empregados e Administradores		17.623,49	-
Tributos a Recolher		45.807,00	-
Direitos Creditórios a Pagar	4.2.1	4.349.635,87	-
Títulos a Pagar		380.000,00	-
Dividendos a Pagar		200.599,25	-
Passivo Não Circulante		17.548.583,07	-
Títulos de Dívidas		17.548.583,07	-
Debêntures Emitidas	4.2.2	17.548.583,07	-
Patrimônio Líquido		12.000,00	-
Capital Social		10.000,00	-
Capital Social Integralizado	4.3.1	10.000,00	-
Reservas de Lucros		2.000,00	-
Reserva Legal	4.3.2	2.000,00	-
Total do Passivo		22.554.248,68	-

Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Telmo Cruvinel dos Santos
Diretor-Presidente

Aguinabel Pedro de Melo
Contador - CRC GO sob nº O/010895

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

TC Securitizadora S.A.			
CNPJ: 50.670.573/0001-09			
Demonstração do Resultado do Exercício - DRE em 31 de dezembro de 2023			
Em R\$ mil			
	Nota	2023	2022
(+) Receitas		1.508.409,92	-
(+) Receita bruta		1.508.409,92	-
	2.1		
(-) Deduções sobre receita		(18.459,55)	-
(-) Tributos sobre receita		(18.459,55)	-
(=) Receita líquida		1.489.950,37	-
(-) Custos Incorridos		(877.075,38)	-
(-) Custo de Captação	2.1 e 4.2.2	(877.075,38)	-
(=) Resultado Bruto		612.874,99	-
(-) Despesas		(142.762,87)	-
(+/-) Resultado Financeiro Líquido	2.2	(3.209,31)	-
(-) Despesas Gerais e Administrativas		(139.553,56)	-
(=) Resultado Operacional		470.112,12	-
(=) Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro		470.112,12	-
(-) Tributos sobre o Lucro		(143.838,12)	-
(-) IRPJ e CSLL	2.3	(143.838,12)	-
(+) Lucro após Tributos sobre Resultado		326.274,00	-
(-) Participações		-	-
(-) Debenturistas		-	-
(-) Empregados		-	-
(-) Administradores		-	-
(-) Partes Beneficiárias		-	-
(-) Instituições ou Fundos Assistência Empregados		-	-
(+) Lucro Líquido do Exercício		326.274,00	-
(+) Lucro sobre montante por ação do Capital Social		326.274,00	-
(+) Lucro básico e diluído por ação		32,63	-

Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Telmo Cruvinel dos Santos
Diretor-Presidente

Aguinabel Pedro de Melo
Contador - CRC GO sob nº O/010895

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL em 31 de dezembro de 2023

Em R\$ mil

Histórico	Nota	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucro do Exercício	Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2022		-	-	-	-	-
(+/-) Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-
(+) Reversão de reserva de lucros		-	-	-	-	-
(+) Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-
(-) Dividendos propostos		-	-	-	-	-
(-) Reserva Legal		-	-	-	-	-
(+) Lucros acumulados		-	-	-	-	-
Saldo em 15/05/2023		-	-	-	-	-
(+) Capital Social integralizado	4.3.1.1	10.000,00	-	-	-	10.000,00
(+) Reversão de reserva de lucros		-	-	-	-	-
(+) Lucro líquido do exercício	4.3.3	-	-	326.274,00	-	326.274,00
(-) Dividendos propostos		-	-	(324.274,00)	-	(324.274,00)
(-) Transferência para Reservas de Lucros	4.3.2	-	-	(2.000,00)	-	(2.000,00)
(+) Reserva Legal		-	2.000,00	-	-	2.000,00
Saldo em 31/12/2023		10.000,00	2.000,00	-	-	12.000,00

Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Telmo Cruvinel dos Santos
Diretor-Presidente

Aguinabel Pedro de Melo
Contador - CRC GO sob nº O/010895

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC Método Indireto em 31 de dezembro de 2023

Em (R\$)

	Nota	2023	2022
(+/-) Atividades Operacionais			
(+/-) Resultado líquido ajustado do período	3.1	326.274,00	-
(+/-) Variações nos ativos operacionais		(22.877.521,68)	-
(+/-) Variações nos passivos operacionais		171.589,36	-
(+/-) Fluxo líquido das atividades operacionais		(22.379.658,32)	-
(+/-) Atividades de financiamentos			
(+) Aumento do Passivo Circulante	3.2	22.380.659,32	-
(+/-) Fluxo líquido das atividades de financiamentos		22.380.659,32	-
(+/-) Variação líquida do disponível		1.001,00	-
(+/-) Saldo inicial		-	-
(+/-) Saldo final		-	-
(+/-) Variação do caixa o equivalentes de caixa		1.001,00	-

Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023

Telmo Cruvinel dos Santos
Diretor-Presidente

Aguinabel Pedro de Melo
Contador - CRC GO sob nº O/010895

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Notas Explicativas da administração às Demonstrações Financeiras do exercício findo de 31 de dezembro de 2023

Informações gerais

❖ Natureza das operações e principais atividades da companhia

A **TC Securitizadora S.A.** é uma sociedade por ações, de capital fechado, da qual tem por objeto específico a “Securitização de créditos”, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

Ressalta-se que a presente companhia iniciou suas atividades em 15 de maio de 2023.

Domicílio da companhia: Goiânia - GO

Regime de tributação: Lucro Real Anual

❖ Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Às Demonstrações Financeiras apresentadas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Por práticas contábeis compreende-se a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Desta feita, tais demonstrativos tiveram como base para suas elaborações:

- i) Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 – dispõe sobre às Sociedades por Ações;
- ii) NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas; e
- iii) ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

À administração da Companhia declara e confirma que todas as informações relevantes, próprias e constantes das Demonstrações Financeiras estão sendo evidenciadas e que correspondem às informações utilizadas pela sua gestão.

❖ Riscos

Os riscos inerentes à atividade da Companhia são:

i) Risco de mercado

Este tipo de risco está ligado à perspectiva de eventos adversos que impactem os preços dos ativos transacionados e/ou sua liquidez. Esse risco está associado a variáveis macros sistêmicas, como inflação, taxas de juros, taxas de câmbio e dentre outras.

ii) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com as obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia. A Companhia busca manter o nível de seu caixa e equivalentes de caixa e outros investimentos em um montante equivalente as saídas de caixa para liquidação de seus passivos e obrigações de curto prazo.

iii) Política anti-inflacionária

No passado, o Brasil apresentou índices extremamente elevados de inflação e vários momentos de fragilidade nos controles inflacionários. As medidas do Governo Federal realizadas para combate e controle da meta de inflação contribuem para a incerteza econômica e aumentam a volatilidade das taxas de juros dos títulos. Essas medidas podem, no futuro, ter um efeito material

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

desfavorável sobre a economia e sobre os ativos que lastreiam as Debêntures emitidas pela Companhia.

iv) Risco institucional

Este risco está associado à possibilidade de eventos adversos em âmbito da legislação, da regulamentação, da autorregulação (a cargo dos próprios agentes do mercado considerado) e do cumprimento dos contratos. Eventos como mudança na legislação tributária ou em regras estabelecidas por uma companhia reguladora se enquadram nessa modalidade de risco.

v) Risco fiscal

A política fiscal é o conjunto de medidas tomadas pelo governo para que haja estabilização da economia, redistribuição de renda e a alocação dos recursos. Seguindo estes parâmetros, o governo planeja para 2024 alcançar a meta fiscal, aumentar investimentos e retomar o crescimento do país.

vi) Risco operacional

Associado à possibilidade de eventos adversos intrinsecamente associados aos participantes do mercado, empresas e demais companhias. Tal risco está ligado a práticas internas de gestão e a processos organizacionais.

vii) Direitos creditórios

O principal risco incidido sobre a Companhia refere-se a possível redução dos recebimentos dos devedores de direitos creditórios causado pela instabilidade no ambiente econômico. Especialistas afirmam que em um cenário de extrema crise econômica, os recebimentos possam sofrer redução de até 50%.

viii) Risco de crédito

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

O risco de crédito está associado à possibilidade de uma das partes de uma transação não cumprir sua obrigação com as demais, deixando de honrar compromisso financeiro assumido.

ix) Inadimplência

O quadro de recessão na economia afeta diretamente o ritmo dos negócios e a geração de caixa das empresas. Consequentemente gera um aumento da taxa de juros por conta do cenário inflacionado e um aumento das restrições para se obter crédito, resultando, assim, no aumento das taxas de inadimplência. Com o aumento significativo da inadimplência é possível que os devedores dos créditos negociados com a Companhia não tenham capacidade de cumprir com suas obrigações e, como o pagamento dos investidores das Debêntures emitidas pela Companhia está baseado no pagamento dos direitos creditórios, isso pode alterar o retorno previsto pelos investidores.

Apresentação das Demonstrações Financeiras

❖ Declaração de conformidade

Às Demonstrações Financeiras da Companhia foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem à legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Desse modo, às Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023 estão de acordo com as normas, interpretações e comunicados técnicos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e em especial com à Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 – dispõe sobre as Sociedades por Ações, à NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e com a ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil.

A Companhia elaborou o seguinte conjunto das Demonstrações Financeiras, conforme itens nº 3.17 e 3.18 da NBC TG 1000 (R1):

i) Balanço Patrimonial – BP;

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

-
- ii) Demonstração do Resultado do Exercício – DRE;
 - iii) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL;
 - iv) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC; e
 - v) Notas Explicativas - NE

Em todas as demonstrações foram apresentados os saldos do final do presente exercício, bem como do anterior, para fins de comparabilidade.

Dentre as seções da NBC TG 1000 (R1), destacam-se:

- i) Seção 3 – Apresentação das Demonstrações Contábeis
- ii) Seção 4 – Balanço Patrimonial
- iii) Seção 5 - Demonstração do Resultado e Demonstração do Resultado Abrangente
- iv) Seção 6 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados
- v) Seção 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
- vi) Seção 8 - Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
- vii) Seção 10 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro
- viii) Seção 11 - Instrumentos Financeiros Básicos
- ix) Seção 21 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
- x) Seção 23 – Receitas
- xi) Seção 27 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos
- xii) Seção 28 - Benefícios a Empregados
- xiii) Seção 29 - Tributos Sobre o Lucro
- xiv) Seção 32 - Evento Subsequente

❖ Continuidade

A administração concluiu não haver incertezas materiais que possam gerar dúvidas significativas sobre sua capacidade de continuar operando por período indeterminado. Às demonstrações contábeis foram elaboradas tendo como premissa que a Companhia está em atividade, e assim irá manter-se, e ainda que existe o firme propósito de continuar suas atividades e que não se visualizou qualquer probabilidade de

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

descontinuidade. Ainda para o lapso de doze meses, da data das demonstrações contábeis, não ficou caracterizada, por qualquer forma, inclusive por vontade da administração, a redução drástica na escala de suas operações.

Principais práticas contábeis

Às Demonstrações Financeiras foram elaboradas com o apoio de diversas bases de avaliação em suas estimativas contábeis. Às estimativas contábeis envolvidas na preparação das Demonstrações Financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

1.1 Moeda funcional

Às Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em Real sendo a moeda funcional da Companhia.

1.2 Regime

O regime adotado para reconhecimento dos fatos que incorreram no decurso do ano-calendário de 2023 foi o da “Competência”, exceto na elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, pois foi utilizado o “Regime de Caixa”. Observou-se, também, o princípio contábil da “Oportunidade” para a mensuração e apresentação dos componentes patrimoniais com fulcro na produção de informações íntegras e tempestivas.

1.3 Classificação dos elementos patrimoniais em circulante e não circulante

Os ativos e passivos apresentados no Balanço Patrimonial são classificados em circulantes e não circulantes.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Assim, a Companhia utiliza os seguintes critérios para classificação do ativo:

- (a) expectativa de realização do ativo, seja por consumo ou venda, seja a de que ocorra no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- (b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- (c) o ativo for caixa ou uma aplicação financeira sem restrição de troca ou uso para liquidação de passivos.

Os demais ativos que não atendem os critérios expostos, são classificados como não circulantes.

No que diz respeito ao passivo, a Companhia utiliza o seguinte critério para sua classificação:

- (a) um passivo é classificado como circulante quando for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos são classificados como não circulantes.

1.4 Ativos e Passivos Financeiros

A Companhia considera como ativos e passivos financeiros as seguintes rubricas:

- (a) caixa;
- (b) contas bancárias, certificados de depósitos bancários e ativos semelhantes;
- (c) contas, títulos e empréstimos a receber e a pagar;
- (d) ações, títulos públicos e letras negociáveis;
- (e) títulos de dívida e instrumentos semelhantes.

A Companhia contabiliza os seus ativos e passivos financeiros somente quando se torna parte das disposições legais ou contratuais. Como são originados, basicamente, de valores a receber e a pagar oriundos de transação comercial com prazo igual ou inferior a um ano, não houve a necessidade de desconto a valor presente. Quanto a mensuração, é realizado ao custo, ou seja, pelo valor

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

original da transação e gastos diretamente relacionados à aquisição (por exemplo, emolumentos e taxas de corretagem).

No que diz respeito as aplicações ou captações de recursos financeiros a valores prefixados ou não, os ativos e passivos financeiros são inicialmente registrados pelos valores efetivamente aplicados ou captados.

A partir da data da contabilização inicial, os valores dos ativos financeiros são acrescidos das receitas de juros, se houver, e diminuído dos valores recebidos.

1.5 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros são ativos financeiros mantidos pela Companhia, isto é, investimentos de liquidez imediata, com fulcro na obtenção de caixa e equivalentes de caixa por meio de ganhos auferidos no prazo firmado nos contratos de origens.

Instrumento financeiro é entendido como qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a companhia e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra Companhia.

Por ativo financeiro entende-se que é qualquer ativo que seja caixa, instrumento patrimonial de outra companhia, direito contratual de receber caixa ou outro ativo financeiro de outra companhia ou de troca de ativos financeiros ou passivos financeiros com outra companhia sob condições potencialmente favoráveis para a companhia ou um contrato que seja ou possa vir a ser liquidado por instrumentos patrimoniais da própria companhia.

Os ativos financeiros da Companhia são mensurados ao custo amortizado, uma vez que as seguintes condições foram atendidas:

- (a) os ativos financeiros são mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e
- (b) os termos contratuais dos ativos financeiros deu origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Como esses instrumentos não atendem os critérios de reconhecimento no grupo investimentos do ativo não circulante, foi registrado no grupo realizável a longo prazo.

1.6 Benefícios a empregados e administradores e seus encargos

Os benefícios a empregados, para Companhia, são todas as formas de remuneração proporcionadas por ela em troca dos serviços prestados pelos seus empregados e administradores durante o período do recebimento dos serviços. Já os encargos sociais são todos os derivados de legislação previdenciária e trabalhista vinculados aos benefícios.

São reconhecidos, mensalmente, por competência, a despesa de todos os benefícios cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a Companhia. Esses benefícios correspondem às férias e 13º salário, bem como os encargos incidentes sob eles.

1.7 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos e passivos apresentados nas demonstrações financeiras que não foram objetos de explicações anteriores, no que diz respeito às práticas contábeis adotadas, estão sendo evidenciados pelos valores de realizações, conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

1.8 Apuração do resultado do período

As transações de resultado tiveram como base para reconhecimento o “Regime de Competência” e obedeceu, também, o princípio da “Oportunidade”. As despesas e as receitas foram reconhecidas na demonstração do resultado com base na associação direta entre elas, isto é, reconhecimento simultâneo ou combinado das receitas e despesas que resultaram diretamente ou conjuntamente das mesmas transações ou outros eventos.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1.9 Receitas e Despesas Financeiras

As receitas e despesas financeiras são apropriadas ao longo do tempo por regime de competência, com base na taxa efetiva de juros (método dos juros compostos), a não ser quando legal ou contratualmente houver a aplicação dos juros simples.

Desse modo, as receitas e despesas financeiras incorporam, além dos juros, as variações cambiais, variações monetárias e outras receitas ou despesas decorrentes de captação e aplicação de recursos financeiros, ou outros ativos e passivos ajustados a valor presente.

1.10 Análise da despesa

A Companhia apresenta as despesas na demonstração do resultado com base na sua função. Assim, as despesas são agregadas de acordo com sua função, como parte do custo dos produtos e serviços vendidos, despesas de vendas etc.

1.11 Tributos sobre o Lucro

A Companhia reconhece o IRPJ e a CSLL devidos sobre o lucro do exercício, caso incorra, no passivo em contrapartida de despesa no resultado, evidenciada antes do lucro líquido. O IRRF e a CSLL recuperáveis, normalmente retidos pela prestação de serviços, são reconhecidos como tributos a recuperar no ativo. Se os valores pagos para os exercícios corrente e passado excederem os valores a pagar para esses períodos, a Companhia reconhece esses valores excedentes ou antecipações como tributos a recuperar no ativo.

Informações de suporte e detalhamento

Itens das Demonstrações Financeiras

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

2 Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)

O modelo de apresentação da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) está estruturado pelo método funcional, isto é, por sua função (apresentados por meio de grupos de custos e despesas).

2.1 Receita Bruta: são oriundas do exercício das atividades da Companhia, ou seja, da “Securitização de créditos”, por meio da emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios. Quanto ao reconhecimento, elas foram escrituradas com base no regime de competência, isto é, no momento de sua ocorrência. Assim, apresenta-se seu detalhamento:

	2023	2022
(+) Receitas	1.508.409,92	-
(+) Receitas com secutização	1.508.409,92	-
(-) Deduções	18.459,55	-
(-) Tributos sobre receita	18.459,55	-
(-) Cofins	15.879,18	-
(-) PIS	2.580,37	-
(=) Receita líquida	1.489.950,37	-

2.1 Custos: decorrem das remunerações pagas aos debenturistas da companhia. Apresenta-se o detalhamento:

	2023	2022
(-) Custos incorridos	877.075,38	-
(-) Custo de captação	877.075,38	-
(=) Total do custo de captação	877.075,38	-

2.2 Despesas operacionais: referem-se a gastos gerais e administrativos relacionadas diretamente com a gestão do negócio. Apresenta-se o detalhamento:

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	2022
(+/-) Resultado financeiro líquido	3.209,31	-
(+) Receitas financeiras	9,24	-
(-) Despesas financeiras	3.218,55	-
(-) Despesas gerais e administrativas	139.553,56	-
(-) Benefícios empregados e administradores	96.031,09	-
(-) Despesas com funcionamento	17.384,27	-
(-) Despesas com bens ativos	1.800,00	-
(-) Despesas com prestadores serviços	21.566,20	-
(-) Despesas tributárias	2.772,00	-
(=) Total das despesas	142.762,87	-

2.3 Tributos sobre o resultado: referem-se aos tributos sobre o resultado obtido com o exercício das atividades operacionais da Companhia. Apresenta-se o detalhamento:

	2023	2022
(-) Tributos sobre o lucro	143.838,12	-
(-) Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	101.528,03	-
(-) Contribuição Social Lucro Líquido - CSLL	42.310,09	-
(=) Total dos tributos do período	143.838,12	-

3 Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) foi elaborada utilizando-se o método indireto.

3.1 Fluxo das Atividades de Operacionais: referem-se as atividades administrativas da companhia, sendo aquelas diretamente ligadas a gestão do negócio. Apresenta-se o detalhamento:

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	2022
(+/-) Atividades Operacionais		
(+/-) Resultado líquido ajustado do período	326.274,00	-
(+) Lucro do exercício	326.274,00	-
(+/-) Variações nos ativos operacionais	(22.877.521,68)	-
(+/-) Créditos a receber	(21.805.695,65)	-
(-) Instrumentos financeiros	(1.071.826,03)	-
(+/-) Variações nos passivos operacionais	171.589,36	-
(+) Tributos a recolher	45.807,00	-
(+) Benefícios a empregados e administradores	17.623,49	-
(+) Obrigações com direitos creditórios	93.323,67	-
(+) Outras obrigações a pagar	14.835,20	-
(+/-) Fluxo líquido das atividades operacionais	(22.379.658,32)	-

3.2 Fluxo das Atividades de Financiamentos: as atividades de financiamentos são as que propiciam subsídios para o fomento das atividades da Companhia, sendo recursos captados com a emissão de debêntures, dividendos propostos e integralização de capital pelos acionistas. Apresenta-se o detalhamento:

	2023	2022
(+/-) Atividades de Financiamentos		
(+) Títulos de dívidas	22.170.060,07	-
(+) Debêntures emitidas	22.170.060,07	-
(+) Integralização de capital social	10.000,00	-
(+) Capital Social integralizado por acionistas	10.000,00	-
(+/-) Remunerações de acionistas	200.599,25	-
(+) Dividendos distribuídos	200.599,25	-
(+/-) Fluxo líquido das atividades de financiamento	22.380.659,32	-

4 Balanço Patrimonial (BP)

4.1 Ativo

4.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa: o Caixa e Equivalentes de Caixa da “Companhia” incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. O Caixa e Equivalentes de Caixa existentes compõem-se da seguinte:

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.001,00	-
Banco conta movimento	1.001,00	-

4.1.2 Créditos a receber: o saldo de créditos a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas dos segmentos industriais, comerciais e da prestação de serviços sem aquisição substancial de riscos e benefícios. Os valores são escriturados pelo valor de face dos créditos com clientes, devido ao fato do prazo médio da carteira ser inferior a 180 dias. Diante disso, a Companhia optou por não reconhecer o ajuste a valor presente, requerido pelo CPC 12. Devido análise individual dos valores a receber, para verificação da potencialidade de perdas inserida na carteira, a administração optou por não reconhecer a provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) requerida pelo CPC 38. É importante ressaltar que a Companhia não está substancialmente exposta à variação do fluxo de caixa esperado associado ao direito creditório quando o cedente ou parte relacionada, em relação à operação de cessão, assumir obrigação não formalizada ou quando garantir, por qualquer outra forma, compensar as perdas de crédito associadas ao direito creditório objeto da operação.

i) Operações com aquisição substancial de riscos e benefícios - quando a securitizadora adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

ii) Operações sem aquisição substancial de riscos e benefícios - quando a securitizadora não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, não ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

A classificação dos grupos acima é de responsabilidade da Administração e deverá ser estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o disposto na escritura de emissão de debêntures, associado aos créditos a

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

receber objeto da operação. A posição sintética dos créditos com clientes relativa as operações sem aquisição substancial de riscos estão representadas por:

	2023	2022
Créditos	44.969.965,57	-
Créditos com clientes	21.462.164,00	-

4.2 Passivo

4.2.1 Obrigações de curto prazo

i) Benefícios a empregados e administradores: são obrigações correspondentes a salários, férias, 13º salários, encargos sociais e previdenciários incidentes sobre folha de pagamento e *pró-labore*.

	2023	2022
Benefícios a empregados e administradores	14.063,49	-
Salários	5.838,60	-
Provisões para férias	3.749,56	-
Encargos sociais e previdenciários	4.475,33	-
Remunerações da diretoria	3.560,00	-

ii) Tributos a recolher: correspondem a impostos e contribuições incidentes sobre receitas operacionais, sobre o lucro e sobre títulos de dívidas emitidos.

	2023	2022
Tributos a recolher	45.807,00	-
Impostos sobre receitas	15.860,40	-
Contribuições sobre receitas	8.634,03	-
Impostos sobre o lucro	14.223,59	-
Contribuições sobre o lucro	6.983,23	-
Demais tributos	105,75	-

iii) Direitos creditórios a pagar: decorrem do deleí de prazo do remetimento do pagamento dos direitos creditórios adquiridos aos clientes. Ressalta-se que esse interstício resulta em no máximo 2 (dois) dias úteis.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	2022
Direitos creditórios	4.349.635,87	-
Direitos creditórios a pagar	4.349.635,87	-

iv) Títulos a pagar: dívidas assumidas com terceiros que serão liquidadas no decurso do ano subsequente. Essas dívidas correspondem a prestadores de serviços que subsidiam no desenvolvimento das atividades operacionais da companhia.

	2023	2022
Títulos a pagar	380.000,00	-
Prestadores de serviços	380.000,00	-

v) Dividendos a pagar a acionistas: são distribuições de lucros propostas aos acionistas a serem liquidados no decurso do ano seguinte.

	2023	2022
Dividendos a pagar	200.599,25	-
Dividendos distribuídos	200.599,25	-

4.2.2 Títulos de dívidas: até o encerramento do ano-calendário de 2023, a Companhia realizou 2 (duas) emissões privadas de debêntures subordinadas com as seguintes características:

Espécie	Emissões	Data de emissão	Volume	Valor unitário	Total	Quantidade de séries	Prazo	Remunerações	
Debêntures Subordinada	1°	18/07/2023	10.000	1.000,00	10.000.000,00	4	720 dias	1° série	120% CDI
								2° série	130% CDI
								3° série	1,3% fixa
								4° série	1,4% fixa
Debêntures Subordinada	2°	14/09/2023	20.000	1.000,00	20.000.000,00	4	720 dias	1° série	120% CDI
								2° série	130% CDI
								3° série	1,3% fixa
								4° série	1,4% fixa

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	2022
Títulos de dívidas	17.548.583,07	-
Debêntures emitidas	16.724.086,44	-
Remunerações debenturistas	824.496,63	-

4.3 Patrimônio Líquido

4.3.1 Capital social: saldo integralizado pelos acionistas.

4.3.1.1 Número, espécies e classes das ações do capital social: a Companhia possui um total de 10.000 (dez mil) ações emitidas. No que diz respeito as espécies, são ordinárias. Quanto à classe, todas com direito a voto de igual peso.

4.3.2 Reserva legal: à Reserva Legal é resultado da aplicação de 5% sobre o lucro auferido no período. Contudo, é importante ressaltar que à sua constituição está dentro do limite de 20%, não excedendo o Capital Social em conformidade com o art. 193 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e com o I, § 1º, art. 14 do estatuto social da companhia.

4.3.3 Resultado do exercício: no exercício findo de 31 de dezembro de 2023, a Companhia obteve lucro de R\$ 326.274,00 (trezentos e vinte e seis mil duzentos e setenta e quatro reais), dado que desse montante foi destinado R\$ 2.000,00 (dois mil reais) para constituição da Reserva Legal, conforme estabelecido pelo art. 193 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e com o inciso I, § 1º, art. 14 do Estatuto Social da Companhia, o saldo remanescente de R\$ 324.271,00 (trezentos e vinte e quatro mil duzentos e setenta e um reais) foram distribuídos aos acionistas, conforme Assembleia Geral Ordinária realizada em 30 de abril de 2024.

TC Securitizadora S.A.

CNPJ: 50.670.573/0001-09

NIRE: 52300046823

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Outras informações relevantes

❖ Ativos e Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

A Companhia não obteve nenhuma movimentação relevante ou que pudesse ser caracterizado como Provisões, Passivos Contingentes ou Ativos Contingentes, de ocorrência provável ou possível, para reconhecimento nas demonstrações contábeis e, tampouco, para apresentação em notas explicativas.

Demais considerações

Ante os dados e informações apresentadas, à administração da Companhia assegura que os resultados auferidos no presente exercício é fruto de uma gestão profissional e estratégica, que sempre está em busca de proporcionar crescimento econômico-financeiro para ela, sem deixar de lado à sua responsabilidade institucional.

Goiânia - GO, 31 de dezembro de 2023.

Telmo Cruvinel dos Santos
Diretor-Presidente

Aguinabel Pedro de Melo
Contador - CRC GO sob nº O/010895