

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

VUPT CRED SECURITIZADORA S/A
CNPJ: 51.099.457/0001-36

Demonstrações Financeiras do período de 19 de junho de 2023 a
31 de dezembro de 2023.

Relatório da Administração

Senhores acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao período de 19 de junho de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Administração.

VUPT CRED SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 51.099.457/0001-36

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO DE 19 DE JUNHO DE 2023 A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em Reais)

	Notas	31/12/2023
ATIVO		
<u>CIRCULANTE</u>		<u>6.031.717,59</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.183.915,43
Direitos Creditórios		2.780.146,72
Adiantamentos		31.809,35
Impostos e Contribuições a Recuperar		35.846,09
TOTAL DO ATIVO		<u>6.031.717,59</u>
PASSIVO		
<u>CIRCULANTE</u>		<u>17.497,36</u>
Fornecedores		10.589,61
Obrigações Tributárias	5	1.735,80
Obrigações Sociais		5.171,95
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>5.773.294,72</u>
Debêntures	6	5.773.294,72
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>240.925,51</u>
Capital Social	7	77.500,00
Reserva Legal		8.171,28
Reserva de Lucros		155.254,23
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>6.031.717,59</u>

VUPT CRED SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 51.099.457/0001-36

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>
RECEITA LÍQUIDA DE SECURITIZAÇÃO	8	327.170,02
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(311.170,32)</u>
Despesas Administrativas		(257.589,44)
Despesas com Vendas		(53.580,88)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		15.999,70
RESULTADO FINANCEIRO		<u>210.402,60</u>
Receitas Financeiras		211.570,11
Despesas Financeiras		(1.167,51)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		<u>226.402,30</u>
Contribuição Social		(20.376,21)
Imposto de Renda		(42.600,58)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>163.425,51</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VUPT CRED SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 51.099.457/0001-36

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM:

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	(-) Capital Social a Integralizar	Reserva Legal	Reserva Lucros	Resultado do Exercício	Total
Integralização de Capital Social	100.000,00	(22.500,00)	-	-	-	77.500,00
Resultado do Exercício	-	-	-	-	163.425,51	163.425,51
Reserva Legal	-	-	8.171,28	-	(8.171,28)	-
Reserva de Lucros	-	-	-	155.254,23	(155.254,23)	-
Saldo em 31/12/2023	100.000,00	(22.500,00)	8.171,28	155.254,23	-	240.925,51

VUPT CRED SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 51.099.457/0001-36

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM:

(Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
	31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>3.106.415,43</u>
Lucro Líquido do Exercício	163.425,51
Ajustes:	
Redução (Aumento) de Direitos Creditórios	(2.780.146,72)
Redução (Aumento) de Adiantamentos	(31.809,35)
Redução (Aumento) Impostos a Recuperar	(35.846,09)
Aumento (Redução) de Fornecedores	10.589,61
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	1.735,80
Aumento (Redução) de Obrigações Sociais	5.171,95
Aumento (Redução) de Debêntures	5.773.294,72
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>77.500,00</u>
Integralização do Capital Social	77.500,00
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	<u>3.183.915,43</u>
Disponibilidades no Início do Exercício	0,00
Disponibilidades no Final do Exercício	3.183.915,43

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO DE 19 DE JUNHO DE 2023 A 31 DE DEZEMBRO 2023 (em reais)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Vupt Cred Securitizadora S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Criciúma, estado de Santa Catarina, Brasil; a companhia tem como objeto a) a aquisição e a 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, locação, financeiros, inclusive CCB – Cédula de Crédito Bancário e Nota Comercial, e de prestação de serviços, que sejam passíveis de securitização; b) a aquisição e a alienação de títulos de crédito; c) a emissão e a colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios mercantis, do agronegócios, imobiliários, Certificados de Registro e Nota Comercial; d) a emissão, a recompra, a revenda ou o resgate de valores mobiliários de sua própria emissão; e) a cessão e a re aquisição de direitos creditórios; f) a prestação de garantias para os valores mobiliários por ela emitidos; g) a emissão de Certificados de recebíveis.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1001.

Atendendo aos termos da NBC TG 1001, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Prejuízos Acumulados, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a

intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) Classificação do circulante e não circulante:

A Sociedade reconhece no balanço patrimonial, bens, direitos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 (doze) meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses são classificados como itens não circulantes.

B) Caixa e equivalentes de caixa:

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

C) Contas a receber de clientes:

Os valores de contas a receber de clientes são registrados pelo valor dos contratos firmados junto aos clientes, ajustável ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade da empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante, caso contrário, são classificadas no ativo não circulante.

D) Fornecedores:

Obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios.

E) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:

Demonstrados pelo valor da realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos, os encargos, e as variações e correções monetárias, incorridos até a data do balanço.

F) Receitas e despesas:

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como

reconhecimento das receitas, despesas e custos, independente de seu recebimento ou pagamento.

G) Tributos sobre os lucros:

A Contribuição Social Sobre o Lucro foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro ajustado no período, conforme o lucro real estimativa mensal. O Imposto de Renda à alíquota de 15% sobre o lucro ajustado no período, conforme o lucro real; acrescido de 10% de adicional sobre a parcela do lucro excedente a R\$ 20.000,00 ao mês.

4) CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

Descrição	2023
Bancos	1.274.367,44
Aplicações Financeiras	1.909.547,99
Total	3.183.915,43

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados a valor justo.

5) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias a recolher está assim composto:

Descrição	2023
COFINS a Recolher	1.198,18
PIS a Recolher	194,70
Impostos Retidos	259,28
Total	1.652,16

6) DEBÊNTURES

O saldo de debêntures é composto pela 1ª (primeira) Emissão Privada de Debêntures em 26/06/2023 acrescido ainda pela remuneração acumulada.

Descrição	2023
Debêntures	5.500.000,00
Remuneração de Debêntures	273.294,72
Total	5.773.294,72

7) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), representado por 100.000 (cem mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada uma. Ainda consta a integralizar o saldo de R\$ 22.500,00 (vinte e dois mil e quinhentos reais).

8) RECEITA LÍQUIDA

O saldo da receita líquida está assim composto:

Descrição	2023
RECEITA BRUTA	616.420,10
Receitas de Securitização	616.420,10
DEDUÇÕES	(289.250,08)
Impostos e Contribuições	(15.955,36)
Despesas de Captação	(273.294,72)
RECEITA LÍQUIDA	327.170,02

9) NÃO OCORRÊNCIA DE EVENTOS SUBSEQUENTES

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

Criciúma/SC, 31 de janeiro de 2024.

Tiago Augusto Sonogo Zanette
Diretora Presidente

Cledonir João Damiani
CRC/SC: 020165/O-5