

**HM SECURITIZADORA S.A.**

**Brasília - DF**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025**

**HM SECURITIZADORA S.A.**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025**

**Conteúdo**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações dos resultados**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**HM SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 60.681.653/0001-05**

**Brasilia - DF**

**Balço Patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2025</b>
<b>Circulante</b>		<u>3.447</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	621
Direitos creditórios	(Nota 5)	2.781
Outros valores		45
<b>Total do ativo</b>		<u><u>3.447</u></u>

**Felipe Antônio de Lima Carrijo**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4-S-DF

**HM SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 60.681.653/0001-05**

**Brasilia - DF**

Em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

**Passivo e Patrimônio Líquido**

	<b>2025</b>
<b>Circulante</b>	<u>215</u>
Impostos, taxas e contribuições	21
Obrigações sociais estatutárias	194
<b>Não circulante</b>	<u>3.220</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	3.220
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>12</u>
Capital social (Nota 8)	10
Reserva legal	2
<b>Total do passivo</b>	<u><u>3.447</u></u>

**Felipe Antônio de Lima Carrijo**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4-S-DF

**HM SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ/MF 60.681.653/0001-05**

**Brasilia - DF**

Em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

**Demonstração do Resultado**

	<b>2025</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>660</u>
Receita com deságio	660
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(20)</u>
Impostos e contribuições	(20)
<b>Lucro bruto</b>	<u>640</u>
Despesas gerais e administrativas	(93)
<b>Lucro operacional</b>	<u>547</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(233)</u>
Receitas financeiras	17
Despesas financeiras	(250)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>314</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(91)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><b>223</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><b>22,30</b></u>

**Felipe Antônio de Lima Carrijo**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4-S-DF

**HM SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 60.681.653/0001-05**  
**Brasilia - DF**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2025  
(Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Lucros prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 05 de Maio de 2025</b>	-	-	-	-
Integralização Capital	10			10
Lucro do exercício			223	223
Reserva legal		2	(2)	-
Obrigações sociais e estatutárias			(221)	(221)
Transferencia para reserva de lucros				-
<b>Em 31 de dezembro de 2025</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>12</b>

**Felipe Antônio de Lima Carrijo**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4-S-DF

**HM SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 60.681.653/0001-05**  
**Brasília - DF**  
Em 31 de dezembro de 2025  
**Demonstrações do fluxo de caixa**

	<b>2025</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>314</b>
	314
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(2.781)
Debêntures captadas	3.220
Impostos, taxas e contribuições	21
Obrigações Sociais Estatutárias	(27)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(45)
<b>Caixa gerado nas operações</b>	<b>702</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(91)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>611</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Capital social	10
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>10</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<b>621</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>621</b>

**Felipe Antônio de Lima Carrijo**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC PR 049.995/O-4-S-DF

## **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**

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 Demais ativos e passivos**

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

### **3.2.5 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

### **3.2.6 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.7 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.

### **3.2.8 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 regime do lucro real.

#### **4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

##### **Caixa e equivalentes de caixa**

	<u><b>2025</b></u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>621</u>
	<u><b>621</b></u>

#### **5. Contas a receber**

É composto por:

##### **Contas a receber de clientes**

	<u><b>2025</b></u>
Direitos creditórios	<u>2.781</u>
	<u><b>2.781</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.

## **7. Debêntures**

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Foram emitidas 15.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 12/maio/2025

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 15.000.000,00

Séries: (20) dezesesseis séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 3.219.915,65.

## **8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2025 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

---

*Felipe Antônio de Lima Carrijo*  
*Presidente*

---

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

\* \* \*