

Demonstrações Financeiras

KINA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.

Em 31 de dezembro de 2021

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A Administração da **KINA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**, em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, Demonstrac o do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Atenciosamente,

KINA CAPITAL SECURITIZADORA S.A.

Diretor

Leandro Takeo Tamai

CONTEÚDO:

Balanço Patrimonial.....	4
Demonstração dos resultados.....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

Balço Patrimonial do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	Nota	10.11 a 31.12.2021
ATIVO		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	30.000
Total do Ativo Circulante		30.000
Total do Ativo		30.000
PASSIVO		
Passivo Circulante		
AFAC	5	4.717
Total do passivo Circulante		4.717
Patrimônio Líquido		
Capital social	6	30.000
Prejuízos acumulados		(4.717)
Total do patrimônio líquido		25.283
Total do Passivo		30.000

Demonstração do Resultado do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>10.11 a</u> <u>31.12.2021</u>
Despesas operacionais:		
Despesas gerais e administrativas	7	<u>(4.717)</u>
Total das despesas operacionais		<u>(4.717)</u>
Resultado antes dos impostos		<u>(4.717)</u>
(-) Provisão para imposto de renda		-
(-) Provisão para contribuição social		-
Prejuízo do exercício		<u><u>(4.717)</u></u>
Prejuízo líquido por ação		(0,16)

Demonstração das mutações do patrimônio líquido do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	Capital Social Subscrito	Capital social a integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 01 de outubro de 2021	30.000	(30.000)		-
Integralização de Capital		30.000		30.000
Resultado do exercício			(4.717)	(4.717)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	30.000	-	(4.717)	25.283

Demonstração do fluxo de caixa do exercício findo em:

(Valores expressos em reais)

	10.11 a
	<u>31.12.2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Resultado antes do IRPJ e CSLL	(4.717)
	(4.717)
(Aumento)/Diminuição das contas ativas	
Aumento/(Diminuição) das contas passivas	
Caixa proveniente/(usado) nas operações	(4.717)
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(4.717)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Integralização de capital social	30.000
AFAC	4.717
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	34.717
Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa	<u>30.000</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	30.000

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021:

1) *Contexto Operacional*

A KINA CAPITAL SECURITIZADORA S.A foi constituída em 10 de novembro de 2021 de acordo com as leis brasileiras vigentes, inscrita no CNPJ/MF sob nº 44.195.692/0001-46 e tem como objeto social a atividade de securitização de créditos, conforme definido no estatuto social da Companhia.

2) *Apresentação das demonstrações financeiras*

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao “Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC” e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da sociedade declara que as demonstrações financeiras 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 financeiras está limitada a fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, vez que o prejuízo é igual ao resultado abrangente total.

3) *Principais práticas contábeis*

A companhia observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis:

- 3.1 **Base de Remuneração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;
- 3.2 **Caixa e equivalentes de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende os saldos em caixa, depósitos bancários disponíveis,

aplicações financeiras de curto prazo, de conversibilidade imediata e estando sujeito a insignificante risco de mudança de valor;

- 3.3 Passivo circulante:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;
- 3.4 Estimativas contábeis:** A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente;
- 3.5 Ajustes a valor presente de créditos e obrigações:** Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações.

4) *Caixa e Equivalentes de Caixa*

Os valores apresentados em 31 de dezembro de 2021 correspondem aos valores de aplicações financeiras automáticas, sendo classificados como “Caixa e equivalente de caixa”, por serem considerados ativos financeiros com resgate imediato sujeito a um irrelevante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo.

Descrição	2021
Aplicação financeira	30.000
Total de Caixa e equivalentes de caixa	30.000

5) *AFAC*

A rubrica AFAC refere-se a valores antecipado pelos acionistas da companhia, a saber:

Descrição	2021
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	4.717
Total de AFAC	4.717

6) *Patrimônio Líquido*

Composto pelas rubricas:

Capital Social: O Capital Social integralizado é de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) composto por 30.000 (trinta mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Prejuízo acumulado: Apresenta o resultado do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, no valor de R\$ 4.717,17 (quatro mil e setecentos e dezessete reais e dezessete centavos).

7) *Despesas Gerais e Administrativas*

A rubrica está assim composta:

Descrição (em reais)	2021
Legais, judiciais e cartorárias	4.215
Taxas estaduais e municipais	502
Total das despesas gerais e administrativas	4.717

Santo André – SP, 01 de junho de 2022.

Leandro Takeo Tamai
Diretor

Gustavo Monaro
Contador – CRC 1SP210870/O-1