



**LAUERMANN
SCHNEIDER**
AUDITORIA & CONSULTORIA

VALE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 47.678.918/0001-58

Demonstrações Contábeis

em 31 de Dezembro de 2025 e 2024.

VALE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 47.678.918/0001-58

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em reais)

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações do resultado do exercício

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Vale Securitizadora S.A. é uma sociedade limitada constituída em 23 de agosto de 2022, com sede no município de Novo Hamburgo/RS, e tem como objetivo principal a aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e especificamente a resolução nº 1255 – PME emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa.

3. Tributação

A empresa está enquadrada no regime de tributação do Lucro Real Trimestral.

4. Método de reconhecimento de receitas e despesas

As receitas e despesas, no exercício de 2025, foram registradas pelo princípio da competência.

5. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras foram registradas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

6. Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As seguintes taxas anuais são usadas para a depreciação do imobilizado:

	<u>Taxa</u>
Móveis e Utensílios	10%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	04%
Computadores e Periféricos	20%

7. Investimentos

Os investimentos foram registrados pelo custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, a juros de mercado.

8. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

9. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), representado por 10.000 ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal e com preço de emissão de R\$ 1,00 cada.

b) Retenções de lucros

O saldo em 31 de dezembro de 2025, no valor de R\$ 404.172,47 (em 2024 – R\$ 1.268.668,28), refere-se aos lucros acumulados da empresa.

10. Resultado do exercício

O resultado do exercício de 2025 apresentou um lucro líquido no valor de R\$ 3.511.662,39 (Três milhões, quinhentos e onze mil, seiscentos e sessenta e dois reais e trinta e nove centavos.).

11. Demonstração de fluxo de caixa – DFC

O demonstrativo de fluxo de caixa - DFC foi elaborado utilizando-se o método indireto.

Novo Hamburgo-RS, 31 de dezembro de 2025.

Pedro Henrique Roldo
CPF: 458.133.290-72
Diretor

Lauermann Schneider Serviços Contábeis Ltda.
CRC/RS CO-003902/O-4 CNPJ: 03.708.362/0001-20
Responsável técnico: Marco Aurélio Leindecker
Contador CRC/RS: 054653/O-2 CPF: 495.328.120-91