

MAGISTRAL SECURITIZADORA S.A.
CNPJ Nº 61.943.187/0001-51

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

1) CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 – MAGISTRAL SECURITIZADORA S.A é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado e tem como objeto social a securitização de direitos creditórios, mediante aquisição de créditos e emissão de títulos lastreados nesses ativos, incluindo debêntures é devidamente inscrita no CNPJ sob o nº 61.943.187/0001-51, situada a Avenida Henrique Moscoso, nº 1019, sala 102, Centro de Vila Velha, Vila Velha/ES constituída em 28/07/2025.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRACOES CONTÁBEIS

As práticas adotadas na elaboração das presentes demonstrações financeiras / contábeis foram elaboradas de acordo com as diretrizes previstas na legislação societária e fiscal brasileira, seguindo a resolução do CFC 1418/2012 e de acordo com a ITG 1000, mantendo um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos.

Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, elaboradas por disposições legais e estatutárias, foram transcritas no “Diário”.

A documentação contábil é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que corroboram e compõem a escrituração contábil.

Os procedimentos contábeis mais significativos adotados podem ser resumidos como segue:

3) PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem valores em caixa e depósitos bancários disponíveis para uso imediato.

3.2 Direitos creditórios

Registrados pelo valor nominal dos créditos adquiridos, representando operações de securitização.

3.3 Passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos incorridos até a data do balanço.

3.4 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo de disponível em 31/12/2025 é de **R\$ 16.884,05**, composto por:

- Caixa: R\$ 999,48
- Bancos conta movimento: R\$ 15.884,57

5) DIREITOS CREDITÓRIOS

O valor de **R\$ 25.269,96** refere-se a direitos creditórios securitizados, representando ativos vinculados às operações da companhia.

6) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias no montante de **R\$ 286,52** são compostas por:

- IRPJ a recolher: R\$ 133,50
- CSLL a recolher: R\$ 80,10
- PIS a recolher: R\$ 10,22
- COFINS a recolher: R\$ 62,70

7) PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Refere-se à captação de recursos via emissão de debêntures, totalizando **R\$ 40.377,78**, composto por:

- Debêntures a pagar: R\$ 40.000,00
- Juros sobre debêntures: R\$ 377,78

8) PATRIMONIO LIQUIDO

8.1 Capital Social

O capital social subscrito é de **R\$ 10.000,00**, sendo:

- Capital integralizado: R\$ 1.465,22
- Capital a integralizar: R\$ 8.534,78

8.2 Reservas de Lucros

A companhia constituiu reserva legal no valor de **R\$ 24,49**, conforme previsto na legislação societária.

9) RESULTADO DO EXERCICIO

A empresa apresentou lucro no exercício, refletido na constituição de reserva legal, conforme exigência legal.

10) CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da companhia em 31 de dezembro de 2025, considerando as informações disponíveis e as práticas contábeis adotadas.

Magistral Securitizadora S.A
Rosana Ferro Tristão
Diretora Presidente

Fabricio de Jesus Flor
CRC 015384/O