

DFC		
Valores expressos em Reais (R\$)		
	Período de	Período de
	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
1 -ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) do exercício	(418.565,83)	(417.160,37)
Ajuste de Exercícios Anteriores	61.218,96	0,00
= AUMENTO(REDUÇÃO)PATRIMONIO LIQUIDO	(357.346,87)	(417.160,37)
Aumento(Redução) em contas a receber	782.852,86	624.116,92
Aumento(Redução)Tributos a Recuperar	6.075,80	0,00
Aumento(Redução)Depósitos Judiciais	(749,86)	0,00
Aumento(Redução)Bens em Operação	(1.205.000,00)	0,00
Aumento(Redução)Depreciação e Amortização	11.715,30	16.783,66
Aumento(REDUÇÃO) Outros créditos LP	(1.298.230,68)	(6.172,76)
1 - REDUÇÃO (Aumento) NAS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE/ NÃO CIRCULANTE	(1.703.336,58)	634.727,82
2 -AUMENTO (Redução) NAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE		
Aumento(Redução)Fornecedores	28,86	29,95
Aumento(Redução)Impostos e Contribuições	1.409.414,32	0,08
Aumento(Redução)Impostos e Contribuições Parcelados	20.152,68	15.529,68
Aumento(Redução)Adiantamento de Clientes	891.331,42	0,00
Aumento(Redução)Impostos e Contribuições Parcelados LP	(261.421,99)	(236.680,78)
2. Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulante	2.059.505,29	(221.121,07)
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
4 - Aumento (Redução) nas disponibilidades (1+2+3)	(1.178,16)	(3.553,62)
5 - Disponibilidades no início do período	1.665,81	5.219,43
6 - Disponibilidades no final do período (4+/-5)	487,65	1.665,81

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2024 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

Histórico	Capital	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
	Capital Social	Prejuízo Acumulado	
Saldo em 31/12/2023	1.506.000,00	(410.486,13)	1.095.513,87
ZERAMENTO DE RESULTADO	0,00	(417.160,37)	(417.160,37)
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2024	1.506.000,00	(827.646,50)	678.353,50
	0,00	61.218,96	61.218,96
ZERAMENTO DE RESULTADO	0,00	(418.565,83)	(418.565,83)
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2025	1.506.000,00	(1.184.993,37)	321.006,63

EDSON OSIMAR ZAMBONETTI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 309.722.139-53

MICHAEL BONI
CRC: 1-SC-041917/O-3 - Contador
CPF: 055.941.459-58

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

- 1. CONTEXTO OPERACIONAL
- 2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
- 3. RESUMO DAS PRÁTICAS
- 4. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
- 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
- 6. CLIENTES
- 7. CRÉDITOS A RECEBER
- 8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
- 9. IMOBILIZADO
- 10. FORNECEDORES
- 11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
- 12. CAPITAL SOCIAL
- 13. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa ZZA SECURITIZADORA S.A., é classificada como um Sociedade Anônima Fechada, tributada no Lucro Real, que possui sua sede na cidade de Balneário Camboriú, localizada na Rua 951 nº 241 - SALA 01 B. Com a início de suas atividades em 17/05/2000. Tendo como objeto social a exploração da atividade de Securitização de créditos.

2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2025, comparativas, são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados. 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 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1.255/2009. Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrações do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade, continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios.

3. RESUMO DAS PRÁTICAS

1 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios onde as receitas são reconhecidas no resultado no momento de sua ocorrência, ou seja, quando todos os riscos e benefícios próprios dos seus serviços são transferidos aos usuários, consumidores e sócios. Os custos com as mercadorias e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos.

1 Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

4. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o exercício, a entidade percebeu que não foi escriturada uma despesa com honorários periciais no exercício de 2013. Em razão da omissão, quando do recebimento, em 2025, do ressarcimento desses valores em decorrência de decisão favorável à entidade, constatou-se a necessidade de ajuste dos saldos contábeis relacionados à operação. Assim, em conformidade com a Seção 10 da NBC TG 1.000, foi efetuado o respectivo ajuste de exercícios anteriores, visando refletir adequadamente os efeitos da despesa originalmente não registrada e de seu posterior ressarcimento, reconhecido no exercício de 2025.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

São registradas neste grupo de contas todas as movimentações com numerários, sendo em espécie (Caixa) e de ordem bancária (Bancos). Como tal, os saldos apresentados constituem os saldos de Caixa e Bancos existentes na data do encerramento do exercício. Tendo como forma de comprovação os extratos bancários e/ou relatórios de controle de caixa, enviados pela entidade ao decorrer do exercício social, sendo assim de sua total responsabilidade a ausência de documentos caso ocorrer.

	2025	2024
BENS NUMERÁRIOS	436,44	799,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO	51,21	866,06
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	487,65	1.665,81

6. CLIENTES

Os valores a receber estão registrados pelos valores referentes às vendas de produtos com os recebimentos a prazo, que são registradas e mantidas em conta nominal a cada um de seus clientes e os valores que as compõem são as somas de valores vendidos subtraídos os recebidos dos títulos decorrentes a operação do ano. Valores somente lançados em curto prazo por serem recebidos em sua totalidade antes do termino do exercício seguinte.

	2025	2024
TOTAL DUPLICATAS A RECEBER	2.390,82	785.243,68

NOTAS EXPLICATIVAS

7. CRÉDITOS A RECEBER

Constitui este grupo de contas os créditos com terceiros, sendo estes: Adiantamento a funcionários, referentes a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente, sendo esses: Férias e 13º salário; Tributos a Recuperar e Créditos Fiscais, que podem ser compensados e recuperados pela empresa; Títulos de capitalização e impostos antecipados que são referentes aos Parcelamentos Federais ainda não consolidados.

	2025	2024
Títulos a Receber	0,00	0,00
Cheques em Cobrança	0,00	0,00
Adiantamentos a Terceiros	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	0,00	0,00
Tributos a Recuperar	22.334,62	22.334,62
Impostos a Compensar	59.781,48	65.857,28
Total Créditos a Receber	82.116,10	88.191,90

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

De uma forma geral, são classificáveis no Realizável a Longo Prazo contas da mesma natureza das do Ativo Circulante, que, todavia, tenham sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte, o que, normalmente, significa realização num prazo superior a um ano a partir do próprio balanço. São mantidos neste grupo os valores referentes os Depósitos Judiciais de processos de possível liquidez.

	2025	2024
TOTAL REALIZÁVEL A LP	1.401.255,71	102.275,17

9. IMOBILIZADO

Estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada e de perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável. O custo de aquisição inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado. O valor residual total dos bens registrados no ativo imobilizado e no intangível é de R\$ 1.839.448,83. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

	Saldo em 31/12/2024	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2024	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Terrenos	610.000,00	1.205.000,00	-	-	1.815.000,00	Não Deprecia
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	12.897,58	-	-	(608,00)	12.289,58	4%
Equipamentos para Processamento de Dados	3.072,38	-	-	(398,60)	2.673,78	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.603,69	-	-	(1.383,50)	220,19	10%
Móveis e Utensílios	12.919,48	-	-	(3.654,20)	9.265,28	10%
Software	5.671,00	-	-	(5.671,00)	-	20%
TOTAL	646.164,13	1.205.000,00	-	(11.715,30)	1.839.448,83	

10. FORNECEDORES

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos às operações e/ou despesas a pagar efetivamente incorridas pela empresa e que dizem respeito diretamente às suas operações, sendo classificadas como passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante no final deste período está abaixo demonstrado e comparado com o final do período anterior. Esses valores são referentes a aquisições de insumos e demais despesas usadas na atividade da empresa

	2025	2024
TOTAL FORNECEDORES	413,31	384,45

NOTAS EXPLICATIVAS

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Encontram-se registradas todas as obrigações com impostos correntes, incidentes sob as operações próprias e retidos sobre pagamentos a terceiros. Tais obrigações estão registradas pelo seu valor líquido de operação. Este grupo encontra-se no passivo circulante

	2025	2024
COFINS a Recolher	0,00	0,07
CSLL a Recolher	0,00	0,00
ICMS a Recolher	0,00	0,00
ICMS ST a Recolher	0,00	0,00
IPI a Recolher	0,00	0,00
IRPJ a Recolher	0,00	0,00
IRRF s/ FOPA	0,00	0,00
PIS a Recolher	0,00	0,01
ISS a Recolher	0,00	0,00
Simples Nacional a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias	1.409.414,40	0,08
ISS Retido a Recolher	0,00	0,00
Contribuições Retidas a Recolher	0,00	0,00
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
PCC Retido a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	0,00	0,00
Parcelamentos Tributários	395.442,75	656.864,74
Total Obrigações Tributárias - LP	395.442,75	656.864,74

12. CAPITAL SOCIAL

Neste grupo estão informados os valores correspondentes ao Capital Social Subscrito e o Capital Social a integralizar da empresa. O Capital Social é de R\$ 1.506.000,00. Subscritos da seguinte forma:

NOME	AÇÕES	VALOR (R\$)	%
EDSON OSIMAR ZAMBONETTI	1.490.000	1.490.000,00	99
ISAYR DA SILVA ZAMBONETTI	16.000	16.000,00	1
TOTAL	1.506.000	1.506.000,00	100

13. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Os resultados do exercício são apurados nesta conta. Apresenta o saldo de -1.184.993,37 referente ao resultado auferido no final deste exercício.