



Genco Securitizadora S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
31 DE MARÇO DE 2026
Com o relatório dos auditores independentes

GENCO SECURITIZADORA S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

31 de março de 2026

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações financeiras
intermediárias 3

Demonstrações financeiras intermediárias

Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado.....	6
Demonstração dos resultados abrangentes.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa.....	9
Demonstração do valor adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos

**Administradores e Acionistas da
GENCO SECURITIZADORA S.A.**

Barueri- SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Genco Securitizadora S.A. ("Empresa"), em 31 de março de 2026, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Outros assuntos

Demonstração Intermediária do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2026, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais. Avaliamos se essa demonstração está conciliada com a revisão das informações trimestrais e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de março de 2026, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Porto Alegre, 26 de junho de 2026.

Crowe Consult Auditores e Consultores Associados

CRC RS-009034/O

CVM 13.471



João Henrique Sperling Lubisco

Contador – CRC-RS067.188/O

Genco Securitizadora S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de março de 2026 e 31 de dezembro de 2025

Em Reais

Ativo	Nota	31/03/2026	31/12/2025	Passivo	Nota	31/03/2026	31/12/2025
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	354.772	82.934	Fornecedores	6	-	23.700
Clientes	4	1.386.734	1.718.822	Obrigações tributárias	7	92.534	1.062
Pendências a receber	4	423.282	-	Obrigações sociais a recolher		24.381	-
Tributos a recuperar	5	88	88	Contas a pagar	8	536.406	674.262
Total do circulante		2.164.876	1.801.844	Outras obrigações		6.971	-
				Obrigações com debenturistas	9	1.894.380	1.814.109
				Total do circulante		2.554.672	2.513.133
				Patrimônio Líquido			
				Capital social	10	91.547	91.547
				Prejuízos acumulados	11	(481.343)	(802.836)
				Total do patrimônio líquido		(389.796)	(711.289)
Total do ativo		2.164.876	1.801.844	Total do passivo		2.164.876	1.801.844

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária do resultado

Trimestres findos em 31 de março de 2026 e de 2025

Em reais

	Nota	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Receita operacional líquida	12	516.421	-
Despesas operacionais	13	(21.238)	(77.389)
Administrativas		(21.238)	(77.389)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		495.183	(77.389)
Resultado financeiro	14	(81.150)	(840)
Resultado antes dos impostos		414.033	(78.229)
Imposto de renda	15	(66.456)	-
Contribuição social	15	(26.084)	-
Resultado do trimestre		321.493	(78.229)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária do resultado abrangente

Trimestres findos em 31 de março de 2026 e de 2025

Em reais

	Nota	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Resultado do trimestre		321.493	(78.229)
Outros resultados abrangentes		-	-
Resultado abrangente do trimestre		321.493	(78.229)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária das mutações do patrimônio líquido

Trimestres findos em 31 de março de 2026 e de 2025

Em reais

	Capital social	Capital a integralizar	(-) Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2024	1.500.000	(1.408.453)	(454.052)	(362.505)
Resultado do trimestre	-	-	(78.229)	(78.229)
Em 31 de março de 2025	1.500.000	(1.408.453)	(532.281)	(440.734)
Em 31 de dezembro de 2025	1.500.000	(1.408.453)	(802.836)	(711.289)
Resultado do trimestre	-	-	321.493	321.493
Em 31 de março de 2026	1.500.000	(1.408.453)	(481.343)	(389.796)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração intermediária dos fluxos de caixa (Método indireto)

Trimestres findos em 31 de março de 2026 e de 2025

Em reais

	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Atividades operacionais		
Resultado do período	321.493	(78.229)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	321.493	(78.229)
(Aumento) Redução nos créditos	(91.193)	-
Aumento (Redução) em fornecedores	(23.700)	346
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	115.853	22
Aumento (Redução) em contas a pagar	(137.857)	77.861
Aumento (Redução) em outras obrigações	6.971	-
Aumento (Redução) em obrigações com debenturistas	80.271	-
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	271.838	-
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	271.838	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	271.838	-
Aumento líquido nas disponibilidades	271.838	-
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	82.934	3.845
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	354.772	3.845

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Genco Securitizadora S.A.

Demonstração do valor adicionado

Trimestres findos em 31 de março de 2026 e de 2025

Em reais

	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
1 - Receita		
Receita de serviços	540.802	-
2 - Insumos adquiridos de terceiros		
Serviços prestados	21.238	77.389
3 - Valor adicionado líquido produzido (1 – 2)	519.564	77.389
4 - Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	54	-
Valor adicionado total a distribuir (3 + 4)	519.618	77.389
5 - Distribuição do valor adicionado		
5.1 Tributos		
5.1.1 Federais	116.921	-
5.2 Remuneração de capitais de terceiros		
5.2.1 Despesas financeiras	934	840
5.2.2 Juros sobre debêntures	80.270	-
5.3 Remuneração de capitais próprios		
5.3.1 Resultado do período	321.493	(78.229)
Valor adicionado distribuído	519.618	77.389

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

01.1 – Informações Gerais

A Genco Securitizadora de Crédito Financeiros S.A, estabelecida na Rua Furriel Luiz Antônio de Vargas, nº 250, sala 1.301, Mont Serrat, Porto Alegre/RS, CEP 90450-014, constituída sob a forma de Sociedade Anônima, iniciou suas atividades no dia 18 de dezembro de 2020.

Em dezembro de 2025 a empresa iniciou suas operações de securitização após o registro do Instrumento Particular de Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Simples.

Possui objeto social de:

I – Aquisição de securitização de crédito;

II – Emissão e colocação privada ou junto ao mercado financeiro e de capitais, de quaisquer títulos de créditos ou valor mobiliário compatível com suas atividades;

III – Realização de operações de hedge em mercados de derivativos visando à cobertura de riscos na sua carteira de créditos;

IV – Aquisição e securitização de direitos creditórios hipotecários, imobiliários e do agronegócio;

V – Consultoria de Investimentos em fundos de investimentos que tenham como objetivo a aquisição de créditos e direitos creditórios do agronegócio;

VI – Realização de quaisquer atividades compatíveis com seu objeto, relativamente a tais direitos creditórios, aí incluídas, sem limitação, a administração, alienação e a recuperação dos direitos creditórios adquiridos, bem como gestão do risco relativo aos direitos creditórios por ela adquiridos.

NOTA 02 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

02.1 – Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas em observância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e deliberados pela Comissão de Valores Mobiliários. A emissão destas demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração em 26/06/2026.

02.2 – Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da empresa.

02.3 – Apuração do resultado

As receitas, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o princípio contábil da competência.

02.4 – Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, contas correntes bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento original de 90 dias ou menos e com baixo risco de variação no valor de mercado sendo demonstradas pelo custo acrescido de juros auferidos.

02.5 – Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, acrescido de encargos, quando inclusos nas notas fiscais e tem seus vencimentos nos 12 meses subsequentes a data do encerramento das demonstrações financeiras.

02.6 – Uso de estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas. Para efetuar estas estimativas, a Administração utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das demonstrações financeiras, bem como a experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros. O resultado das transações e informações quando da efetiva realização podem divergir das estimativas.

02.7 – Tributação

A empresa é tributada pelo Lucro Real, às alíquotas de 15% e 9% de Imposto de Renda e a Contribuição sobre o Lucro respectivamente.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
Aplicações financeiras	354.772	82.934
	<u>354.772</u>	<u>82.934</u>

4 Clientes

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
(-) Receita a apropriar	(48.615.001)	(49.155.803)
Vongole Fundo de Investimentos em	50.001.735	50.874.625
Direitos Creditorios		
Cetelem	423.282	-
	<u>1.810.016</u>	<u>1.718.822</u>

A Companhia adquiriu, no exercício de 2025, uma carteira de direitos creditórios com valor nominal de face de R\$ 50.874.625. A aquisição foi realizada com um deságio substancial, refletindo as características de risco e o prazo estimado de recuperação dos ativos.

Os direitos são registrados pelo seu valor nominal. A diferença entre o valor nominal e o custo efetivo de aquisição é registrada na conta redutora "Receita a Apropriar".

5 Tributos a recuperar

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
IRPJ a recuperar	88	88
	<u>88</u>	<u>88</u>

6 Fornecedores

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
RBM Web - Sistemas Inteligentes Ltda.	-	16.200
Oliveira e Silva Consultoria Especializada Ltda	-	7.500
	<u>-</u>	<u>23.700</u>

7 Obrigações tributárias

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
Provisão para contribuição social	26.084	-
Provisão para imposto de renda	66.450	-
Tributos federais a recolher	24.381	1.062
	<u>116.915</u>	<u>1.062</u>

8 Contas a pagar

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
Eagle - Gestão de negócio EIRELI	521.193	674.262
FIDC Futuro III	15.213	-
	<u>536.406</u>	<u>674.262</u>

9 Obrigações com debenturistas

	<u>31/03/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
Debenturista - Eagle Instituição de Pagamento Ltda	1.800.000	1.800.000
Rendimento debenturista - Eagle Instituição de Pagamento Ltda	94.380	14.109
	<u>1.894.380</u>	<u>1.814.109</u>

Conforme Ata da Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 30/10/2025, foi autorizada a emissão de debêntures simples, série única, no montante total de até R\$ 10.000.000 (dez milhões).

Até a presente data, foram subscritas e integralizadas debêntures no montante de R\$ 1.800.000. O saldo remanescente de R\$ 8.200.000 da emissão autorizada permanece disponível para futuras subscrições.

As debêntures terão remuneração equivalentes a CDI + 4% ao ano.

10 Capital social

O capital social da empresa está representado por R\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais) dividido em 1.500.000 cotas de R\$ 1,00 (um real cada), sendo integralizados R\$ 91.546,99 (noventa e um mil, quinhentos e quarenta e seis reais e noventa e nove centavos) e o restante a ser integralizado, em moeda corrente nacional.

11 Prejuízos acumulados

A empresa apresenta nesta conta em 31.03.2026 um valor de R\$ 481.343,11 (Quatrocentos e oitenta e um reais, trezentos e quarenta e três reais e onze centavos).

12 Receita Operacional Líquida

	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Deságio	540.802	-
(-) PIS	(3.408)	-
(-) COFINS	(20.973)	0
	516.421	0

13 Despesas operacionais

	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Despesas com honorários	(21.238)	(77.389)
	(21.238)	(77.389)

14 Resultado financeiro

	01/01/2026 a 31/03/2026	01/01/2025 a 31/03/2025
Receita aplicações financeiras	54	-
IOF	(2)	-
Juros - Variação debentures	(80.270)	-
Despesas de cobrança	(932)	(840)
	(81.150)	(840)

15 Tributos sobre o lucro

O valor dos tributos sobre o lucro registrados na demonstração do resultado do exercício é decorrente da provisão do Imposto de Renda (IRPJ) e da Contribuição Social (CSLL).

16 Gestão de Risco e Instrumentos Financeiros**16.1 Fatores de Risco**

A administração tem total responsabilidade pelo estabelecimento e a supervisão da estrutura de gerenciamento de seus riscos, observando, para tanto, as avaliações técnicas corporativas realizadas pela Instituição.

As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para dar previsibilidade a eventuais riscos, objetivando definir limites e controles apropriados, de forma a propiciar monitoração permanente e aderência aos limites operativos estabelecidos a cada empresa. A administração busca, efetivamente, a previsibilidade com vistas ao acompanhamento de operações que porventura possam comprometer a liquidez e a rentabilidade da Instituição.

Essa política trata da revisão periódica dos riscos financeiros associados às captações, de modo a antecipar eventuais mudanças nas condições de mercado e seus reflexos nas atividades da Instituição.

16.2 Gestão de Capital

Define-se o gerenciamento de capital como o processo contínuo de monitoramento e controle do capital mantido pela Instituição.

Visando o atendimento à Resolução CMN nº 4.557/2017 do Banco Central do Brasil, a Instituição adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos, de acordo com a natureza e a complexidade dos produtos e dos serviços oferecidos.

16.3 Risco de Liquidez

Define-se o risco de liquidez como a possibilidade de a Instituição não ser capaz de honrar eficientemente com suas obrigações esperadas e inesperadas, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas.

O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela área de Gestão de Riscos, por meio do monitoramento diário do limite de caixa disponível. Na gestão de seu risco de liquidez, a Instituição busca manter disponibilidades suficientes para uma boa gestão e enfrentamento de situações de estresse.

16.4 Risco de Mercado

O risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Instituição.

O gerenciamento do risco de mercado é efetuado pela área de Gestão de Riscos, que mantém independência em relação às operações. A Instituição atua no mercado financeiro com estratégias conservadoras, o que permite a manutenção de níveis baixos de exposição em relação ao risco de mercado e está apta a atender às exigências da Resolução CMN nº 4.557/2017.

16.5 Risco Operacional

O risco operacional é a possibilidade da ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas.

O gerenciamento do risco operacional é efetuado pela área de Gestão de Riscos, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.557/2017. A Instituição possui política e procedimentos que visam o monitoramento, a identificação e a gestão de risco de forma integrada, busca constante por melhoria na eficiência e eficácia dos processos e respectivos controles, reporte de informações tempestivas à alta Administração.

Geliniberti Fernandes De Aguiar
CPF 370.310.077-04
Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador