

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.
CNPJ Nº 40.072.614/0001-01
NIRE: 43.300.065.600

BALANÇO PATRIMONIAL
ATIVO

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE	31.381.534,37	17.579.297,09
CAIXA	5.296,33	2.712,65
BANCOS CONTA MOVIMENTO	26.882,49	1,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	587.468,30	338.867,92
CLIENTES	30.757.425,93	16.552.905,97
PENDENCIAS A RECEBER	-	684.809,55
IMPOSTOS A RECUPERAR	146,32	-
ADIANTAMENTOS	4.315,00	-
NÃO-CIRCULANTE	862.435,42	776.278,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS/TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO	48.836,62	65.117,55
PESSOAS LIGADAS A EMPRESA	748.763,61	687.349,36
IMOBILIZADO LÍQUIDO	64.835,19	23.811,38
TOTAL DO ATIVO	32.243.969,79	18.355.575,38

Caxias Do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior
CPF: 736.956.026-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.

CNPJ Nº 40.072.614/0001-01

NIRE: 43.300.065.600

BALANÇO PATRIMONIAL
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE	31.362.387,25	17.677.609,19
FORNECEDORES	2.247,86	1.762,84
FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS	257.549,08	379.999,40
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	135.440,05	259.882,11
CONTAS A PAGAR	13.336,55	1.002.266,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	15.000,00	-
OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS	30.718.990,37	16.033.698,84
IMPOSTOS PARCELADOS	219.823,34	-
NÃO-CIRCULANTE	605.767,12	375.000,00
FINANCIAMENTOS	200.000,00	375.000,00
IMPOSTOS PARCELADOS LP	405.767,12	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	275.815,42	302.966,19
CAPITAL SOCIAL	79.700,00	79.700,00
RESERVAS DE LUCROS	196.115,42	223.266,19
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	32.243.969,79	18.355.575,38

Caxias Do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior
CPF: 736.956.026-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.

CNPJ Nº 40.072.614/0001-01
NIRE: 43.300.065.600

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
RECEITA BRUTA DE DIFERIDA	12.299.650,06	5.737.778,20
RECEITA BRUTA DIFERIDA	12.299.650,06	5.737.778,20
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(401.483,23)	(255.935,58)
IMPOSTOS S/SERVIÇOS	(401.483,23)	(255.935,58)
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	11.898.166,83	5.481.842,62
DESPESAS OPERACIONAIS	(11.560.775,92)	(5.204.688,51)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(7.221.489,32)	(2.050.527,48)
DESPESAS C/VENDAS	-	(45.247,74)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(4.339.272,54)	(3.093.021,66)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(14,06)	-
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	(15.891,63)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	337.390,91	293.045,74
IMPOSTO DE RENDA	(265.320,69)	(45.288,53)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(99.220,99)	(24.943,87)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(27.150,77)	206.921,71

Caxias Do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior
CPF: 736.956.026-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.

CNPJ Nº 40.072.614/0001-01
NIRE: 43.300.065.600

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(27.150,77)	206.921,71
Depreciação e amortização	699,78	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(26.450,99)	206.921,71
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(13.519.710,41)	(7.759.523,96)
(Aumento) Redução em impostos a recuperar	(146,32)	0,00
(Aumento) Redução em adiantamentos	(65.729,25)	(478.674,68)
Aumento (Redução) em fornecedores	485,02	1.439,93
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	(124.442,06)	153.119,00
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(988.929,45)	1.002.266,00
Aumento (Redução) em adiantamentos	15.000,00	0,00
Aumento (Redução) no obrigações com debenturistas	14.685.291,53	6.770.580,84
Aumento (Redução) em impostos parcelados	625.590,46	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	600.958,53	(103.871,16)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	600.958,53	(103.871,16)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	600.958,53	(103.871,16)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(41.723,59)	(10.876,66)
Aquisição de ações/cotas	16.280,93	2.317,35
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(25.442,66)	(8.559,31)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital	0,00	25.000,00
Empréstimos tomados	654.548,60	1.069.126,48
Pagamentos de empréstimos	(951.998,92)	(840.110,06)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(297.450,32)	254.016,42
Aumento nas Disponibilidades	278.065,55	141.585,95
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	341.581,57	199.995,62
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	619.647,12	341.581,57

Caxias Do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior
CPF: 736.956.026-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.
CNPJ Nº 40.072.614/0001-01
NIRE: 43.300.065.600

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE LUCROS		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		Total
	Capital Social	Reservas Legais	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	(-) Prejuízos Acumulados	
Saldo em 31/12/2022	54.700,00	10.940,00	5.404,48			71.044,48
Integralização de Capital Social	25.000,00					25.000,00
Constituição de Reservas		5.000,00	201.921,71	(206.921,71)		0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	206.921,71	0,00	206.921,71
Saldo em 31/12/2023	79.700,00	15.940,00	207.326,19			302.966,19
Reversão de Reservas			(27.150,77)	27.150,77		0,00
Resultado do Exercício				1.193.029,62	(1.220.180,39)	(27.150,77)
Compensação de Prejuízos	0,00	0,00	0,00	(1.220.180,39)	1.220.180,39	0,00
Saldo em 31/12/2024	79.700,00	15.940,00	180.175,42	0,00	0,00	275.815,42

Caxias Do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior CPF: 736.956.026-00 Diretor	Carlos Gobert de Oliveira CRC/RS 043049/O-9 Contador(a)
---	---

FX CAPITAL E SECURITIZAÇÕES S.A.

CNPJ Nº 40.072.614/0001-01

NIRE: 43.300.065.600

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa, com sede em Caxias do Sul, Rio Grande do Sul, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 10 de dezembro de 2020 e tem por objeto: Securitização de ativos empresariais.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade;

(b) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens. Os Itens do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

(c) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e sempre que devidos provisionados com base no Lucro Real.

(e) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

(f) Apuração dos impostos

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de caixa, ou seja, a base de cálculo dos impostos foi a receita efetivamente recebida.

(g) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(h) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes à data do Balanço a serem citados nesta nota.

(i) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia à terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades o caixa que está representado pelo saldo dos recursos disponíveis em moeda corrente nacional na data de seu fechamento, pelos valores mantidos em conta corrente junto à instituição financeira que a empresa possui relacionamento (Banco Bradesco), e também caixa da cia o saldo em 31 de dezembro de 2024 R\$ 619.647,12 e saldo em 31 de dezembro de 2023 R\$ 341.581,57.

DISPONIBILIDADES	2024	2023
CAIXA	5.296,33	2.712,65
BANCOS CONTA MOVIMENTO	26.882,49	1,00
BRADESCO S/A	1,00	1,00
GRAFENO 8127537-2	26.881,49	-
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	587.468,30	338.867,92

BANCO BRADESCO - INVEST FACIL	587.468,30	338.867,92
TOTAL	619.647,12	341.581,57

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber da empresa junto aos seus diversos clientes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes na emissão do contrato de cessão e do crédito no momento dos recebimentos, saldo em 31 de dezembro de 2024 R\$ 30.757.425,93 e, saldo em 31 de dezembro de 2023 R\$ 16.552.905,97.

5. PENDÊNCIAS A RECEBER

O valor em pendências a receber é referente ao D+1 de recebimento de cedentes, o saldo em 31 de dezembro de 2024 saldo zero e em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 684.809,55.

6. OUTROS CRÉDITOS

O grupo está composto por impostos a recuperar junto a RFB e também adiantamento de fornecedores que será liquidado no próximo exercício, totalizando em 31 de dezembro de 2024 o valor de R\$ 4.461,32 e em 31 de dezembro de 2023 era zero.

7. TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO

O saldo dessa conta corresponde ao valor investido em títulos de capitalização do banco Bradesco saldo em 31 de dezembro de 2024 R\$ 48.836,62 e, saldo em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 65.117,55.

8. IMOBILIZADO

O grupo do imobilizado está representado na tabela abaixo:

Custo do Imobilizado	Taxa Anual Depreciação	Aquisições	Baixas	31/12/2024
Consórcios em Andamento	0%		-	55.710,91
Equipamentos de Comunicação	10%	5.499,00		5.499,00
Equipamentos de Informatica	10%	4.325,06		4.325,06
TOTAL		9.824,06	-	65.534,97

Depreciação e Perda do Valor Recuperável	Depreciações	Baixas	31/12/2024
Equipamentos de Comunicação	(320,78)		(320,78)
Equipamentos de Informatica	(379,00)		(379,00)
TOTAL	(699,78)		(699,78)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO			64.835,19

9. CONSÓRCIOS

O saldo dessa conta é referente ao pagamento de consórcio no banco Bradesco, com valor em 31 de dezembro de 2024 era de R\$ 55.710,91 e em 31 de dezembro de 2023 o valor era R\$ 23.811,38.

10. FORNECEDORES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a pagar da empresa junto aos seus fornecedores, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 R\$ 2.247,86 e, saldo em 31 de dezembro de 2023 era R\$ 1.762,84.

11. FINANCIAMENTOS E EMPRÉSTIMOS

O saldo deste grupo está composto pelos saldos de financiamentos de bens junto a instituições financeiras, cujo saldo em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 457.549,08 e, saldo em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 754.999,40.

	2024	2023
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - CP	257.549,08	379.999,40
FINANCIAMENTOS	435.417,00	574.766,72
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	(177.867,92)	(194.767,32)
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - LP	200.000,00	375.000,00
FINANCIAMENTOS	261.942,12	591.158,52
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	(61.942,12)	(216.158,52)
TOTAL DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	457.549,08	754.999,40

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Composto pelos valores de impostos a recolher, com saldo em 31 de dezembro de 2023 R\$ 259.882,11 e, saldo em 31 de dezembro de 2022 de R\$ 106.763,11 conforme quadro abaixo.

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2024	2023
COFINS A RECOLHER	104.154,28	161.490,12

IRRF A RECOLHER S/RESGATE DEBENTURES	3.646,20	1.379,36
IRRF S/ SERVIÇOS PRESTADOS	92,29	112,72
PIS A RECOLHER	16.925,07	26.242,15
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	3.863,85	24.943,87
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	6.373,00	45.265,22
RETENÇÕES LEI 10.833 A PAGAR	385,36	448,67
TOTAL	135.440,05	259.882,11

13. CONTAS A PAGAR

Este grupo é composto pelas despesas a pagar no mês seguinte, como adiantamentos, somando em 31 de dezembro de 2024 o saldo é 13.336,55 e, somando em 31 de dezembro de 2023 o saldo é de 1.002.266,00.

14. ADIANTAMENTO DE TERCEIROS

O grupo está compostos pelos valores recebidos de forma adiantada de terceiros, os valores serão liquidados no próximo exercício, o saldo em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 15.000,00 e o saldo no ano anterior era zero.

15. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O saldo deste grupo é composto por terceiros credores que investiram na compra de debêntures junto a esta instituição, somando em 31 de dezembro de 2024 R\$ 30.718.990,37 e, somando em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 16.033.698,84.

16. IMPOSTOS PARCELADOS

A empresa optou por realizar o parcelamento de alguns impostos federais, conforme demonstrado na tabela abaixo;

	2024	2023
IMPOSTOS FEDERAIS PARCELADOS - CP	219.823,34	-
IMPOSTOS PARCELADOS	271.667,93	-
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	(51.844,59)	-
IMPOSTOS FEDERAIS PARCELADOS - LP	405.767,12	-
FINANCIAMENTOS	495.199,34	-
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	(89.432,22)	-
TOTAL DE PARCELAMENTO	625.590,46	-

17. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 79.700 ações ordinárias de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 79.700,00 (setenta e nove mil e setecentos reais) totalmente integralizado.

18. RESERVAS DE LUCROS

Reserva Legal – A empresa constitui reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido do exercício, obedecendo ao limite legal sobre o capital social, apresentando 31 de dezembro de 2024 o saldo de R\$ 15.940,00 (quinze mil reais e novecentos e quarenta reais).

Reserva de Lucros - A empresa constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31.12.2024 o valor de R\$ 180.175,42 (cento e oitenta mil, cento e setenta e cinco reais e quarenta e dois centavos) a disposição da diretoria.

Caxias do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Raul Augusto Silva Junior
CPF: 736.956.026-00
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador