

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Caxias do Sul - RS

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 22.007.308/0001-00

Caxias do Sul - RS

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Ativo

		2022	2021
Circulante		<u>5.899</u>	<u>5.548</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	457	220
Direitos creditórios	(Nota 5)	5.442	5.328
Não circulante		<u>560</u>	<u>28</u>
Imobilizado		560	28
Total do ativo		<u><u>6.459</u></u>	<u><u>5.576</u></u>

Ricardo Lazzari
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-RS

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 22.007.308/0001-00

Caxias do Sul - RS

Balanços Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2022	2021
Circulante	<u>751</u>	<u>338</u>
Impostos, taxas e contribuições	43	16
Salários e contribuições sociais	3	3
Empréstimos bancários	539	-
Outros valores realizáveis	166	319
Não circulante	<u>5.611</u>	<u>5.162</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	5.611	5.162
Patrimônio líquido	<u>97</u>	<u>76</u>
Capital social (Nota 8)	50	50
Reserva legal	10	10
Reserva de lucros	37	16
Total do passivo	<u><u>6.459</u></u>	<u><u>5.576</u></u>

Ricardo Lazzari
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-RS

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 22.007.308/0001-00

Caxias do Sul - RS

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
Operações continuadas	<u>1.375</u>	<u>1.362</u>
Receita com deságio	1.375	1.362
(-) Deduções da receita bruta	<u>(150)</u>	<u>(149)</u>
Impostos e contribuições	(150)	(149)
Lucro bruto	<u>1.225</u>	<u>1.213</u>
Despesas gerais e administrativas	(303)	(397)
Lucro operacional	<u>922</u>	<u>816</u>
Resultado financeiro	<u>(736)</u>	<u>(347)</u>
Receitas financeiras	486	492
Despesas financeiras	(1.222)	(839)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>186</u>	<u>469</u>
Imposto de renda e contribuição social	(45)	(53)
Lucro líquido do exercício	<u><u>141</u></u>	<u><u>416</u></u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u><u>2,82</u></u>	<u><u>8,32</u></u>

Ricardo Lazzari
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-RS

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 22.007.308/0001-00

Caxias do Sul - RS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>76</u>
Lucro líquido do exercício				141	141
(-) Distribuição de dividendos				(120)	(120)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			21	(21)	-
Em 31 de dezembro de 2022	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>97</u>

Ricardo Lazzari
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-RS

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

CNPJ: 22.007.308/0001-00

Caxias do Sul - RS

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	186	469
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	7	6
	193	475
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(114)	(668)
Recursos de Debêntures	449	137
Impostos, taxas e contribuições	27	(29)
Empréstimos bancários	539	(276)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(154)	165
Caixa gerado nas operações	940	(196)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(45)	(53)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	895	(249)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	(538)	264
Baixa imobilizado	-	275
Aquisição de imobilizado	(538)	(11)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos aos acionistas da companhia	(120)	(506)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(120)	(506)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	237	(491)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	220	711
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	457	220

Ricardo Lazzari
Presidente

Felipe Sem inotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-RS

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social: Securitização de créditos, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Caxias do Sul - RS.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos. A Empresa inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos. O valor contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

3.2.5. Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

3.2.6. Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.2.7. Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.8. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período. A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

3.2.9. Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

3.2.10 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósitos bancários em conta corrente	457	220
Aplicações financeiras	-	-
	<u>457</u>	<u>220</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Direitos creditórios	5.442	5.328
	<u>5.442</u>	<u>5.328</u>

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

6. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

7. Debêntures

Foram emitidas 80.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 17/mar. /2015

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$20.000.000,00

Séries: (22) vinte e duas séries.

SEGUNDA EMISSÃO

Data de emissão: 13/03/2017

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$20.000.000,00

Séries: (22) vinte e duas séries.

TERCEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 11/03/2019

Quantidade de debêntures: 20.000,00

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$20.000.000,00

Séries: (22) vinte e duas séries.

EVOQUE SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

QUARTA EMISSÃO

Data de emissão: 04/02/2021

Quantidade de debêntures: 20.000,00

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$20.000.000,00

Séries: (22) vinte e duas séries.

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento exposto dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 5.610.842,08.

8. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), representado por 50.0000 (cinquenta mil ações ordinárias) com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

Ricardo Lazzari

Presidente

Felipe Seminotti

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-RS