

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**Curitiba - PR**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022**

# **ACE CAPITAL 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**

---

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 46.465.313/0001-16

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2022</b>
<b>Circulante</b>		<u>302</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	108
Direitos creditórios	(Nota 5)	191
Outros valores		3
<b>Total do ativo</b>		<u><u>302</u></u>

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

---

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 46.465.313/0001-16

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>	<u>3</u>
Outros valores	3
<b>Não circulante</b>	<u>320</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	320
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>(21)</u>
Capital social (Nota 8)	10
Resultado acumulado	(31)
<b>Total do passivo</b>	<u><u>302</u></u>

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

---

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 46.465.313/0001-16

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<b>2022</b>
<b>Operações continuadas</b>	<b>66</b>
Receita com deságio	66
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<b>(23)</b>
Impostos e contribuições	(23)
<b>Lucro bruto</b>	<b>43</b>
Despesas gerais e administrativas	(30)
<b>Lucro operacional</b>	<b>13</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(44)</b>
Receitas financeiras	7
Despesas financeiras	(51)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>(31)</b>
Imposto de renda e contribuição social	-
Prejuízo líquido do exercício	<b>(31)</b>
<b>Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<b>-3,10</b>

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

---

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**Curitiba- PR**

**CNPJ: 46.465.313/0001-16**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

---

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 19 de maio de 2022</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Prejuízo líquido do exercício		(31)	(31)
Capital Social	10		
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>10</u>	<u>(31)</u>	<u>(21)</u>

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

---

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**

**Curitiba- PR**

**CNPJ: 46.465.313/0001-16**

**Demonstrações do fluxo de caixa**

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	(31)
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(191)
Debêntures captadas	<u>320</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>98</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Capital Social	<u>10</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	10
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>108</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>-</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>108</u></u>

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

**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 Curitiba - PR.

**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**

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 Demais ativos e passivos**

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

### **3.2.5 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.

### **3.2.6 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.7 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.

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**  
(Em milhares de Reais)

---

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.

### **3.2.8 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 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\$ 60.000,00 trimestrais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro presumido.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

### **Caixa e equivalentes de caixa**

	<u><b>2022</b></u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>108</u>
	<u><b>108</b></u>

## **5. Contas a receber**

É composto por:

### **Contas a receber de clientes**

	<u><b>2022</b></u>
Direitos creditórios	<u>191</u>
	<u><b>191</b></u>

## **6. Provisão para contingências trabalhistas**

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

**ACE CAPITAL SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**  
(Em milhares de Reais)

---

## **7. Debêntures**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

### **PRIMEIRA EMISSÃO**

Quantidade	: 10.000 debêntures.
Data de emissão	: 23/maio/2022.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$ 10.000.000,00.
Séries	: (7) sete séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

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

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 320.784,91.

## **8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

PAULO ROBERTO TESSARO  
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE  
CPF: 386.074.769-044

FELIPE SEMINOTTI  
FUNÇÃO: CONTADOR  
CPF: 990.700.060-49  
CRC: 049995/O-4

\* \* \*