

Cash Securitizadora S.A.

Curitiba - PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Cash Securitizadora S.A.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balanços patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Ativo

		2022	2021
Circulante		<u>4.901</u>	<u>1.495</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	826	641
Direitos creditórios	(Nota 5)	3.700	553
Tributos recuperáveis		3	-
Outros valores		372	301
Não Circulante		<u>202</u>	<u>238</u>
Imobilizado		202	238
Total do ativo		<u><u>5.103</u></u>	<u><u>1.733</u></u>

LUCIANE SUREK PEREIRA
Diretora Presidente

FELIPE SEMINOTTI
Contador
CRC/PR 049995/O-4

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2022	2021
Circulante	<u>450</u>	<u>522</u>
Fornecedores	166	166
Impostos, taxas e contribuições	11	6
Obrigações sociais e estatutárias	273	233
Outros valores	-	117
Não circulante	<u>3.897</u>	<u>574</u>
Debêntures captadas	239	206
Empréstimos e financiamentos	3.658	368
Patrimônio líquido	<u>756</u>	<u>637</u>
Capital social	50	50
Reserva legal	10	10
Reserva de lucros	696	577
Total do passivo	<u><u>5.103</u></u>	<u><u>1.733</u></u>

LUCIANE SUREK PEREIRA
Diretora Presidente

FELIPE SEMINOTTI
Contador
CRC/PR 049995/O-4

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
Operações continuadas	354	200
Receita com deságio	354	200
(-) Deduções da receita bruta	(39)	(22)
Impostos e contribuições	(39)	(22)
Lucro bruto	315	178
Despesas gerais e administrativas	(80)	(91)
Lucro operacional	235	87
Resultado financeiro	(25)	9
Receitas financeiras	144	85
Despesas financeiras	(169)	(76)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	210	96
Imposto de renda e contribuição social	(50)	(23)
Lucro líquido do exercício	160	73
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	3,20	1,46

LUCIANE SUREK PEREIRA
Diretora Presidente

FELIPE SEMINOTTI
Contador
CRC/PR 049995/O-4

CASH SECURITIZADORA S.A.
Curitiba- PR
CNPJ: 21.041.961/0001-14
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 Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 01 de janeiro de 2021	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>577</u>	<u>-</u>	<u>637</u>
Lucro líquido do exercício				160	160
Dividendos propostos				(41)	(41)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			119	(119)	-
Em 31 de dezembro de 2022	<u>50</u>	<u>10</u>	<u>696</u>	<u>-</u>	<u>756</u>

LUCIANE SUREK PEREIRA
Diretora Presidente

FELIPE SEMINOTTI
Contador
CRC/PR 049995/O-4

CASH SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 21.041.961/0001-14

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	210	96
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	36	36
	246	132
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(3.147)	(241)
Debêntures captadas	33	52
Empréstimos e financiamentos	3.290	80
Impostos taxas e contribuições	5	5
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(192)	54
Caixa gerado nas operações	235	82
Imposto de renda e contribuição social pagos	(50)	(23)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>185</u>	<u>59</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Redução capital social	-	(5)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	-	(5)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>185</u>	<u>54</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>641</u>	<u>587</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>826</u></u>	<u><u>641</u></u>

LUCIANE SUREK PEREIRA
Diretora Presidente

FELIPE SEMINOTTI
Contador
CRC/PR 049995/O-4

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(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 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 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 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.6 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.

3.2.7 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\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

3.2.8 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada 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	<u>826</u>	<u>641</u>
	<u>826</u>	<u>641</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Direitos creditórios	<u>3.700</u>	<u>553</u>
	<u>3.700</u>	<u>553</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.

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

7. Debêntures

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 15/set. /2014

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

SEGUNDA EMISSÃO

Data de emissão: 03/out. /2016

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

TERCEIRA EMISSÃO

Data de emissão: 01/dez. /2022

Modalidade: subordinada não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$2.000.000,00

Séries: (10) dez 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\$ 238.702,57

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por um total de 50.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

Reserva de lucros

A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados.

Lucros acumulados

Cash Securitizadora S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

Os lucros acumulados (reserva de retenção de lucros) serão distribuídos de acordo com decisão que vier a ser tomada em Assembleia de quotistas.

LUCIANE SUREK PEREIRA
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 023.005.309-29

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

* * *