

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**

**Curitiba - PR**

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**

**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**

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

---

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Curitiba/PR**

**Balancos Patrimoniais**  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>		<u>4.237</u>	<u>5.237</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	1.988	2.304
Direitos creditórios	(Nota 5)	2.214	2.909
Outros ativos		35	24
<b>Total do ativo</b>		<u><b>4.237</b></u>	<u><b>5.237</b></u>

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Curitiba/PR**

**Balancos Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>	<u>13</u>	<u>8</u>
Impostos, taxas e contribuições	6	8
Obrigações Sociais estatutárias	7	-
<b>Não circulante</b>	<u>4.176</u>	<u>5.203</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	4.176	5.203
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>48</u>	<u>26</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	2	2
Reserva de lucros	36	14
<b>Total do passivo</b>	<u><b>4.237</b></u>	<u><b>5.237</b></u>

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Curitiba/PR**

**Demonstração do resultado**  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>896</u>	<u>1.412</u>
Receita com deságio	896	1.412
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(94)</u>	<u>(137)</u>
Impostos e contribuições	(94)	(137)
<b>Lucro bruto</b>	<u>802</u>	<u>1.275</u>
Despesas gerais e administrativas	(77)	(190)
<b>Lucro operacional</b>	<u>725</u>	<u>1.085</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(687)</u>	<u>(935)</u>
Receitas financeiras	237	136
Despesas financeiras	(924)	(1.071)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>38</u>	<u>150</u>
Imposto de renda e contribuição social	(9)	(36)
Lucro líquido do exercício	<u><u>29</u></u>	<u><u>114</u></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$</b>	<u><u>2,90</u></u>	<u><u>11,40</u></u>

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Curitiba/PR**

**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>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>26</u></b>
Lucro líquido do exercício				29	29
Obrigações sociais e estatutárias				(7)	(7)
Transferência para reserva de lucros a disposição da Assembleia			<u>22</u>	<u>(22)</u>	<u>-</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>36</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>48</u></b>

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A.**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Curitiba/PR**

**Demonstrações do fluxo de caixa**  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	38	150
<b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>		
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	695	401
Debêntures captadas	(1.027)	431
Impostos taxas e contribuições	(2)	(3)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>(11)</u>	<u>(13)</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	(307)	966
Imposto de renda e contribuição social pagos	(9)	(36)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>(316)</u>	<u>930</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Dividendos pagos aos acionistas da Companhia	<u>-</u>	<u>(193)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	-	(193)
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>(316)</u>	<u>737</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>2.304</u>	<u>1.567</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>1.988</u></u>	<u><u>2.304</u></u>

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**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 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.

(Em milhares de Reais)

---

### **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.

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

---

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.

### **3.2.8 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\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

### **3.2.9 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><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Depósitos bancários em conta corrente	1.988	2.304
	<u><b>1.988</b></u>	<u><b>2.304</b></u>

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**  
**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

---

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Direitos creditórios	<u>2.214</u>	<u>2.909</u>
	<u><b>2.214</b></u>	<u><b>2.909</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.

**7. Debêntures**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

**PRIMEIRA EMISSÃO**

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 10/jan. /2018

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 10.000.000,00

Séries: (08) Oito 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\$ 4.175.691,63.

**ESPLANADA SECURITIZADORA S.A**

**CNPJ/MF 29.065.370/0001-99**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais)

---

## **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.

DAISY TEREZINHA VOSS  
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE  
CPF: 478.395.549-20

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

\* \* \*