

**BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.**

**CNPJ: 28.536.450/0001-12**

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2021

Aos acionistas da

**BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A**

Senhores Acionistas,

A Administração da **BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao período de 31 de dezembro de 2021.

A Companhia é uma sociedade por ações constituída em 30 de agosto de 2017 de acordo com as leis brasileiras vigentes, inscrita no CNPJ/MF sob nº 28.536.450/0001-12 e tem como objetivo social específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios comerciais, industriais, imobiliários, financeiros, agronegócio; (II) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de títulos e valores mobiliários; (III) prestação de serviços e realização de outros negócios referentes a operações no mercado secundário de créditos imobiliários, de acordo com a Lei 9.514 de 20.11.1997 e das normas que vierem a alterá-la, substituí-la ou complementá-la; (IV) emissão de debêntures em regime de distribuição pública ou privada na forma da Lei 6.404/76; (V) realizar negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados à atividade de securitização de créditos.

Atenciosamente,

**BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.**

*Diretor Presidente*

**Marcello Stewers**

**CONTEÚDO:**

Balanço Patrimonial .....	4
Demonstração dos resultados .....	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	6
Demonstração dos fluxos de caixa .....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis.....	8

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

### Balanço Patrimonial dos exercícios findos em 31 de dezembro de :

(Valores expressos em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	608	25.714
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>608</b>	<b>25.714</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>608</b>	<b>25.714</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Fornecedores		-	4.000
AFAC	5	24.789	31.680
<b>Total do passivo Circulante</b>		<b>24.789</b>	<b>35.680</b>
<b>Passivo não Circulante</b>	6		
Títulos e valores mobiliários		1.000.000.000	1.000.000.000
(-) Títulos e valores mobiliários		(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	7		
Capital social		10.000	10.000
Prejuízo acumulado		(34.181)	(19.966)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(24.181)</b>	<b>(9.966)</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>608</b>	<b>25.714</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Marcello Stewers**  
Diretor Presidente

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora – CRCPR 055471/O-0 S SC

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

### Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<b>Receita operacional líquida</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Despesas operacionais:</b>			
Despesas gerais e administrativas	8	<u>(14.000)</u>	
<b>Total das despesas operacionais</b>		<u>(14.000)</u>	<u>-</u>
<b>Lucro antes do Resultado Financeiro</b>		<u>(14.000)</u>	<u>-</u>
Receitas financeiras		3	3
Despesas financeiras		<u>(217)</u>	<u>(960)</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	9	<u>(215)</u>	<u>(957)</u>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<u>(14.215)</u>	<u>(957)</u>
(-) Provisão para imposto de renda		-	-
(-) Provisão para contribuição social		-	-
<b>Prejuízo do exercício</b>		<u>(14.215)</u>	<u>(957)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Marcello Stewers**  
Diretor Presidente

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora – CRCPR 055471/O-0 S SC

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

---

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de:

(Valores expressos em reais)

	Capital Social Subscrito	(-) Capital a integralizar	Prejuízo Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>(11.246)</u>	<u>(1.246)</u>
Resultado do exercício			(7.763)	(7.763)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>(19.009)</u>	<u>(9.009)</u>
Resultado do exercício			(957)	(957)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>(19.966)</u>	<u>(9.966)</u>
Resultado do exercício			(14.215)	(14.215)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>(34.181)</u>	<u>(24.181)</u>

---

**Marcello Stewers**  
Diretor Presidente

---

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora – CRCPR 055471/O-0 S SC

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

### Demonstração do fluxo de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de:

(Valores expressos em reais)

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo do exercício	(14.215)	(957)
	<b>(14.215)</b>	<b>(957)</b>
<b>Aumento/(Diminuição) das contas passivas</b>		
Fornecedores	-	-
AFAC	(6.891)	21.000
<b>Caixa proveniente/(usado) nas operações</b>	<b>(6.891)</b>	<b>21.000</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	-	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Empréstimos e financiamentos	(4.000)	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>(4.000)</b>	-
<b>Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>(25.106)</b>	<b>20.043</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	25.714	5.671
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	608	25.714

---

**Marcello Stewers**  
Diretor Presidente

---

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora – CRCPR 055471/O-0 S SC

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021 e 2020:**

**1) *Contexto Operacional***

---

A BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A., constituída em 30 de agosto de 2017, tem como objetivo social específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios comerciais, industriais, imobiliários, financeiros, agronegócio; (II) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de títulos e valores mobiliários; (III) prestação de serviços e realização de outros negócios referentes a operações no mercado secundário de créditos imobiliários, de acordo com a Lei 9.514 de 20.11.1997 e das normas que vierem a alterá-la, substituí-la ou complementá-la; (IV) emissão de debêntures em regime de distribuição pública ou privada na forma da Lei 6.404/76; (V) realizar negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados à atividade de securitização de créditos.

**2) *Apresentação das demonstrações financeiras***

---

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao “*Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC*” e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

**3) *Principais práticas contábeis***

---

**Resumo das principais práticas contábeis:** As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações.

**3.1 Moeda funcional:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, sendo o Real (R\$) a moeda funcional da Companhia.

**3.2 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

---

incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### 4) Caixa e Equivalentes de Caixa

---

Os valores apresentados em 31 de dezembro de 2021 correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras automáticas, sendo classificados como “Caixa e equivalente de caixa”, por serem considerados ativos financeiros com resgate imediato sujeito a um irrelevante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

Descrição	2021	2020
Caixa	1	1
Banco Bradesco	101	25.609
Aplicação financeira	506	104
<b>Total de Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>608</b>	<b>25.714</b>

### 5) AFAC

---

Esta rubrica é composta pelo adiantamento de recursos para futuro aumento de capital, sendo que os valores foram utilizados para pagamento dos fornecedores.

Descrição	2021	2020
AFAC	24.789	31.680
<b>Total de Adiantamentos</b>	<b>24.789</b>	<b>31.680</b>

### 6) Títulos e valores mobiliários - Debêntures

---

Em 04 de dezembro de 2017, a companhia realizou assembleia geral extraordinária deliberando e aprovando a 1ª emissão de títulos e valores mobiliários – Debêntures composta por 4 (quatro) séries.

Em 15 de maio de 2020, a companhia realizou assembleia geral extraordinária deliberando e aprovando o cancelamento da 1ª emissão de títulos e valores mobiliários – Debêntures composta por 4 (quatro) séries, em razão de as mesmas não terem sido integralizadas, e aprovando a 2ª emissão de títulos e valores mobiliários – Debêntures composta por 4 (quatro)

## BLACK DIAMOND SECURITIZADORA S.A.

séries, como segue:

<b>Série</b>	<b>Quantidade</b>	<b>P.U.</b>	<b>Remuneração</b>
1ª série	20.000	10.000,00	0,5% a.m
2ª série	30.000	10.000,00	0,6% a.m
3ª série	30.000	10.000,00	0,7% a.m
4ª série	20.000	10.000,00	50% resultado

A rubrica “Títulos e Valores Mobiliários” está composta pelos seguintes saldos:

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Debêntures 1ª emissão	-	-
(-) Debêntures 1ª emissão a integralizar	-	-
Debêntures 2ª emissão	1.000.000.000	1.000.000.000
(-) Debêntures 2ª emissão a integralizar	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
<b>Total Títulos e valores mobiliários</b>	-	-

### 7) Patrimônio Líquido

**Capital Social:** O Capital Social é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) composto por 10.000 (dez mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

**Prejuízo acumulado:** Considerando que até o encerramento do exercício a Companhia não iniciou as suas atividades operacionais, conseqüentemente, vem apresentando resultados operacionais negativos.

### 8) Resultado Operacional

O resultado operacional é composto de receitas operacionais deduzidas às despesas operacionais, composto por:

<b>Descrição (em reais)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Despesas</b>		
(-) Despesas Administrativas e Operacionais	(14.000)	-
<b>Resultado operacional líquido</b>	<b>(14.000)</b>	-

9) **Resultado financeiro**

---

O resultado financeiro é composto de despesas financeiras, que estão assim compostas:

<b>Descrição (em reais)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Despesas/Receitas Financeiras</b>		
Receitas financeiras	3	3
Despesas bancárias	(217)	(960)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(215)</b>	<b>(957)</b>

10) **Instrumentos Financeiros**

---

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela companhia estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa e Títulos e Valores Mobiliários, todos realizados em condições usuais de mercado, estando reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis considerando-se os critérios descritos no item 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

*Valorização dos instrumentos financeiros:*

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021, bem como os critérios para sua valorização, são descritos a seguir:

**Caixa e equivalentes de caixa (nota 4):** os saldos mantidos em contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras e encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada.

**Títulos e valores mobiliários (nota 7):** considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2021.

Blumenau - SC, 24 de fevereiro de 2022.

---

**Marcello Stewers**  
Diretor Presidente

---

**Miriam Delgado Froes**  
Contadora – CRCPR 055471/O-0 S SC