



BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório da administração	3
Relatório do auditor sobre as demonstrações financeiras	4
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial ativo	6
Balanço patrimonial passivo	7
Demonstrações dos resultados	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Demonstrações do valor adicionado	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores e acionistas da Bamboo Securitizadora S.A.

São Paulo – SP

Introdução

Examinamos as demonstrações financeiras da Bamboo Securitizadora S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 3 meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 3 meses findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do período de 3 meses. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Constituição da Companhia

O principal assunto da auditoria foi o exame da constituição da Companhia em 11 de outubro de 2022. A Auditoria examinou a Ata de Assembleia Geral de Sociedade por ações e Boletins de Subscrição. A subscrição do capital social foi a transação mais significativa ocorrida durante o período analisado.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras.

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do período de 3 meses e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 27 de janeiro de 2023.

Robson Santa Izabel
Contador – CRC 1SP-247.538/O-0

ECOVIS WFA Auditores Independentes S/S
CRC 2SP-043.111/O-9

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)
Balanco patrimonial - Ativo
(Valores expressos em reais)

Ativo

	<u>Nota explicativa</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	<u>155</u>
Total do ativo circulante		<u>155</u>
Total do Ativo		<u>155</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.**(CNPJ: 48.343.871/0001-34)****Balanço patrimonial – Passivo e Patrimônio Líquido****(Valores expressos em reais)**

Passivo e patrimônio líquido

	<u>Nota explicativa</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Partes Relacionadas	5	471
Obrigações tributárias	6	<u>55</u>
Total do passivo circulante		526
Patrimônio líquido		
Capital social		1.000
Prejuízos acumulados		<u>(1.371)</u>
Total do patrimônio líquido		(371)
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>155</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)
Demonstração do Resultado
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	7	(1.371)
Prejuízo do período		<u>(1.371)</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Capital social</u>	<u>Lucros/ (prejuízos) acumulados</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 11 de outubro de 2022				
Aumento de capital		1.000	-	1.000
Resultado do período		-	(1.371)	(1.371)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		<u>1.000</u>	<u>(1.371)</u>	<u>(371)</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)
Demonstrações dos fluxos de caixa
(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais	
Prejuízo do período	(1.371)
	<u>(1.371)</u>
Aumento/(redução) em passivos operacionais:	
Obrigações tributárias	55
Outras contas a pagar	471
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>526</u>
Atividades de financiamento	
Aumento de capital	1.000
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>1.000</u>
	<hr/>
Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>155</u>
Caixa e equivalentes de caixa:	
No início do período	-
No fim do período	155
	<hr/>
Variação do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>155</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 48.343.871/0001-34)
Demonstrações do valor adicionado
(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Insumos adquiridos de terceiros	(1.371)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.371)
Valor adicionado total a distribuir	<u>(1.371)</u>
Remuneração de capitais próprios	(1.371)
Prejuízo do período	(1.371)
Valor adicionado total distribuído	<u>(1.371)</u>

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

Bamboo Securitizadora S.A., sociedade anônima fechada com sede na Rua Gomes de Carvalho, nº 1629, conj. 142, Bairro Vila Olímpia, Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 04547-006, inscrita no CNPJ sob o nº 48.343.871/0001-34. A Sociedade teve seu início em 11 de outubro de 2022 e sua duração é por prazo indeterminado. A Sociedade tem como objetivo social o exercício das atividades de securitização de créditos.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil referem-se ao período de 3 meses findo em 31 de dezembro de 2022. As presentes demonstrações financeiras são as primeiras demonstrações apresentadas pela empresa. A demonstrações financeiras foram aprovadas em 27 de janeiro de 2023.

3. Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras

a) Resultado das operações

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$). O real é a moeda funcional e a principal moeda do ambiente econômico em que a companhia opera.

c) Caixa e Valores Equivalentes

Foram considerados como caixa ou equivalente de caixa as disponibilidades e os instrumentos financeiros altamente líquidos, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

d) Ativos financeiros

A companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. A companhia não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

e) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia avalia, na data das demonstrações financeiras, a existência de evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não seja recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

f) Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou ao custo amortizado, conforme o caso. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo).

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

g) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

O teste de perda por redução ao valor recuperável é feito anualmente (em 31 de dezembro) ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil.

h) Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço 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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

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

i) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A companhia também possui receita com variação cambial, ao qual é contabilizada, também, diretamente no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através dos juros efetivos.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

j) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, calculado às alíquotas vigentes na data da apresentação.

k) Uso das estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

l) Normas e interpretações novas e revisadas

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas ainda não adotadas até 31 de dezembro de 2022, estão descritas a seguir. A Empresa pretende adotar essas novas normas, alterações e interpretações, se cabível, quando entrarem em vigor e não espera ter um impacto material decorrente de sua aplicação em suas demonstrações financeiras.

CPC 11/IFRS 4 Contratos de seguro – Altera os itens 20^a, 20J e 20^o.

20^a e 20J, trata-se da Redução ao valor recuperável dos ativos por contrato de resseguro e isenção temporária do CPC 48 que trata da contabilização de instrumentos financeiros. As alterações recomendam aos órgãos reguladores isenção temporária que permite, mas não exige, que a seguradora aplique o CPC 38 em vez do CPC 48, para períodos anuais com início a antes de 01 de janeiro de 2023.

20^o Isenção temporária de requisitos específicos do CPC 18/IAS 28 exigem que a entidade aplique políticas contábeis uniformes ao utilizar o método de equivalência patrimonial.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

CPC 23/IAS 8 Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros – Altera os itens 32, 34, 38, e 48 e o título do item 32 e inclui os itens 32^a, 32B, 34^a e 54I.

As alterações nas estimativas contábeis que envolva a incerteza de mensuração em quantidades monetárias que não possam ser observadas diretamente e devem ser estimadas, com isso, a entidade deve em sua política contábil desenvolver uma estimativa contábil para atingir o objetivo estabelecido. Desenvolver estimativas contábeis envolve julgamento ou pressupostos baseados na última informação disponível e confiável.

Caso ocorram mudanças nas circunstâncias em que a estimativas contábil se baseou em consequência de novas informações ou maior experiência não se caracteriza como uma correção de um erro, devido a sua natureza ser uma mudança contábil de estimativa e não se relacionar a informações anteriores.

Em virtude dessa mudança na estimativa ser baseada em novas consequências, o reconhecimento ocorre de forma prospectiva e pode afetar o período corrente e futuros.

CPC 26/IAS 1 – Apresentação das demonstrações contábeis – Inclui definição de políticas contábeis no item 7, altera a letra e do item 10, o inciso ii da letra c do item 114 e os itens 117 e 122, inclui os itens de 117^a a 117E e 139V e exclui os itens 118, 119 e 121.

As inclusões trata-se de conjunto das demonstrações contábeis que se referem as políticas contábeis, alterações que compreendem que as notas explicativas a política contábil material e outras informações elucidativas, e divulgações nas informações das políticas contábeis.

CPC 40/IFRS 7 Instrumentos financeiros: Evidenciação – Altera o item 21, inclui o item 44II e altera o item B5 do Apêndice B.

O item 21 e o Apêndice B que trata-se de outras divulgações de políticas contábeis a entidade deve divulgar informações de política contábil material.

A alteração do item 44II aprovado pelo CFC no dia 07 de abril de 2022 será estabelecida pelos órgãos reguladores que a aprovarem, sendo que está revisão a entidade deve aplicar para períodos anuais a partir de 1° de janeiro de 2023.

CPC 49/IAS 26 Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria – Altera a letra b do item 34 e inclui o item 38.

O item 34 letra B e item 38 trata-se de outras divulgações de políticas contábeis a entidade deve divulgar informações de política contábil material.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

CPC 21/IAS 34 Demonstração Intermediária – Altera a letra e do item de 5 e inclui item 60.

A alteração de notas explicativas compreende as políticas contábeis materiais ao invés de significativas e a inclusão do item 60 em disposições transitórias que foi aprovado em 11 de março de 2022 e será estabelecida pelos órgãos reguladores que a aprovarem após 01 de janeiro de 2023.

CPC 32/IAS 12 Tributos sobre o lucro – Altera os incisos (i) e (ii) da letra b do item 15, as letras b e c do item 22 e as letras a e b do item 24 e inclui o inciso (iii) da letra b do item 15, o item 22^a, a letra c do item 24, os itens 98J, 98K e 98L e o exemplo 8 do Apêndice B.

A alteração dos itens e incisos trata-se do reconhecimento de passivos e ativos fiscais diferidos referente a diferenças temporárias tributável. A mudança nos incisos (i) e (ii) ocorre em passivo fiscal diferido que advém do reconhecimento de ágio derivado da expectativa de rentabilidade futura (goodwill) ou em reconhecimento inicial de ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação de negócio e no momento da transação, não afeta nem o lucro contábil e nem o lucro/prejuízo tributável, ou quando não dá origem a diferenças temporárias igualmente tributáveis e dedutíveis. Os itens 22^a e 24B detalham como as diferenças temporárias no momento da transação não afetam nem o lucro contábil e nem o lucro/prejuízo tributável e quando não dá origem a diferenças temporárias.

CPC 37/IFRS 1 Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade – Altera a letra g do item B1 e inclui os itens 39AH e B14 e letra i do item B1.

Alteração no apêndice B – Exceções à aplicação retroativa de outras IFRS, letra g empréstimos governamentais e 39AH que foi aprovada em 11 de março de 2022, em que as entidades devem aplicar esta revisão para períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2023.

CPC 47/IFRS 15 Receita de contrato com cliente - Altera a letra a do 29 em que a entidade fornece bens e serviços prometidos em contrato.

A alteração tem por objetivo determinar se a natureza da promessa, dentro do contexto do contrato, é para transferir bens e serviços individualmente, ou, em vez disso, para transferir item ou itens combinados para os quais as promessas de bens e serviços são insumos.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.**(CNPJ: 48.343.871/0001-34)****Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022****(Valores expressos em milhares de reais)**

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>
Bancos	110
Aplicações financeiras de liquidez imediata	45
Total	<u>155</u>

5. Partes Relacionadas

	<u>31/12/2022</u>
Bamboo Investimentos Alternativos Ltda	471
Total	<u>471</u>

6. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2022</u>
Impostos retidos	55
Total	<u>55</u>

7. Despesas Administrativas

	<u>31/12/2022</u>
Assessoria e consultoria	899
Cartório e outros	472
Total	<u>1.371</u>

8. Contingências

A Companhia não é parte envolvida em nenhum processo judicial e/ou administrativo nas esferas cível, trabalhista ou tributária, conseqüentemente, não existe provisão para cobrir eventuais riscos.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 48.343.871/0001-34)

Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

9. Outras informações

Remuneração do pessoal-chave

Os administradores da Companhia não receberam remuneração fixa no período de três meses findo em 31 de dezembro de 2022.

Análise de sensibilidade

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM 475, a Companhia informa que não está exposta a riscos de mercado considerados relevantes por sua administração, considerando as características dos instrumentos financeiros.

10. Gestão de riscos

Alguns riscos, inerentes à atividade de securitização, não são identificados nas operações da Companhia e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir:

Risco de mercado

Relacionado com a possibilidade de perda por oscilação de taxas, descasamento de prazos ou moedas nas carteiras ativas e passivas. Esse risco será minimizado na Companhia pela compatibilidade entre os títulos a serem emitidos e os recebíveis que lhes darão lastro. No que diz respeito à atividade de tesouraria, as disponibilidades financeiras estão concentradas em aplicações de renda fixa e, quando aplicável, têm os seus saldos ajustados a valor de mercado.

Risco de crédito

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus clientes, que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Companhia. Para minimizar esse risco, já na fase de aquisição dos recebíveis, todos os créditos ofertados são submetidos a rigorosa análise qualitativa. Adicionalmente, quando aplicável, os créditos adquiridos estão garantidos por coobrigação dos cedentes, ou garantia real, assegurando a integridade do fluxo de caixa, prevista mesmo na hipótese de inadimplência dos devedores.

Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido pela possibilidade de escassez de caixa, o que pode acarretar incapacidade de a Companhia honrar seus compromissos de curto prazo. A Companhia realiza constante acompanhamento do grau de descasamento entre os fatores de riscos primário, taxas e prazo entre os ativos e passivos da carteira.

A Companhia mantém níveis de liquidez adequados, resultante da qualidade dos seus ativos, e do controle do risco, adotados como instrumentos de gestão, projeções de liquidez de curto, médio e longo prazo; limites de risco e plano de contingência de liquidez.

BAMBOO SECURITIZADORA S.A.**(CNPJ: 48.343.871/0001-34)****Notas explicativas às informações financeiras em 31 de dezembro de 2022****(Valores expressos em milhares de reais)**

Risco operacional

Entendido como relacionado à possibilidade de perdas não previstas decorrentes da inadequação dos sistemas, das práticas e medidas de controle em resistir e preservar a situação esperada por ocasião da ocorrência de falhas na modelagem de operações e na infraestrutura de apoio, de erros humanos, de variações no ambiente empresarial e de mercado e/ou das outras situações adversas que atentem contra o fluxo normal das operações. Com o objetivo de minimizar esses efeitos, a Companhia estabeleceu rotinas de verificação, realizada por profissionais diferentes e/ou de área diversa daquela em que o procedimento se originou.

11. Independência do auditor

Em atendimento à Instrução nº 414/2004 da CVM, registre-se que a Companhia, no período, não contratou nem teve serviço prestado pela ECOVIS WFA Auditores Independentes S.S que não aos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, quais sejam, o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.
