

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2022**

**(Em milhares de Reais)**

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**

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

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2022**

**(Em milhares de Reais)**

---

**SOLUÇÕES ATIVOS 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**

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**  
(Em milhares de Reais)

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Balancos Patrimoniais**  
Em 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais)

**Ativo**

|                                |          | <b>2022</b>         | <b>2021</b>       |
|--------------------------------|----------|---------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>              |          | <u>3.297</u>        | <u>661</u>        |
| Caixas e equivalentes de caixa | (Nota 4) | 138                 | 122               |
| Direitos creditórios           | (Nota 5) | 3.131               | 539               |
| Outros Créditos                |          | 28                  | -                 |
| <b>Não circulante</b>          |          | <u>45</u>           | <u>-</u>          |
| Imobilizado                    |          | 45                  | -                 |
| <b>Total do ativo</b>          |          | <u><u>3.342</u></u> | <u><u>661</u></u> |

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de Reais)****SOLUÇÕES ATIVOS S.A.  
SANTA ROSA DE VITERBO/SP****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Balancos Patrimoniais****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de reais)****Passivo e patrimônio líquido**

|                                   | <b>2022</b>         | <b>2021</b>       |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>                 | <u>61</u>           | <u>2</u>          |
| Salários e contribuições sociais  | 29                  | -                 |
| Impostos, taxas e contribuições   | 24                  | 2                 |
| Obrigações sociais e estatutárias | 8                   | -                 |
| <b>Não circulante</b>             | <u>3.076</u>        | <u>608</u>        |
| Debêntures captadas (Nota 7)      | 3.076               | 608               |
| <b>Patrimônio líquido</b>         | <u>205</u>          | <u>51</u>         |
| Capital social (Nota 8)           | 50                  | 50                |
| Reserva legal                     | 10                  | -                 |
| Reserva de lucros                 | 145                 | 1                 |
| <b>Total do passivo</b>           | <u><b>3.342</b></u> | <u><b>661</b></u> |

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente**Felipe Sem inotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**  
(Em milhares de Reais)

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Demonstração do resultado**  
Em 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais)

|   | <b>2022</b>            | <b>2021</b>            |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Operações continuadas</b>                              | <u>1.185</u>           | <u>40</u>              |
| Receita com deságio                                       | 1.185                  | 40                     |
| <b>(-) Deduções da receita bruta</b>                      | <u>(113)</u>           | <u>(4)</u>             |
| Impostos e contribuições                                  | (113)                  | (4)                    |
| <b>Lucro bruto</b>  | <u>1.072</u>           | <u>36</u>              |
| Despesas gerais e administrativas                         | (517)                  | (26)                   |
| <b>Lucro operacional</b>                                  | <u>555</u>             | <u>10</u>              |
| <b>Resultado financeiro</b>                               | <u>(282)</u>           | <u>(8)</u>             |
| Receitas financeiras                                      | 79                     | 1                      |
| Despesas financeiras                                      | (361)                  | (9)                    |
| <b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição</b>  | <u>273</u>             | <u>2</u>               |
| Imposto de renda e contribuição social                    | (69)                   | (1)                    |
| Resultado líquido do exercício                            | <u><b>204</b></u>      | <u><b>1</b></u>        |
| <b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do</b> | <u><u><b>4</b></u></u> | <u><u><b>0</b></u></u> |

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

**Felipe Sem inotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de Reais)**

---

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**  
**SANTA ROSA DE VITERBO/SP**  
**CNPJ: 43.645.503/0001-27**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais)

|  | <b>Capital<br/>social</b> | <b>Reserva<br/>legal</b> | <b>Reserva de<br/>lucros</b> | <b>Prejuízos<br/>acumulados</b> | <b>Total</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2021</b>                                   | 50                        |                          | 1                            | -                               | 51           |
| Lucro líquido do exercício   |                           |                          |                              | 204                             | 204          |
| (-) Distribuição de lucros   |                           |                          |                              | (50)                            |              |
| Reserva de Legal   |                           | 10                       |                              | (10)                            | -            |
| Transferência para reserva de<br>lucros a disposição da Assembleia |                           |                          | 144                          | (144)                           | -            |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b>                                   | 50                        | 10                       | 145                          | -                               | 205          |

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente

**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de Reais)****SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****SANTA ROSA DE VITERBO/SP****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Demonstrações do fluxo de caixa****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de reais)**

|   | <u>2022</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                           |             |             |
| <b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>         | 273         | 2           |
| <b>Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa</b>                  |             |             |
| Depreciação e amortização   | 2           | -           |
|   | <b>275</b>  | <b>2</b>    |
| Variações nos ativos e passivos   |             |             |
| Contas a receber de clientes e outros recebíveis                            | (2.592)     | (539)       |
| Debêntures captadas   | 2.468       | 608         |
| Impostos taxas e contribuições  | 22          | 2           |
| Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias                                     | 28          | -           |
| Obrigações Estatutárias   | 8           | -           |
| Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido                   | (27)        | -           |
|   | 182         | 73          |
| <b>Caixa gerado nas operações</b>   |             |             |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                                | (69)        | (1)         |
| <b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>                   | <b>113</b>  | <b>72</b>   |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>                       |             |             |
| Aquisição de imobilizado  | (47)        | -           |
| <b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento</b> | <b>(47)</b> | <b>-</b>    |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>                      |             |             |
| Integralização de capital   | -           | 50          |
| Dividendos pagos aos acionistas da Companhia                                | (50)        | -           |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>              | <b>(50)</b> | <b>50</b>   |
| <b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>         | <b>16</b>   | <b>122</b>  |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>                 | <b>122</b>  | <b>-</b>    |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>                    | <b>138</b>  | <b>122</b>  |

**Antonio Roberto Caetano**  
Presidente**Felipe Seminotti**  
Contador  
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**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 Santa Rosa de Viterbo/SP.

## **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 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.5 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

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022****(Em milhares de Reais)**

---

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.

**3.2.6 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 mensal, na forma que dispõe a legislação vigente.

**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>138</u>        | <u>122</u>        |
|                                       | <u><b>138</b></u> | <u><b>122</b></u> |

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.****CNPJ: 43.645.503/0001-27****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022**(Em milhares de Reais)

---

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

|                      | <u>2022</u>         | <u>2021</u>       |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| Direitos creditórios | <u>3.131</u>        | <u>539</u>        |
|                      | <u><b>3.131</b></u> | <u><b>539</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**

Data de emissão: 26/10/2021

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.

Valor nominal: R\$10.000.000,00.

Séries: 11 séries.

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\$ 3.076.394,91.

**SOLUÇÕES ATIVOS S.A.**

**CNPJ: 43.645.503/0001-27**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2022**

(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 50.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

**Antonio Roberto Caetano**

Presidente

**Felipe Seminotti**

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-SP