

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

BLUMENAU-SC

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS 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

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

VIASEC SECURITIZADORA
DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

Blumenau-SC
CNPJ: 47.991.889/0001-80
Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

Ativo

		2022
Circulante		1.208
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	57
Direitos creditórios	(Nota 5)	1.151
Outros valores		-
Não circulante		26
Imobilizado		26
Total do ativo		1.234

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC N° PR-049995/O-4-S-SC

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

VIASEC SECURITIZADORA
DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

Blumenau-SC
CNPJ: 47.991.889/0001-80
Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2022
Circulante	20
Impostos, taxas e contribuições	6
Salários e contribuições sociais	2
Obrigações sociais e estatutárias	12
Não circulante	1.170
Debêntures captadas (Nota 7)	1.170
Patrimônio líquido	44
Capital social (Nota 8)	2
Reserva legal	2
Reserva lucros	40
Total do passivo	1.234

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC N° PR-049995/O-4-S-SC

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

VIASEC SECURITIZADORA
DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.

Blumenau-SC

CNPJ: 47.991.889/0001-80

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	2022
Operações continuadas	163
Receita com deságio	163
(-) Deduções da receita bruta	(35)
Impostos e contribuições	(35)
Lucro bruto	128
Despesas gerais e administrativas	(53)
Lucro operacional	75
Resultado financeiro	(2)
Receitas financeiras	4
Despesas financeiras	(6)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	73
Imposto de renda e contribuição social	(18)
Lucro líquido do exercício	55
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	27,50

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SC

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

VIASEC SECURITIZADORA
DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Blumenau-SC
CNPJ: 47.991.889/0001-80
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social				Lucros	
	Subscrito	A integralizar	Reserva legal	Reserva de lucros	prejuízos acumulados	Total
Em 19 de setembro de 2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização capital social	10	(8)				
Lucro líquido do exercício					55	55
Reserva legal			2		(2)	
Obrigações sociais e estatutárias					(13)	(13)
Transf. Reserva de lucros à disposição da Assembleia				40	(40)	-
Em 31 de dezembro de 2022	<u>10</u>	<u>(8)</u>	<u>2</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>44</u>

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC N° PR-049995/O-4-S-SC

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

**VIASEC SECURITIZADORA
DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.**

Blumenau-SC

CNPJ: 47.991.889/0001-80

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	73
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa	
Depreciação e amortização	<u>1</u>
	74
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(1.151)
Debêntures captadas	1.170
Impostos taxas e contribuições	6
Salários e contribuições sociais	<u>2</u>
Caixa gerado nas operações	101
Imposto de renda e contribuição social pagos	(18)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>83</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Capital Social	2
Aquisição de imobilizado	<u>(26)</u>
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	<u>(24)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Obrigações sociais e estatutárias	<u>(2)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(2)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>57</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>57</u>

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC N° PR-049995/O-4-S-SC

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 Blumenau - SC.

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 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. 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\$ 60.000,00 trimestrais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro presumido.

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>2022</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>57</u>
	<u>57</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

2022

VIASEC SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

Direitos creditórios	1.151
	<u>1.151</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 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Quantidade	: 10.000 debêntures.
Data de emissão	: 05/out./2022.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$ 10.000.000,00.
Séries	: (14) quatorze séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento exposto dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 1.170.320,27.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por um total de 2.500 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

CLEBERSON MEDEIROS
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 970.502.969-53

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SC

* * *