

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2022 E 31.12.2021 VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$								
Histórico	Capital Realizado	RESERVAS DE CAPITAL		RESERVAS DE LUCROS			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva de Correção Monetária do Capital	Subvenções para Investimentos	Reserva Para Contingência	Reserva de Lucros a Destinar	Reserva Legal		
Saldo em 31.12.2020	17.333,00	-	-	-	-	3.466,60	2.126.073,78	2.146.873,38
Constituição de Reservas	-	-	-	-	-	13,40	(13,40)	-
Por subscrição realizada	67,00	-	-	-	-	-	-	67,00
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	-	2.416.562,32	2.416.562,32
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	-	(2.139.683,55)	(2.139.683,55)
Saldo em 31.12.2021	17.400,00	-	-	-	-	3.480,00	2.402.939,15	2.423.819,15
Ajustes de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos de mudança de critérios contábeis:	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores:	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital:	-	-	-	-	-	-	-	-
Com lucros e reservas:	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas:	-	-	-	-	-	-	-	-
De lucros a realizar:	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	-	790.785,78	790.785,78
Proposta da Administração de Destinação do Lucro:	-	-	-	-	-	-	(2.402.939,15)	(2.402.939,15)
Transferências para reservas:	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal:	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros para expansão:	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros a destinar:	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	-	(2.402.939,15)	(2.402.939,15)
Saldo em 31.12.2022	17.400,00	-	-	-	-	3.480,00	790.785,78	811.665,78

Joinville, 31 de dezembro de 2022.

Michael Boni
Contador
CRC/SC: 041917/O-3
CPF.: 055.941.459-58

Paulo Fernando Hostin
Presidente
CPF.: 043.060.769-54





PHD SECURITIZADORA S.A
CNPJ.: 31.854.401/0001-32

Demonstração Fluxo de Caixa Pelo Método Indireto dos
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 E 31 de Dezembro de 2021

VALORES EM REAIS

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
Lucro (Prejuízo) do exercício	790.785,78	2.416.562,32
Depreciação/Amortização	25.987,05	17.297,98
Lucro (Prejuízo) Ajustado	816.772,83	2.433.860,30
Redução (aumento) nas Contas do Ativo Circulante e Não Circulante	5.501.836,45	4.792.486,02
Duplicatas a Receber	5.587.187,02	4.785.345,32
Títulos a Receber	(75.000,00)	
Adiantamento a Terceiros	(4.290,00)	6.675,32
Adiantamento a Funcionários	(5.724,66)	588,38
Impostos a Compensar	(335,91)	(123,00)
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulantes	(2.540.015,41)	4.086.015,00
Fornecedores	1.985,60	(6.311,20)
Impostos e Contribuições a Recolher	9.848,75	4.750,05
Tributos Retidos a Recolher	226,73	365,23
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	37.029,55	56.962,35
Outras Obrigações no Curto Prazo	(1.483.974,83)	4.415.427,60
Receitas de Exercícios Futuros	(1.105.129,87)	(385.112,03)
Dividendos a Distribuir	(1,34)	(67,00)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	3.778.593,87	11.312.361,32
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(49.394,62)	(86.868,43)
Baixas de Imobilizados em Andamento	(14.301,07)	156.235,92
Aquisição de Bens em Operação	(35.093,55)	(243.171,35)
Integralização Capital Social		67,00
Caixa Proveniente das Atividades de Investimento	(49.394,62)	(86.868,43)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(3.735.078,60)	(12.010.350,56)
Emissão de Debêntures	1.719.076,98	(11.070.668,19)
Dividendos	(2.402.939,15)	(2.139.682,21)
Aquisição/(Pagamento) de Empréstimos	(3.051.216,43)	1.199.999,84
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento	(3.735.078,60)	(12.010.350,56)
Caixa Líquido Gerado (1+2+3)	(5.879,35)	(784.857,67)
Demonstrativo de Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(5.879,35)	(784.857,67)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	63.395,83	848.253,50
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	57.516,48	63.395,83

Joinville, 31 de dezembro de 2022.

Michael Boni
Contador
CRC/SC: 041917/O-3
CPF.: 055.941.459-58

Paulo Fernando Hostin
Presidente
CPF.: 043.060.769-54



Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL - PRESUMIDO
2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. RESUMO PRÁTICAS - CAIXA
4. CAIXA E EQUIVALENTE
5. CLIENTES
6. CRÉDITOS A RECEBER
7. IMOBILIZADO
8. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS
9. FORNECEDORES
10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS
12. OUTRAS OBRIGAÇÕES
13. RECEITAS DE EXERCÍCIOS FUTUROS
14. CAPITAL SOCIAL
15. RESERVAS DE LUCROS
16. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS



Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL - PRESUMIDO

A empresa PHD SECURITIZADORA S.A., é classificada como um Sociedade Anônima Fechada, tributada no Lucro Presumido, que possui sua sede na cidade de Joinville, localizada na Rua BLUMENAU nº 64 - SALA 1308. Com a início de suas atividades em 23/10/2018. Tendo como objeto social a exploração da atividade de Securitização de créditos

2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados. A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da ITG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1418/12. Portanto, atendendo aos termos da ITG 100, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício e Notas Explicativas.

3. RESUMO PRÁTICAS - CAIXA

1 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de caixa dos exercícios onde as receitas são reconhecidas no momento do recebimento dos numerários. Os custos com as mercadorias e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos.

1 Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de caixa para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas realizadas no resultado no momento do recebimento dos Numerário. Os custos e despesas são reconhecidos no momento da utilização dos recursos ou aquisição dos serviços.

4. CAIXA E EQUIVALENTE

São registradas neste grupo de contas todas as movimentações com numerários, sendo em espécie (Caixa) e de ordem bancária (Bancos). Como tal, os saldos apresentados constituem os saldos de Caixa e Bancos existentes na data do encerramento do exercício. Tendo como forma de comprovação os extratos bancários e/ou relatórios de controle de caixa, enviados pela entidade ao decorrer do exercício social, sendo assim de sua total responsabilidade a ausência de documentos caso ocorrer.

	2022	2021
BENS NUMERÁRIOS	817,43	198,74
BANCOS CONTA MOVIMENTO	54.640,76	57.422,51
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	2.058,29	5.774,58
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	57.516,48	63.395,83



6. CRÉDITOS A RECEBER

Constitui este grupo de contas os créditos com terceiros, sendo estes: Adiantamento a funcionários, referentes a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente, sendo esses: Férias e 13º salário; Tributos a Recuperar e Créditos Fiscais, que podem ser compensados e recuperados pela empresa; Títulos de capitalização e impostos antecipados que são referentes aos Parcelamentos Federais ainda não consolidados.

	2022	2021
Títulos a Receber	100.000,00	25.000,00
Cheques em Cobrança	0,00	0,00
Adiantamentos a Terceiros	4.290,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	5.724,66	0,00
Tributos a Recuperar	0,00	0,00
Impostos a Compensar	458,91	123,00
Total Créditos a Receber	110.473,57	25.123,00

7. IMOBILIZADO

Estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada e de perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável. O custo de aquisição inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado. O valor residual total dos bens registrados no ativo imobilizado e no intangível é de R\$ 339.568,11. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

	Saldo em 31/12/2021	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2022	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	164.356,01		-	(6.708,42)	157.647,59	4%
Equipamentos para Processamento de Dados	22.400,89		-	(6.604,11)	15.796,78	20%
Instalações	1.418,99	149,50	(454,30)	(168,64)	945,55	10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	63.269,57	31.947,85	-	(8.766,91)	86.450,51	10%
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	6.700,00		-	-	6.700,00	Não Deprecia
Móveis e Utensílios	32.607,38	3.600,00	-	(3.738,97)	32.468,41	10%
TOTAL	290.752,84	35.697,35	(454,30)	(25.987,05)	300.008,84	
Consórcios de Bens	25.407,70		-	-	39.559,27	Não Deprecia
Construções em Andamento		-		-	-	Não Deprecia
TOTAL	25.407,70	-	-	-	39.559,27	

8. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Os financiamentos a pagar são reconhecidos, inicialmente, pelos custos históricos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que a operação esteja em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Neste exercício, constam para pagamento os saldos abaixo:

	2022	2021
EMPRESTIMOS	148.783,41	3.199.999,84
FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
SALDO FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO	148.783,41	3.199.999,84
EMPRESTIMOS LP	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS LP	0,00	0,00
DEBENTURES	7.331.027,54	5.611.950,56
SALDO FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	7.331.027,54	5.611.950,56



9. FORNECEDORES

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos às operações e/ou despesas a pagar passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante no final deste período está abaixo demonstrado e comparado com o final do período anterior. Esses valores são referentes a aquisições de insumos e demais despesas usadas na atividade da empresa

	2022	2021
TOTAL FORNECEDORES	6.591,28	4.605,68

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Encontram-se registradas todas as obrigações com impostos correntes, incidentes sob as operações próprias e retidos sobre pagamentos a terceiros. Tais obrigações estão registradas pelo seu valor líquido de operação. Este grupo encontra-se no passivo circulante

	2022	2021
COFINS a Recolher	29.842,75	13.413,40
CSLL a Recolher	21.240,88	18.611,41
ICMS a Recolher	0,00	0,00
ICMS ST a Recolher	0,00	0,00
IPI a Recolher	0,00	0,00
IRPJ a Recolher	37.770,03	31.661,70
IRRF s/ FOPA	6.662,90	2.724,50
PIS a Recolher	6.465,93	2.906,24
ISS a Recolher	0,00	0,00
Simples Nacional a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias	102.951,87	92.876,39
ISS Retido a Recolher	31,65	28,33
Contribuições Retidas a Recolher	624,64	401,23
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
PCC Retido a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	656,29	429,56

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Neste grupo estão registradas as obrigações com o profissional trabalhador, além dos impostos, contribuições trabalhistas e provisões.

	2022	2021
Salários e Ordenados a Pagar	30.916,00	25.805,00
Pró-Labore a Pagar	0,00	0,00
Pensão Alimentícia a Pagar	0,00	0,00
Rescisões a Pagar	0,00	0,00
INSS a Pagar	17.048,24	12.014,15
FGTS a Pagar	4.707,75	3.135,67
Contribuição Sindical a Pagar	0,00	0,00
Contribuição Confederativa a Pagar	0,00	0,00
Provisão de Férias	70.462,76	45.150,38
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	123.134,75	86.105,20

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo podem ser alocadas todas as demais contas da Entidade, exceto quando a norma preveja grupo específico para tal, seja devido à atividade ou ao porte da empresa. São mantidos neste grupo os adiantamentos de Clientes, referentes a depósitos que não foram identificados pela entidade, e Contas a Pagar relativo a contas diversas da entidade. A apresentação do saldo segue abaixo da seguinte forma:

	2022	2021
Adiantamentos a Clientes	237.058,51	186.839,39
Contas a Pagar	27.907,28	127.708,05
Contas Correntes	2.770.784,84	4.205.178,02
Total Outras Obrigações	3.035.750,63	4.519.725,46



13. RECEITAS DE EXERCÍCIOS FUTUROS

Refere-se as receitas que serão reconhecidas no momento do recebimento dos títulos operados. Como a empresa opera regime de caixa, suas receitas das operações realizadas são provisionadas como receita diferida, e no momento do recebimento das mesmas, contabiliza-se o faturamento efetivo da operação. Abaixo apresenta-se o saldo restante na data de encerramento do exercício.

	2022	2021
Receitas Exercícios Futuros	171.728,59	1.276.858,46
Total Receitas de Exercícios Futuros	171.728,59	1.276.858,46

14. CAPITAL SOCIAL

Neste grupo estão informados os valores correspondentes ao Capital Social Subscrito e o Capital Social a integralizar da empresa. O Capital Social é de 17.400,00. Subscritos da seguinte forma:

NOME	AÇÕES	VALOR (R\$)	VALOR INTEGRALIZADO	%
HTN PARTICIPAÇÕES LTDA	12.180	12.180,00	12.180,00	70,
HERIVELTO MARTINS	2.610	2.610,00	2.610,00	15,
DAVID FERRETI	2.610	2.610,00	2.610,00	15,
TOTAL	17.400	17.400,00	17.400,00	100

15. RESERVAS DE LUCROS

16. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Os resultados do exercício são apurados nesta conta. Apresenta o saldo de 790.785,78 referente ao resultado auferido no final deste exercício.

PAULO FERNANDO HOSTIN
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 043.060.769-54

MICHAEL BONI
CRC: 1-SC-041917/O-3 - Contador
CPF: 055.941.459-58

