

**ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE
CREDITO S.A.**

CNPJ: 46.978.822/0001-42

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022**

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Aos acionistas da

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Senhores Acionistas,

A Administração da **ANGULI CAPITAL SECURITIZAÇÃO DE CRÉDITO 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 30 de junho de 2022 (início das atividades) até 31 de dezembro de 2022.

A companhia tem por objeto específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos de serviço, comércio ou indústria, que sejam passíveis de securitização; (II) emissão e colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios; (III) cessão e reaquisição de direitos creditórios; (IV) 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,

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Diretor Presidente

Rodrigo Domingos Ferreira

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

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

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Balanço Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de :

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>De 30/06/2022 a 31/12/2022</u>
ATIVO		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	56.775
Direitos creditórios a receber	5	11.961.520
Total do Ativo Circulante		12.018.295
Ativo não circulante		
Imobilizado	6	41.710
Intangível	6	11.922
Total do Ativo não Circulante		53.632
Total do Ativo		12.071.927
PASSIVO		
Passivo Circulante		
Obrigações tributárias	7	5.817
Total do passivo Circulante		5.817
Passivo não Circulante		
Títulos e valores mobiliários	8	12.066.805
Total do passivo não circulante		12.066.805
Passivo a descoberto		
Capital social	9	30.000
Prejuízos acumulados	9	(30.694)
Total do passivo a descoberto		(694)
Total do Passivo		12.071.927

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rodrigo Domingos Ferreira
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora – CRCPR 055471/O-0 T SP

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Demonstração do Resultado do período de:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>De 30/06/2022 a 31/12/2022</u>
Receitas operacionais		
Receita de Securitização		709.414
Receita de Serviços prestados		15.988
(-) Deduções da receita		<u>(14.391)</u>
Receita operacional líquida		<u>711.011</u>
 (-) Custo de captação		 (416.805)
 Lucro bruto		 <u>294.207</u>
Despesas operacionais:		
 Custo dos serviços prestados		 (157.222)
Despesas gerais e administrativas		<u>(166.412)</u>
Total das despesas operacionais		<u>(323.634)</u>
 Resultado antes do Resultado Financeiro		 <u>(29.427)</u>
 Despesas financeiras		 (1.346)
Receitas financeiras		<u>79</u>
Resultado financeiro líquido	11	<u>(1.267)</u>
 Resultado antes das provisões		 <u>(30.694)</u>
 (-) Provisão para imposto de renda		 -
(-) Provisão para contribuição social		-
 Prejuízo do exercício		 <u>(30.694)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rodrigo Domingos Ferreira
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora – CRCPR 055471/O-0 T SP

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

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

(Valores expressos em reais)

	Capital Social Subscrito	Capital social a integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização de Capital		30.000		30.000
Resultado do exercício			(30.694)	(30.694)
Saldo em 31/12/2022		<u>30.000</u>	<u>(30.694)</u>	<u>(694)</u>

Rodrigo Domingos Ferreira
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora – CRCPR 055471/O-0 T SP

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Demonstração do fluxo de caixa do período de:

(Valores expressos em reais)

	De 30/06/2022 a 31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL	(30.694)
Ajustado por:	
- Remuneração de debêntures	416.805
- Depreciação e amortização do exercício	3.219
	389.329
(Aumento)/Diminuição das contas ativas	
Direitos creditórios a receber	(11.961.520)
Aumento/(Diminuição) das contas passivas	
Obrigações tributárias	5.817
Outras Obrigações	-
Caixa proveniente/(usado) nas operações	(11.566.374)
Juros Pagos	-
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(11.566.374)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	
Aquisição de ativo imobilizado	(44.078)
Aquisição de ativo intangível	(12.773)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(56.851)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Integralização de capital social	30.000
Integralização de debentures	11.650.000
Resgates de debentures	-
Empréstimos e financiamentos	-
AFAC - Devolução	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	11.680.000
Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa	56.775
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	56.775

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rodrigo Domingos Ferreira
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora – CRCPR 055471/O-0 T SP

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis do período de 30 de junho de 2022 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2022:

1) Contexto Operacional

A Companhia é uma sociedade por ações constituída em 30 de junho de 2022 de acordo com as leis brasileiras vigentes, inscrita no CNPJ/MF sob nº 46.978.822/0001-42 e A companhia tem por objeto específico a exploração do negócio de (I) aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos de serviço, comércio ou indústria, que sejam passíveis de securitização; (II) emissão e colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios; (III) cessão e reaquisição de direitos creditórios; (IV) 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.

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

3.2 Reconhecimento de Receita

i) Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos celebrados entre a Companhia e os cedentes dos direitos creditórios.

ii) Receita de Securitização

O *spread* da operação decorre, basicamente, da diferença entre o preço pago pela Companhia na aquisição do crédito e o preço de colocação das debêntures aos Investidores. Em outras palavras, a Companhia adquire o lastro de crédito, aplicando determinado fator que somente será em parte repassada como forma de remuneração, de modo que a diferença observada entre as taxas consiste no *spread* realizado.

3.3 Impostos e Contribuições

i) Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes: 15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00 por ano e 9% de CSLL.

ii) Imposto sobre serviços, Pis e Cofins

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998.
- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

3.4 Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro, que é composto pelo caixa e equivalentes de caixa, bancos e conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

3.5 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

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.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 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.

3.6 Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

3.7 Tributos a compensar

Uma vez identificado valores de tributos passíveis de compensação, seja por recolhimento indevido ou a maior, tais valores devem ser contabilizados em contas do ativo, com a corresponde atualização, de acordo com a legislação de regência.

3.8 Informações por segmento

A Companhia atua única e exclusivamente no segmento de securitização de créditos, motivo pelo qual não e aplica a apresentação das informações de segmentação requeridas pelo CPC 22.

4) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores apresentados em 31 de dezembro de 2022 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	2022
Caixa	56.775
Total de Caixa e equivalentes de caixa	56.775

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

5) Direitos creditórios a receber

O saldo de Direitos Creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas originadoras dos segmentos industriais, comerciais e da prestação de serviços. Os valores são escriturados pelo valor de face dos Direitos Creditórios a receber, devido ao fato do prazo médio da carteira ser inferior a 180 dias, a empresa optou por não reconhecer o ajuste a valor presente, requerido pelo CPC 12. Esta carteira é composta por:

Descrição	2022
Direitos creditórios a receber	11.961.520
Total de direitos creditórios a receber	11.961.520

6) Imobilizado e Intangível

As contas do ativo imobilizado/intangível estão registradas ao custo de aquisição. As depreciações e amortização dos bens foram calculadas pelo método linear, a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos mesmos.

Descrição	Tx	Aquisição	Depreciação	Residual
Equipam. de Informática	20%	41.428	2.258	39.170
Máquinas e Equipamentos	10%	2.650	110	2.540
Total do Imobilizado		44.078	2.368	41.710

Descrição	Tx	Aquisição	Depreciação	Residual
Software	20%	12.774	852	11.922
Total do Imobilizado		12.774	852	11.922

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

7) Obrigações Tributárias

A conta de obrigações tributárias, está assim composta:

Descrição	2022
PIS a Recolher	711
COFINS a recolher	4.378
ISS a recolher	-
CSRF retido a recolher	332
IRRF retido a recolher	96
INSS retido a recolher	254
ISS retido a recolher	46
Total obrigações trabalhistas e sociais	5.817

8) Títulos e Valores Mobiliários

1ª Emissão privada de debêntures simples em 18 de julho de 2022.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 18 de julho de 2022 mediante a emissão de seis séries com as seguintes características:

Características	1ª série
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simple
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

Características	2ª série
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simple
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

Características	3ª série
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simples
Vencimento	01 de julho de 2037
Colocação	Privada

Características	4ª série
Quantidade	140
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 7.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simples
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

Características	5ª série
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simples
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

Características	6ª série
Quantidade	60
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 3.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simples
Vencimento	01 de julho de 2038
Colocação	Privada

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

2ª Emissão privada de debêntures simples em 18 de julho de 2022.

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada na sede da Companhia em 18 de julho de 2022 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora em 23 de agosto de 2022 mediante a emissão de seis séries. Em 01 de março de 2023 foi registrado um aditamento da 2ª emissão privada de debêntures simples, onde ficou definido que não haverá quantidade por série a partir de 01/03/2023. Desta forma, as debêntures da 2ª emissão possuem as seguintes características:

Características	1ª a 6ª série
Quantidade	600
Valor unitário	R\$ 50.000,00
Valor total da emissão	R\$ 30.000.000,00
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simples
Vencimento	De 1ª a 3ª série vcto em 01/07/2037 – De 4ª a 6ª série vcto em 01/07/2038
Colocação	Privada

Em 31 de dezembro de 2022 a companhia apresentava os seguintes saldos de debêntures:

Descrição	Série	2022
Debêntures - 1ª emissão	5ª	11.650.000
Remuneração – 1ª Emissão	5ª	416.805
Total obrigações com Títulos e Valores Mobiliários		12.066.805

9) Patrimônio Líquido

O Capital Social é de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais), totalmente integralizado e representado por 30.000 (trinta mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

No período de 30 de junho de 2022 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2022 a companhia apresentou um prejuízo de R\$ 30.694 (trinta mil, seiscentos e noventa e quatro reais).

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

10) Resultado Operacional

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

Descrição (em reais)	2022
Receitas operacionais	294.207
Receita de Securitização	709.414
(-) Custo de captação	(416.805)
Receita de serviços	15.988
(-) ISS	(41)
(-) COFINS	(12.343)
(-) PIS	(2.006)
Custos/Despesas operacionais	(323.634)
Custo dos serviços prestados	(157.222)
Despesas Gerais e Administrativas	(166.412)
Resultado operacional líquido	(29.427)

11) Resultado Financeiro

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

Descrição (em reais)	2022
Receitas Financeiras	79
Rendimento recebidos de prorrogações títulos	79
Despesas Financeiras	(1.346)
Juros	(21)
Multa	(2)
Tarifas Bancárias	(1.323)
Resultado financeiro líquido	(1.267)

12) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros ativamente utilizados pela Sociedade estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa, direitos creditórios a receber e títulos e

ANGULI CAPITAL SECURITIZACAO DE CREDITO S.A.

valores mobiliários, realizados em condições usuais de mercado, estando reconhecidos integralmente nestas demonstrações considerando-se os critérios descritos no item 2.

Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos em 31 de dezembro de 2022, 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 encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada;

Direitos Creditórios a receber (nota 5): os direitos creditórios a receber são avaliados no momento inicial pelo valor de face dos títulos adquiridos.

Títulos e Valores Mobiliários (nota 8): considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2022.

São Paulo - SP, 30 de abril de 2023.

Rodrigo Domingos Ferreira
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora - CRCPR 055471/O-0 T SP