

Demonstrações Financeiras

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Relatório da administração

Senhores acionistas

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações financeiras: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercícios, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos fluxos de caixa e Notas Explicativas, referente ao período findo em 31 de dezembro de 2022.

Conteúdo

Balanço patrimonial	04
Demonstração do resultado do exercício	05
Demonstração das mutações no patrimônio líquido	06
Demonstração dos fluxos de caixa do exercício – Método indireto	07
Notas explicativas às demonstrações financeiras	08

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO/PERÍODO**Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:**

(Valores expressos em reais – R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>ATIVO</u>			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	939.805	5.000
Direitos creditórios	5	1.847.144	-
Total do ativo circulante		2.786.949	5.000
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo	6	34.575	22.800
Imobilizado	7	250.354	1.930
Total do ativo não circulante		284.929	24.730
Total do ativo		3.071.878	29.730
<u>PASSIVO</u>			
Passivo circulante			
Fornecedores		1.023	-
Obrigações tributárias		4.891	-
Outras obrigações	8	15.205	-
Total do passivo circulante		21.119	-
Passivo não circulante			
Outras obrigações	8	-	28.841
Debêntures a pagar	9	3.044.959	-
Total do passivo não circulante		3.044.959	28.841
Patrimônio líquido			
Capital social subscrito		50.000	50.000
Capital social a integralizar		(45.000)	(45.000)
Reserva legal		800	-
Prejuízos acumulados		-	(4.111)
Total do patrimônio líquido	10	5.800	889
Total do passivo + patrimônio líquido		3.071.878	29.730

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO/
PERÍODO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:**

(Valores expressos em reais – R\$)

	Notas	2022	2021
Receita de securitização		433.472	-
Receita de prestação de serviços		66.629	-
(-) Deduções da receita		(13.311)	-
Receita líquida	11	486.790	-
Custo de captação		(310.473)	-
Lucro operacional bruto		176.317	-
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(194.046)	(4.111)
Despesas tributárias		(1.868)	-
Resultado operacional		(195.914)	(4.111)
Resultado antes do resultado financeiro		(19.597)	(4.111)
Despesas financeiras		(6.217)	-
Receitas financeiras		50.984	-
Resultado financeiro líquido	12	44.767	-
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		25.170	(4.111)
Provisão para CSLL	13	(3.159)	-
Provisão para IRPJ	13	(1.895)	-
Lucro/Prejuízo líquido do exercício/período		20.116	(4.111)
Lucro/Prejuízo líquido por ação		4,023	(0,822)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO/PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:

(Valores expressos em reais – R\$)

	Capital social		Reservas legal	Prejuízos acumulados	Resultado do exercício/ período	Total
	Subscrito	A integralizar				
	-	-	-	-	-	-
Integralização de capital social	50.000	(45.000)	-	-		5.000
Resultado do período	-	-	-	0	(4.111)	(4.111)
Destinação do resultado:						
Prejuízos acumulados	-	-	-	(4.111)	4.111	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	50.000	(45.000)	-	(4.111)	-	889
Resultado do período	-	-	-	0	20.116	20.116
Destinação do resultado:						
Reserva Legal	-	-	800	(800)	-	-
Dividendos propostos	-	-	-	(15.205)	-	(15.205)
Prejuízos acumulados	-	-	-	20.116	(20.116)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	50.000	(45.000)	800	-	-	5.800

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO/
PERÍODO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021:**

(Valores expressos em reais – R\$)

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado antes do IRPJ e CSLL	25.170	(4.111)
Ajustado por:		
Remuneração de debêntures	83.936	-
Despesas com juros	38	-
Depreciação	12.663	-
	121.807	(4.111)
(Aumento)/Diminuição das contas ativas		
Direitos creditórios	(1.847.144)	-
Realizável a longo prazo	(11.775)	(22.800)
Aumento/(Diminuição) das contas passivas		
Fornecedores	1.023	-
Obrigações tributárias	4.516	-
Caixa das operações	(1.731.573)	(26.911)
Juros pagos	(38)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(4.680)	-
Caixa líquido das atividades operacionais	(1.736.291)	(26.911)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de ativo imobilizado	(261.087)	(1.930)
Caixa líquido das atividades de investimento	(261.087)	(1.930)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital social	-	5.000
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	(28.840)	28.841
Resgate de debêntures	(137.514)	-
Ingressos decorrentes de emissão de debêntures	2.872.000	-
Remuneração de debêntures	226.537	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	2.932.183	33.841
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	934.805	5.000
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício/período	5.000	-
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício/período	939.805	5.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A CORPORATE SECURITIZADORA S/A "companhia", é uma Companhia anônima fechada, foi constituída em 22 de novembro de 2021 e tem como objeto social a exploração do negócio de securitização de créditos e atividades de cobrança e informações cadastrais a forma da Lei 9.514 de 1997, assim como, quaisquer outros direitos creditórios.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras inerentes ao período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 estão sendo apresentadas em reais (R\$), exceto se especificado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos 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.

A administração da Companhia declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da Companhia em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da Companhia, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da Companhia a este profissional.

As demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A Companhia observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com as seguintes práticas contábeis e fiscais:

a) Base de mensuração – As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico;

b) Apresentação das contas – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 365 dias subsequentes a data das demonstrações financeiras são considerados como circulantes;

c) Caixa e equivalentes de caixa – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compreende os saldos em caixa, depósitos bancários disponíveis, aplicações financeiras de curto prazo, de conversibilidade imediata e estando sujeito a insignificante risco de mudança de valor;

d) Direitos creditórios – Os direitos creditórios são registrados pelo valor de face dos títulos negociados, adotando-se o critério de apropriação de receitas pelo regime de competência em harmonização com os custos e despesas incorridos;

e) Imobilizado – As contas do ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição. As depreciações dos bens que compõem o imobilizado foram calculadas pelo método linear, a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos mesmos, cujas taxas estão divulgadas na nota explicativa nº 7;

f) Passivo circulante e não circulante – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

g) Despesas e receitas – Estão apropriadas, obedecendo ao regime de competência;

h) Apuração do resultado – O resultado é apurado pelo regime de competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e assim possam ser confiavelmente mensurados;

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

i) **Estimativas contábeis** – A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa as suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente;

j) **Ajustes a valor presente de créditos e obrigações** – Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações.

4) CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

O caixa e os equivalentes de caixa existentes na Companhia compõem-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Bancos conta movimento	53.434	5.000
Aplicações financeiras	886.371	-
Total	939.805	5.000

5) DIREITOS CREDITÓRIOS

O saldo de Direitos Creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de Companhias originadoras dos segmentos industriais, comerciais e da prestação de serviços sem aquisição substancial de riscos e benefícios. 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 Companhia optou por não reconhecer o ajuste a valor presente, requerido pelo CPC 12.

A Companhia não está substancialmente exposta à variação do fluxo de caixa esperado associado ao direito creditório quando o cedente ou parte relacionada, em relação à operação de cessão, assumir obrigação não formalizada ou quando garantir, por qualquer outra forma, compensar as perdas de crédito associadas ao direito creditório objeto da operação.

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

- I. Operações com aquisição substancial de riscos e benefícios — quando a Securitizadora adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.
- II. Operações sem aquisição substancial de riscos e benefícios — quando a Securitizadora não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, não ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

A classificação dos grupos acima é de responsabilidade da administração e deverá ser estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o disposto na escritura de emissão de debentures, associado aos direitos creditórios objeto da operação.

a) Posição sintética de direitos creditórios relativa as operações sem aquisição substancial de riscos estão representadas por:

Descrição	2022	2021
Duplicatas a receber	1.847.144	-
Total	1.847.144	-

6) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo de realizável a longo prazo está representado por:

Descrição	2022	2021
Depósito em caução	22.800	22.800
Consórcios	11.775	-
Total	34.575	22.800

7) IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está composto por:

	Taxa	2022			2021
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Veículos	20%	230.000	(11.164)	218.836	-
Computadores e periféricos	20%	3.640	(557)	3.083	1.930
Máquinas e equipamentos	10%	2.400	(60)	2.340	-
Móveis e utensílios	10%	26.978	(883)	26.095	-
Total		263.018	(12.664)	250.354	1.930

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

8) OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo de outras obrigações é composto por:

Descrição	2022	2021
Dividendos a pagar	15.205	-
Total curto prazo	15.205	-
AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital	-	28.841
Total longo prazo	-	28.841
Total geral	15.205	28.841

9) DEBÊNTURES A PAGAR

A Companhia realizou a 1ª (primeira) emissão privada de debêntures, em 31 de março de 2022, com posterior alteração datada de 05 de julho 2022, da seguinte forma: 15.000 (quinze mil) debêntures simples, com valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais) perfazendo o montante de R\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de reais), realizada em três séries. As três séries têm as seguintes características:

- As debêntures da 1ª série são de espécie Subordinada em relação às demais séries, tendo como principal garantia direitos creditórios da carteira de ativos da Companhia representados por créditos a receber de pessoas físicas e jurídicas adquiridos nos termos do Contrato de Promessa de Cessão de Direitos de Créditos e outras Avenças firmados entre a Companhia e os originadores dos direitos creditórios. A 1ª série é composta de 5.000 (cinco mil) debêntures, de valor unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais). Totalizando R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), terão prazo de vencimento de 240 (duzentos e quarenta) meses. As debêntures fazem jus à remuneração variável, mensurado com base na participação nos resultados antes dos impostos sobre lucros (IRPJ e CSLL), decorrente da securitização de direitos creditórios da carteira lastro total da emissora, deduzida da taxa de intermediação e administração de carteira, a ser cobrada pela emissora de 10% (dez por cento) desta mesma base, ou seja, resultado da operação antes dos impostos sobre os lucros.
- As debêntures de 2ª série são de espécie com garantia flutuante, tendo como principal garantia direitos creditórios da carteira de ativos da Companhia representados por créditos a receber de pessoas físicas e jurídicas adquiridos nos termos do Contrato de Promessa de Cessão de Direitos de Créditos e outras Avenças firmados entre a Companhia e os originadores dos direitos creditórios. As debêntures da 2ª série farão jus à remuneração juros fixos de 0,8% (oito décimos por cento) a.m.

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – R\$)

- As debêntures de 3ª série são de espécie com garantia flutuante, tendo como principal garantia direitos creditórios da carteira de ativos da Companhia representados por créditos a receber de pessoas físicas e jurídicas adquiridos nos termos do Contrato de Promessa de Cessão de Direitos de Créditos e outras Avenças firmados entre a Companhia e os originadores dos direitos creditórios. As debêntures da 3ª série farão jus à remuneração de 135% (cento e trinta e cinco por cento) a.a. da variação acumulada das taxas médias diárias dos Depósitos Interfinanceiros (“DI”) de um dia, “over extra-grupo”, expressa na forma de percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculadas e divulgadas pela CETIP. No caso de indisponibilidade temporária da Taxa DI quando do resgate, será utilizada, em sua substituição, a mesma taxa diária produzida pela última Taxa DI conhecida, acrescida do spread, até a data do cálculo, não sendo devidas quaisquer compensações financeiras, tanto por parte da EMISSORA quanto dos Debenturistas, quando da divulgação posterior da Taxa DI do respectivo período.

As debentures a pagar estão assim representadas:

Descrição	2022	2021
Debêntures - 1 Emissão - Série 1	5.000.000	
(-) Debêntures - 1 Emissão - Série 1 a integralizar	(3.694.000)	-
Remuneração debêntures - 1 Emissão - Série 1	218.224	-
Debêntures - 1 Emissão - Série 2	5.000.000	-
(-) Debêntures - 1 Emissão - Série 2 a integralizar	(4.659.000)	-
Remuneração debêntures - 1 Emissão - Série 2	16.566	-
Debêntures - 1 Emissão - Série 3	5.000.000	-
(-) Debêntures - 1 Emissão - Série 3 a integralizar	(3.898.000)	-
Remuneração debêntures - 1 Emissão - Série 3	61.169	-
Total	3.044.959	-

10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Companhia contém os seguintes:

Capital social — O capital social é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), divididos em 50.000 ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Reserva legal — A reserva legal constituída está dentro do limite de 20%, não excedendo o capital social em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações e com o artigo 27, § 1º, letra (a) do estatuto social da Companhia.

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em reais – R\$)

11) RECEITA LÍQUIDA

A receita líquida está assim composta:

Descrição	2022	2021
Receita bruta	500.101	-
Receita de securitização	433.472	-
Receita de prestação de serviços	66.629	-
Deduções da receita	(13.311)	-
(-) PIS s/ serviços	(1.564)	-
(-) COFINS s/ serviços	(9.624)	-
(-) ISS s/ serviços	(2.123)	-
Total	486.790	-

12) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro está assim composto:

Descrição	2022	2021
Receitas financeiras	50.984	-
Juros recebidos	27.237	-
Receita de recompra	17.366	-
Rendimentos de aplicações financeiras	6.381	-
Despesas financeiras	(6.217)	-
Despesas bancárias	(5.874)	-
Multas	(305)	-
Juros pagos ou incorridos	(38)	-
Total	44.767	-

CORPORATE SECURITIZADORA S/A

CNPJ: 44.552.077/0001-40

Curitiba – PR

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em reais – R\$)

13) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A provisão dos tributos sobre o lucro, apurada com base no Lucro Real anual, foi calculada da seguinte maneira:

Apuração	2022		2021	
	IRPJ 15%	CSLL 9%	IRPJ 15%	CSLL 9%
Resultado do exercício/ período	38.566	38.566	(4.111)	(4.111)
(+) Debêntures	14.048	14.048	-	-
(-) PIS s/ debêntures	(91)	(91)	-	-
(-) COFINS s/ debêntures	(562)	(562)	-	-
= Resultado ajustado do exercício/período	25.171	25.171	(4.111)	(4.111)
(-) Compensação resultado negativo ano anterior- 30%	(4.111)	(4.111)	-	-
Resultado ajustado – Base de cálculo	21.060	21.060	(4.111)	(4.111)
IRPJ e CSLL a pagar	3.159	1.895	-	-

Curitiba – PR, 20 de junho de 2023.

Fernanda Silveira Colle
Diretora Presidente

Mirian Delgado Froes
CRC/PR: 055471/O-OSP