

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

LEVERAGE COMPANHIA SECURITIZADORA

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório da Administração	3
Declaração dos Diretores	4
Relatório dos auditores independentes	5
Balanco patrimonial	8
Demonstração dos resultados	9
Demonstração dos resultados abrangentes	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstração dos fluxos de caixa	12
Demonstração do valor adicionado	13
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Contexto operacional	14
2 Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras	15
3 Resumo das principais políticas contábeis	15
4 Adoção de novos pronunciamentos, alterações e interpretações de pronunciamentos emitidos pelo IASB e CPC	18
5 Caixa e equivalentes de caixa	18
6 Imobilizado	18
7 Contas a pagar	19
8 Gerenciamento de riscos	19
9 Patrimônio líquido	19
10 Despesas operacionais	20
11 Declaração dos diretores	20
12 Relação com auditores	20
13 Eventos subsequentes	20

LEVERAGE COMPANHIA SECURITIZADORA

CNPJ: 48.415.978/0001-40

Relatório da Administração

São Paulo, 28 de abril de 2023.

Aos acionistas da
LEVERAGE COMPANHIA SECURITIZADORA

Senhores Acionistas,

A Administração da **Leverage Companhia Securitizadora**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas as Demonstrações Financeiras acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes relativas ao exercício findo 31 de dezembro de 2022.

Em atendimento a instrução nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples foi contratada pela Companhia, para a prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022.

Atenciosamente,

Leverage Companhia Securitizadora

A Diretoria

LEVERAGE COMPANHIA SECURITIZADORA

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Os diretores declaram que:

a) Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes;

b) Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras apresentadas.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e aos Administradores da
Leverage Companhia Securitizadora S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Leverage Companhia Securitizadora S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC") e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir. Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC") e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentada como informação suplementar, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados as circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração da Companhia.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 28 de abril de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC 2 SP023701/O-8

DocuSigned by:

Douglas Souza de Oliveira

823E6D3FC28C4F6...

Douglas Oliveira

Sócio

Contador CRC 1SP191325/O-0

Leverage Companhia Securitizadora

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

Ativo	Nota	31/12/2022	Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/12/2022
Circulante			Circulante		
Caixas e equivalentes de caixa	5	1.000	Contas a pagar	7	9.905
		<u>1.000</u>			<u>9.905</u>
Não circulante					
Imobilizado	6	<u>5.219</u>			-
		<u>-</u>	Patrimônio líquido		-
			Capital social subscrito	9	10.000
			Capital social a integralizar	9	(9.000)
			Prejuízos acumulados		<u>(4.686)</u>
					<u>(3.686)</u>
Total do ativo		<u>6.219</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>6.219</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Demonstração dos resultados

Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

	<u>Nota</u>	<u>Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022</u>
Receita operacional líquida		-
Receita operacional líquida		-
Resultado financeiro		-
Despesas operacionais	10	(4.686)
Prejuízo do período		<u>(4.686)</u>
Quantidades total de cotas		10.000
Prejuízo por cota do capital social no fim do período - R\$		<u>(0,4686)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Demonstração dos resultados abrangente

Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

	Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022
Prejuízo do período	(4.686)
Outros resultados abrangentes	-
Resultado abrangente do período	<u><u>(4.686)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social realizado</u>	<u>(-) Capital social a integralizar</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 26 de outubro de 2022		10.000	(10.000)	-	-
Resultado do período	-	-	-	(4.686)	(4.686)
Integralização de capital	8	-	1.000	-	1.000
Saldos em 31 de dezembro de 2022		<u>10.000</u>	<u>(9.000)</u>	<u>(4.686)</u>	<u>(3.686)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

	Período de 26 a 31 de dezembro
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Prejuízo do período	(4.686)
Depreciação	180
Resultado do período ajustado	(4.506)
Aumento / redução de ativos e passivos	
Contas a pagar	9.905
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	5.399
Fluxo de caixa das atividades de investimento	
Aquisições de imobilizado	(5.399)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(5.399)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
Integralização de capital	1.000
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	1.000
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	1.000
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.000
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	1.000

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Demonstração do valor adicionado

Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

	Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022
Receitas	
Receitas de serviços prestados	-
Insumos adquiridos de terceiros	(4.506)
Valor adicionado líquido gerado pela Securitizadora	(4.506)
Valor adicionado recebido em transferência	-
Resultado financeiro	-
Depreciações e amortizações	(180)
Valor adicionado total a distribuir	(4.686)
Tributos	
Despesas tributárias	-
PIS e COFINS	-
Imposto de renda e contribuição social	-
Imposto sobre serviços	-
Remuneração de capitais próprios	
Lucro (Prejuízo) do exercício	(4.686)
Distribuição do valor adicionado	(4.686)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1 Contexto operacional

A Leverage Companhia Securitizadora (“Companhia”), constituída em 26 de outubro de 2022, tem como objeto social:

- (i) aquisição e securitização de quaisquer direitos creditório originados por pessoas físicas ou jurídicas, fundos de investimentos ou outras pessoas, de quaisquer segmentos e atividades empresariais, inclusive do agronegócio, imobiliárias, créditos financeiros, mercantis, industriais, energia, infraestrutura, prestação de serviços, dentre outros, assim como quaisquer títulos e valores mobiliários, incluindo ativos com variação cambial, representativos de tais direitos creditórios ou lastreadas em tais direitos creditórios, direta ou indiretamente (“Créditos”);
- (ii) a emissão e colocação privada ou junto ao mercado financeiro e de capitais, de qualquer título de crédito ou valor mobiliário compatível com suas atividades, respeitado os trâmites da legislação aplicável, tais como, mas não se limitando, Debêntures, Notas Comerciais, títulos de crédito em geral, Certificados de Recebíveis Imobiliários (“CRI”), Certificados de Recebíveis do Agronegócio (“CRA”), Certificados de Recebíveis (“CR”), ou de outros títulos e valores mobiliários representativos de operações de securitização, inclusive ativos digitais e/ou tokenizados no mercado local ou exterior;
- (iii) a realização de negócios e prestação de serviços relacionado as operações e securitização e créditos supracitados;
- (iv) a gestão e administração dos Créditos, sendo permitida a contratação de terceiros para a apresentação dos serviços de gestão, administração e cobrança dos Créditos, incluindo poderes para conceder descontos, prorrogar vencimentos ou mudar características dos Créditos;
- (v) a aquisição e alienação de títulos representativos ou lastreados em Créditos;
- (vi) A emissão, recompra, revenda ou resgate dos valores mobiliários de sua própria emissão nos mercados financeiros e de capitais, com lastro nos Créditos;
- (vii) A prestação de serviços incluindo, mas não se limitando: (a) a estruturação de operações de securitização dos Créditos; (b) digitação, registro, colocação, no mercado financeiro e de capitais, primário e secundário, bem como a administração e recuperação dos Créditos;
- (viii) a realização de operações de hedge e outros nos mercados derivativos visando cobertura de risco na sua carteira de créditos;
- (ix) a prestação de garantias para os títulos e valores mobiliários por ele emitidos;
- (x) emissão de dívidas, tais como, mas não se limitando, a debêntures, notas comerciais;
- (xi) a participação em outras sociedades.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2 Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Autorização

A autorização para emissão das demonstrações financeiras foi concedida pela Diretoria da Companhia em 28 de abril de 2023.

2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Conforme previsto na Lei nº 9.514/97, as companhias securitizadoras de crédito imobiliário estão obrigadas a manter a contabilidade individualizada por projeto. Dessa forma, as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022, incluem somente os saldos relativos à Leverage Companhia Securitizadora.

Base de mensuração - As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

Moeda funcional e moeda de apresentação - Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

Uso de estimativas e julgamentos - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas do CPC, as quais exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas, quando necessário, são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação as estimativas contábeis são reconhecidas no próprio período em quaisquer períodos futuros afetados.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas no pressuposto da continuidade dos negócios da Companhia.

3 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência. A Companhia reconhece a receita, quando aplicável, e somente quando:

- (i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e
- (ii) É provável que benefícios econômicos-futuros fluirão para a Companhia.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido transferidas para o cliente. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada operação.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras cujo vencimento seja de até 90 dias da data da aplicação, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado.

As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado.

3.3 Ativo circulante

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.4 Imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo custo, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base no tempo estimado de vida útil-econômica dos bens. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

3.5 Passivos

Reconhecidos no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou como resultado de eventos passados, sendo provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidá-los. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.6 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias:

- (i) Custo amortizado;
- (ii) Valor justo por meio do resultado; e
- (iii) Valor justo por meio do resultado abrangente.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3.7 Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda, quando aplicável, é constituída com base no lucro tributável à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente a R\$ 240.000, e a provisão para Contribuição Social à alíquota de 9%, conforme legislação em vigor.

3.8 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos estão demonstrados pelo valor líquido de realização e/ou formação. Os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do encerramento do trimestre.

3.9 Avaliação do valor recuperável dos ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Se houver alguma evidência de *"impairment"* para os ativos financeiros disponíveis para venda, a perda cumulativa registrada no patrimônio líquido é transferida e reconhecida na demonstração do resultado.

3.10 Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

A legislação societária brasileira requer a apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) como parte do conjunto das demonstrações financeiras apresentadas pela Companhia. Esta demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante os exercícios apresentados.

A DVA foi preparada seguindo as disposições contidas no CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado (DVA) e com base em informações obtidas dos registros contábeis da Companhia, que servem como base de preparação das demonstrações financeiras.

3.11 Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com as instruções contidas no CPC 03 – Demonstrações dos fluxos de caixa.

3.12 Resultado por ação

Calculado de acordo com o CPC 41, o resultado básico por ação é obtido dividindo-se o resultado do exercício atribuído aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações.

3.13 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e devidamente aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e utilize premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

4 Adoção de novos pronunciamentos, alterações e interpretações de pronunciamentos emitidos pelo IASB e CPC

A Companhia não adotou antecipadamente a IAS nova e revisada a seguir, já emitidas e ainda não vigente:

<u>Pronunciamento</u>	<u>Descrição</u>	<u>Aplicável a períodos anuais com início em ou após</u>
Alterações à IAS 1	Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes.	01/01/2023

A Administração está avaliando potenciais impactos e, neste momento, não se espera que a adoção da norma listada acima tenha impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros.

5 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos classificados como caixa e equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa referem-se às disponibilidades da Companhia representadas por montante em caixa, depósitos bancários.

Em 31 de dezembro de 2022, os saldos estavam assim compostos:

	<u>31/12/2022</u>
Bancos conta movimento	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>

6 Imobilizado

A movimentação do ativo imobilizado pode ser resumida como segue:

<u>Imobilizado</u>		<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2022</u>
Custo				
Computadores e periféricos		<u>5.399</u>	<u>-</u>	<u>5.399</u>
Total		<u>5.399</u>	<u>-</u>	<u>5.399</u>
Depreciação	Taxa	Depreciações	Baixas	31/12/2022
Computadores e periféricos	20%	<u>(180)</u>	<u>-</u>	<u>(180)</u>
Total		<u>(180)</u>	<u>-</u>	<u>(180)</u>
Saldo líquido		<u>5.219</u>	<u>-</u>	<u>5.219</u>

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

7 Contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2022, os saldos estavam assim compostos:

	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores – serviços de informática	7.899
Fornecedores – serviços de despachante	1.650
Outras contas a pagar	356
	<u>9.905</u>

8 Gerenciamento de riscos

As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

(a) Risco de liquidez

Trata-se do risco relacionado a dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração desse risco é a de garantir que tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações sem causar perdas ou prejudicar as operações da Companhia, utilizando, se necessário, linhas de crédito disponíveis.

Na atual data-base, a Administração não identificou passivos financeiros com risco de liquidez.

(b) Risco de estrutura de capital (Ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia utiliza para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Administração monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado.

(c) Análise de sensibilidade – efeito na variação do valor justo

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 475 de 17 de dezembro de 2008, a Companhia informa que não está exposta a riscos de mercado considerados relevantes por sua Administração, considerando as características dos instrumentos financeiros, bem como o fato de que as CCI constituem lastro dos CRI por pertencerem a um único projeto, sendo indexadas a um indexador comum.

9 Patrimônio líquido

O capital social da Companhia, totalmente subscrito neste ato e parcialmente integralizado, é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), representado por 6.000 (seis mil) ações ordinárias e 4.000 (quatro mil) ações preferenciais, todas de forma nominativa e sem valor nominal.

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Leverage Companhia Securitizadora

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

As ações preferenciais terão as seguintes características:

- (i) prioridade no reembolso do capital sem prêmio, em caso de encerramento das atividades da Companhia; e
- (ii) direito ao recebimento de dividendo, por ação preferencial, pelo menos 10% (dez por cento) maior do que o atribuído a cada ação ordinária.

10 Despesas operacionais

	<u>31/12/2022</u>
Outras despesas gerais e administrativas	<u>(4.686)</u>
	<u>(4.686)</u>

As despesas estão relacionadas aos gastos com internet, processo de assinatura de documentos de forma digital, despesas com a abertura da empresa e despesas com a implantação de plataforma de securitização.

11 Declaração dos diretores

Em conformidade com o artigo 25, § 1º, incisos V e VI da Instrução CVM nº 480/09, os Diretores declaram que revisaram, discutiram e aprovam as demonstrações financeiras da Companhia e o relatório dos auditores independentes relativos ao período de 26 a 31 de dezembro de 2022.

12 Relação com auditores

A firma de auditoria independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o período de 26 de outubro a 31 de dezembro de 2022, além da auditoria externa.

13 Eventos subsequentes

Em 16 de fevereiro de 2023, a Companhia obteve aprovação da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) para funcionar com registro de negociação, na categoria S1.

* * *