

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de
2024 e 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A administração da CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO, em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, apresenta o relatório da administração e as demonstrações financeiras da Companhia relativos ao exercício de 31 de dezembro de 2024, acompanhadas do parecer dos auditores independentes e informa que a documentação relativa às contas ora apresentadas está à disposição dos senhores acionistas.

A COMPANHIA

A CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO, sociedade por ações com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Av Faria Lima, 1 234, Conj.41 42 43 44, Jardim Paulistano, CEP 01451-001, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 41.811.375/0001-19, com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo (“CANAL” ou “Companhia”), foi devidamente constituída em 16 de março de 2021, por Nathalia Machado e Amanda Martins, tendo por objeto social:

- (i) aquisição e securitização de créditos e direitos creditórios imobiliários, do agronegócio, financeiros, dentre outros, originados de qualquer outro segmento econômico e de títulos e valores mobiliários lastreados em créditos imobiliários, do agronegócio, financeiros, dentre outros, originados de qualquer outro segmento econômico;
- (ii) aquisição e securitização de créditos do agronegócio e de títulos e valores mobiliários lastreados em créditos do agronegócio;
- (iii) gestão e administração de carteiras de crédito imobiliário, próprias ou de terceiros;
- (iv) gestão e administração de carteiras de crédito imobiliário, do agronegócio, financeiros, dentre outros segmentos econômico;
- (v) emissão, distribuição e a colocação de forma pública ou privada de Certificados de Recebíveis Imobiliários no mercado financeiro e de capitais, bem como de outros títulos e valores mobiliários lastreados em créditos imobiliários que sejam compatíveis com as suas atividades;
- (vi) a emissão, distribuição e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis do Agronegócio e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio que sejam compatíveis com as suas atividades;
- (vii) atuação como agente fiduciário de Letras Imobiliárias Garantidas, estando, para tanto, autorizada ao exercício da atividade de administração de bens e ativos de terceiros;

- (viii) a realização de negócios e a prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de direitos creditórios do agronegócio ou de direitos de crédito imobiliário e emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio, Certificados de Recebíveis Imobiliários ou outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio ou em direitos de crédito imobiliário, incluindo, mas não se limitando a, digitação de títulos em sistema de mercado de balcão; e administração, recuperação e alienação de direitos de crédito;
- (ix) distribuição, recompra, revenda ou resgate de títulos e valores mobiliários de sua própria emissão;
- (x) prestação de serviços de estruturação de operações de securitização próprias ou de terceiros;
- (xi) consultoria de investimentos em fundos de investimento que tenham como objetivo a aquisição de créditos imobiliários e do agronegócio;
- (xii) a realização de negócios e prestação de serviços que sejam compatíveis com as suas atividades de securitização e emissão de títulos lastreados em créditos imobiliários e do agronegócio;
- (xiii) prestação de garantias para os valores mobiliários emitidos pela Companhia;
- (xiv) realização de operações no mercado de derivativos visando a cobertura de riscos de sua carteira de créditos; e
- (xv) participação em outras sociedades, como sócia, acionista ou quotista, no país ou no exterior (holding).

Em 01 de outubro de 2021, as acionistas aprovaram a alteração da denominação social da Companhia de BR SEC – SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A. para CANAL COMPANHIA SECURITIZADORA.

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 219.876,00 (duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e seis reais). Representado por 219.876,00 (duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e seis reais).ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, sendo que do valor total descrito, R\$ 219.876,00 (duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e seis reais) está totalmente integralizado e R\$ 7,24 (sete reais e vinte quatro centavos) será integralizado até 14 de novembro de 2024.

Houve alterações no capital social em 2024..

A Administração da Companhia é otimista com potencial de crescimento do mercado de crédito estruturado e securitização, dado o perfil de longo prazo dos nossos produtos, que continuam consistentemente demandados pelos investidores locais, incluindo institucionais e pessoas físicas.

Visando atender ao disposto na Instrução CVM nº 381/03 e para o adequado gerenciamento e divulgação da existência de eventuais conflitos de interesse, a

CANAL evidencia que não contratou quaisquer outros serviços ou pessoas a ela ligadas, direta ou indiretamente evidenciem atividades que possam conflitar ao objeto social da Companhia. suas demonstrações financeiras, junto à empresa UHY BENDORAYTES, ou a quaisquer outras empresas Desta forma, a CANAL considera estarem preservadas a independência e objetividade necessárias ao desempenho dos serviços de auditoriaexterna.

Por fim, registramos nossos agradecimentos aos acionistas e conselheiros, e a todos que direta ou indiretamente contribuíram para o início das atividades da Companhia.

São Paulo, 28 de abril de 2025.

Nathalia Machado Loureiro
Diretora de *Securitização*

Amanda Regina Martins Ribeiro
Diretora de Distribuição

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos acionistas da
CANAL COMPANHIA SECURITIZADORA

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da CANAL COMPANHIA SECURITIZADORA (Companhia), respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CANAL COMPANHIA SECURITIZADORA em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, 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 ao Patrimônio Separado, 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, 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.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas 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.

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

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreende o Relatório da Administração, obtido antes da data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), 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 de a Companhia e sua controlada 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 e sua controlada 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 detectam 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 obtemos 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 às 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.
- Concluímos 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 à 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 governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro, 17 de abril de 2025.

UHY BENDORAYTES & Cia
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8



GEYSA BENDORAYTES E SILVA
Contadora
CRC RJ 091330/O-5

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Balanço patrimonial (Em Reais)

	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativos			
Ativo circulante		7.371.486	7.353.180
Caixa e equivalentes de caixa	3	107	110.926
Contas a receber de clientes	4	72.594	-
Impostos a recuperar		6.868.452	7.203.916
Partes relacionadas	5	41.632	33.284
Outros créditos	6	388.700	5.054
Ativo não circulante		171.418	92.970
Imobilizado		212.419	105.183
(-) Depreciação acumulada		(41.001)	(12.213)
Total do ativo		7.542.904	7.446.150
Passivo			
Passivo circulante		2.416.869	1.393.698
Fornecedores	7	133.096	94.237
Obrigações fiscais	8	2.266.724	1.211.859
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	9	17.047	87.602
Outras obrigações		1	-
Passivo não circulante			49.990
Passivos com Partes relacionadas		-	49.990
Total do passivo		2.416.869	1.443.688
Patrimônio líquido			
Capital social	10	219.876	150.000
Reservas de Lucros - Legal		43.975	30.000
Reservas Especiais de Lucros		4.862.184	5.822.462
Total do patrimônio líquido		5.126.035	6.002.462
Total do passivo e do patrimônio líquido		7.542.904	7.446.150

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração de resultado e do resultado abrangente (Em reais)

	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita líquida	11	14.618.368	3.462.286
Receitas operacionais líquidas		14.618.368	3.462.286
Despesas com pessoal		(959.063)	(2.619.045)
Gerais e administrativas	12	(1.556.671)	(858.428)
Despesas tributárias		(577.951)	(418.243)
Outras despesas operacionais		14	189.479
Despesas operacionais		(3.093.671)	(3.706.237)
Resultado Operacional		11.524.698	(243.951)
Resultado financeiro	13	11.303.975	7.853.077
Resultado antes dos impostos sobre o lucro		22.828.673	7.609.126
Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro		(7.737.749)	(2.564.739)
Resultado abrangente total		15.090.924	5.044.387

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO
 Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (Em reais)

	Capital Social Integralizado	Reserva Legal	Reserva Especiais de Lucro	Reservas do período	Resultado Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	150.000	30.000	850.075	-	1.030.075
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	5.044.387	5.044.387
Distribuição de lucros	-	-	-	(72.000)	(72.000)
Constituição de Reserva de Lucros			4.972.387	(4.972.387)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	150.000	30.000	5.822.462	-	6.002.462
Lucro Líquido do exercício				15.090.924	15.090.924
Distribuição de lucros			(946.303)	(15.090.924)	(16.037.227)
Aumento de capital	69.876				69.876
Constituição da Reserva Legal		13.975	(13.975)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	150.000	43.975	4.862.184	-	5.126.035

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração dos fluxos de caixa (Em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	15.090.924	5.044.387
Ajustes ao lucro líquido:		
- Depreciações	28.788	12.213
Lucro líquido ajustado	15.119.712	5.056.600
Variações dos ativos e passivos:		
Créditos a receber	(72.594)	2.955
Impostos a recuperar	335.464	(5.759.033)
Outros créditos	(383.646)	(5.054)
Fornecedores	38.859	92.786
Obrigações fiscais	1.054.865	698.293
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(70.555)	77.043
Outras obrigações	1	-
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	16.022.106	(4.893.010)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisições para o imobilizado	(107.236)	(105.183)
Partes relacionadas	(8.348)	57.108
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	(115.584)	(48.075)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(16.017.341)	(72.000)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(16.017.341)	(72.000)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	(110.819)	43.515
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	110.926	67.411
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	107	110.926

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração do valor adicionado (Em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Receitas		
Receita operacional	16.175.949	3.832.634
Outras receitas	14	189.479
Insumos adquiridos de terceiros		
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.208.960)	(774.719)
Depreciação		
Depreciação	(28.788)	(12.213)
Valor adicionado produzido pela companhia	14.938.215	3.235.181
Receita financeira	11.785.010	7.910.667
Valor adicionado (consumido) a distribuir	26.723.225	11.145.848
Distribuição do valor adicionado	26.723.225	11.145.848
Pessoal	895.320	2.190.229
Remuneração direta	317.190	1.929.157
Benefícios	578.130	261.072
FGTS	1.152	-
Impostos e taxas	9.906.131	3.752.229
Federais	9.096.747	3.549.516
Municipais	809.384	202.713
Remuneração de capitais de terceiros	829.698	159.003
Juros	483.378	1.707
Aluguéis	345.861	101.413
Outras	458	55.883
Remuneração de capitais próprios	15.090.924	5.044.387
Prejuízo do exercício	15.090.924	5.044.387

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

1. Contexto operacional

A CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO (antiga BR SEC - SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.) constituída em 16 de março de 2021 tem como objeto: (i) aquisição e securitização de créditos imobiliários e de títulos e valores mobiliários lastreados em créditos imobiliários; (ii) aquisição e securitização de créditos do agronegócio e de títulos e valores mobiliários lastreados em créditos do agronegócio; (iii) gestão e administração de carteiras de crédito imobiliário, próprias ou de terceiros; (iv) gestão e administração de carteiras de crédito do agronegócio, próprias ou de terceiros; (v) emissão, distribuição e a colocação de forma pública ou privada de Certificados de Recebíveis Imobiliários no mercado financeiro e de capitais, bem como de outros títulos e valores mobiliários lastreados em créditos imobiliários que sejam compatíveis com as suas atividades; (vi) a emissão, distribuição e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis do Agronegócio e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio que sejam compatíveis com as suas atividades; (vii) atuação como agente fiduciário de Letras Imobiliárias Garantidas, estando, para tanto, autorizada ao exercício da atividade de administração de bens e ativos de terceiros; (viii) a realização de negócios e a prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de direitos creditórios do agronegócio ou de direitos de crédito imobiliário e emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio, Certificados de Recebíveis Imobiliários ou outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio ou em direitos de crédito imobiliário, incluindo, mas não se limitando a, digitação de títulos em sistema de mercado de balcão; e administração, recuperação e alienação de direitos de crédito; (ix) distribuição, recompra, revenda ou resgate de títulos e valores mobiliários de sua própria emissão; (x) prestação de serviços de estruturação de operações de securitização próprias ou de terceiros; (xi) consultoria de investimentos em fundos de investimento que tenham como objetivo a aquisição de créditos imobiliários e do agronegócio; (xii) a realização de negócios e prestação de serviços que sejam compatíveis com as suas atividades de securitização e emissão de títulos lastreados em créditos imobiliários e do agronegócio; (xiii) prestação de garantias para os valores mobiliários emitidos pela Companhia; (xiv) realização de operações no mercado de derivativos visando a cobertura de riscos de sua carteira de créditos; e (xv) participação em outras sociedades, como sócia, acionista ou quotista, no país ou no exterior (holding).

A Companhia tem sede na cidade e Estado de São Paulo, na Rua Prof. Atilio Innocenti, 474 – CJ 1009 E 1010 – Vila Nova Conceição, São Paulo, CEP 04538-001.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, complementadas pelos novos pronunciamentos, interpretações e orientações do CPC, aprovados por resoluções do CFC.

As Diretoras declaram que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pela administração da Companhia em 28 de março de 2025.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com no custo histórico.

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas, de acordo com as normas CPC e as normas IFRS exige 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 necessárias, são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas.

2.5. Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas são contabilizados pelo regime de competência, incluindo os efeitos das variações monetárias computados sobre ativos e passivos indexados.

2.6. 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. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

2.7. 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 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 incorridos. 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.

2.8. Demonstração do fluxo de caixa (DFC)

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas pelo método direto de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 (R2) "Demonstração dos fluxos de caixa", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.9. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2024

Não há novas normas, alterações e interpretações de normas aplicáveis à Companhia no ano de 2024.

2.10. Pronunciamentos novos ou revisados aplicáveis a partir de 01 de janeiro de 2024

Novas normas, alterações e interpretações a normas existentes emitidas pelo IASB que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2024 e não foram adotadas pela Companhia (para as quais não se espera impactos significativos no período de adoção inicial e que, portanto, divulgações adicionais não estão sendo efetuadas):

- Classificação de passivos como circulante e não circulante (emenda IAS 1);
- Divulgação de políticas contábeis (alterações ao IAS 37 e declaração de práticas IFRS 2);
- Definição de estimativas contábeis (emenda IAS 8);
- Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (emenda IAS 12);

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	12/2024	12/2023
Bancos conta movimento	107	33.384
Aplicações financeiras de liquidez imediata	-	77.542
Total	107	110.926

4. Contas a receber de clientes

	12/2024	12/2023
Contas a receber	72.594	-
Total	72.594	-

5. Impostos a recuperar

	12/2024	12/2023
IRRF s/aplicação financeira	4.410.318	5.922.397
Saldo credor exercícios anteriores	2.154.219	1.263.340
IRRF a recuperar	78.113	-
Outros impostos a recuperar	173.702	18.179
Contribuição social retido a compensar	52.101	-
Total	6.868.452	7.203.916

6. Partes relacionadas

	12/2024	12/2023
Ativo		
Valores a receber de Ligadas	2.534	
Adiantamento a sócios	39.098	33.284
Passivo		
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	49.990

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

7. Fornecedores

Refere-se a serviços contratados prestados no exercício, e que serão pagos no início do exercício 2025. No montante de R\$ 133.096 (R\$ 94.237, em 2023)

8. Obrigações fiscais

	12/2024	12/2023
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	748.610	776.297
ISS retido na fonte	136.463	26.970
IRRF a recolher	455	102.822
Parcelamento de impostos	1.221.301	
PIS e COFINS a recolher	157.725	305.739
Contribuições retidas na fonte (CRF) a recolher	2.170	31
Total	2.266.724	1.211.859

9. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	12/2024	12/2023
Despesa de pessoal	13.863	-
Impostos e contribuições s/ salários	3.184	87.602
Total	17.047	87.602

10. Capital Social

O capital social subscrito é de R\$ 150.000 e é composto por 150.000 (cento e cinquenta mil) ações ordinárias e sem valor nominal. A empresa Canal Investimentos Ltda. possui todas as ações ordinárias da Companhia.

Em 31 de dezembro de 2024 o saldo de reserva legal, é de R\$ 43.975 e encontra-se no limite máximo regulamentar.

11. Receita líquida

	12/2024	12/2023
Receita bruta	16.175.949	3.832.635
(-) ISS sobre receitas de serviços	(805.399)	(192.131)
(-) COFINS sobre a receita bruta	(647.038)	(153.305)
(-) PIS sobre a receita bruta	(105.144)	(24.913)
Total	14.618.368	3.462.286

CANAL COMPANHIA DE SECURITIZAÇÃO

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

12. Despesas Gerais e Administrativas por natureza

	12/2024	12/2024
Infraestrutura e instalações	(360.140)	(143.249)
Serviços de terceiros	(382.415)	(265.365)
Despesas com processamento de dados	(316.418)	(31.489)
Consultorias, auditorias e assessorias	(268.709)	(66.777)
Depreciação	(28.788)	(12.213)
Outras despesas administrativas.	(200.201)	(339.335)
Total	(1.556.671)	(858.428)

13. Resultado financeiro

	12/2024	12/2023
Receitas financeiras		
IRRF de aplicações – patrimônios separados	11.099.267	7.751.916
Rendimento de aplicações financeiras	2.960	10.352
Atualização monetária de impostos a compensar	682.783	148.399
	11.785.010	7.910.667
Despesas financeiras		
Juros passivos e multas	(483.684)	(56.179)
Tarifas bancárias	2.649	(1.411)
	(481.035)	(57.590)
Resultado Financeiro Líquido	11.787.672	7.853.077

14. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes neste período.