

ROCK SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Demonstrações Financeiras Intermediárias
relativas ao período de
09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

**Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023**

Relatório de Administração

Aos Acionistas

A administração da Rock Securitizadora S.A. em atendimento as disposições legais pertinentes, apresenta o relatório de Administração e as demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023, acompanhadas do relatório dos auditores independentes.

O objetivo das demonstrações financeiras intermediárias, assunto deste relatório, é subsidiar as informações necessárias ao pedido de registro da Companhia junto à CVM, como emissor de Certificados de Recebíveis Imobiliários, Certificados de Recebíveis do Agronegócio, Certificados de Recebíveis e outros títulos representativos de operações de securitização em regime fiduciário.

A administração declara que a documentação relativa as contas foram apresentadas e estão à disposição dos acionistas, a quem a diretoria terá o prazer de apresentar os documentos necessários.

A Companhia tem seu capital social em R\$100.000,00, totalmente subscrito, porém com R\$ 90.000,00 de capital a integralizar.

Nos termos da Resolução CVM n º 60, de 23 de dezembro de 2021, destacamos que a Companhia contratou a BLB Auditores Independentes para prestação de serviços de auditoria de suas demonstrações financeiras.

Ainda de acordo com a Resolução CVM n º 60, de 23 de dezembro de 2021, informamos que a Companhia não contratou outros serviços junto ao auditor independente responsável pelo exame das demonstrações financeiras que não sejam relativos a trabalhos de auditoria.

Porto Alegre, 04 de agosto de 2023

A ADMINISTRAÇÃO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Aos

Administradores e Acionistas da

ROCK SECURITIZADORA S.A

Porto Alegre – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras intermediárias da **Rock Securitizadora S.A.** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de julho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de 09 de junho de 2023 (data de constituição da Companhia) a 31 de julho de 2023, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Rock Securitizadora S.A.**, em 31 de julho de 2023, o desempenho de suas operações, e seus fluxos de caixa, para o período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023, 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)*.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Constituição da Companhia.	
Motivo pelo qual o assunto foi considerado um principal assunto de auditoria.	Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria.
Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Companhia foi constituída em 09 de junho de 2023 e considerando que esta encontra-se em estágio pré-operacional e a única operação realizada no período foi a subscrição das ações e a integralização do capital social, consideramos a existência e ocorrência como sendo os principais assuntos de auditoria.	Nossos procedimentos de auditoria, foram entre outros: i) verificação do estatuto social da Companhia contendo informações das quantidades de ações subscritas; e ii) verificação dos atos societários aprovando a subscrição das ações. Com base na abordagem de nossa auditoria e nos procedimentos efetuados, entendemos que os critérios e premissas adotados pela Companhia para registro do capital social estão adequados no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Ênfase - Propósito das demonstrações financeiras

Conforme apresentado na nota explicativa nº 1, as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas para o período de 09 de junho de 2023 (data de constituição da Companhia) a 31 de julho de 2023, com a finalidade de registro da Companhia junto à Comissão de Valores Mobiliário - CVM.

Outros assuntos – Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023, 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 intermediárias da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias 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 intermediárias e o relatório dos auditores

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

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras intermediárias 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 intermediárias, 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 intermediárias ou com o 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.

Responsabilidade da Administração e da Governança pelas demonstrações financeiras intermediárias

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como 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.

Responsabilidade dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras intermediárias

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.
- Obtemos 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 e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- 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 à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. 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 e suas controladas 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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 deficiências 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 conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Ribeirão Preto SP, 04 de agosto de 2023.

ROCK SECURITIZADORA S.A.**(CNPJ: 51.319.586/0001-92)****Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023****Balço patrimonial em 31 de Julho de 2023***(Em reais)*

Ativo	31/07/2023	Passivo	31/07/2023
Ativo circulante	10.000	Passivo circulante	3.711
Caixa e equivalentes de caixa	10.000	Outras Obrigações	3.711
		Fiscais e previdncárias	151
		Fornecedores	1.260
		Valores a reembolsar	2.300
		Patrimônio Líquido	6.289
		Capital social	100.000
		Capital social a integralizar	(90.000)
		Resultado do período	(3.711)
Total do ativo	10.000	Total do passivo e do patrimônio líq	10.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.
(CNPJ: 51.319.586/0001-92)
Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

Demonstração do resultado
Período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023
(Em reais)

	De 09/06/2023
	a 31/07/2023
	<hr/>
Receitas operacionais	
Receita de prestação de serviços	-
Despesas operacionais	
Despesas administrativas	(3.711)
Outras receitas (despesas) operacionais	-
Total de (despesas) receitas operacionais	<hr/> (3.711)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	<hr/> (3.711)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	<hr/> (3.711)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-
Resultado do período	<hr/> (3.711)
Quantidade de ações	100.000
	<hr/>
Resultado por ação	(0,037)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

**Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023**

Demonstração do resultado abrangente

Período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Em reais)

Resultado líquido do exercício	(3.711)
Outros resultados abrangentes	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(3.711)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

**Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Em reais)

	<u>Capital social Integralizado</u>	<u>Reservas de Lucros</u>	<u>Total</u>
Integralização de capital social em 09 de junho de 2023	10.000	-	10.000
Resultado do exercício	-	(3.711)	(3.711)
Saldos em 31 de julho de 2023	<u>10.000</u>	<u>(3.711)</u>	<u>6.289</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.**(CNPJ: 51.319.586/0001-92)****Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023****Demonstrações dos fluxos de caixa****Período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023****(Em reais)**

Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Resultado líquido do período	(3.711)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:	-
Outros ativos	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais:	3.711
Fornecedores	1.260
Partes relacionadas	2.300
Obrigações fiscais	151
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento	
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
Capital Integralizado no período	10.000
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento	10.000
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	10.000
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no fim do período	10.000
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	10.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

**Demonstrações Financeiras Intermediárias do período
de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023**

Demonstração do valor adicionado

Período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Em reais)

Insumos adquiridos de terceiros	<u>(3.711)</u>
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(3.711)
Valor adicionado bruto	<u>(3.711)</u>
Valor adicionado líquido produzido	<u>(3.711)</u>
Valor adicionado a distribuir	<u><u>(3.711)</u></u>
Distribuição do valor adicionado	
Resultado retido	(3.711)
Valor adicionado distribuído	<u><u>(3.711)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

1. Contexto operacional

ROCK SECURITIZADORA S.A. (“Companhia” ou “ROCK”), sociedade anônima fechada com sede na Rua Tobias da Silva, nº 120 – Sala 307, 3º andar, Bairro Moinhos de Vento, Cidade de Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul, CEP 90570-020, inscrita no CNPJ sob o nº 51.319.586/0001-92.

A Companhia teve sua constituição em 09 de junho de 2023, e sua duração é por prazo indeterminado.

A Companhia tem por objeto social, (i) a aquisição de quaisquer direitos creditórios para fins de securitização, incluindo, mas não se limitando a, direitos creditórios imobiliários e direitos creditórios do agronegócio; (ii) a gestão e administração de carteiras de direitos creditórios, próprias ou de terceiros; (iii) a emissão e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios, nos termos da Lei nº 14.430, de 30 de agosto de 2022, conforme alterada, incluindo, mas não se limitando a, certificados de recebíveis imobiliários e certificados de recebíveis do agronegócio; (iv) a distribuição, recompra, revenda ou resgate de títulos e valores mobiliários de sua própria emissão, observada a legislação e a regulamentação em vigor; (v) a prestação de serviços de estruturação de operações de securitização próprias e/ou de terceiros; e (vi) a realização de negócios e a prestação de serviços que sejam compatíveis com as suas atividades de securitização e emissão de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras Intermediárias

As demonstrações financeiras intermediárias são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Board (IASB), e referem-se ao período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023, com a finalidade de registro da Companhia junto à CVM. As presentes demonstrações financeiras são as primeiras demonstrações apresentadas pela empresa.

A autorização para a conclusão e apresentação das demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 04 de agosto de 2023

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

3. Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras

a) Resultado das operações

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas em reais (R\$). O real é a moeda funcional e a principal moeda do ambiente econômico em que a companhia opera.

c) Caixa e Valores Equivalentes

Foram considerados como caixa ou equivalente de caixa as disponibilidades e os instrumentos financeiros altamente líquidos, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

d) Ativos financeiros

A companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. A companhia não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda.

e) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia avalia, na data das demonstrações financeiras, a existência de evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não seja recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

f) Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou ao custo amortizado, conforme o caso. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

g) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores, quando existentes, são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo).

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

h) Perda por redução ao valor recuperável de 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. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

O teste de perda por redução ao valor recuperável é feito anualmente (em 31 de dezembro) ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil.

i) Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço 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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

j) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras, quando existentes, abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

As despesas financeiras, quando existentes, abrangem despesas bancárias, despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através dos juros efetivos.

k) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, calculado às alíquotas vigentes na data da apresentação.

l) Uso das estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

j) Resultado por ação

O resultado por ação é calculado dividindo-se o lucro/prejuízo do período atribuível aos acionistas pela média ponderada da quantidade de ações em circulação durante o período. Não existe diferença entre o lucro por ação básico e o diluído.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

k) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e apresentada pelo método indireto de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 “Demonstração dos fluxos de caixa”, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/07/2023</u>
Bancos - conta movimento	10.000
Total	<u>10.000</u>

5. Capital Social e Patrimônio Líquido

O Capital Social da Companhia é de R\$ 100.000 (cem mil reais) representado, na data do balanço, por 100.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente subscritas.

O valor integralizado do Capital Social é de R\$ 10.000 (dez mil reais), restando integralizar R\$ 90.000 (noventa mil reais) no prazo de 180 (cento e oitenta) dias contados da data da sua constituição.

6. Contingências

A Companhia não é parte envolvida em nenhum processo judicial e/ou administrativo nas esferas cível, trabalhista ou tributária, conseqüentemente, não existe provisão para cobrir eventuais riscos.

7. Saldos e transações com partes relacionadas

A Administração considera como partes relacionadas quaisquer pessoas jurídicas vinculadas aos sócios e ao pessoal chave da administração, além destes na pessoa física. Na data das demonstrações financeiras intermediárias a companhia possui um passivo a reembolsar com partes relacionadas (Rock Internet e Processamento de dados S.A.) no montante de R\$ 2.300, em razão de despesas correntes que foram pagas por aquele e por conta e ordem da companhia.

8. Despesas Administrativas

As despesas administrativas, no montante de R\$ 3.711, referem-se a prestadores de serviços contábeis.

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

9. Outras informações

Remuneração do pessoal-chave

Os administradores da Companhia não receberam remuneração fixa no período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023.

10. Gestão de riscos

Alguns riscos, inerentes à atividade de securitização, não são identificados nas operações da Companhia e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir:

Risco de mercado

Relacionado com a possibilidade de perda por oscilação de taxas, descasamento de prazos ou moedas nas carteiras ativas e passivas. Esse risco será minimizado na Companhia pela compatibilidade entre os títulos a serem emitidos e os recebíveis que lhes darão lastro. No que diz respeito à atividade de tesouraria, as disponibilidades financeiras estão concentradas em aplicações de renda fixa e, quando aplicável, têm os seus saldos ajustados a valor de mercado.

Risco de crédito

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus clientes, que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Companhia. Para minimizar esse risco, já na fase de aquisição dos recebíveis, todos os créditos ofertados são submetidos a rigorosa análise qualitativa. Adicionalmente, quando aplicável, os créditos adquiridos estão garantidos por coobrigação dos cedentes, ou garantia real, assegurando a integridade do fluxo de caixa, prevista mesmo na hipótese de inadimplência dos devedores.

Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido pela possibilidade de escassez de caixa, o que pode acarretar incapacidade de a Companhia honrar seus compromissos de curto prazo. A Companhia realiza constante acompanhamento do grau de descasamento entre os fatores de riscos primário, taxas e prazo entre os ativos e passivos da carteira.

A Companhia mantém níveis de liquidez adequados, resultante da qualidade dos seus ativos, e do controle do risco, adotados como instrumentos de gestão, projeções de liquidez de curto, médio e longo prazo; limites de risco e plano de contingência de liquidez.

Risco operacional

Entendido como relacionado à possibilidade de perdas não previstas decorrentes da inadequação dos sistemas, das práticas e medidas de controle em resistir e preservar a situação esperada por ocasião da ocorrência de falhas na modelagem de operações e na infraestrutura de apoio, de erros humanos, de variações no ambiente empresarial e de mercado e/ou das outras situações adversas que atentem contra o fluxo normal das operações. Com o objetivo de minimizar esses efeitos, a Companhia estabeleceu rotinas

ROCK SECURITIZADORA S.A.

(CNPJ: 51.319.586/0001-92)

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias do período de 09 de junho de 2023 a 31 de julho de 2023

(Valores expressos em reais R\$ 1)

de verificação, realizada por profissionais diferentes e/ou de área diversa daquela em que o procedimento se originou.

11. Eventos subsequentes

A administração efetuou a análise dos eventos subsequentes e não identificou assuntos que gerassem impacto nas demonstrações financeiras intermediárias apresentadas em 31 de julho de 2023.
