

**SIGMA SECURITIZADORA S/A**  
**RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Os Diretores da **SIGMA SECURITIZADORA S/A**, com sede localizada na Avenida Ministro Victor Konder, nº 188, 2º andar, sala 201-E, CEP- 88301-700 na cidade de Itajaí, estado de Santa Catarina, com seus atos constitutivos devidamente arquivados na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina sob NIRE nº 42300047961 em 14/12/2018 e inscrita no CNPJ sob nº 32.268.381/0001-80, em cumprimento às disposições Estatutárias e às leis vigentes, apresentam o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, da Mutação do Patrim nio Líquido e do Fluxo de Caixa, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhado das notas explicativas. Colocamo-nos a disposi o dos senhores acionistas, para quaisquer outros esclarecimentos necessários.

A Diretoria.

<b>SIGMA SECURITIZADORA S.A</b>		
<b>BALANÇO PATRIMONIAL PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA</b>		
<b>EM REAIS - 31/12/2023</b>		
<b>ATIVO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>27.348.288,33</b>	<b>23.194.113,97</b>
Disponibilidades	152.334,24	866.151,11
Duplicatas a Receber	26.063.235,71	22.317.563,60
Outros Valores a Receber	203.394,56	10.399,26
Imóveis Destinados a Venda	929.323,82	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>95.735,61</b>	<b>81.507,54</b>
Imobilizado	95.735,61	81.507,54
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>27.444.023,94</b>	<b>23.275.621,51</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.921.354,47</b>	<b>1.240.605,08</b>
Obriga�es Comerciais	17.260,41	9.660,36
Obriga�es Tribut�rias	88.333,33	274.649,64
Obriga�es Sociais	36.741,95	22.953,60
Dividendos a Pagar	-	191.000,00
Credores Diversos	1.558.617,78	742.341,48
Institui�es Financeiras	220.401,00	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>19.920.000,00</b>	<b>16.580.000,00</b>
Debenturistas	19.920.000,00	16.580.000,00
<b>PATRIM�NIO LÍQUIDO</b>	<b>5.602.669,47</b>	<b>5.455.016,43</b>
Capital Social	5.000.000,00	5.000.000,00
Reserva de Lucros	496,49	-
Reserva Legal	430.519,94	302.338,75
Lucro Líquido do Exercício	171.653,04	152.677,68
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>27.444.023,94</b>	<b>23.275.621,51</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA</b>		
<b>EM REAIS - 31/12/2023</b>		
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>6.789.469,63</b>	<b>5.566.516,95</b>
Receita de Securitização	6.789.469,63	5.566.516,95
<b>DEDUÇÃO DAS RECEITAS</b>	<b>(186.658,83)</b>	<b>(203.177,89)</b>
(-) Impostos (PIS e COFINS)	(186.658,83)	(203.177,89)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>6.602.810,80</b>	<b>5.363.339,06</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.063.196,14)</b>	<b>(1.724.186,11)</b>
Despesas Administrativas	(2.758.099,06)	(1.723.790,30)
Despesas c/ Pessoal	(391.436,42)	-
Despesas Tributárias	(30.460,66)	(2.877,14)
Outras Receitas Não Operacionais	116.800,00	2.481,33
<b>LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>3.539.614,66</b>	<b>3.639.152,95</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(2.081.614,05)</b>	<b>(555.004,32)</b>
Receitas Financeiras	1.170.515,69	1.097.282,99
Despesas Financeiras	(3.252.129,74)	(1.652.287,31)
<b>LUCRO ANTES DO IR E CSLL</b>	<b>1.458.000,61</b>	<b>3.084.148,63</b>
Provisão p/ Contribuição Social	(134.679,81)	(158.873,85)
Provisão p/ Imposto de Renda	(350.110,58)	(361.651,07)
(Dividendos Antecipados)	(801.557,18)	(2.410.946,03)
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>171.653,04</b>	<b>152.677,68</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
	<b>Capital Social</b>	<b>Res. de Lucros</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo Inicial 31/12/2022</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>152.677,68</b>	<b>302.338,75</b>	<b>5.455.016,43</b>
(-) Reserva Legal		(128.181,19)	128.181,19	-
Lucro Líquido do Exercício		171.653,04		<b>171.653,04</b>
(-) Dividendos Distribuídos		(24.000,00)		<b>(24.000,00)</b>
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>172.149,53</b>	<b>430.519,94</b>	<b>5.602.669,47</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>		
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>Atividades Operacionais</b>		
Lucro (prejuízo) líquido do período	973.210,22	2.563.623,71
(+) Depreciação e amortização	15.249,56	12.214,45
(Aumento) ou redução em contas a receber	(4.867.991,23)	(1.494.516,08)
(Redução) ou aumento em contas a pagar	680.749,39	(567.069,99)
<b>(=) Disponibilidades Atividades Operacionais</b>	<b>(3.198.782,06)</b>	<b>514.252,09</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>		
(Aquisição) ou venda de imobilizado	(6.840,12)	(20.708,88)
(Aquisição) ou venda de outros investimentos	(22.637,51)	-
<b>(=) Disponibilidades Atividades de Investimentos</b>	<b>(29.477,63)</b>	<b>(20.708,88)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>		
(-) Distribuição de dividendos	(825.557,18)	(4.081.000,00)
Integralização ou (redução) de capital	-	-
(Pagamento) ou recebimento de debêntures	3.340.000,00	4.280.000,00
<b>(=) Disponibilidades Atividades de Financiamentos</b>	<b>2.514.442,82</b>	<b>199.000,00</b>
<b>Saldo Inicial Caixa e Equivalentes</b>	<b>866.151,11</b>	<b>173.607,90</b>
<b>Saldo Final Caixa e Equivalentes</b>	<b>152.334,24</b>	<b>866.151,11</b>
<b>Variação Caixa e Equivalentes</b>	<b>(713.816,87)</b>	<b>692.543,21</b>

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.**

### **1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Foram observados os dispositivos das Leis nº 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, e quando aplicáveis as Normas Brasileiras de Contabilidade.

No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes contidas nos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### **2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Foi observado o regime de competência dos exercícios na escrituração das transações realizadas inclusive com referência ao reconhecimento das receitas e apuração dos impostos federais, combinado com as seguintes principais diretrizes:

#### **2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem: O saldo de caixa, depósitos bancários à vista e saldo de aplicações financeiras.

#### **2.2 Ativos e Passivos circulantes e não circulantes**

O ativo circulante é apresentado pelo valor de custo ou de realização. Os passivos circulantes e não circulante estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

#### **2.3 Impostos Federais**

Os tributos e contribuições (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS) foram apurados e reconhecidos segundo as normas do Lucro Presumido e observando o regime de caixa, alterado para o regime de competência em dezembro pelo advento da MP 1.103/2022.

#### **2.4 Imobilizado**

Os bens do imobilizado são reconhecidos pelo custo de aquisição e foram depreciados com base no método linear com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas.

### **3. CONTAS A RECEBER**

O saldo líquido de R\$ 26.063.235,71, representa os valores de contas a receber oriundos de ativos empresariais adquiridos previstos para recebimento no decorrer de 2024 e dos exercícios seguintes.

### **4. OBRIGAÇÕES COMERCIAIS**

#### **4.1 – Fornecedores**

A posição de Fornecedores em 31/12/2023 no valor de R\$ 17.260,41, será liquidada nos primeiros meses de 2024.

### **5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

O saldo de obrigações trabalhistas da empresa em 31/12/2023 é composto de:

<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>		
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
INSS a Recolher	8.611,76	4.989,61
FGTS a Recolher	892,00	667,77
Salários e Honorários a Pagar	13.392,00	9.867,00
Provisão de Férias	13.290,35	7.071,70
IRRF a Recolher	555,84	357,52
	<b>36.741,95</b>	<b>22.953,60</b>

## 6. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias da empresa em 31/12/2023 é composto de:

<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Cofins a Pagar	21.599,95	40.674,35
Csll a Pagar	17.154,96	64.780,17
Irpj a Pagar	44.710,82	156.093,77
Irrf a Recolher	1.299,43	4.124,62
Pis a Pagar	3.509,99	8.812,79
Pcc/rf a Recolher	58,18	163,94
	<b>88.333,33</b>	<b>274.649,64</b>

## 7. CREDORES DIVERSOS

O saldo de Credores Diversos em 31/12/2023 é assim composto:

<b>CREDORES DIVERSOS</b>		
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Cartão de Credito a Pagar	4.161,86	13.521,27
Remuneração s/Debent. a Pagar	1.554.455,92	693.061,94
Outros Credores	-	35.758,27
	<b>1.558.617,78</b>	<b>742.341,48</b>

## 8. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

<b>4ª ESCRITURA PARTICULAR DE EMISSÃO DE DEBÊNTURES</b>					
Série	Qtd	Valor Unit. Debênture		Valor Total	
2ª Série (Taxa Fixa 0,6%)	1	R\$ 20.000,00	R\$	20.000,00	
4ª Série (Taxa Fixa 0,8%)	3	R\$ 20.000,00	R\$	60.000,00	
6ª Série (Taxa Fixa 1%)	61	R\$ 20.000,00	R\$	1.220.000,00	
8ª Série (120% do CDI)	61	R\$ 20.000,00	R\$	1.220.000,00	
9ª Série (150% do CDI)	450	R\$ 20.000,00	R\$	9.000.000,00	
13ª Série (250% do CDI)	40	R\$ 20.000,00	R\$	800.000,00	
<b>Total</b>	<b>616</b>		<b>R\$</b>	<b>12.320.000,00</b>	
<b>5ª ESCRITURA PARTICULAR DE EMISSÃO DE DEBÊNTURES</b>					
Série	Qtd	Valor Unit. Debênture		Valor Total	
14ª Série (110% do CDI)	2	R\$ 20.000,00	R\$	40.000,00	
15ª Série (120% do CDI)	8	R\$ 20.000,00	R\$	160.000,00	
16ª Série (130% do CDI)	21	R\$ 20.000,00	R\$	420.000,00	
18ª Série (150% do CDI)	349	R\$ 20.000,00	R\$	6.980.000,00	
<b>Total</b>	<b>380</b>		<b>R\$</b>	<b>7.600.000,00</b>	
<b>Total Geral</b>	<b>996</b>		<b>R\$</b>	<b>19.920.000,00</b>	

## 10. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Atendendo ao CPC 30 segue demonstrativo da Receita Bruta e as Receitas Líquidas apresentadas na Demonstração do Resultado da empresa.

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>6.789.469,63</b>	<b>5.566.516,95</b>
<b>DEDUÇÃO DAS RECEITAS</b>	<b>(186.658,83)</b>	<b>(203.177,89)</b>
PIS	(26.092,10)	(36.182,37)
COFINS	(160.566,73)	(166.995,52)
	<b>6.602.810,80</b>	<b>5.363.339,06</b>

## 11. PATRIMONIO LÍQUIDO

### 11.1 - Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 5.000.000,00 representado por 5.000.000 ações ordinárias nominativas de valor nominal unitário de R\$ 1,00.

### 11.2 - Abaixo demonstramos o lucro por ações:

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>973.210,22</b>	<b>2.563.623,71</b>
Ações em Circulação	5.000.000	5.000.000
Lucro (Prejuízo) por ação	19,46%	51,27%

Blumenau, 31 de dezembro de 2023.

Daniel Amaral Soligo  
*Diretor Presidente e Comercial*

Allan Kowalsky  
*Diretor Vice-Presidente/Financeiro*

Ricardo Fiedler  
*Diretor Administrativo*

Tarcisio Zonta  
Contador CRC/SC 006761/O-9  
CPF-162.241.679-15