

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

**Curitiba - PR**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023**

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

**Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023**

**Conteúdo**

**Balanços patrimoniais**

**Demonstrações dos resultados**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

**Ativo**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>		<u>16.614</u>	<u>2.615</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	490	65
Direitos creditórios	(Nota 5)	16.061	2.828
Adiantamentos diversos		60	-
Tributos recuperáveis		3	25
Outros valores		-	(303)
<b>Total do ativo</b>		<u><u>16.614</u></u>	<u><u>2.615</u></u>

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

**Passivo e patrimônio líquido**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>	<u>584</u>	<u>219</u>
Impostos, taxas e contribuições	12	65
Obrigações sociais e estatutárias	171	100
Outros valores	401	54
<b>Não circulante</b>	<u>15.733</u>	<u>2.311</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	15.733	2.311
<b>Patrimônio líquido</b>	<u>297</u>	<u>85</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	2	2
Reserva lucros	285	73
<b>Total do passivo</b>	<u><b>16.614</b></u>	<u><b>2.615</b></u>

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

**Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Operações continuadas</b>	<u>2.511</u>	<u>626</u>
Receita com deságio	2.511	626
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<u>(56)</u>	<u>(60)</u>
Impostos e contribuições	(56)	(60)
<b>Lucro bruto</b>	<u>2.455</u>	<u>566</u>
Despesas gerais e administrativas	(732)	(111)
<b>Lucro operacional</b>	<u>1.723</u>	<u>455</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(1.330)</u>	<u>(347)</u>
Receitas financeiras	14	46
Despesas financeiras	(1.344)	(393)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<u>393</u>	<u>108</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(110)</u>	<u>(25)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><b>283</b></u>	<u><b>83</b></u>
<b>Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício</b>	<u><b>28,30</b></u>	<u><b>8,30</b></u>

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Curitiba- PR**  
**CNPJ: 34.152.921/0001-91**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

---

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Lucros prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>73</b>	<b>-</b>	<b>85</b>
Lucro líquido do exercício				283	283
Obrigações sociais e estatutárias			-	(71)	(71)
Transf. Reserva de lucros à disposição da Assembleia			212	(212)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>285</b>	<b>-</b>	<b>297</b>

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**ARG SECURITIZADORA S.A.**

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

**Demonstrações do fluxo de caixa**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	393	108
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(13.233)	(409)
Debêntures captadas	13.422	(440)
Impostos, taxas e contribuições	(53)	(67)
Tributos recuperáveis	22	(5)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>(16)</u>	<u>278</u>
<b>Caixa gerado nas operações</b>	535	(535)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(110)	(25)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>425</u>	<u>(560)</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>	<u>425</u>	<u>(560)</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>65</u>	<u>625</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<u><u>490</u></u>	<u><u>65</u></u>

**1. Contexto operacional**

A Companhia tem por objeto social: Securitização de créditos, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Curitiba - PR.

**2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis**

**2.1. Conformidade**

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

**2.2. Base**

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

**3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas**

**3.1. Apresentação das demonstrações contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

**3.2. Resumo das principais práticas contábeis**

**3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

### **3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

### **3.2.3 Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

### **3.2.4 Demais ativos e passivos**

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

### **3.2.5 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

### **3.2.6 Capital social**

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

### **3.2.7 Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;  
(ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

### **3.2.8 Imposto de renda e contribuição social**

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro real.

### **3.2.9 Distribuição de dividendos**

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

São a seguir demonstrados:

### **Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>490</u>	<u>65</u>
	<u><b>490</b></u>	<u><b>65</b></u>

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

**5. Contas a receber**

É composto por:

**Contas a receber de clientes**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	<u>16.061</u>	<u>2.828</u>
	<u><b>16.061</b></u>	<u><b>2.828</b></u>

**6. Provisão para contingências trabalhistas**

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

**7. Debêntures**

Foram emitidas 40.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

**PRIMEIRA EMISSÃO**

Quantidade : 10.000 debêntures.  
Data de emissão : 16/jul./2019.  
Modalidade : Subordinada não conversível em ações.  
Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.  
Valor nominal : R\$10.000.000,00.  
Séries : (12) doze séries.  
Base remuneratória : De acordo com a escritura de emissão

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

**SEGUNDA EMISSÃO**

Quantidade : 30.000 debêntures.  
Data de emissão : 05/out./2023.  
Modalidade : Subordinada não conversível em ações.  
Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.  
Valor nominal : R\$30.000.000,00.  
Séries : (5) cinco séries.  
Base remuneratória : De acordo com a escritura de emissão

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

**ARG SECURITIZADORA S.A.**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
(Em milhares de Reais)

---

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 15.732.785,32.

**8. Patrimônio líquido**

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

\* \* \*