

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.

São Paulo - SP

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

SIGA SECURITIZADORA DE CREDITOS S.A.

São Paulo - SP

CNPJ: 40.513.042/0001-40

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

		Ativo	2023	2022
Circulante			1.040	944
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)		11	7
Direitos creditórios	(Nota 5)		1.025	934
Tributos recuperáveis			4	3
Não circulante			2	3
Imobilizado			2	3
Total do ativo			1.042	947

Lucio Gagliardi Diniz de Paiva
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

SIGA SECURITIZADORA DE CREDITOS S.A.

São Paulo - SP

CNPJ: 40.513.042/0001-40

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Passivo e Patrimônio líquido

	2023	2022
Circulante	11	23
Impostos, taxas e contribuições	2	5
Trabalhistas e previdenciárias	3	12
Obrigações sociais e estatutárias	5	5
Outros valores	1	1
Não circulante	1.034	896
Debentures captadas (Nota 7)	1.034	896
Patrimônio líquido	(3)	28
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	-	2
Reserva e lucros	-	16
Prejuízos Acumulados	(13)	-
Total do passivo	1.042	947

Lucio Gagliardi Diniz de Paiva
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

SIGA SECURITIZADORA DE CREDITOS S.A.

São Paulo - SP

CNPJ: 40.513.042/0001-40

Demonstração do Resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023	2022
Operações continuadas	615	711
Receita com deságio	615	711
(-) Deduções da receita bruta	(156)	(72)
Impostos e contribuições	(156)	(72)
Lucro bruto	459	639
Despesas gerais e administrativas	(434)	(471)
Lucro operacional	25	168
Resultado financeiro	(56)	(56)
Receitas financeiras	47	126
Despesas financeiras	(103)	(182)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(31)	112
Imposto de renda e contribuição social	-	(27)
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(31)	85
Lucro/prejuízo líquido por ação do capital social no fim do	-3,1	8,5

Lucio Gagliardi Diniz de Paiva
PresidenteFelipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

SIGA SECURITIZADORA DE CREDITOS S.A.

São Paulo - SP

CNPJ: 40.513.042/0001-40

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>28</u>
Prejuízo do exercício				(31)	(31)
Reserva legal		(2)		2	-
Reserva legal					-
Transferência para prejuízos acumulados			(16)	16	-
Em 31 de dezembro de 2023	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13)</u>	<u>(3)</u>

Lucio Gagliardi Diniz de Paiva
PresidenteFelipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

SIGA SECURITIZADORA DE CREDITOS S.A.**São Paulo - SP****CNPJ: 40.513.042/0001-40****Demonstrações do fluxo de caixa**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(31)	112
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação e amortização	<u>1</u>	<u>1</u>
	(30)	113
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(91)	(251)
Trabalhistas e previdenciárias	(9)	(4)
Fornecedores	-	(2)
Debêntures captadas	138	184
Obrigações sociais e estatutárias	-	-
Impostos, taxas e contribuições	-	(1)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>(3)</u>	<u>(37)</u>
Caixa gerado nas operações	5	2
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(27)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>5</u>	<u>(25)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Integralização capital social	-	-
Imobilizado	<u>(1)</u>	<u>-</u>
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	(1)	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>4</u>	<u>(25)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>7</u>	<u>32</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>11</u></u>	<u><u>7</u></u>

Lucio Gagliardi Diniz de Paiva
PresidenteFelipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.

CNPJ:40.513.042/0001-40

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

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 São Paulo – SP.

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.

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.

CNPJ:40.513.042/0001-40

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

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.

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.**CNPJ:40.513.042/0001-40****Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2023 e 2022****(Em milhares de Reais)**

Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

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.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo de aplicações financeiras	11	7
	<u>11</u>	<u>7</u>

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Direitos creditórios	1.025	934
	<u>1.025</u>	<u>934</u>

SIGA SECURITIZADORA DE CRÉDITOS S.A.

CNPJ:40.513.042/0001-40

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

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 debêntures conforme demonstradas abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 10.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão : 08/fev. /2021
Modalidade : Subordinada não conversível em ações.
Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;
Valor nominal : R\$10.000.000,00
Séries : (12) sete 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.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 1.033.828,32.

8. Patrimônio líquido

Capital Social

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.

LUCIO GAGLIARDI DINIZ DE PAIVA
FUNÇÃO: PRESIDENTE
CPF: 170.029.298-60

FELIPE SEMINOTTI
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 990.700.060-49
CT/CRC: 049995/O-4-S-SP

* * *