

GUARDIAN COMPANHIA SECURITIZADORA
CNPJ 30.788.149/0001-48
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023
(Valores Expressos em REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023
(Valores Expressos em REAIS)

ATIVO	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 4)	106.990,00	87.716,00	169.496,00
Clientes	10.641,00	-	-
Outros Créditos (notas 5 e 6)	23.015,00	20.116,00	12.390,00
Total circulante	140.646,00	107.832,00	181.886,00
TOTAL	140.646,00	107.832,00	181.886,00

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE			
Pates Relacionadas	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas	0,00	0,00	0,00
Obrigações Tributárias a Recolher (nota 7)	159,00	706,00	683,00
Contas a Pagar (nota 8)	0,00	1.820,00	0,00
Total circulante	159,00	2.526,00	683,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social (nota 9)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Reserva de Lucros	40.487,00	5.306,00	81.203,00
Prejuízo Acumulado	0,00	0,00	0,00
Total patrimônio líquido	140.487,00	105.306,00	181.203,00
TOTAL	140.646,00	107.832,00	181.886,00

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023
(Valores Expressos em REAIS)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Receita Líquida	144.581,00	39.055,00	415.255,00
Receita de Prestação de Serviços	169.227,00	46.236,00	570.722,00
Despesas tributárias	(24.646,00)	(7.181,00)	(155.467,00)
DESPESAS OPERACIONAIS	(73.184,00)	(87.628,00)	335.524,00
Despesas Gerais e Administrativas	(73.184,00)	(126.683,00)	(79.731,00)
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	10.471,00	11.731,00	610,00
Receitas financeiras	11.426,00	12.737,00	3.660,00
Despesas financeiras	(954,00)	(1.006,00)	(3.050,00)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(30.884,00)	0,00	0,00
Outras Despesas Operacionais	(30.884,00)	0,00	0,00
LUCRO ANTES DA CSLL E IRPJ	50.985,00	(75.897,00)	336.134,00
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	(15.804,00)	0,00	0,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30.181,00	(75.897,00)	336.134,00

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023
(Valores Expressos em REAIS)

Elementos	Capital Social	Reserva Capital	Res. Lucros	Lucr/Prej Acum	TOTAL
Saldo em 31/12/2021	100.000,00	16.806,00	64.397,00	-	181.203,00
Reversão de Reservas	-	(11.500,00)	(64.397,00)	75.897,00	-
Resultado do Exercício	-	-	-	(75.897,00)	(75.897,00)
Saldo em 31/12/2022	100.000,00	5.306,00	-	-	105.306,00
Constituição de Reservas	-	(5.477,00)	(29.704,00)	(35.181,00)	-
Resultado do Exercício	-	-	-	35.181,00	35.181,00
Saldo em 31/12/2023	100.000,00	10.783,00	29.704,00	-	140.487,00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023			
(Valores Expressos em REAIS)			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Resultado do período	35.181,00	(75.897,00)	336.134,00
Redução (aumento) nos ativos operacionais			
Clientes	(10.641,00)	-	94,00
Impostos a recuperar	(2.899,00)	(3.246,00)	(6.165,00)
Adiantamentos	0,00	(4.480,00)	-
(Redução) aumento nos passivos operacionais			
Obrigações sociais	-	-	-
Obrigações trabalhistas	-	-	(9.500,00)
Impostos e contribuições a recolher	(546,00)	23,00	585,00
Contas a pagar	(1.820,00)	1.820,00	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	19.274,00	(81.780,00)	321.148,00
Fluxo de Caixa Atividades de Financiamento			
Empréstimos obtidos com partes relacionadas	-	-	-
Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	-	-	(175.700,00)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	19.274,00	(81.780,00)	145.448,00
Saldo Inicial de Caixa e Equivalente	87.716,00	169.496,00	24.048,00
Saldo Final de Caixa e Equivalente	106.990,00	87.716,00	169.496,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	19.274,00	(81.780,00)	145.448,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas explicativas às demonstrações contábeis da Guardian Companhia Securitizadora para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. (Em reais)

1. Informações gerais e contexto operacional

A Guardian Companhia Securitizadora é uma sociedade anônima aberta, registrada em 10 de outubro de 2018 junto à Comissão de Valores Mobiliários com o código CVM nº 24562, sua sede social está localizada na Cidade de Porto Alegre – RS.

A Companhia tem como principais atividades: i) a aquisição e securitização de direitos creditórios hipotecários, imobiliários e do agronegócio, nos termos das Leis nºs 9.514/97 e 11076/04, e suas eventuais alterações posteriores, com a consequente emissão e colocação dos Certificados de Recebíveis do Agronegócio (CRAs) e dos Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRIs) correspondentes nos mercados financeiro e de capitais; ii) a realização de quaisquer atividades compatíveis com seu objetivo, relativamente a tais direitos creditórios, aí incluídas, sem limitação, a administração, alienação e a recuperação dos direitos creditórios adquiridos, bem como a gestão do risco relativo aos direitos creditórios por ela adquiridos; iii) consultoria de investimentos em fundos de investimento que tenham como objetivo a aquisição de créditos imobiliários e créditos e direitos creditórios do agronegócio; iv) participação em outras sociedades, como sócia, acionista ou quotista, no País ou no exterior (holding); v) a realização de operações de *hedge* em mercados derivativos visando à cobertura de riscos na sua carteira de direitos creditórios e exercer a atividade de agente fiduciário em emissão de Letra Imobiliária Garantida (LIG).

Conforme Ata da Assembleia Geral, a Companhia foi constituída em 25 de maio de 2018, e aguarda emissão de CRI para início das operações de securitização. Atualmente a Companhia apresenta receita referente a prestações de serviços conforme previsto em seu objeto social.

Em 25 de maio de 2018, ocorreu a Assembleia Geral de Constituição, na qual foram deliberados e aprovados por unanimidade, dentre outros: **(i)** o estatuto social da Guardian Companhia Securitizadora; **(ii)** a definição do capital social da Companhia em R\$ 100.000,00 (cem mil reais); **(iii)** aprovação dos membros do Conselho de Administração; **(iv)** os membros da diretoria serão eleitos pelo Conselho de Administração nomeado na presente data; **(v)** fixar a remuneração global anual dos membros eleitos dos órgãos administradores da Companhia, no valor de até R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) ao ano; **(vi)** a autorização concedida aos diretores para que fosse obtido o registro de companhia aberta perante a Comissão de Valores Mobiliários (CVM), na categoria B, nos termos da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 480, de 07 de dezembro de 2009; **(vii)** aprovar a “política de divulgação de ato ou fato relevante”, conforme previsto na Instrução CVM nº 358/2002 e **(viii)** aprovar o “manual de políticas e processos” que visa a orientar as atividades nas diversas etapas do processo de securitização de direitos creditórios imobiliário e direitos creditórios do agronegócio.

2. Bases de preparação das informações contábeis

2.1. Bases de apresentação

2.1.1. Início das atividades

A Companhia foi constituída em 25 de maio de 2018 e deu início às suas atividades em fevereiro de 2019, até o encerramento deste exercício não ocorreram emissões de Certificados de Recebíveis.

2.1.2. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pela CVM.

A Administração da Companhia declara e confirma que todas as informações relevantes próprias contidas nas informações contábeis estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 25 de março de 2024.

2.1.3. Bases de mensuração

As informações contábeis são elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, ajustadas, quando aplicável, para refletir os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. A Companhia elabora suas informações contábeis, exceto as informações de fluxo de caixa, utilizando a contabilização pelo regime de competência.

2.1.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis são preparadas usando a moeda funcional (moeda do ambiente econômico primário em que a Companhia opera). Ao definir a moeda funcional da Companhia, a Administração considerou qual a moeda que influencia significativamente o preço de venda dos serviços prestados e a moeda na qual a maior parte do custo de sua prestação de serviços é paga ou incorrida. As informações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

3. Principais práticas contábeis

3.1. 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.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa incluem os montantes de caixa e aplicações financeiras com prazo para resgate de até 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos balanços e não superando o valor de mercado.

3.3. Outros ativos e passivos

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 incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída a provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável, quando aplicável.

3.4. Provisões, ativos e passivos contingentes

A Administração não possui provisões, ativos ou passivos contingentes em 31 de dezembro de 2023.

3.5. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras de contabilidade 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. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

4. Caixa e equivalentes de caixa

DISPONIBILIDADES	31/12/2023	31/12/2022
BANCOS	1	1
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	106.989	87.715
TOTAL	106.990	87.716

5. Clientes

CLIENTES	31/12/2023	31/12/2022
CLIENTES	41.525	-
(-)PCLD	(30.884)	-
TOTAL	10.641	-

6. Impostos a Recuperar

IMPOSTOS A RECUPERAR	31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECUPERAR	-	80
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A COMPENSAR	700	-
IRRF A RECUPERAR	-	26
ISSQN A RECUPERAR	94	94
IRPJ A COMPENSAR	894	-
IRPJ A RECUPERAR	14.203	13.028
CSLL A RECUPERAR	2.644	2.407
TOTAL	18.535	15.635

7. Adiantamentos

ADIANTAMENTOS	31/12/2023	31/12/2022
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	4.481	4.481
TOTAL	4.481	4.481

8. Obrigações tributárias a recolher

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	31/12/2023	31/12/2022
COFINS A RECOLHER	32	327
IRRF A RECOLHER S/ SERV. PREST. PJ	29	29
ISSQN A RECOLHER	-	192
PIS A RECOLHER	11	69
RETENÇÃO LEI 10.833 A PAGAR	88	88
TOTAL	159	706

9. Contas a pagar

CONTAS A PAGAR	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS A REEMBOLSAR - GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA	-	1.820
TOTAL	-	1.820

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital social da Companhia é de R\$ 100.000 (cem mil reais), dividido em 100.000 (cem mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, dos quais R\$ 10.000 (dez mil reais) foram integralizados na fase pré-operacional e o valor de R\$ 90.000 (noventa mil reais) foi integralizado, em dinheiro, em 22 de outubro de 2018.

10.2. Reserva Legal

A empresa constitui reserva legal equivalente a 5% (cinco por cento) do lucro líquido de exercícios anteriores e absorvida parcialmente pelo prejuízo do exercício corrente, obedecendo ao limite legal sobre o capital social, apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 10.783,00.

10.3. Reserva de Lucros

A empresa possui reservas de lucros apresentando em 31 de dezembro de 2023 o saldo de R\$ 29.704,27.

10.4. Dividendos

Em cada exercício, os acionistas terão direito a um dividendo obrigatório correspondente a, no mínimo, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976.

A Companhia, por deliberação do Conselho de Administração, poderá levantar balanços semestrais, trimestrais ou mensais, bem como declarar dividendos à conta de lucros apurados nesses balanços, podendo a Companhia, por deliberação do Conselho de Administração, declarar ainda dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes a partir do último balanço anual ou semestral. Os dividendos distribuídos poderão ser imputados ao dividendo obrigatório.

A Companhia, mediante deliberação do Conselho de Administração, poderá creditar ou pagar aos acionistas juros sobre o capital próprio, podendo as importâncias pagas ou creditadas a este título ser imputadas ao valor do dividendo obrigatório.

11. Receita líquida A Companhia apresenta receita no período gerada através da emissão de notas fiscais de prestação de serviços de estruturação para venda de direitos creditórios.

RECEITA LIQUIDA	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
SERVIÇOS PRESTADOS	169.227	46.236
(-) PIS	(2.867)	(846)
(-) ISSQN	(8.461)	(2.312)
(-) COFINS	(13.318)	(4.023)
TOTAL	144.581	39.055

12. Despesas gerais a administrativas

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
DESPESAS COM HONORÁRIOS	(53.463)	(102.489)
ASSINATURAS, MENSALIDADES E ANUIDADES	(270)	(270)
ENTIDADES DE CLASSE	(15.716)	(15.716)
LANCHES E REFEIÇÕES	-	(1.046)
CONDUÇÃO E TRANSPORTE	-	(642)
CÓPIAS E AUTENTICAÇÕES	-	(57)
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	-	(180)
VIAGENS E ESTADIAS	-	(6.236)
MULTAS	(3.735)	(46)
TOTAL	(73.184)	(126.683)

13. Resultado financeiro

RESULTADO FINANCEIRO	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10.526	12.737
JUROS AUFERIDOS	900	-
IOF	-	(5)
DESCONTO CONCEDIDO	(10)	-
JUROS PAGOS	(48)	(18)
DESPESAS DE COBRANÇA	(896)	(984)
TOTAL	10.472	11.730

14. Imposto de renda e contribuição social

IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL	50.985	(75.897)
IMPOSTO DE RENDA	(9.877)	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(5.926)	-
RESULTADO APÓS O IRPJ E CSLL	35.181	(75.897)

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2023.

Luis Otto Wolff Júnior
CPF: 621.096.690-04
Presidente

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043.049/O-9
Contador