

Demonstrações Financeiras

AGRO MOEDA S/A

Em 31 de dezembro de 2023

Querência - MT, 30 de abril de 2024.

Aos acionistas da
AGRO MOEDA S/A.

Senhores Acionistas,

A Administração da **AGRO MOEDA S/A**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

AGRO MOEDA S/A.

Joelmir Antonio Gauze
Diretor Presidente

Conteúdo:

Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado dos exercícios	5
Demonstração da mutação do patrimônio líquido.....	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras	8

Balço Patrimonial dos exercícos findos em:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	844	-
Direitos creditórios carteira TVM	5	277.084	-
Total do Ativo Circulante		277.928	-
Total do Ativo		277.928	-
PASSIVO			
Passivo Circulante			
Obrigações com fornecedores	6	3.086	-
AFAC		614	3.592
Total do passivo Circulante		3.700	3.592
Passivo Não Circulante			
Títulos e valores mobiliários	7	307.110	-
Total do passivo não circulante		307.110	-
Patrimônio líquido			
Capital social		20.000	20.000
(-) Capital social a integralizar		(13.560)	(20.000)
Prejuízo acumulado		(39.322)	(3.592)
Total do patrimônio líquido	8	(32.882)	(3.592)
Total do Passivo		277.928	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do Resultado dos exercícios findos em:

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Custos operacionais			
(-) Custo de captação		(17.110)	
Lucro bruto		<u>(17.110)</u>	<u>-</u>
Despesas operacionais:			
Despesas gerais e administrativas		(18.005)	(3.592)
Total das despesas operacionais		<u>(18.005)</u>	<u>(3.592)</u>
Resultado antes do Resultado Financeiro		<u>(35.115)</u>	<u>(3.592)</u>
Despesas financeiras		(615)	-
Resultado financeiro líquido	9	<u>(615)</u>	<u>-</u>
Resultado antes das provisões		<u>(35.730)</u>	<u>(3.592)</u>
Prejuízo do período		<u>(35.730)</u>	<u>(3.592)</u>
Prejuízo por ação		(1,79)	(0,18)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em:

(Valores expressos em reais)

	Capital Social Subscrito	(-) Capital Social a integralizar	Prejuízo Acumulados	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2023	20.000	(20.000)	(3.592)	(3.592)
Integralização capital social		6.440		6.440
Resultado do período			(35.730)	(35.730)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	20.000	(13.560)	(39.322)	(32.882)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Demonstração do fluxo de caixa dos exercícios findos em:

(Valores expressos em reais)

	2.023	2.022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL	(35.730)	(3.592)
Ajustado por:		
- Custo de captação	17.110	-
	(18.620)	(3.592)
(Aumento)/Diminuição das contas ativas		
Direitos creditórios carteira TVM	(277.084)	-
Aumento/(Diminuição) das contas passivas		
Obrigações com fornecedores	3.086	-
AFAC	(2.978)	3.592
Caixa proveniente/(usado) nas operações	(295.596)	-
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(295.596)	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Ingresso de títulos e valores mobiliários	290.000	-
Integralização capital social	6.440	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	296.440	-
Aumento/(Diminuição) Líquida de caixa e equivalentes a caixa	844	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	844	-

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

1) *Contexto Operacional*

A AGRO MOEDA S/A, constituída em 16 de agosto de 2022 na cidade de Querência, estado de Mato Grosso, tem como objetivo social (I) aquisição e securitização de direitos creditórios não padronizados, vencidos e/ou a vencer, performados ou a performar, originados de operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas nos segmentos de serviço, comércio ou indústria, que sejam passíveis de securitização; (II) emissão e colocação privada de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios; (III) cessão e reaquisição de direitos creditórios; (IV) realizar negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados à atividade de securitização de créditos.

2) *Apresentação das demonstrações financeiras*

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao **“Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”** e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A administração da sociedade declara que as demonstrações financeiras refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência.

A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

3) *Principais práticas contábeis*

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e

subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

3.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

3.2. Reconhecimento de receita

i) Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos celebrados entre a Companhia e os cedentes dos direitos creditórios.

iii) Receita de Securitização

O *spread* da operação decorre, basicamente, da diferença entre o preço pago pela Companhia na aquisição do crédito e o preço de colocação das debêntures aos Investidores. Em outras palavras, a Companhia adquire o lastro de crédito, aplicando determinado fator que somente será em parte repassada como forma de remuneração, de modo que a diferença observada entre as taxas consiste no *spread* realizado.

3.3. Impostos e contribuições

i. Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes: 15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00 por ano e 9% de CSLL.

ii. Imposto sobre serviços, Pis e Cofins

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998.
- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

3.4. Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro, que é composto pelo caixa e equivalentes de caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

3.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

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. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.6. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

3.7. Informações por segmento

A Companhia atua única e exclusivamente no segmento de securitização de créditos, motivo pelo qual não aplica a apresentação das informações de segmentação requeridas pelo CPC 22.

4) Caixa e Equivalentes de Caixa

O Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. O caixa e equivalentes de caixa existentes na companhia compõem-se da seguinte forma:

Descrição	2023
Banco conta movimento	844
Total de caixa e equivalentes de caixa	844

5) **Direitos creditórios a receber**

O saldo de Direitos Creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas originadoras dos segmentos comerciais/agronegócio. Os valores são escriturados pelo valor de face dos Direitos Creditórios a receber. Esta carteira é composta por:

Descrição	2023
Direitos creditórios a receber	277.084
Total de direitos creditórios a receber	277.084

6) **Fornecedores**

A conta de obrigações com fornecedores está composta por valores a pagar referente as operações usuais da companhia, e, está disposto da seguinte maneira:

Descrição	2023
Fornecedores nacionais	53.863
Total de obrigações com fornecedores	53.863

7) **Títulos e Valores Mobiliários**

1ª Emissão privada de debêntures simples em 28 de junho de 2023

Deliberada em assembleia geral extraordinária realizada em 28 de junho de 2023 com respectivo registro da Escritura de Emissão no Registro de Comércio da circunscrição da emissora em 28 de junho de 2023 mediante a 1ª emissão simples de 4 (quatro) séries, com as seguintes características básicas, variando a forma de remuneração como definido na Escritura de emissão:

Características	4ª séries/1ª emissão
Quantidade	1.500
Valor unitário	R\$ 10.000
Valor total da emissão	R\$ 15.000.000
Forma	Nominativas, não endossáveis, não conversível em ações e com emissão de cautela.
Espécie	Simplex
Vencimento	28 de maio de 2038
Colocação	Privada

Descrição	Série	2023
Debêntures – 1ª emissão	3ª	290.000
Remuneração – 1ª Emissão	3ª	17.110
Total de obrigações com Títulos e Valores Mobiliários		307.110

8) Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), dividido em 20.000 (vinte mil) ações ordinárias, nominativas.

Prejuízos acumulados

No exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apurou prejuízo líquido de R\$ 35.730,05 (trinta e cinco mil, setecentos e trinta reais e cinco centavos).

9) Resultado Operacional

O resultado operacional é composto de receitas operacionais deduzidas às despesas operacionais, composto por:

Descrição (em reais)	2023
Despesas Financeiras	(615)
Tarifas bancárias	(615)
Resultado financeiro líquido	(615)

10) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros ativamente utilizados pela Sociedade estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa, direitos creditórios a receber e títulos e valores mobiliários, realizados em condições usuais de mercado, estando reconhecidos integralmente nestas demonstrações considerando-se os critérios descritos no item 2.

Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos em 31 de dezembro de 2023, bem como os critérios para sua valorização, são descritos a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa (nota 4): os saldos mantidos em contas correntes bancárias encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada;

Direitos Creditórios a receber (nota 5): os direitos creditórios a receber são avaliados no momento inicial pelo valor de face dos títulos adquiridos.

Títulos e Valores Mobiliários (nota 7): considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2023.

Querência - MT, 30 de abril de 2024.

Joelmir Antonio Gauze
Diretor Presidente

Miriam Delgado Froes
Contadora
CRCPR 1SP055.471/O-0 T-SP