



**LAUERMANN
SCHNEIDER**
AUDITORIA & CONSULTORIA

SÛD CAPITAL INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 43.410.743/0001-42

Demonstrações Contábeis
em 31 de Dezembro de 2021.

SÜD CAPITAL INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 43.410.743/0001-42

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

(Em reais)

Conteúdo

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado do exercício

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Nome da conta	Saldo período
ATIVO	4.428.644,82
CIRCULANTE	4.428.644,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	358.591,60
BANCOS	358.591,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.000,00
BANCOS CONTA APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	357.591,60
CREDITOS	4.070.053,22
VALORES A RECEBER	4.028.480,24
DIREITOS CREDITORIOS	4.028.480,24
ADIANTAMENTOS	41.572,98
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	41.572,98
PASSIVO	4.428.644,82
CIRCULANTE	4.426.535,06
DEBITOS	4.426.535,06
FORNECEDORES	1.407,75
FORNECEDORES MERCADO INTERNO	1.407,75
OBRIGACOES TRABALH E ENCARGOS SOCIAIS	1.320,00
OBRIGACOES TRABALHISTAS	979,00
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	341,00
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.464,56
OBRIGACOES RETIDAS A RECOLHER	162,00
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A PAGAR	1.302,56
OUTROS DEBITOS	4.420.842,75
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	235.000,00
CONTAS A PAGAR	1.004,06
DEBENTURES	4.184.838,69
ADMINISTRADORES E SOCIOS	1.500,00
ADMINISTRADORES E SOCIOS	1.500,00
PATRIMONIO LIQUIDO	2.109,76
CAPITAL	1.000,00
CAPITAL SOCIAL	1.000,00

SÛD CAPITAL INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A

CNPJ: 43.410.743/0001-42

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

1. Contexto operacional

A **Süd Capital Investimentos e Participações S.A** é uma sociedade anônima fechada constituída em 03 de setembro de 2021, com sede na cidade de São Paulo/SP, e tem como objetivo principal a atividade de administração de bens próprios e participações em holdings de instituições não-financeiras, participação em outras sociedades de participação, exceto holdings, consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, aquisição de direitos creditórios, a emissão e transação de títulos com lastros em créditos a receber e a securitização de créditos.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e especificamente a resolução nº 1255 – PME emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

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

2.1. Políticas contábeis

a) Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Companhia. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das demonstrações contábeis.

c) Valores a receber

Estão apresentados a valores líquidos de realização, inclusive no que tange aos créditos incobráveis aos quais foi efetuado provisão por estimativa de perdas.

d) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço 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 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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

e) **Tributação - Imposto de renda e contribuição social**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor em 31 de dezembro de 2021. A Companhia é tributada pelo lucro real.

f) **Ajustes a valor presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

g) **Instrumentos financeiros**

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não tinha qualquer contrato de troca de índices (swaps) ou que envolvessem operações com derivativos. Os instrumentos financeiros representados pelo caixa e equivalentes de caixa, investimentos e contas a pagar, estão registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos ou encargos incorridos, deduzidos de eventuais provisões para perdas, os quais se aproximam dos valores de mercado.

h) **Empréstimos e recebíveis**

A carteira de crédito é constituída pela aquisição de direitos creditórios elegíveis como lastro de operações de securitização financeira, oriundos de operações de crédito pessoal (não consignada) realizadas entre o Cedente e determinados clientes.

h.1) **Transferência dos riscos e benefícios de propriedade dos direitos creditórios**

Os direitos creditórios são adquiridos pela Securitizadora sem coobrigação do cedente. O Cedente não responde pela solvência ou solvibilidade dos devedores dos Direitos Creditórios, a serem cedidos ao Cessionário, uma vez que a cessão de direitos se opera sem coobrigação, porém é responsável pela existência, legalidade, legitimidade e veracidade dos Direitos Creditórios, neste ato adquiridos pelo Cessionário, nos termos do artigo 295 do Código Civil.

h.2) **Debêntures**

- o 1ª Série de debêntures: Em 06 de dezembro de 2021 a Companhia emitiu a primeira série de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, no total de 4.150 (quatro mil, cento e cinquenta) quantidades ao valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (um mil reais). O saldo atualizado dessa operação em 31 de dezembro de 2021 está evidenciado na nota explicativa 6.
- o Remuneração: Sobre o valor nominal unitário incidirá remuneração correspondente à variação acumulada do IPCA – Índice Geral de Preços a Consumidor Amplo, acrescida de juros remuneratórios à taxa de 8% a.a. (oito por cento ao ano), calculados *pro rata temporis* e com base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, com termo inicial na data de integralização. A remuneração das debêntures será paga a data de vencimento das debêntures, bem como nas datas dos eventuais vencimento antecipado ou resgate antecipado facultativo. Farão jus aos pagamentos relacionados à remuneração das debêntures aqueles que sejam debenturistas ao final do dia útil anterior a respectiva data de pagamento.

3. **Caixa e equivalentes de caixa**

Caixas e equivalentes de caixa compreendem depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto e apresentam a seguinte composição:

	<u>2021</u>
Banco conta corrente	1.000,00
Bancos conta aplicação	357.591,60
Total	<u>358.591,60</u>

4. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

As obrigações trabalhistas e encargos sociais são assim compostos:

	<u>2021</u>
INSS a recolher	341,00
Pró-labore a pagar	979,00
Total	<u>1.320,00</u>

5. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições incidem sobre o faturamento no mercado interno. As alíquotas aplicadas estão em concordância com a legislação tributária vigente e a Companhia não possui ativos ou passivos contingentes tributários em discussão. As obrigações tributárias são assim compostas:

	<u>2021</u>
CSLL, COFINS E PIS retido fonte	139,50
IRPJ a pagar	400,98
CSLL a pagar	250,32
COFINS a pagar	560,22
PIS a pagar	91,04
IRF a recolher	22,50
Total	<u>1.464,56</u>

6. Debêntures

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2021</u>
1ª emissão	4.184.838,69
Total	<u>4.184.838,69</u>

7. Destinação de resultados

O lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei nº 6.404/76, terá as seguintes destinações: (i) 5% para constituição da Reserva Legal, que não excederá 20% do Capital Social, (ii) 50% à conta de dividendos obrigatórios não cumulativos (iii) o restante terá a destinação determinada pela Assembleia Geral.

		<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício		2.113,82
Reserva legal	5%	105,69
Saldo		<u>2.008,13</u>
Dividendos estatutários mínimos	50%	1.004,06
Saldo		<u>1.004,07</u>

8. Patrimônio Líquido

8.a) Capital social

O capital social é de R\$ 1.000,00 (mil reais), representado por 1.000 ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal e com preço de emissão de R\$ 1,00 cada.

8.b) Reserva de Lucros

A reserva de lucros é composta pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício para constituição de reserva legal e pelo saldo remanescente após a destinação dos dividendos obrigatórios.

	<u>2021</u>
Capital social	1.000,00
Retenção de lucros	1.004,07
Reserva legal	<u>105,69</u>
Saldo	<u>2.109,76</u>

São Paulo - SP, 31 de dezembro de 2021.

Jorge Luiz Closs
CPF: 241.007.900-82
Administrador

Lauermann Schneider Serviços Contábeis Ltda.
CRC/RS 3902 CNPJ: 03.708.362/0001-20
Responsável técnico: Marco Aurélio Leindecker
Contador CRC/RS: 54653 CPF: 495.328.120-91