

GII SECURITIZADORA S.A.

Bento Gonçalves - RS

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS
EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2021 e 2020**

GII SECURITIZADORA S.A.

Bento Gonçalves - RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Valores em R\$)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia teve seu registro na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul, na data de 11 de junho de 2019.

A Companhia tem por objeto social a 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 comercial, industrial e de prestação de serviços, que sejam passíveis de securitização, conforme política de crédito devidamente aprovada pela diretoria, e a emissão e colocação, junto ao mercado financeiro e de capitais, de Debêntures, ou de qualquer outro título de crédito ou valor mobiliário compatível com suas atividades.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/76 alterada pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e normas da Comissão de Valores Mobiliários.

NOTA 3. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Declaração de conformidade com relação às normas IFRS e às normas do (CPC). As presentes demonstrações financeiras incluem: As demonstrações financeiras preparadas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Padronização Contábil (CPCs). Essas demonstrações financeiras individuais são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

Transição para as IFRS/CPCs

As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa 4 foram aplicadas na preparação das demonstrações financeiras para o ano encerrado em 31 de dezembro de 2021, nas informações comparativas apresentadas nestas demonstrações financeiras para o ano encerrado em 31 de dezembro de 2020. Não houve ajustes significativos na adoção inicial das IFRS e dos CPCs.

NOTA 4. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, ressaltamos:

A) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência.

B) ATIVO CIRCULANTE

Demonstrado pelo valor de aplicação ou de aquisição, acrescido de rendimentos incorridos até a data do balanço. Os valores desses ativos, quando aplicável, foram deduzidos de provisão para ajuste ao valor de mercado. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até a data do balanço.

C) ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO

Registrado pelo custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), caso aplicável. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 7 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

A Companhia não fez opção em utilizar o custo atribuído para valorização do seu ativo imobilizado em função do seu imobilizado, tal como apresentado, atender de forma material os principais requisitos de reconhecimento, valorização e apresentação do pronunciamento CPC 27 (Ativo Imobilizado). Além disso, a Administração da Companhia entende que a prática contábil de valorizar o ativo imobilizado pelo custo histórico deduzido da melhor estimativa de depreciação e de provisão para redução ao valor recuperável, quando requerido, é a prática contábil que melhor representa o seu ativo imobilizado.

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas calculadas sobre os bens adquiridos com taxas estabelecidas em função da vida útil do bem, como segue:

Computador e Periféricos 20% a.a.

D) PASSIVO CIRCULANTE

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridas.

E) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

A provisão do Imposto de Renda sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$ 60 mil no trimestre e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro presumido.

NOTA 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Caixa	545,48	144,80
Bancos	264.123,59	58.249,30
Aplicações Financeiras	461.963,55	421.975,99
TOTAL	826.633,62	480.369,89

NOTA 6. DIREITOS CREDITÓRIOS A RECEBER

DESCRIÇÃO	2021	2020
A Vencer	9.874.364,55	6.793.415,92
TOTAL	9.874.364,55	6.793.415,92

NOTA 7. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	2021	2020	TAXA
Computadores e Periféricos	138.362,94	51.738,00	20% a.a.
TOTAIS	138.362,94	51.738,00	-

NOTA 8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS PASSIVO CIRCULANTE

DESCRIÇÃO	2021	2020
-----------	------	------

Banco Bradesco	261.332,56	660.000,85
Empréstimos de Terceiros	159.000,00	230.000,00
TOTAL	420.332,56	890.000,85

Estão apresentados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros incorridos “pro rata temporis” até a data base das demonstrações financeiras, conforme os termos definidos contratualmente.

NOTA 9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS PASSIVO NÃO CIRCULANTE

DESCRIÇÃO	2021	2020
Banco Bradesco	19.623,12	39.246,72
TOTAL	19.623,12	39.246,72

Estão apresentados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros incorridos “pro rata temporis” até a data base das demonstrações financeiras, conforme os termos definidos contratualmente.

NOTA 10. DEBÊNTURES

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 30.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

- Data de emissão : 15 de julho de 2019;
- Modalidade : Simples não conversível em ações.
- Garantia : Direitos creditórios da carteira de ativos.
- Valor nominal : R\$ 30.000.000,00
- Base Remuneratória : **a)** A base de remuneração da **1ª série** será de 0,5% (zero vírgula cinco por cento), expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **b)** A base de remuneração da **2ª série** será de 0,75% (zero vírgula setenta e cinco por cento), expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **c)** A base de remuneração da **3ª série** será de 0,85% (zero vírgula oitenta e cinco por cento), expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **d)** A base de remuneração da **4ª série** será de 1% (um por cento), expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **e)** A base de remuneração da **5ª série** será de 1,2% (um vírgula dois por cento), expressa na forma de percentual ao mês, base 30

(trinta) dias. **f)** A base de remuneração da **6ª série** será de 100% (cento por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **g)** A base de remuneração da **7ª série** será de 110% (cento e dez por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **h)** A base de remuneração da **8ª série** será de 120% (cento e vinte por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **i)** A base de remuneração da **9ª série** será de 130% (cento e trinta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **j)** A base de remuneração da **10ª série** será de 140% (cento e quarenta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **k)** A base de remuneração da **11ª série** será de 150% (cento e cinquenta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **l)** A base de remuneração da **12ª série** será de 160% (cento e sessenta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **m)** A base de remuneração da **13ª série** será de 170% (cento e setenta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **n)** A base de remuneração da **14ª série** será de 180% (cento e oitenta por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **o)** A base de remuneração da **15ª série** será de 200% (duzentos por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias. **p)** A base de remuneração da **16ª série** será de 220% (duzentos e vinte por cento) do C.D.I., expressa na forma de percentual ao mês, base 30 (trinta) dias.

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo das debêntures é de R\$ 7.628.350,26 representados 726 por debêntures.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

O capital social da Companhia é de R\$ 10.000,00 (deis mil reais), representado por 10.000 (deis mil) de ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.