

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A
CNPJ Nº 26.628.896/0001-41
NIRE: 43.300.060.101

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO
PERÍODO: 01/01/2022 A 31/12/2022

ATIVO

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE	19.208.836,47	24.982.851,71
CAIXA	7.036,96	2.636,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	1,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	1.193.141,74	529.341,96
CRÉDITOS	18.008.656,77	24.450.871,95
NÃO-CIRCULANTE	315.177,97	1.147,35
INVESTIMENTOS	314.201,26	-
IMOBILIZADO LÍQUIDO	976,71	1147,35
TOTAL DO ATIVO	19.524.014,44	24.983.999,06

Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2022.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

Arthur Emílio Kursten de Mattos
CPF: 731.328.960-04
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO**PERÍODO: 01/01/2022 A 31/12/2022****PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE	16.510.452,07	13.935.164,17
FORNECEDORES	-	4.577,19
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	812,04	737,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	2.157,36	1.958,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	118.456,23	61.417,90
IMPOSTOS DIFERIDOS	-	224.921,51
CONTAS A PAGAR	264.201,26	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.327.131,55	2.814.866,20
OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS	13.797.693,63	10.826.686,37
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.013.562,37	11.048.834,89
CAPITAL SOCIAL	80.000,00	80.000,00
RESERVAS DE LUCROS	2.933.562,37	10.968.834,89
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.524.014,44	24.983.999,06

Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2022.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

Arthur Emílio Kursten de Mattos
CPF: 731.328.960-04
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**PERÍODO: 01/01/2022 A 31/12/2022**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
RECEITA BRUTA DE DIFERIDA	2.728.947,85	4.332.983,74
DESÁGIO RECEITA REALIZADA	2.728.947,85	4.332.983,74
(-) DESÁGIO RECEITA TRIBUTADA	(4.450.284,15)	(3.972.711,47)
DESÁGIO	4.450.284,15	3.972.711,47
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(600.866,79)	(161.231,31)
SERVIÇOS CANCELADOS	(451.581,36)	(3.077,38)
IMPOSTOS S/SERVIÇOS	(149.285,43)	(158.153,93)
RECEITA LIQUÍDA OPERACIONAL	2.128.081,06	4.171.752,43
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.151.650,86)	(635.810,68)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(845.748,11)	(653.384,69)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(1.952.636,40)	(590.294,17)
RECEITAS E DESPESAS DIFERIDAS	(1.340.917,63)	607.868,18
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(12.348,72)	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(2.023.569,80)	3.535.941,75
IMPOSTO DE RENDA	(84.640,50)	(83.672,90)
IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO	153.172,49	(108.937,15)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(54.679,07)	(53.064,00)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDA	58.599,08	(41.370,51)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(1.951.117,80)	3.248.897,19

Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2022.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

Arthur Emílio Kursten de Mattos
CPF: 731.328.960-04
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

Empresa: GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

C.N.P.J.: 26.628.896/0001-41

Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(1.951.117,80)	3.248.897,19
Depreciação e amortização	170,64	170,64
Ajustes credores de exercícios anteriores	447.576,26	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	6.474.512,24	(6.940.266,38)
(Aumento) Redução em impostos a recuperar	339,05	0,00
(Aumento) Redução em adiantamentos	(32.636,11)	(43.000,00)
(Aumento) Redução no valores a receber - não circulante	(314.201,26)	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	(4.577,19)	4.577,19
Aumento (Redução) em obrigações sociais	75,04	36,84
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas	199,36	97,90
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	(167.883,18)	187.177,34
Aumento (Redução) em contas a pagar	264.201,26	0,00
Aumento (Redução) em adiantamento de terceiros	(487.734,65)	2.644.916,20
Aumento (Redução) em obrigações com debenturistas	2.971.007,26	814.329,50
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.199.930,92	(83.063,58)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	(6.531.730,98)	(443.853,73)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(6.531.730,98)	(443.853,73)
Aumento nas Disponibilidades	668.199,94	(526.917,31)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	531.979,76	1.058.897,07
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.200.179,70	531.979,76

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2022

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

Arthur Emílio Kursten de Mattos
CPF: 731.328.960-04
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

Empresa: GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A
C.N.P.J.: 26.628.896/0001-41
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE LUCROS		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		Total
	Capital Social	Reservas Legais	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	(-) Prejuízos Acumulados	
Saldo em 31/12/2020	80.000,00	16.000,00	8.147.791,43			8.243.791,43
Constituição de Reservas			2.805.043,46	-2.805.043,46		0,00
Resultado do Exercício				3.248.897,19		3.248.897,19
Lucros/Dividendos Distribuídos	0,00	0,00	0,00	-443.853,73	0,00	-443.853,73
Saldo em 31/12/2021	80.000,00	16.000,00	10.952.834,89			11.048.834,89
Reversão de Reservas			-8.035.272,52	8.035.272,52		0,00
Resultado do Exercício				462.512,74	-2.413.630,54	-1.951.117,80
Lucros/Dividendos Distribuídos				-6.531.730,98		-6.531.730,98
Retificações de Exercícios Anteriores				447.576,26		447.576,26
Compensação de Prejuízos	0,00	0,00	0,00	-2.413.630,54	2.413.630,54	0,00
Saldo em 31/12/2022	80.000,00	16.000,00	2.917.562,37	0,00	0,00	3.013.562,37

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2022.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

ARTHUR EMÍLIO KURSTEN DE MATTOS
Diretor
CPF: 731.328.960-04

CARLOS GOBERT DE OLIVEIRA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043049/O-9
CPF: 232.381.600-44

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa, com sede em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 29 de novembro de 2016 e tem por objeto: Securitização de ativos empresariais.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade;

(b) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Os Itens do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

(c) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e sempre que devidos provisionados com base no Lucro Presumido.

(e) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

(f) Apuração dos impostos

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de caixa, ou seja, a base de cálculo dos impostos foi à receita efetivamente recebida. No entanto, devido à mudança de tributação no próximo exercício para o regime de competência do Lucro Real, os saldos de receitas diferidas até 31 de dezembro de 2022 foram apurados e levados à tributação na apuração dos impostos de dezembro.

(g) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(h) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes à data do Balanço a serem citados nesta nota.

(i) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia à terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades o caixa que está representado pelo saldo dos recursos disponíveis em moeda corrente nacional na data de seu fechamento e pelos valores mantidos em contas correntes junto às instituições financeiras que a empresa possui relacionamento, conforme demonstrado abaixo.

DISPONIBILIDADES	2022	2021
CAIXA	7.036,96	2.636,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	1,00
BRADESCO S/A	1,00	1,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	1.193.141,74	529.341,96
BRADESCO S/A - INVESTIMENTOS	-	17.665,26
BRADESCO S/A.	1.193.141,74	511.676,70
TOTAL	1.200.179,70	531.979,76

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber da empresa junto aos seus diversos clientes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes na data de emissão das operações e do crédito no momento dos recebimentos, saldo em 31 de dezembro de 2022 de R\$ 17.761.169,14 e, em 31 de dezembro de 2021 R\$ 24.079.913,44.

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

5. PENDÊNCIAS A RECEBER

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber de seus clientes a título de reembolso de tarifas e taxas pagas antecipadamente pela empresa, conforme demonstrado abaixo.

PENDÊNCIAS A RECEBER	2022	2021
PENDÊNCIAS A RECEBER	-	155.767,94
TOTAL	-	-

6. OUTROS CRÉDITOS

Este grupo está composto pelo saldo de valores a recuperar junto à Receita Federal referente a pagamentos indevidos / a maior de impostos, conforme demonstrado abaixo.

IMPOSTOS A RECUPERAR	2022	2021
COFINS A RECUPERAR	-	108,25
IRRF A RECUPERAR	-	72,07
PIS A RECUPERAR	-	20,89
SALDO NEGATIVO CSLL 2º TRIMESTRE 2017	-	1,26
SALDO NEGATIVO CSLL 3º TRIMESTRE 2017	-	37,94
SALDO NEGATIVO CSLL 4º TRIMESTRE 2017	-	20,32
SALDO NEGATIVO IRPJ 2º TRIMESTRE 2017	-	2,10
SALDO NEGATIVO IRPJ 3º TRIMESTRE 2017	-	42,15
SALDO NEGATIVO IRPJ 4º TRIMESTRE 2017	-	34,07
TOTAL	-	339,05

7. ADIANTAMENTOS

Este grupo está composto pelo saldo de valores pagos em forma de adiantamento a fornecedores, conforme demonstrado abaixo.

ADIANTAMENTOS	2022	2021
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	24.815,86	-
ASSESSORIA EMPRESARIAL DRACMA	220.851,52	214.851,52
GUARDIAN CIA SECURITIZADORA S.A	1.820,25	-
TOTAL	247.487,63	214.851,52

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Este grupo está composto por valores de participações societárias, conforme demonstrado abaixo.

VALORES A RECEBER	2022	2021
ESTALAGEM VIAMÃO SPE EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS	86.600,00	-
ÁGIO EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	227.601,26	-
TOTAL	314.201,26	-

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

9. IMOBILIZADO

Este grupo está composto pelos bens imobilizados e suas respectivas depreciações conforme demonstrado abaixo:

Imobilizado

Custo do Imobilizado

	Taxa Anual Depreciação	31/12/2021			31/12/2022		
		Aquisições	Baixas		Aquisições	Baixas	
Equipamentos de Informatica	10%	-	-	1.706,20	-	-	1.706,20
TOTAL		-	-	1.706,20	-	-	1.706,20

Depreciação e Perda do Valor Recuperável

	31/12/2021			31/12/2022		
	Depreciações	Baixas		Depreciações	Baixas	
Equipamentos de Informatica	(170,64)	-	(558,85)	-	(170,64)	(729,49)
TOTAL	(170,64)	-	(558,85)	-	(170,64)	(729,49)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO			1.147,35			976,71

10. FORNECEDORES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a pagar da empresa junto aos seus fornecedores, conforme demonstrado abaixo.

FORNECEDORES	2022	2021
SERASA S.A.	-	4.577,19
TOTAL	-	4.577,19

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

O saldo deste grupo é composto pelas obrigações sociais a recolher, onde temos apenas a conta INSS a recolher, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2022	2021
INSS A RECOLHER	812,04	737,00
TOTAL	812,04	737,00

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

O saldo desta conta é composto pelas obrigações trabalhistas a pagar, onde temos apenas o pró-labore, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	2022	2021
PRÓ-LABORE A PAGAR	2.157,36	1.958,00
TOTAL	2.157,36	1.958,00

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

O saldo deste grupo é composto pelos valores de impostos a recolher para órgãos federais, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2022	2021
COFINS A RECOLHER	46.691,78	14.756,41
IRRF A RECOLHER S/ RESGATE DEBENTURES	-	2.575,05
IRRF A RECOLHER S/SERV PREST PJ	34,35	120,63
IRRF A RECOLHER S/ ALUGUEIS	521,74	403,46
PIS A RECOLHER	10.116,55	3.197,22
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	22.892,73	15.252,44
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	38.092,60	24.738,74
RETENÇÕES LEI 10.833 A PAGAR	106,48	373,95
TOTAL	118.456,23	61.417,90

14. IMPOSTOS DIFERIDOS

O saldo deste grupo é composto pelos valores de impostos diferidos, conforme demonstrado abaixo.

IMPOSTOS DIFERIDOS	2022	2021
COFINS DIFERIDO	-	10.808,17
CSLL DIFERIDA	-	58.599,08
IRPJ DIFERIDO	-	153.172,49
PIS DIFERIDO	-	2.341,77
TOTAL	-	224.921,51

15. CONTAS A PAGAR

O saldo deste grupo está composto pelos valores de contas a pagar, conforme demonstrado abaixo.

CONTAS A PAGAR	2022	2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	264.201,26	-
TOTAL	264.201,26	-

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

O saldo deste grupo é composto por adiantamentos de terceiros, conforme demonstrado abaixo.

OUTRAS OBRIGAÇÕES	2022	2021
ADIANTAMENTO DE TERCEIROS		
CREDITO DE CLIENTES A IDENTIFICAR	2.327.131,55	2.814.866,20
TOTAL	2.327.131,55	2.814.866,20

GUARDIAN CAPITAL SECURITIZADORA S/A

CNPJ Nº 26.628.896/0001-41

NIRE: 43.300.060.101

17. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O saldo deste grupo é composto por credores que investiram na compra de debêntures junto a esta instituição e somam em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 13.797.693,63 e, em 31 de dezembro de 2021 de R\$ 10.826.686,37.

18. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 80 mil ações ordinárias de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 80.000,00 (Oitenta mil reais).

19. RESERVA LEGAL

A empresa constitui reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido do exercício. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo da conta é de R\$ 16.000,00.

20. RESERVAS DE LUCROS

A empresa constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31 de dezembro de 2022 um valor de R\$ 2.917.562,37 (Dois milhões, novecentos e dezessete mil, quinhentos e sessenta e dois reais e trinta e sete centavos) a disposição da diretoria.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2022.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/05/2023, conforme recibo nº 32.1E.30.B5.E5.BE.52.AA.D1.E9.72.5B.68.D4.14.31.B9.9E.2A.56-2

Arthur Emílio Kursten de Mattos
CPF: 731.328.960-04
Diretor

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 43.049/O-9
Contador