

SIGMA SECURITIZADORA S/A
RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO

Os Diretores da **SIGMA SECURITIZADORA S/A**, com sede localizada na Avenida Ministro Victor Konder, nº 188, 2º andar, sala 201-E, CEP- 88301-700 na cidade de Itajaí, estado de Santa Catarina, com seus atos constitutivos devidamente arquivados na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina sob NIRE nº 42300047961 em 14/12/2018 e inscrita no CNPJ sob nº 32.268.381/0001-80, em cumprimento às disposições Estatutárias e às leis vigentes, apresentam o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, da Mutação do Patrim nio Líquido e do Fluxo de Caixa, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhado das notas explicativas. Colocamo-nos a disposi o dos senhores acionistas, para quaisquer outros esclarecimentos necessários.

A Diretoria.

SIGMA SECURITIZADORA S.A		
BALANÇO PATRIMONIAL PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2022		
ATIVO	2.022	2.021
CIRCULANTE	23.194.113,97	21.007.054,68
Disponibilidades	866.151,11	173.607,90
Duplicatas a Receber	22.317.563,60	20.825.183,39
Adiantamento a Fornecedores	10.399,26	8.263,39
Imóveis Destinados a Venda		-
NÃO CIRCULANTE	81.507,54	73.013,11
Imobilizado	81.507,54	73.013,11
TOTAL DO ATIVO	23.275.621,51	21.080.067,79
PASSIVO	2.022	2.021
CIRCULANTE	1.240.605,08	1.560.091,72
Obriga�es Comerciais	9.660,36	11.430,90
Obriga�es Tributárias	274.649,64	83.837,76
Obriga�es Sociais	22.953,60	19.732,02
Dividendos a Pagar	191.000,00	720.000,00
Credores Diversos	742.341,48	725.091,04
NÃO CIRCULANTE	16.580.000,00	12.547.583,35
Impostos Diferidos Regime de Caixa	-	247.583,35
Debenturistas	16.580.000,00	12.300.000,00
PATRIM�NIO LÍQUIDO	5.455.016,43	6.972.392,72
Capital Social	5.000.000,00	5.000.000,00
Reserva de Lucros a Destinar	-	572.875,93
Lucro Líquido do Exercício	152.677,68	728.871,62
Reserva Legal	302.338,75	175.645,17
Reserva de Contingências	-	495.000,00
TOTAL DO PASSIVO	23.275.621,51	21.080.067,79

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PELA LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
EM REAIS - 31/12/2022		
	2.022	2.021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	5.566.516,95	5.056.760,84
Receita de Securitização	5.566.516,95	5.056.760,84
DEDUÇÃO DAS RECEITAS	(203.177,89)	(184.571,77)
(-) Impostos (PIS e COFINS)	(203.177,89)	(184.571,77)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5.363.339,06	4.872.189,07
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.724.186,11)	(1.467.934,92)
Despesas Administrativas	(1.723.790,30)	(1.480.903,42)
Despesas Tributárias	(2.877,14)	(7.909,90)
Outras Receitas Não Operacionais	2.481,33	20.878,40
LUCRO OPERACIONAL	3.639.152,95	3.404.254,15
RESULTADO FINANCEIRO	(555.004,32)	(569.937,87)
Receitas Financeiras	1.097.282,99	454.825,64
Despesas Financeiras	(1.652.287,31)	(1.024.763,51)
LUCRO ANTES DO IR E CSLL	3.084.148,63	2.834.316,28
Provisão p/ Contribuição Social	(158.873,85)	(99.267,95)
Provisão p/ Imposto de Renda	(361.651,07)	(201.176,71)
LUCRO DO EXERCÍCIO	2.563.623,71	2.533.871,62
Dividendos Antecipados	(2.110.946,03)	(1.520.000,00)
Reserva p/ Contingências	(300.000,00)	(285.000,00)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	152.677,68	728.871,62

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Capital Social	Reservas	Total
Saldo Inicial 31/12/2021	5.000.000,00	1.972.392,72	6.972.392,72
(-) Reserva Legal			-
Lucro Líquido do Exercício		2.563.623,71	2.563.623,71
(-) Dividendos Antecipados		(4.081.000,00)	
Saldo em 31/12/2022	5.000.000,00	455.016,43	5.455.016,43

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2022 a 31/12/2022		
	31/12/2022	31/12/2021
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIV. OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	2.563.623,71	2.533.871,62
Juros Sobre Debêntures	1.490.887,68	787.237,56
Depreciação e Amortização	12.214,45	10.642,76
(Aumento) Redução Em Contas a Receber	1.494.516,08	(7.355.655,57)
Aumento (Redução) Em Contas a Pagar e Provisões	(319.486,64)	1.203.693,45
Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	5.241.755,28	(2.820.210,18)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIV. DE INVESTIMENTOS		
(-) Compras de Imobilizado	20.708,88	20.637,11
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Investimentos	(20.708,88)	(20.637,11)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIV. FINANCIAMENTOS		
(-) Pagamentos de Empréstimos/Debêntures	4.280.000,00	5.220.000,00
Juros Sobre Debêntures	1.490.887,68	(787.237,56)
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Financiamentos	(2.789.112,32)	4.432.762,44
Aumento (Redução) Nas Disponibilidades	2.431.934,08	1.591.915,15
Disponibilidades no Início do Período	173.607,90	359.674,94
Disponibilidades no Final do Período	866.151,11	173.607,90
Varição das Disponibilidades	692.543,21	(186.067,04)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais e foram estruturadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Foram observados os dispositivos das Leis nº 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, e quando aplicáveis as Normas Brasileiras de Contabilidade.

No preparo das demonstrações contábeis foram observadas, quando cabível, as diretrizes contidas nos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Foi observado o regime de competência dos exercícios na escrituração das transações realizadas inclusive com referência ao reconhecimento das receitas e apuração dos impostos federais, combinado com as seguintes principais diretrizes:

2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem: O saldo de caixa, depósitos bancários à vista e saldo de aplicações financeiras.

2.2 Ativos e Passivos circulantes e não circulantes

O ativo circulante é apresentado pelo valor de custo ou de realização. Os passivos circulantes e não circulante estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

2.3 Impostos Federais

Os tributos e contribuições (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS) foram apurados e reconhecidos segundo as normas do Lucro Presumido e observando o regime de caixa, alterado para o regime de competência em dezembro pelo advento da MP 1.103/2022.

2.4 Imobilizado

Os bens do imobilizado são reconhecidos pelo custo de aquisição e foram depreciados com base no método linear com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas.

3. CONTAS A RECEBER

O saldo líquido de R\$ 22.317.563,60, representa os valores de contas a receber oriundos de ativos empresariais adquiridos previstos para recebimento no decorrer de 2023 e dos exercícios seguintes.

4. OBRIGAÇÕES COMERCIAIS

4.1 – Fornecedores

A posição de Fornecedores em 31/12/2022 no valor de R\$ 9.660,36, será liquidada nos primeiros meses de 2023.

5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

O saldo de obrigações trabalhistas da empresa em 31/12/2022 é composto de:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS		
	2.022	2.021
INSS a Recolher	4.989,61	4.939,23
FGTS a Recolher	667,77	491,24
Salários e Honorários a Pagar	9.867,00	9.874,00
Provisão de Férias	7.071,70	4.380,27
IRRF a Recolher	357,52	47,28
	22.953,60	19.732,02

6. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de obrigações tributárias da empresa em 31/12/2022 é composto de:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		
	2.022	2.021
Cofins a Pagar	40.674,35	14.064,83
Csll a Pagar	64.780,17	20.786,80
Irpj a Pagar	156.093,77	44.186,03
Irrf a Recolher	4.124,62	1.342,08
Pis a Pagar	8.812,79	3.047,38
Pcc/rf a Recolher	163,94	410,64
	274.649,64	83.837,76

7. CREDORES DIVERSOS

O saldo de Credores Diversos em 31/12/2022 no valor de R\$ 742.341,48 é assim composto:

CREDORES DIVERSOS		
	2.022	2.021
Cartão de Credito a Pagar	13.521,27	2.901,78
Remuneração s/Deb.a Pagar	693.061,94	681.662,54
Outros Credores	35.758,27	40.526,72
	742.341,48	725.091,04

8. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

4ª ESCRITURA PARTICULAR DE EMISSÃO DE DEBÊNTURES				
Série	Qtd		Valor Unit.	Valor Total
2ª Série (Taxa Fixa 0,6%)	5	R\$	20.000,00	R\$ 100.000,00
3ª Série (Taxa Fixa 0,7%)	5	R\$	20.000,00	R\$ 100.000,00
4ª Série (Taxa Fixa 0,8%)	12	R\$	20.000,00	R\$ 240.000,00
6ª Série (Taxa Fixa 1%)	120	R\$	20.000,00	R\$ 2.400.000,00
8ª Série (120% CDI)	92	R\$	20.000,00	R\$ 1.840.000,00
9ª Série (150% CDI)	513	R\$	20.000,00	R\$ 10.260.000,00
13ª Série (250% CDI)	40	R\$	20.000,00	R\$ 800.000,00
Total	787			R\$ 15.740.000,00
3ª ESCRITURA PARTICULAR DE EMISSÃO DE DEBÊNTURES				
Série	Qtd		Valor Unit.	Valor Total
1ª Série (Taxa Fixa 0,5%)	3	R\$	20.000,00	R\$ 60.000,00
2ª Série (Taxa Fixa 0,6%)	3	R\$	20.000,00	R\$ 60.000,00
4ª Série (Taxa Fixa 0,8%)	36	R\$	20.000,00	R\$ 720.000,00
Total	42			R\$ 840.000,00
Total Geral	829			R\$ 16.580.000,00

10. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Atendendo ao CPC 30 segue demonstrativo da Receita Bruta e as Receitas Líquidas apresentadas na Demonstração do Resultado da empresa.

	2.022	2.021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	5.566.516,95	5.056.760,84
DEDUÇÃO DAS RECEITAS	(203.177,89)	(184.571,77)
PIS	(36.182,37)	(32.868,95)
COFINS	(166.995,52)	(151.702,82)
	5.363.339,06	4.872.189,07

11. PATRIMONIO LÍQUIDO

11.1 - Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 5.000.000,00 representado por 5.000.000 ações ordinárias nominativas de valor nominal unitário de R\$ 1,00.

11.2 - Abaixo demonstramos o lucro por ações:

	2.022	2.021
Lucro Líquido do Exercício	2.563.623,71	2.533.871,62
Ações em Circulação	5.000.000	5.000.000
Lucro (Prejuízo) por ação	51,27%	50,68%

Blumenau, 31 de dezembro de 2022.

Daniel Amaral Soligo
Diretor Presidente e Comercial

Allan Kowalsky
Diretor Vice-Presidente/Financeiro

Ricardo Fiedler
Diretor Administrativo

Tarcisio Zonta
Contador CRC/SC 006761/O-9
CPF-162.241.679-15