

ARG SECURITIZADORA S.A.

Curitiba - PR

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

ARG SECURITIZADORA S.A.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

ARG SECURITIZADORA S.A

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Ativo

		2022	2021
Circulante		<u>2.615</u>	<u>3.064</u>
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	65	625
Direitos creditórios	(Nota 5)	2.828	2.419
Tributos recuperáveis		25	20
Outros valores		(303)	-
Total do ativo		<u><u>2.615</u></u>	<u><u>3.064</u></u>

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

ARG SECURITIZADORA S.A

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido

	2022	2021
Circulante	<u>218</u>	<u>290</u>
Impostos, taxas e contribuições	65	132
Obrigações sociais e estatutárias	100	79
Outros valores	54	79
Não circulante	<u>2.311</u>	<u>2.751</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	2.311	2.751
Patrimônio líquido	<u>85</u>	<u>23</u>
Capital social (Nota 8)	10	10
Reserva legal	2	2
Reserva lucros	73	11
Total do passivo	<u><u>2.615</u></u>	<u><u>3.064</u></u>

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

ARG SECURITIZADORA S.A

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Demonstração do resultado

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022	2021
Operações continuadas	<u>626</u>	<u>1.231</u>
Receita com deságio	626	1.231
(-) Deduções da receita bruta	<u>(60)</u>	<u>(115)</u>
Impostos e contribuições	(60)	(115)
Lucro bruto	<u>566</u>	<u>1.116</u>
Despesas gerais e administrativas	(111)	(311)
Lucro operacional	<u>455</u>	<u>805</u>
Resultado financeiro	<u>(347)</u>	<u>(838)</u>
Receitas financeiras	46	25
Despesas financeiras	(393)	(863)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>108</u>	<u>(33)</u>
Imposto de renda e contribuição social	(25)	-
Lucro líquido do exercício	<u>83</u>	<u>(33)</u>
Lucro líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u>8,30</u>	<u>-3,30</u>

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

ARG SECURITIZADORA S.A
Curitiba- PR
CNPJ: 34.152.921/0001-91
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
Lucro líquido do exercício			-	83	83
Obrigações sociais e estatutárias			-	(21)	(21)
Transf. Reserva de lucros à disposição da Assembleia			62	(62)	-
Em 31 de dezembro de 2022	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>85</u>

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

ARG SECURITIZADORA S.A.

Curitiba- PR

CNPJ: 34.152.921/0001-91

Demonstrações do fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	108	(33)
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(409)	2.587
Debêntures captadas	(440)	(2.116)
Impostos, taxas e contribuições	(67)	122
Tributos recuperáveis	(5)	-
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	<u>278</u>	<u>59</u>
Caixa gerado nas operações	(535)	619
Imposto de renda e contribuição social pagos	(25)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>(560)</u>	<u>619</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>(560)</u>	<u>619</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>625</u>	<u>6</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u><u>65</u></u>	<u><u>625</u></u>

ARG SECURITIZADORA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social: Securitização de créditos, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Curitiba - PR.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

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

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4 Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

3.2.5 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.2.6 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.7 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do deságio apurado no período.

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
(ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

3.2.8 Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a parcela excedente a R\$ 60.000,00 trimestrais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo lucro presumido.

3.2.9 Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada ao final do exercício, com base nos estatutos sociais da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósitos bancários em conta corrente	<u>65</u>	<u>625</u>
	<u>65</u>	<u>625</u>

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Direitos creditórios	<u>2.828</u>	<u>2.419</u>
	<u>2.828</u>	<u>2.419</u>

6. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

7. Debêntures

Foram emitidas 40.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Quantidade	: 10.000 debêntures.
Data de emissão	: 16/jul./2019.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$10.000.000,00.
Séries	: (12) doze séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

SEGUNDA EMISSÃO

Quantidade	: 30.000 debêntures.
Data de emissão	: 05/out./2023.
Modalidade	: Subordinada não conversível em ações.
Garantia	: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora.
Valor nominal	: R\$30.000.000,00.
Séries	: (5) cinco séries.
Base remuneratória	: De acordo com a escritura de emissão

Os pagamentos serão promovidos integralmente na data de vencimento mediante requerimento expresso dos debenturistas à diretoria da Companhia emissora.

ARG SECURITIZADORA S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 2.310.713,34.

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por um total de 10.000 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

* * *