

NOTAS EXPLICATIVAS AOS BALANÇOS ENCERRADOS EM 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021.

1. Contexto operacional

A Trapézio S.A. ("Companhia") tem por objeto exclusivo a participação societária em instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Atualmente a Companhia possui como principal investimento o controle acionário do Banco Rural S.A.

No entanto, em 02 de agosto de 2013, através do Ato PRESI nº 1.256, foi decretada, pelo Banco Central do Brasil, sua liquidação extrajudicial do Banco Rural S.A., nesse sentido, suas controladas que atuavam em mercados regulados, também, foram objeto de medidas semelhantes.

Como consequência do processo de liquidação extrajudicial comandado pelo Banco Central do Brasil a Companhia perdeu o poder de gestão de sua controlada.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a normas de contabilidade adotadas no Brasil, aplicáveis às sociedades anônimas de capital fechado.

3. Sumário das principais práticas contábeis

- a) Em razão do processo de liquidação extrajudicial de sua controlada o investimento da Companhia foi totalmente provisionado.
- b) Não existem operações ativas a considerar. Os impostos a recuperar foram revertidos e em razão da imprevisibilidade de geração de receitas capazes de justificar a realização dos respectivos créditos tributários.
- c) Os débitos tributários referem-se a parcelamento de dívida âmbito do chamado REFIS da Crise e encontra-se com parcelas em atraso.
- d) Os empréstimos e debêntures emitidas estão apropriados por regime de competência conforme os encargos contratados até a data dos vencimentos dos contratos. Todas as obrigações encontram-se com parcelas em atraso com vencimento posterior a 02 de agosto de 2013.

4. Participações em controlada e coligada

Os ajustes decorrentes da avaliação de investimentos pelo método de equivalência patrimonial foram registrados em contas de resultado e investimentos e podem ser assim apresentados:

	2022			2021
	Equivalência	JCP e dividendos recebidos	Investimento	Investimento
Banco Rural S.A.	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia detinha 94,80% da participação acionária do Banco Rural S.A. – Em Liquidação Extrajudicial e esse investimento é composto por 122.685.163 ações ordinárias e 22.871.157 ações preferenciais, sem poder gestão.

5. Empréstimos e financiamentos

	2022			2021		
	Balanço	Encargos a apropriar	Saldo devedor	Balanço	Encargos a apropriar	Saldo devedor
Tratex Construções e Participações (2)	118.137	0	118.137	118.137	0	118.137
Inca Participações (1)	46.694	0	46.694	46.694	0	46.694
Banco Mercantil do Brasil S.A. (3)	8.972	0	8.972	8.972	0	8.972
Banco Pine S.A. (4)	70.677	0	70.677	70.677	0	70.677
Outros	489	0	489	489	0	489
Total	244.969	0	244.969	244.969	0	244.969

- (1) A Companhia realizou diversos contratos de mútuo com a Tratex Construções e Participações S.A., todas com taxa de juros de 6% a.a., a saber: em 24 de outubro de 2007 no valor de R\$ 46.000 com vencimento de 24 de outubro de 2015; em 23 de dezembro de 2009 no valor de R\$ 27.000 com vencimento em 23 de dezembro de 2015; em 29 de março de 2010 no valor de R\$ 12.000 com vencimento em 29 de março de 2014; em 30 de outubro de 2012 no valor de R\$ 200 com vencimento em 30 de outubro de 2015. Todas as operações encontram-se vencidas e não pagas.
- (2) Em 24 de outubro de 2007 a Companhia realizou um contrato de mútuo com a Inca Participações S.A. com taxa de juros de 6% a.a. no valor de R\$ 55.829 com vencimento em 24 de outubro de 2015. Conforme aditivo realizado em 8 de janeiro de 2009, a exigibilidade de juros incidentes sobre o saldo em aberto ficou suspensa. Em 08 de julho de 2013, com vencimento em 08 de julho 2018 no valor de R\$ 150 e em 22 de julho de 2013, com vencimento em 22 de julho de 2018 no valor de R\$ 430, com taxa de juros de 6% ao ano. Por força do Instrumento de Contrato da 4ª Emissão de Debêntures da Trapézio os vencimentos dos mútuos em aberto com empresas ligadas foram prorrogados para o vencimento/pagamento das respectivas debêntures.
- (3) Em 21 de maio de 2010, a Companhia efetuou um empréstimo na modalidade Cédula de Crédito Bancário com o Banco Mercantil do Brasil S.A., no valor de R\$ 16.503. Sobre o valor contratado incidem encargos de 6,49% ao ano, acrescidos de 100% da variação do CDI e vencimento em 21 de janeiro de 2015. A operação encontra-se com parcelas vencidas e não pagas após 02 de agosto de 2013.
- (4) Em 24 de junho de 2010, a Companhia efetuou empréstimo na modalidade Cédula de Crédito Bancário com o Banco Pine S.A. no valor de R\$ 50.000, com vencimento para 4 de janeiro de 2017. Sobre o valor contratado incidem encargos de 4,9070% a.a., acrescidos de 100% da variação do CDI. A operação está garantida pelo penhor de 16.140.602 ações ordinárias e 4.500.000 ações preferenciais do acionista Banco Rural S.A. A operação encontra-se com parcelas vencidas e não pagas após 02 de agosto de 2013.

6. Debêntures

	2022			2021		
	Balanço	Encargos a apropriar	Saldo devedor	Balanço	Encargos a apropriar	Saldo devedor
2a. Emissão	493.637	0	493.637	405.007	0	405.007
3a. Emissão	534.774	0	534.774	438.758	0	438.758
4a. Emissão - 1a. Série	242.054	0	242.054	189.429	0	189.429
4a. Emissão - 2a. Série	103.917	0	103.917	81.325	0	81.325
Total	1.374.382	0	1.374.382	1.114.518	0	1.114.518

- (1) Em 24 de agosto de 2012 a Companhia realizou a 2ª Emissão de debêntures Privada de Debêntures com Garantia Real de Ações do Banco Rural S.A., de titularidade da Trapézio, conforme autorizado pela AGE realizada em 13 de julho de 2012. Foram emitidas 42 debêntures no valor total de R\$ 42.000, sobre o valor do principal incidirá encargos remuneratórios equivalentes a IPCA+11,50% ao ano. O principal resgatável em 7 parcelas anuais e sucessivas, compreendendo principal e juros remuneratórios, vencendo a primeira em 24/08/2016 e a última em 24/08/2022. A operação está garantida por 12.339.674 ações ordinárias e 8.439.887 ações preferenciais do Banco Rural S.A. A operação encontra-se com as parcelas vencidas e não pagas.
- (2) Em 24 de agosto de 2012 a Companhia realizou a 3ª Emissão de debêntures Privada de Debêntures com Garantia Real de Ações do Banco Rural S.A., de titularidade da Trapézio, conforme autorizado pela AGE realizada em 13 de julho de 2012. Foram emitidas 48 debêntures no valor total de R\$ 58.000, sobre o valor do principal incidirá encargos remuneratórios equivalentes a IPCA+11,50% ao ano. O principal resgatável em 7 parcelas anuais e sucessivas, compreendendo principal e juros remuneratórios, vencendo a primeira em 24/08/2016 e a última em 24/08/2022. A operação está garantida por 15.047.269 ações ordinárias do Banco Rural S.A. A operação encontra-se com as parcelas vencidas e não pagas.
- (3) Em 17 de dezembro de 2012 a Companhia realizou a 4ª Emissão de debêntures Pública de Debêntures com Esforços Restritos com Garantia Real de Ações do Banco Rural S.A., de titularidade da Trapézio, conforme autorizado pela AGE realizada em 05 de novembro de 2012. Foram emitidas 5.600 debêntures no valor total de R\$ 560.000, sobre o valor do principal incidirá encargos remuneratórios equivalentes a IPCA+8,50% ao ano. O principal resgatável em 6 parcelas mensais e sucessivas, compreendendo principal e juros remuneratórios, vencendo a primeira em 17/12/2021 e a última em 17/12/2022. A operação está garantida por 77.478.333 ações ordinárias e 3.970.341 ações preferenciais do Banco Rural S.A. Foram subscritas e integralizadas 430 debêntures no valor nominal de R\$ 43.000. A operação encontra-se com as parcelas vencidas e não pagas.
Em 04 de novembro de 2013 e 06 de novembro de 2013, os Debenturistas decidiram em Assembleia converter a distribuição das debêntures de distribuição pública para privada das debêntures em circulação, aditamento da Escritura de Emissão e registro na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais. A operação encontra-se com as parcelas vencidas e não pagas.

7. Patrimônio líquido

a) Capital Social

O capital social é composto por 1.541.134.149 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, todas pertencentes a acionistas domiciliados no País.

b) Dividendos

Conforme disposição estatutária, aos acionistas estão assegurados dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido, ajustado nos termos da legislação societária brasileira.

c) Reserva estatutária

A reserva estatutária tem como destinação aumentar o capital social da Companhia ou distribuir dividendos ao limite condizente com o que determina a legislação vigente, ou a disposição da Assembleia Geral, a qual caberá dar o destino que lhe aprouver.

d) Prejuízos acumulados

Há uma parcela relevante de encargos sobre empréstimos vencidos e não pagos cujos juros não estão sendo apropriados em razão da inadimplência da Companhia.

8. Informações complementares – ajustes de exercícios anteriores

- a) Em 2023 foram lançados diretamente na conta de Prejuízo Acumulado – ajuste de exercícios anteriores o valor de R\$ 3.370, referente a reversão de provisões para passivos tributários em razão da revisão feita pela Receita Federal do Brasil, e cancelamento das autuações.
- b) Em 2023 foram lançados diretamente na conta de Prejuízo Acumulado – ajuste de exercícios anteriores o valor de R\$ 3259.154 referente às despesas financeiras incidentes sobre o estoque debêntures emitidas relativas ao exercício de 2022 não contabilizadas no exercício base adequado

Belo Horizonte, 09 de junho de 2023.

Diretoria

Wanmir Almeida Costa
Marcelo Maia Arantes Farinha
Roberto Maia de Mendonça

Contador responsável

Heliomar Aparecido Rezende
Contador - CRC/MG-88.276