

PANATI HOLDING S.A.
Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações de resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

PANATI HOLDING S.A.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

Ativo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		100	-
Caixa e equivalentes de caixa	3	100	-
Realizável a Longo Prazo		-	-
Total do ativo		100	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

Passivo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		-	-
Não Circulante		-	-
Patrimônio líquido		100	-
Capital Social	4.1	100	-
(-) Prejuízos Acumulados		-	-
Prejuízo do exercício		-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		100	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Demonstrações de Resultado

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

	Nota	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Líquida		-	-
Receitas (Despesas) Operacional		-	-
Gerais e Administrativas		-	-
Despesas Tributárias		-	-
Outras Receitas		-	-
Resultado Financeiro		-	-
Receitas Financeiras		-	-
Despesas Financeiras		-	-
IRPJ e CSLL		-	-
IRPJ e CSLL		-	-
Prejuízo do Exercício		<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prejuízo do exercício	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangente do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 Em reais

	Capital social	Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	-	-	-
Integralização de Capital	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-
Destinação do Resultado				
Prejuízos acumulados	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-		-	-
Integralização de Capital	100	-	-	100
Resultado do exercício	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	100	-	-	100

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	-	-
Ajustes para:		
Outras movimentações que não afetam o caixa	-	-
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos operacionais		
Adiantamentos	-	-
Impostos a recuperar	-	-
Outros créditos	-	-
Partes relacionadas	-	-
Fornecedores	-	-
Obrigações tributárias	-	-
Partes Relacionadas	-	-
Outros ativos e passivos	-	-
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	-	-
Juros pagos	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	-	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de controlada menos caixa líquido	-	-
Aquisições de Imobilizado	-	-
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de capital social	100	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	100	-
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	100	-
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	100	-
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	100	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

1. Contexto Operacional

A Panati Holding S.A. ou “Companhia” é uma “Holding” constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil. A Companhia está localizada na Avenida Roque Petroni Junior, 999, Sala 66, Vila Gertrudes - São Paulo - SP.

A Companhia tem por atividade fim a participação em outras companhias, no entanto, até 31 de dezembro de 2021 a Companhia não possuía nenhuma participação em qualquer outra sociedade.

Considerando que os investimentos necessários são suportados por aportes dos acionistas controladores (já integralmente realizados durante o exercício de 2021), a Companhia concluiu que nesse momento não há risco significativo em relação a sua capacidade de continuar e finalizar as construções e, por consequência, iniciar as operações no prazo previsto.

2. Apresentação das informações contábeis e base de elaboração das informações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas pela Diretoria.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.1. Base de preparação - Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações, e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

A Administração entende que todas as informações relevantes estão evidenciadas nas demonstrações contábeis, e correspondem às informações utilizadas na sua gestão.

2.2. Moeda Funcional

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Julgamento, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

2.3.1. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal.

2.3.2. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro. A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

atendem os requisitos das normas CPC/IFRS, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Questões significativas de avaliação são reportadas para o Comitê de Auditoria da Companhia. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia utiliza dados observáveis de mercado, tanto quanto possível.

Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

2.4. Mudanças nas principais políticas contábeis

- CPC 48/IFRS 9 - Instrumentos financeiros,
- CPC 40/IFRS 7 - Instrumentos financeiros - Evidenciação
- CPC 06/IFRS 16 sobre Reforma da Taxa de Juros de Referência - Fase 2 a partir de 1º de janeiro de 2021.

2.5. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

2.6. Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

2.6.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem disponível em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras e são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, sendo apresentados no balanço patrimonial ao valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado. Para que uma aplicação financeira seja qualificada como equivalentes de caixa, ela precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalentes de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

2.6.2. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment).

2.6.2.1. Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

A Companhia não reconheceu em 31 de dezembro de 2021 despesas de depreciação, tendo em vista que se encontra em fase pré operacional e o ativo está em andamento, ou seja, não se encontra nas condições pretendidas pela Companhia.

2.6.3. Provisão para redução ao provável valor de realização dos ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não identificou nenhum indicador, por meio de informações extraídas de fontes internas e externas, relacionado a perdas por redução ao valor provável de recuperação dos ativos.

2.6.4. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

O montante reconhecido como uma provisão é a melhor estimativa do valor requerido para liquidar a obrigação na data do balanço, levando em conta os riscos e incertezas inerentes ao processo de estimativa do valor da obrigação.

2.6.5. Provisões para litígios

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções físicas ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas informações contábeis intermediárias, devido às imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Companhia revisa e ajusta suas estimativas e premissas anualmente.

2.6.6. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

2.6.7. Passivos financeiros

São quaisquer passivos que sejam obrigações contratuais (i) que determinem a entrega de caixa ou de outro ativo contratual para outra entidade ou, ainda, (ii) que determinem uma troca de ativos ou passivos financeiros com outra entidade em condições desfavoráveis à Companhia.

Passivos financeiros ainda incluem contratos que serão ou poderão ser liquidados com títulos patrimoniais da própria entidade.

Os passivos financeiros são classificados dentro das seguintes categorias: passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado; empréstimos e recebíveis, conforme o caso. Esta classificação depende da natureza e do propósito do passivo financeiro, os quais são determinados no seu reconhecimento inicial.

Os instrumentos financeiros da Companhia são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e, no caso de empréstimos, financiamentos e debêntures não conversíveis, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

A Companhia não apresentou nenhum passivo financeiro a valor justo por meio do resultado.

2.6.8. Instrumentos financeiros

Conforme o IFRS 9 / CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes (“VJORA”) - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9 / CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir:

Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e

- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e

- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da empresa são substancialmente representados por aplicações financeiras com remuneração atrelada à variação do Caixa e equivalentes de caixa (nota 4) Caixa e equivalentes de caixa e (nota 8) Ativo Contratual da concessão, ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. A adoção do IFRS 9 / CPC 48 não resultou em modificações nas demonstrações financeiras.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Os passivos financeiros da empresa estão substancialmente representados por, (nota 09) Fornecedores, (nota 10) Debentures e (nota 12) Partes Relacionadas os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Em relação aos passivos financeiros, adoção do IFRS 9 / CPC 48 não resultou em modificações nas demonstrações financeiras.

2.6.9. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Os outros ativos estão demonstrados pelos valores de aquisição ou de realização, quando este último for menor, e os outros passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

2.6.10. Ajuste de valor presente

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente.

O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

As taxas de juros implícitas aplicadas foram determinadas com base em premissas e são consideradas estimativas contábeis. Nas datas das informações contábeis a Companhia não possuía ajustes a valor presente de montantes significativos.

2.6.11. Resultado por ação

A Companhia efetua os cálculos do resultado, conforme pronunciamento técnico CPC 41 (IAS 33).

O Resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou prejuízo do exercício atribuído aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação (incluindo ajustes por bônus e emissão de direitos).

O Resultado por ação diluído é calculado ajustando-se o lucro ou

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

prejuízo e a média ponderada da quantidade de ações levando-se em conta a conversão de todas as ações potenciais com efeito de diluição. Ações potenciais são instrumentos patrimoniais ou contratos capazes de resultar na emissão de ações, como títulos conversíveis e opções, incluindo opções de compra de ações, por empregados.

2.6.12. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2021. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações contábeis.

- Contratos Onerosos - custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37)

As alterações especificam quais os custos que uma entidade inclui ao determinar o custo de cumprimento de um contrato com o objetivo de avaliar se o contrato é oneroso. As alterações aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. Na data da aplicação inicial, o efeito cumulativo da aplicação das alterações é reconhecido como um ajuste do saldo de abertura em lucros acumulados ou outros componentes do patrimônio líquido, conforme apropriado. Os comparativos não são reapresentados. A Companhia determinou que todos os contratos existentes em 31 de dezembro de 2021 serão concluídos antes das alterações entrarem em vigor.

- Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12)

As alterações limitam o escopo da isenção de reconhecimento inicial para excluir transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias - por exemplo, arrendamentos e passivos de custos de desmontagem. As alterações aplicam-se aos períodos anuais com início em ou após 1 de janeiro de 2023. Para arrendamentos e passivos de custos de desmontagem, os ativos e passivos fiscais diferidos associados precisarão ser reconhecidos desde o início do período comparativo mais antigo apresentado, com qualquer efeito cumulativo reconhecido como um ajuste no lucro acumulado ou outros componente do patrimônio naquela data. Para todas as outras transações, as alterações se aplicam a transações que ocorrem após o início do período mais antigo apresentado. A Companhia não possui

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

operações de arrendamentos e custos de desmontagem que gerem tributos diferidos.

Portanto, não haverá impactos sobre os lucros acumulados com a adoção das alterações.

- Outras Normas

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 após 30 de junho de 2021 (alteração ao CPC 06/IFRS 16)

- Revisão anual das normas IFRS 2018-2020. - Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16).

- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3).

- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1).66 - IFRS 17 Contratos de Seguros.

- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2).

- Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/IAS 8)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Bancos conta movimento	100	-
	<u>100</u>	<u>-</u>

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 Em reais

4. Patrimônio líquido

4.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e integralizado está representado por 100 ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$ 1.00, conforme demonstrado a seguir:

	31/12/2021		
	Quantidade de ações	R\$	% do capital social
Canadian Solar I Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.	99	99	99%
Canadian Solar Desenvolvimento de Usinas Solares LTDA.	1	1	1%
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100%</u>

5. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco a que a Companhia está exposta refletem aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros.

Os riscos econômicos e financeiros refletem, principalmente, o comportamento de variáveis macroeconômicas, taxas de juros, bem como as características dos instrumentos financeiros utilizadas pela Companhia.

A Companhia possui como prática gerir os riscos existentes de forma conservadora, sendo que essa prática possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom e pleno andamento dos negócios.

Compete a Administração revisar e estabelecer políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais estão resumidos abaixo.

Os principais riscos financeiros considerados pela gestão da Administração são:

- Risco de mercado;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxas de juros;
- Risco de crédito; e
- Risco operacional.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, conforme tabelas abaixo:

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

Ativos:

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalente de caixa	100	-
	<u>100</u>	<u>-</u>

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não houve nenhuma reclassificação entre as categorias, valor justo por meio do resultado, debêntures e recebíveis e passivos pelo custo amortizado, apresentadas nas tabelas acima.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, as práticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo destas demonstrações contábeis.

Risco de mercado

O risco de mercado decorre da possibilidade de estagnação econômica, perdas decorrentes do efeito da oscilação dos valores de mercado de instrumentos financeiros, oscilação das taxas de juros e preços dos produtos.

A Companhia adota uma política conservadora baseada na administração de suas posições ativas e passivas, focando a liquidez e a mitigação de risco.

Risco de crédito

A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e depósitos em bancos e/ou instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

Risco de liquidez

É o risco em que a Companhia possa, eventualmente, encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista.

A Administração da Companhia busca uma gestão prudente do risco trabalhando para manter caixa compatível com as necessidades de desembolso, alinhando disponibilidade e geração de recursos de modo a cumprir suas obrigações nos prazos acordados, em consonância com o plano de negócios da Companhia.

Sensibilidade a taxas de juros

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

As operações da Companhia são indexadas a taxas pré e pós-fixadas, sendo as taxas pós-fixadas por CDI, sendo assim, a Administração, de uma maneira geral, entende que qualquer oscilação nas taxas de juros não representaria nenhum impacto significativo nos resultados da Companhia.

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial.

6. Outras informações

COVID-19 - O início de 2020 foi marcado pela pandemia da COVID-19, que afetou todo mundo e também a Companhia. Desde então, a Companhia vem adotando medidas para a proteção, segurança e saúde de seus colaboradores, suas famílias e as comunidades locais, a fim de proteger seu maior ativo, as pessoas, e reduzir a velocidade de disseminação do novo coronavírus no país. Assim, destacamos as principais medidas implementadas até o momento:

Proteção da saúde dos colaboradores

- Adoção de medidas para resguardar nosso maior ativo, as pessoas, e garantir a continuidade das nossas operações;
- Comunicação frequente e atualizada para todos os colaboradores sobre o novo coronavírus;
- Retorno gradual às atividades em modelo híbrido, intercalando presencial com home office e mantendo todos os protocolos de segurança e saúde necessários;
- Monitoramento dos empregados com apoio no tratamento de casos suspeitos ou positivos identificados da COVID-19;
- Vacinação contra a gripe influenza para todos;
- Reforço na comunicação sobre a importância do atendimento às medidas de proteção e cuidado;
- Incentivo à imunização completa de acordo com os protocolos nacionais e internacionais de saúde; e
- Reforço de informações sobre os cuidados preventivos que devem continuar no pós-vacina.

Continuidade das operações e dos empreendimentos em construção

PANATI HOLDING S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Em reais

- Todas as obras dos empreendimentos em construção estão em andamento;
- A Companhia continua trabalhando na busca do cumprimento do cronograma de entrega de todos os projetos;

7. Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a Administração fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram outros fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

Marise Adriane Miguel Hoppe
CRC: 1-PR-045783/O-4 - Contadora
TATICCA Assessoria Contábil e Fiscal Ltda.

Gustavo dos Reis Vajda
CPF: 223.519.538-51
Administrador