

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

CNPJ/MF Nº 42.729.018/0001-79

Demonstrações Financeiras e notas explicativas
Referente ao exercício social encerrado na data-base de 31 de dezembro de 2021

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

CNPJ/MF Nº 42.729.018/0001-79

Demonstrações Financeiras

Exercício social de 2021

Data-base 31/12/2021

Conteúdo

- 1. Relatório da administração**
- 2. Balanços patrimoniais**
- 3. Demonstrações do resultado do exercício**
- 4. Demonstração dos resultados abrangentes**
- 5. Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**
- 6. Demonstrações dos fluxos de caixa**
- 7. Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Relatório da administração

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

Em cumprimento as disposições legais, submetemos a apreciação de V.S.as. as demonstrações financeiras para a aprovação de contas do Exercício Social findo na data-base de 31 de dezembro de 2021. Nesse sentido, as demonstrações financeiras são compostas por: Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado do Exercício, as Demonstrações dos Resultados Abrangente, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Passivo à Descoberto) e a Demonstração dos Fluxos de Caixa, todos referentes ao Exercício Social findo na data-base de 31 de dezembro de 2021.

Para maiores detalhes dos saldos e composições, vide notas explicativas.



Patricia Stille Fonseca

Diretora Presidente



William Cesar Bezerra

Contador

CRC 1SP – 241.165/O-9

Balço Patrimonial
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

	Nota explicativa	2.021
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	8	132.280,00
Obrigações tributárias	9	26.500,00
Mútuos	10	60.500,00
Outras contas a pagar		574,09
		219.854,09
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)		
Capital social	11	1.000,00
(-) Capital a integralizar	11	(1.000,00)
Prejuízos acumulados		(20.585,08)
		(20.585,08)
Total do passivo e patrimônio líquido		199.269,01

4

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.
Demonstração do Resultado do Exercício
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>2.021</u>
Receita operacional líquida	12	214.375,00
Custos dos serviços prestados	13	(115.920,00)
Resultado bruto		98.455,00
Despesas gerais e administrativas		
Despesas administrativas	14	(119.040,08)
Lucro (Prejuízo) operacional		(20.585,08)
Prejuízo líquido do exercício		(20.585,08)

As notas explicativas são parte das demonstrações financeiras

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.
Demonstração dos Resultados Abrangentes
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>2.021</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	<u>(20.585,08)</u>
Resultado abrangente do exercício		<u>(20.585,08)</u>

As notas explicativas são parte das demonstrações financeiras

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Capital social</u>	<u>Capital social a integralizar</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020		-	-	-	-
Capital inicial em 01/07/2021	11	1.000,00	(1.000,00)	-	-
Prejuízo líquido do exercício			-	(20.585,08)	(20.585,08)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		1.000,00	(1.000,00)	(20.585,08)	(20.585,08)

As notas explicativas são parte das demonstrações financeiras

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em reais)

	Nota explicativa	2.021
Prejuízo líquido do exercício		(20.585,08)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Aumento) redução nos ativos		
Tributos a recuperar		(6.250,00)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores		132.280,00
Obrigações tributárias		26.500,00
Outras contas a pagar		574,09
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais		132.519,01
Atividades de financiamentos		
Mútuos		60.500,00
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos		60.500,00
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa		193.019,01
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício		-
No final do exercício		193.019,01
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa		193.019,01

As notas explicativas são parte das demonstrações financeiras

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

1. Contexto operacional

A Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) publicou em 15/05/2020 a Instrução 626/20 (atual Resolução CVM 29 de 11/02/2021), que regulamenta a constituição e o funcionamento do ambiente regulatório experimental (*sandbox regulatório*). Em 16/11/2020 iniciou o processo de admissão de participantes com o objetivo de receber propostas de atividades regulamentadas com modelo de negócio inovador utilizando tecnologia inovadora ou oferecendo produtos/serviços que atualmente não sejam ofertados no mercado de valores mobiliários. Os projetos aprovados recebem uma autorização especial do regulador para testes durante período determinado e mediante sua atuação com determinados limites e dispensas.

No referido processo seletivo, o Grupo Solum (aqui representado pela Solum Participações), através Beegin (sociedade controlada pela Solum Participações), em parceria com a Câmara Interbancária de Pagamentos (“CIP”) e a Finchain, enviaram proposta de participação no primeiro processo de admissão do âmbito do Sandbox Regulatório promovido pela CVM e tiveram a sua proposta considerada apta.

No curso desse processo a BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda. (“BEE4”, ou “Sociedade”) foi constituída em 01/07/2021, sendo seu documento registrado na Junta Comercial de São Paulo em 15/07/2021.

O objetivo da BEE4 é realizar a constituição e administração de mercado de balcão organizado objeto da proposta, nos termos da Instrução CVM no 461, de 23 de outubro de 2007. Dessa forma, a BEE4 pretende revolucionar o mercado de acesso para negociação de títulos emitidos por empresas emergentes, fazendo uso de Smart Contracts visando o registro de emissões e infraestrutura para negociação.

Conforme Ata Reunião de Sócios de 14 de abril de 2022, o objeto social da Companhia é: (i) a administração de mercados organizados de títulos e valores mobiliários; (ii) manutenção de ambientes ou sistemas adequados à realização de negócios de compras e vendas, leilões e operações envolvendo valores mobiliários, títulos, direitos e ativos financeiros ou não; (iii) prestação de serviços de registro, compensação e liquidação e, de suporte a operações financeiras, além do desenvolvimento de atividades

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

auxiliares dos serviços financeiros; (iv) prestação de serviços de registro de ônus e gravames sobre valores mobiliários, títulos, ativos, financeiros ou não, e outros instrumentos financeiros, inclusive de registro de instrumentos de constituição de garantia, nos termos da regulamentação aplicável; (v) constituição de banco de dados e atividades correlatas, incluindo processamento e inteligência de dados; e (vi) exercício de outras atividades autorizadas pela Comissão de Valores Mobiliários, que, na visão da Administração da Sociedade, sejam do interesse de participantes dos mercados administrados pela Sociedade e contribuam para o seu desenvolvimento e sua higidez.

Os ativos emitidos pelas empresas e negociados no mercado de balcão administrado pela BEE4 serão representados por tokens e negociados em uma plataforma da BEE4. Para realizar a negociação dos ativos em questão, várias atividades são baseadas em estruturas baseadas na tecnologia de blockchain.

As atividades descritas neste material são realizadas em caráter experimental mediante autorização temporária para desenvolvimento de atividade regulamentada no mercado de valores mobiliários brasileiro.

Conforme Deliberação CVM nº 874, de 20 de setembro de 2021, a BEE4 foi aprovada no primeiro ciclo do sandbox regulatório da CVM, sendo que as autorizações especiais e condicionantes são previstas para até 6 de março de 2023. Apesar do prazo determinado, o intuito é que a BEE4 utilize o período de testes para pleitear a autorização definitiva, mediante a análise do regulador que, com base nesse período de testes, poderá inferir se é necessária alguma atuação adicional, como aprimorar a regulação vigente.

2. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e as respectivas normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que os aprovaram e estavam em vigor 31 de dezembro de 2021.

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e no pressuposto da continuidade das operações da Sociedade, tendo em vista que os seus negócios têm se comportado conforme esperado em projetos da mesma natureza.

Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Sociedade.

Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores repostados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Apresentação das demonstrações e principais políticas contábeis.

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

Apresentação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pelos Diretores da Sociedade em 22 de abril de 2022.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

assim os resultados reais podem apresentar variações em reação às estimativas.

Principais práticas contábeis adotadas**a) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são avaliados ao valor justo na mensuração inicial e compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários a vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimento originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não superando o valor de mercado.

b) *Impairment* de ativos financeiros e não financeiros

A Sociedade avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment*, como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Para os ativos não financeiros que estão sujeitos à amortização, é feita uma revisão periódica pela administração sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor pelo qual o saldo contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo do ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Até o momento, nenhuma evidencia que indicasse que o valor contábil líquido excede o valor recuperável foi identificada.

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

c) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

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

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário são demonstrados como não circulantes.

d) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Sociedade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

e) Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

f) Imposto de renda e contribuição social

Corrente

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de 240.000,00 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, as taxas de imposto decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Diferidos

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados usando as alíquotas de impostos (e leis fiscais promulgadas), na data do balanço, e que devem ser aplicadas quando o respectivo imposto diferido ativo for realizado ou quando o imposto diferido passivo for liquidado.

g) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras da Sociedade requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

A determinação do julgamento e das estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos às estimativas incluem a análise de recuperação dos valores dos ativos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Sociedade irá revisar suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

h) Apuração do resultado

A receita compreende o valor presente de serviços prestados. A receita é reconhecida de acordo com a prestação de serviços.

O custo e as despesas são apurados em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita ou despesa de juros é incluída nas rubricas “Receita financeira” e “Despesa financeira, respectivamente, na demonstração do resultado.

i) Demonstração do fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC PME, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

j) Passivos financeiros não derivativos

A Sociedade reconhece os títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo aqueles designados ao valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a empresa se torna uma das disposições contratuais do instrumento. A empresa procede

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

a baixa de um passivo financeiro quando tem duas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a empresa tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

k) Novos pronunciamentos contábeis

Não existem outras normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio divulgado pela Sociedade. Adicionalmente, alguns procedimentos técnicos e interpretações emitidas pelo CPC foram revisados e têm a sua adoção obrigatória para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2021, sendo os impactos sujeitos a avaliação por parte da Administração da Sociedade. Não são esperados impactos nas demonstrações financeiras da Sociedade.

4. Gestão de riscos

A Sociedade possui gestão de riscos, que são procedimentos que tem como base identificar potenciais eventos que possam afetar os resultados esperados para os próximos períodos e gerenciar tais riscos garantindo capital adequado para sustentar as operações em cenários inesperados, de acordo com o apetite a riscos vigente.

A metodologia que está sendo desenvolvida para o processo de gerenciamento de riscos corporativos busca referências nas melhores práticas do mercado e consiste em:

- **Identificação dos riscos**

Processo de identificação e priorização dos riscos que possam afetar os resultados de curto ou longo prazo estabelecidos;

- **Quantificação dos riscos**

Os riscos priorizados são quantificados através de modelagens específicas envolvendo a probabilidade de ocorrência e seus possíveis impactos;

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

- **Resposta aos riscos**

De acordo com os resultados do processo de quantificação e alinhado com o apetite a riscos vigente, são elaborados planos de ação de resposta aos riscos; e

- **Monitoramento e reporte**

As informações de cada risco e os respectivos planos de ação de resposta aos riscos são monitorados e gerenciados através de comitê de gestores em conjunto com a Administração, de acordo com periodicidade pré-definida ou sempre que julgar necessário.

Adicionalmente, a sociedade estuda a implementação de linhas de defesa como por exemplo, definição dos donos dos riscos, comitê de riscos e comitês de aprovação.

5. Gestão de capital

A Sociedade demonstra a seguir o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	<u>31/12/2021</u>
Total dos Mútuos (Nota 10)	(60.500,00)
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	<u>193.019,01</u>
Caixa líquido	<u>132.519,01</u>
Total do patrimônio líquido	<u>(20.585,08)</u>
	<u><u>111.933,93</u></u>

6. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	193.019,01

A Sociedade opera com o banco Itaú Unibanco S/A.

O saldo em conta corrente está livre de ônus e possui liquidez imediata.

7. Tributos a recuperar

	<u>31/12/2021</u>
IRRF a recuperar	3.750,00
CSLL a recuperar	2.500,00
	<u>6.250,00</u>

O saldo de tributos a recuperar é composto das retenções em fonte sobre serviços prestados no exercício, com possibilidade de compensação sobre IRPJ e CSLL devidos em períodos subsequentes.

8. Fornecedores

	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores de serviços	132.280,00

Os valores a pagar para fornecedores de serviços e os valores a pagar serão liquidados em período inferior à 12 meses.

9. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2021</u>
ISS a recolher	12.500,00
PIS a recolher	2.500,00
COFINS a recolher	11.500,00
	<u>26.500,00</u>

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

As obrigações tributárias são representadas pelos tributos sobre faturamento de dezembro de 2022.

10. Mútuos

	<u>31/12/2021</u>
Beegin Soluções em Crowdfunding Ltda.	12.500,00
Solum Consultoria de Negócios Ltda.	48.000,00
	<u>60.500,00</u>

Os mútuos se originaram no período pré-operacional da Sociedade e tem previsibilidade de liquidação em período inferior a 12 meses e se referem substancialmente à gastos jurídicos.

11. Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)

O Capital Social subscrito e a integralizar de R\$ 1.000, no encerramento do exercício social de 2021 está representado por:

	<u>Quantidade de quotas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>% de participação</u>
		<i>(Em reais)</i>	
Solum Consultoria de Negócios LTDA	999	999,00	99,90%
Patricia Stille Fonseca	<u>1</u>	<u>1,00</u>	<u>0,10%</u>
	1.000	1.000	100%

12. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2021</u>
Receitas com prestação de serviços	
Receitas de venda de serviços	250.000,00
Deduções da receita	
ISS	(12.500,00)
PIS	(4.125,00)
COFINS	<u>(19.000,00)</u>
	(35.625,00)
Receita operacional líquida	<u>214.375,00</u>

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

A receita é quando o valor da receita possa ser mensurado com segurança, sendo provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a empresa, desde que respeitados os seguintes quesitos: (i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação quanto as diferentes obrigações de desempenho contratadas; (iii) determinação clara quanto ao preço da transação; (iv) devida alocação do preço da transação às obrigações do contrato; e (v) quando estão satisfeitas todas as obrigações de desempenho estabelecidas no contrato.

13. Custos**31/12/2021**

Serviços de terceiros	(115.920,00)
-----------------------	--------------

Composto por serviços tomados, necessários para a operação e contratados em valor de mercado.

14. Despesas administrativas**31/12/2021**

Serviços contratados de terceiros	(57.966,00)
Honorários advocatícios	(48.000,00)
Demais despesas	(13.074,08)
	<u>(119.040,08)</u>

Substancialmente serviços tomados de suporte jurídico, de marketing, apoio administrativo e contratados em valor de mercado.

15. Instrumentos Financeiros

Os Instrumentos financeiros ativos e passivos (caixa e equivalentes de caixa, outras contas a receber, empréstimos e financiamentos, fornecedores, e outras contas a pagar) são registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas respectivas notas explicativas.

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar a liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A entidade não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas por sua administração.

Durante o exercício, a entidade não realizou operações com derivativos financeiros.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa e equivalentes de caixa: os saldos em conta corrente mantidos em bancos de primeira linha têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos na data-base do balanço. As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado.
- Os empréstimos são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos da Sociedade compreendem à "Mútuos".

16. Eventos Subsequentes à 31 de dezembro de 2021

Em 14 de abril de 2022 foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo a primeira alteração contratual e transformação em Sociedade Anônima. Dessa forma, o enquadramento legal da presente demonstração financeira segue as regras de elaboração e publicação do tipo societário adotado à época do exercício social findo, qual seja, de sociedade limitada.

Além disso, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária de 31/03/2021, registrada em 28/04/2022 sob o nº 209549/22-1, houve a Primeira Emissão Privada de Debêntures conversíveis em ações

BEE4 Intermediação, Compensação e Liquidação Ltda.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

ordinárias, em série única, da espécie quirografária no valor de R\$ 8.000.00,00 (oito milhões de reais), a serem subscritas pela CIP S.A

Página de assinaturas



Patricia Fonseca
051.958.317-50
Signatário



Wiliam Bezerra
280.058.198-03
Signatário

HISTÓRICO

- | | | |
|-------------------------|---|--|
| 17 mai 2022
11:46:18 |  | Maria Elisa de Castro Meneguella Valtão criou este documento. (E-mail: maria.valtao@bee4.com.br) |
| 17 mai 2022
18:17:43 |  | Patricia Stille Fonseca (E-mail: patricia.stille@bee4.com.br, CPF: 051.958.317-50) visualizou este documento por meio do IP 177.92.87.172 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil. |
| 17 mai 2022
18:17:47 |  | Patricia Stille Fonseca (E-mail: patricia.stille@bee4.com.br, CPF: 051.958.317-50) assinou este documento por meio do IP 177.92.87.172 localizado em São Paulo - Sao Paulo - Brazil. |
| 17 mai 2022
12:15:25 |  | Wiliam Cesar Bezerra (E-mail: wbezerra@diligia.com.br, CPF: 280.058.198-03) visualizou este documento por meio do IP 177.8.166.93 localizado em Itatiba - Sao Paulo - Brazil. |
| 17 mai 2022
12:20:53 |  | Wiliam Cesar Bezerra (E-mail: wbezerra@diligia.com.br, CPF: 280.058.198-03) assinou este documento por meio do IP 177.8.166.93 localizado em Itatiba - Sao Paulo - Brazil. |

