

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Banco Central do Brasil,

Referente: **CARTA DE APRESENTAÇÃO**

A *Patação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.*, inscrita no CNPJ/MF 59.615.005/0001-71, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresentada por meio desta, as demonstrações contábeis, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, e os esclarecimentos requeridos conforme disposto na Instrução Normativa BCB nº54, de 16 de dezembro de 2020.

1. Encontram-se em arquivo anexo, os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

2. Informamos que as demonstrações Contábeis acima mencionadas serão publicadas no dia 26 de janeiro de 2023, no site da instituição www.patacaodtvm.com.br.

3. Por fim, cumpre salientar que a alta administração da Patação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

Giovanna M. de Carvalho Pinto
Diretora de Contabilidade

Aggeu Mattucci Junior
Contador CRC 1SP224678/O-0

Patação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis da Patação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., acompanhadas das Notas Explicativas e do Relatório do Auditor Independente, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

O lucro do exercício findo em 31/12/2021 foi de R\$ 120.802,62.

Gerenciamento de Riscos e de Capital: em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 2.554/98, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional – CMN, a Distribuidora conforme notas explicativas, mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 31 de dezembro de 2021, os limites operacionais da Patação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., apresentaram níveis fora dos limites regulatórios, o que preocupou a administração. Essa está tomando providências para sua readequação.

Giovanna Maria de Carvalho Pinto

Sócia diretora



PATACÃO DTVM LTDA.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Balanco patrimonial – ativo	6
Balanco patrimonial – passivo	7
Demonstração do resultado	8
Demonstração do resultado abrangente	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstração do fluxo de caixa	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

São Paulo, 19 de janeiro de 2023.

Ilmos. Senhores Diretores e Cotistas da
PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
São Paulo SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** (“Instituição”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à “Instituição”, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Chamamos atenção à nota explicativa no.12 “b” às demonstrações contábeis da Patacão DTVM Ltda, exercício findo em 31 de dezembro de 2021, onde a provisão para Compensação Financeira pela Exploração Mineral (CFEM) que foram complementadas em R\$ 560 mil, totalizando o saldo de R\$ 1.299 mil, e estão sendo reapresentadas para refletir a correção de erro, descrito na referida nota. Em 02 de junho de 2022 emitimos o relatório de auditoria sem modificação sobre as demonstrações contábeis da “Instituição”, que ora estão sendo reapresentadas.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao período findado em 31 de dezembro de 2020, apresentado para fins comparativos, foram por nós examinadas e o Relatório dos Auditores Independentes datado de 14 de abril de 2021, apresentou ressalva quanto ao valor de R\$ 532 mil referente à Disponibilidade de Reais em espécie, registrado em nome dos correspondentes da “Instituição” estavam sem os respectivos termos de conferência, bem como não recebemos a confirmação do advogado informando a situação atual do processo.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da “Instituição” é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ‘as “Instituição” autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como

necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a “Instituição” continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a “Instituição” ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da “Instituição” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “Instituição”. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

VENEZIANI AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP013744/O-1

ALCINDO TAKACHI
ITIKAWA:53005139891

 Assinado de forma digital por ALCINDO TAKACHI ITIKAWA:53005139891
Data: 2023.01.23 15:05:32 -03'00'

ALCINDO TAKACHI ITIKAWA
CONTADOR CRC 1SP088652/O-9

PATAÇÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71

BALANÇO PATRIMONIAL

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

Valores em R\$ 1.000

A T I V O	NE	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		2.569	1.165
DISPONIBILIDADES	3.i	2.176	1.093
OUTROS ATIVOS	4	393	72
Outros créditos - Diversos		393	72
Outros valores e bens		-	-
NÃO CIRCULANTE		17	25
IMOBILIZADO DE USO	3.d	17	25
Outras imobilizações de uso		139	139
(Depreciações acumuladas)		(122)	(114)
TOTAL DO ATIVO		2.586	1.190

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71

BALANÇO PATRIMONIAL

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

Valores em R\$ 1.000

P A S S I V O	NE 31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE	1.641	515
INSTRUMENTOS FINANCEIROS	71	212
Relações interdependências	71	212
OUTROS PASSIVOS	4 1.570	303
Fiscais e previdenciárias	1.500	213
Diversas	70	90
NÃO CIRCULANTE	149	-
PROVISÕES	149	-
Diversos - Passivos Contingentes	149	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	796	675
Capital:	796	675
De Domiciliados no país	5.a 1.106	1.106
(Prejuízos)/Lucros acumulados	5.b (310)	(431)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.586	1.190

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATACAO DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.			
CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71			
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM			
Semestre findo em 31/12/2021			
Exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e 2020			Valores em R\$ 1.000
	2º SEM 2021	31/12/2021	31/12/2020
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	3.424	5.696	4.663
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	(252)	(394)	-
Rendas de Aplicação em Ouro	2.702	3.985	-
Resultado de operações de câmbio	974	2.105	4.663
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	3.424	5.696	4.663
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS	(3.669)	(5.441)	(5.517)
Receitas de prestação de serviços	213	435	320
Despesas de pessoal	(239)	(496)	(318)
Outras despesas administrativas	(2.544)	(4.202)	(5.249)
Despesas tributárias	(194)	(332)	(282)
Outras receitas operacionais	49	108	62
Outras despesas operacionais	(954)	(954)	(50)
RESULTADO OPERACIONAL	(245)	255	(854)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	-	236
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES	(245)	255	(618)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	(134)	-
Provisão para imposto de renda	-	(79)	-
Provisão para contribuição Social	-	(55)	-
(PREJUÍZO)/LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(245)	121	(618)
Nº de cotas.....:	371.000 (0,66)	371.000 0,33	371.000 (1,67)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Semestre findo em 31/12/2021

Exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

	2º SEM 2021	31/12/2021	31/12/2020
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(245)	121	(618)
RESULTADO ABRANGENTE	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(245)	121	(618)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATAÇÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Semestre findo em 31/12/2021

Exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS	LUCROS OU (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/2021	1.106	-	(65)	1.041
Lucro/(Prejuízo) líquido do semestre			(245)	(245)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/2021	1.106	-	(310)	796
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	(245)	(245)

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS	LUCROS OU (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/2021	1.106	-	(431)	675
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício			121	121
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021	1.106	-	(310)	796
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	-	121	121

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS	LUCROS OU (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/2020	1.106	187	-	1.293
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício			(618)	(618)
Absorção de prejuízo com reservas		(187)	187	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020	1.106	-	(431)	675
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	(187)	(431)	(618)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATAÇÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ(MF) 59.615.005/0001-71

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Semestre findo em 31/12/2021

Exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e 2020

Valores em R\$ 1000

	2º SEM 2021	31/12/2021	31/12/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
(Prejuízo)/Lucro Líquido do semestre/exercício	(245)	121	(618)
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	4	8	10
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	149	149	-
Provisão de impostos no resultado	-	(134)	-
	<u>(92)</u>	<u>144</u>	<u>(608)</u>
Varição de Ativos e Obrigações	773	939	327
(Aumento) redução de outros ativos	(135)	(321)	220
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	(187)	(141)	157
Aumento (redução) em outros passivos	1.095	1.118	48
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	283	(98)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>681</u>	<u>1.083</u>	<u>(281)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Alienações de Imobilizado de uso	-	-	64
Inversões de Imobilizado de uso	-	-	(7)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>681</u>	<u>1.083</u>	<u>(224)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	1.495	1.093	1.317
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	2.176	2.176	1.093

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores em Reais mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Patacão Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”) tem como objetivo atuar no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome ou em nome de terceiros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e apresentadas com as diretrizes estabelecidas, pelo Banco Central do Brasil, através do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, quando aplicáveis, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.720/19 e da Circular BACEN nº 3.959/19.

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Distribuidora em 30 de novembro de 2022.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) *Apuração de resultado*

O regime de apuração do resultado é o de competência.

b) *Estimativas contábeis*

Na preparação das demonstrações foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à subjetividade inerentes ao processo de sua determinação. A Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos mensalmente.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores em Reais mil)

c) Moeda estrangeira/ ouro

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultado.

d) Imobilizado de uso

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para “Sistema de Processamento de Dados e Transportes” e de 10% a.a. para as demais contas.

e) Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

São apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

f) Passivos circulantes e exigíveis a longo prazo

Demais passivos circulantes e exigíveis a longo prazo - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

Provisões - Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Distribuidora possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

O encargo do imposto de renda é calculado sob o regime de lucro real, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021;
- b) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021;
- c) 15% a partir de 01/01/2022.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores em Reais mil)**

h) Contingências

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os ativos contingentes são reconhecidos quando a administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

i) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, aplicações cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilidades	2.176	1.093
Caixa	167	844
Depósitos bancários	1.931	4
Aplicação em ouro	6	-
Disponibilidades em moedas estrangeiras	72	245
Total Caixa e equivalente de caixa	2.176	1.093

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores em Reais mil)**

4. COMPOSIÇÃO DE SALDOS RELEVANTES

Ativo Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Outros Ativos		
Outros créditos - Diversos	393	72
Adiantamentos e antecipações salariais	3	-
Devedores p/ depósitos em garantia	91	-
Devedores p/ compra de Valores e Bens	65	65
Imposto de Renda a compensar	221	2
Imposto de Renda a recuperar	8	-
Devedores diversos – País	5	5

Passivo Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Outros Passivos		
Fiscais e previdenciárias	1.500	213
Impostos e contribuições sobre lucros	-	-
Impostos e contribuições s/ serv. terceiros	2	1
Impostos e contribuições s/ salários	6	44
Outros Impostos e contribuições	193	168
CFEM	Nota 12.b 1.299	-
Diversas	70	90
Provisão para pagamentos a efetuar	45	90
Credores diversos - País	25	-
Passivo Não Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Provisão p/ Passivo Contingentes	149	-

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores em Reais mil)

5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social de R\$ 1.106, dividido por 371.000 cotas de R\$ 2,98 cada uma, totalmente subscrito e integralizado na data do balanço, por cotistas domiciliados no país.

b) Lucros ou prejuízos Acumulados

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 apresentou lucro de R\$ 121 mil que foi absorvido pelo prejuízo apresentado em 31 de dezembro de 2020. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 apresentou foi revertido de reserva especiais de lucro o montante de R\$ 187 mil, para absorção do saldo de prejuízo do exercício.

6. JUROS DE CAPITAL PRÓPRIO

Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não foram pagos juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

7. CONTINGÊNCIAS

Os processos de natureza cível, estão classificados com base na opinião dos assessores jurídicos como risco de perda provável, são provisionadas na Rubrica “Diversos - Passivos contingentes” . Em 31 de dezembro de 2021, estava provisionado o montante de R\$ 149.

Os passivos contingentes referentes reclamações de processos cíveis cujos assessores jurídicos classificam com probabilidade de perda possível. Para estas reclamações não foram constituídas provisões e o valor envolvido estimado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 149.

As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores em Reais mil)

8. GERENCIAMENTO DA ESTRUTURA DE CAPITAL

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 do Banco Central do Brasil, a instituição adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

9. RISCO OPERACIONAL

Definido como o risco de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, e eventos externos. Nesta definição inclui-se o risco legal associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela instituição, o risco de sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e de indenizações por danos a terceiros decorrentes das atividades desenvolvidas pela instituição. A área de Risco Operacional da Distribuidora atualmente subordinada ao Diretor Responsável pela Estrutura de Gerenciamento de Risco Operacional é responsável pela coordenação das atividades relacionadas a risco operacional e tem, entre outros fins, o cumprimento do disposto na Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 do Banco Central do Brasil. A estrutura de Gerenciamento de Riscos Operacionais contempla uma Matriz de Riscos e Controles que, integrada com o sistema de controles internos, registra eventuais perdas operacionais incorridas, realiza avaliações periódicas de suas atividades e processos, identificando os riscos inerentes e a efetividade dos controles praticados e quando necessário implementa planos de ação para mitigar os riscos e aprimorar os controles.

10. RISCO DE MERCADO

O gerenciamento de risco de mercado é efetuado de forma centralizada, por área administrativa que mantém independência com relação à mesa de operações. A Instituição se encontra apta a atender as exigências da Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.

11. OUVIDORIA

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN nº 4.860, de 23 de outubro de 2020 do Banco Central do Brasil.

PATACÃO DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores em Reais mil)**

12. OUTROS ASSUNTOS

- a) A Administração da Distribuidora tem acompanhado atentamente os impactos provenientes da pandemia ocasionada pelo Covid-19 na economia mundial, e em especial, no mercado brasileiro. Dentro deste contexto, considerando os riscos e incertezas aos quais a Distribuidora está exposta, a Administração avaliou os possíveis eventos econômicos que pudessem impactar a Distribuidora, e, todavia, nas circunstâncias, não foram observados eventuais impactos nas suas operações.
- b) A reapresentação das Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas da Patacão Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, encerradas em 31 de dezembro de 2021 está sendo efetuada em atendimento a determinação do Banco Central do Brasil conforme e-mail de 03.11.2022 Cosif@bcb.gov.br onde foi registrado o complemento de R\$ 559 mil do CFEM, totalizando o saldo de R\$ 1.299 mil de conforme Nota Explicativa no. 4

GIOVANNA MARIA DE CARVALHO PINTO

Administrador

AGGEU MATTUCCI JUNIOR

Contador CRC-1SP 224.678/O-0