

Demonstrações Financeiras Individuais
Simplific Pavarini D.T.V.M. Ltda

31 de dezembro de 2021.
Com Relatório dos Auditores Independentes.

SIMPLIFIC PAVARINI D.T.V.M. LTDA

Demonstrações Financeiras Individuais

31 de dezembro de 2021.

Índice

Relatório da administração.....	3
Relatório da auditoria independente	5
Balanço patrimonial	8
Demonstração do resultado	9
Demonstração do resultado abrangente	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstração dos fluxos de caixa	12
Notas explicativas às demonstrações financeiras	13



Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Estabelecida no Rio de Janeiro e com Filial em São Paulo, a SIMPLIFIC PAVARINI é uma instituição financeira que se dedica à prestação de serviços fiduciários, desde 1994, promovendo análises dos instrumentos relativos às emissões de valores mobiliários tais como atas, escrituras de emissão, termos de securitização e demais instrumentos acessórios, acompanhando o valor dos títulos através de sistemas informatizados, elaborando e distribuindo relatórios aos investidores.

O núcleo de serviços fiduciários da SIMPLIFIC PAVARINI tem por objetivo atuar de forma ativa, responsável e contínua, visando a proteção eficiente dos direitos dos investidores que representa, com base em procedimentos tecnicamente idôneos e de elevado conteúdo ético.

A SIMPLIFIC PAVARINI presta seus serviços em emissões de valores mobiliários, envolvendo controle de recebíveis, monitoramento de contas vinculadas, controle e liberação de valores financeiros à emissoras e investidores, registros na B3, alienação fiduciária de bens e direitos em prol dos investidores e monitoramento dos valores de garantias.

Através de seu website www.simplificpavarini.com.br a SIMPLIFIC PAVARINI mantém os investidores e o mercado diariamente atualizados sobre as emissões nas quais presta serviços fiduciários. O site disponibiliza, entre outras, as seguintes informações: Atas de Assembleias; Avisos aos Investidores; Características das Emissões; Escrituras; Eventos Programados; Planilhas de PU's e Relatórios.

A SIMPLIFIC PAVARINI se preparou para superar a pandemia iniciada em 2020, e não resolvida até a presente data. Com os investimentos realizados nos anos anteriores, as medidas adotadas e a dedicação de todos, atingimos nossos objetivos, inclusive, fechando o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, com resultados positivos.

Adesão aos Códigos da ANBIMA

A Simplific Pavarini é associada a ANBIMA e aderente ao "Código para Ofertas Públicas de Distribuição e Aquisição de Valores Mobiliários"; ao "Código dos Processos da Regulação e Melhores Práticas"; ao "Código de Ética"; e ao "Código Para Serviços Qualificados ao Mercado de Capitais".

Agradecimentos

Agradecemos aos parceiros o apoio, respeito e confiança e, aos nossos colaboradores, pela determinação e comprometimento aos Valores da Simplific Pavarini, fundamentais para a obtenção de resultados diferenciados.

Rio de Janeiro, 29 de março de 2022.

A Administração.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da
SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre 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 SIMPLIFIC PAVARINI 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 findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

Base para opinião

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 Companhia, 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.

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

A administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, obtido antes da data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato.

Responsabilidade 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 às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN), 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 distribuidora 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 Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora 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.
- Obtivemos 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 companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos 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 companhia. 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 Distribuidora 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 eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 29 de março de 2022.

UHY BENDORAYTES & CIA.
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8

FRANKLIN BANDORAYTES
Contador
CRC 1RJ 107201/O-5

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

ATIVO	Nota	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		4.895	2.728
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.025	2.141
Disponibilidades	5	602	540
Títulos e Valores Mobiliários	6	3.423	1.601
Outros Ativos		824	557
Rendas a Receber	7.a.	241	190
Diversos	7.b.	583	367
Outros Valores e Bens		46	30
Despesas Antecipadas	8	46	30
NÃO CIRCULANTE		245	320
Realizável a Longo Prazo		33	59
Outros Ativos	9	33	59
Imobilizado	10	212	261
Imobilizado de Uso		470	679
(-) Depreciações		(258)	(418)
TOTAL DO ATIVO		5.140	3.048

PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	Nota	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		3.252	1.261
Outros Passivos		3.252	1.261
Sociais e Estatutárias	11	1.130	295
Fiscais e Previdenciárias	12	1.693	773
Diversas	13	429	193
PATRIMONIO LIQUIDO	14	1.888	1.787
Capital social		1.098	1.098
Reservas de Lucros		688	688
Outros Resultados Abrangentes		102	1
TOTAL DO PASSIVO		5.140	3.048

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

2º Semestre de 2021 e 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	Nota	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		0	1	11
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		0	1	11
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		0	1	11
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		2.428	4.013	1.716
Receitas de Prestação de Serviços	15	5.433	10.215	7.053
Despesas de Pessoal	16	(1.983)	(3.485)	(2.522)
Despesas Tributárias	17	(528)	(996)	(693)
Outras Despesas Administrativas	18	(1.130)	(2.379)	(2.257)
Outras Receitas Operacionais	19	638	668	145
Outras Despesas Operacionais		(2)	(10)	(10)
RESULTADO OPERACIONAL		2.428	4.014	1.727
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		(2)	(89)	(3)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO		2.426	3.925	1.724
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(606)	(847)	(294)
IMPOSTO DE RENDA		(827)	(1.214)	(447)
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		993	1.864	983
QUANTIDADE DE QUOTAS DO CAPITAL SOCIAL		877.759	877.759	877.759
RESULTADO LIQUIDO POR LOTE DE MIL QUOTAS		0,0011	0,0021	0,0011

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

2º Semestre de 2021 e 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Resultado Líquido do Período	<u>993</u>	<u>1.864</u>	<u>983</u>
Outros Resultados Abrangentes do Período	<u>81</u>	<u>101</u>	<u>1</u>
Ajuste de avaliação patrimonial de títulos disponíveis para venda	81	101	1
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE	<u><u>1.074</u></u>	<u><u>1.965</u></u>	<u><u>984</u></u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

EVENTOS	Capital Realizado	Aumento de Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Outros Resultados Abrangentes	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Totais R\$ Mil
SALDOS NO INICIO DO PERIODO EM 01/01/2020	878	220	-	-	-	1.098
DIVIDENDOS INTERMEDIARIOS	-	-	-	-	-	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE TÍTULOS DISPONÍVEIS PARA VENDA	-	-	-	1	-	1
LUCRO LIQUIDO DO PERIODO	-	-	-	-	983	983
DESTINAÇÕES: - RESERVAS DE LUCROS	-	-	688	-	(688)	-
- DIVIDENDOS	-	-	-	-	(295)	(295)
SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 31/12/2020	878	220	688	1	-	1.787
MUTAÇÕES DO PERIODO	-	-	688	1	-	689
SALDOS NO INICIO DO PERIODO EM 01/01/2021	878	220	688	1	-	1.787
DIVIDENDOS INTERMEDIARIOS	-	-	-	-	-	-
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE TÍTULOS DISPONÍVEIS PARA VENDA	-	-	-	101	-	101
LUCRO LIQUIDO DO PERIODO	-	-	-	-	1.864	1.864
DESTINAÇÕES: - RESERVAS DE LUCROS	-	-	-	-	-	-
- DIVIDENDOS	-	-	-	-	(1.864)	(1.864)
SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 31/12/2021	878	220	688	102	-	1.888
MUTAÇÕES DO PERIODO	-	-	-	101	-	101

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)

2º Semestre de 2021 e 31 de dezembro de 2021 e 2020.
(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro Líquido do Semestre / Exercícios	993	1.864	983
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:			
Depreciações	39	80	75
Perda na Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	-	18	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial TVM	81	100	1
Variações no Ativo e Passivo			
(Aumento) / Redução em outros ativos	(415)	(258)	88
(Aumento) / Redução em outros valores e bens	8	(16)	9
Aumento / (Redução) nos impostos e contribuições a recolher	919	920	299
Aumento / (Redução) outras passivos	164	236	(134)
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	1.789	2.944	1.321
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado	(4)	(49)	(31)
Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimentos	(4)	(49)	(31)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Dividendos Pagos	(543)	(1.028)	(82)
Credito com Pessoas Ligadas	3	17	34
Caixa Líquido consumido nas atividades de financiamento	(540)	(1.011)	(48)
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa (Nota 20)	1.245	1.884	1.242
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre / exercícios	2.780	2.141	899
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre / exercícios	4.025	4.025	2.141

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores em mil reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., está situada na cidade do Rio de Janeiro, na Rua Sete de Setembro, nº 99, Sala 2401 – Centro, RJ, tendo filial na Cidade de São Paulo, situada na Rua Joaquim Floriano, nº 466, Bloco B, Conjunto 1401 – Itaim Bibi, SP.

A sua principal atividade é a prestação de serviços de agente fiduciário, com atuação neste seguimento desde 1994. O seu núcleo de serviços atua de forma ativa na proteção dos direitos dos investidores que representa, através de procedimentos técnicos e de elevado conteúdo ético.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Simplific Pavarini foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), as quais abrangem as disposições da Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/1976, associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional – CMN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições Financeiras – COSIF, bem como os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, recepcionados pelo BACEN.

A instituição aplicou, quando cabível, os seguintes pronunciamentos do CPC:

- 00 – (R2) Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro;
- 01 – (R1) Redução ao valor recuperável de ativos;
- 03 – (R2) Demonstração dos fluxos de caixa;
- 05 – (R1) Divulgação sobre partes relacionadas;
- 10 – (R1) Pagamento baseado em ações;
- 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro;
- 24 – Evento subsequente;
- 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes;
- 28 – Propriedade para Investimento;
- 33 – (R1) Benefícios a Empregados;
- 41 – Resultado por Ação;
- 46 – Mensuração do Valor Justo;

Foram divulgadas pelo CPC outras normas contábeis e interpretações que alteram as práticas contábeis adotadas no Brasil, decorrentes do processo de convergência com as normas internacionais, que ainda não foram recepcionados pelo BACEN/CMN.

A apresentação e divulgação das demonstrações financeiras apresentadas estão em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas, estimativas do valor justo de certos ativos financeiros, provisões, perdas por redução ao valor recuperável e a determinação da vida útil de determinados ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional.

Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

A escrituração contábil da filial é centralizada na matriz.

A administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significantes sobre a sua capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base nesse princípio.

As demonstrações financeiras foram concluídas e aprovadas pela Administração em 25 de março de 2022.

3 POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento;

b) Caixa e equivalentes de caixa

Para composição do saldo de caixa e equivalentes de caixa na Demonstração dos Fluxos de Caixa, foi considerado o saldo das disponibilidades e das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, conversível prontamente em caixa sem risco de mudança significativa de valor;

c) Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários, em consonância com as disposições da Circular do Bacen nº 3.068/2001, foram classificados e registrados atendendo os seguintes critérios:

c.1. Títulos disponíveis para venda – títulos e valores mobiliários que poderão ser negociados a qualquer tempo, porém não são adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São registrados pelo custo de aquisição e mensalmente são avaliados ao valor de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em conta específica do patrimônio líquido. Os rendimentos só serão reconhecidos no resultado quando da efetiva realização. Tais títulos são utilizados em sua maioria na gestão do caixa da instituição.

A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no seu reconhecimento inicial. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos;

d) Títulos de renda variável

Os títulos de renda variável estão registrados pelo custo de aquisição, ajustado ao seu valor de mercado através da constituição de provisão para desvalorização. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no seu reconhecimento inicial. A classificação depende da

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Os ganhos ou perdas decorrentes de variações do valor justo são registrados imediatamente e apresentados na demonstração do resultado em “Resultado Financeiro” quando ocorrem;

e) Outros Ativos – Rendas a Receber

Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços.

f) Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo valor de custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com base em taxas discriminadas na Nota 10. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. A instituição, periodicamente, avalia os seus itens do ativo imobilizado, realizando baixas dos itens obsoletos, danificados ou quando estes não geram mais benefícios econômicos futuro. Os gastos de manutenção e reparos recorrentes nos bens do ativo imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos;

g) Avaliação do Valor Recuperável

Os valores dos ativos não financeiros relevantes são revistos, no mínimo, anualmente, para determinar se há alguma indicação de perda por imparidade;

h) Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS

Os impostos correntes são calculados com base em leis e regras tributárias vigentes. O encargo do imposto de renda é calculado à alíquota-base de 15% sobre o lucro real tributável, acrescido de adicional específico de 10% sobre o lucro real que ultrapassar R\$ 240 MIL anuais, e a CSLL à alíquota de 15% até o mês de junho de 2021. Considera-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. Os créditos tributários e passivos diferidos são calculados, basicamente, sobre diferenças temporárias entre o resultado contábil e o fiscal. A instituição não possui imposto de renda e contribuição social diferido em 31 de dezembro de 2021.

A partir de 01 de julho de 2021, conforme MP nº 1.034 de 01 de março de 2021, a alíquota da CSLL passará a ser de 20%, válida até 31 de dezembro de 2021. Após esta data, a alíquota retorna aos 15% vigentes até a data de 30 de junho de 2021.

As contribuições para o PIS e a COFINS são calculadas às alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente, sobre a base de cálculo determinada conforme legislação vigente.

Não há incidência das contribuições para o PIS e COFINS sobre a receita de prestação de serviços decorrente de exportação.

i) Resultados recorrentes / não recorrentes

A Resolução BCB nº 2/2020, no artigo 34º, estabelece que devem ser evidenciados em notas explicativas os resultados recorrentes e não recorrentes de forma segregada. De acordo com a norma, deve ser considerado como resultado não recorrente o resultado que: (i) não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e, (ii) não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Em 2021 não houve resultados não recorrentes.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

4 MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis são apresentadas em REAIS MIL (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da instituição financeira. As informações financeiras apresentadas em valores de mil foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

5 DISPONIBILIDADES

O valor das disponibilidades é composto por:

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Saldo em Caixa	4	4
Depósitos Bancários	598	536
Total	602	540

6 TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Os saldos das transações ocorridas com títulos e valores mobiliários estão relacionados abaixo, todos classificados como disponíveis para venda:

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Livres:		
Cotas de Fundos de Investimentos - Referenciado	3.423	1.601
Total	3.423	1.601

7 CIRCULANTE - OUTROS ATIVOS

O saldo da conta Outros Ativos pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

a) Rendas a Receber (i)

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Por Serviços Prestados	241	107
Serviços Prestados – Em Cobrança	-	83
Subtotal (A)	241	190

(i) Trata-se de rendas a receber oriundas de serviço prestado pela instituição financeira.

b) Diversos

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos e Antecipações Salariais	7	4
Adiantamentos para Pagamentos de Nossa Conta (ii)	4	23
Impostos e Contribuições a Compensar	542	266
Pagamentos a Ressarcir (iii)	30	74
Subtotal (B)	583	367
Total Geral (A+B)	824	557

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

- (ii) O saldo refere-se aos adiantamentos efetuados aos fornecedores por conta de serviço a ser executado.
- (iii) O saldo refere-se aos pagamentos efetuados pela instituição por conta de terceiros a serem ressarcidos.

8 OUTROS VALORES E BENS

O valor apresentado nesta conta refere-se aos pagamentos antecipados dos benefícios dados aos funcionários, bem como as assinaturas e licenças de software adquiridas para mais de um período mensal, e outros pagamentos, que afetarão o resultado de exercícios seguintes.

O saldo da conta Outros Valores e Bens pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Despesas Antecipadas		
Vale Transporte	2	2
Vale Refeição	19	14
Manutenção e Conservação	-	6
Processamento de Dados	21	7
Outros	4	1
Total	46	30

9 OUTROS ATIVOS – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Devedores por Depósitos em Garantia (i)	33	42
Devedores Diversos – País (ii)	-	17
Total	33	59

- (i) O saldo refere-se a depósito caução do contrato de aluguel vigente na instituição.
- (ii) O saldo refere-se ao crédito vinculado aos sócios da instituição.

10 IMOBILIZADO

Imobilizado de Uso	Instalações	Mobiliário	Equip. de Process. de Dados	Equip. de Comunicação e Segurança	Total
Custo de Aquisição					
Saldo em 01/01/2021		206	431	40	679
Aquisições	-	-	49	-	49
Permuta de Bens – Entrada	-	7	-	4	11
Permuta de Bens - Saídas	-	(78)	-	-	(78)
Alienações / Baixas	-	(40)	(143)	(8)	(191)
Saldo em 31/12/2021	2	95	337	36	470
(-) Depreciação Acumulada					
Saldo em 01/01/2021	(1)	(125)	(267)	(25)	(418)
Depreciação no Período	-	(16)	(60)	(4)	(80)
Permuta de Bens	-	67	-	-	67
Alienações / Baixas	-	27	139	7	173
Saldo em 31/12/2021	(1)	(47)	(188)	(22)	(258)
Taxa Anual de Depreciação	20%	10%	20%	10%	-
Resultado em 31/12/2021	1	48	149	14	212
Resultado em 31/12/2020	1	81	164	15	261

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

A instituição realizou em maio de 2021 o levantamento físico dos bens do ativo imobilizado, detectando a obsolescência de alguns bens, os quais foram descartados. Em 31 de maio de 2021 foram realizados os registros de baixa no inventário e nos livros contábeis.

11 OUTROS PASSIVOS - SOCIAIS E ESTATUTÁRIAS

No exercício de 2021, a Simplific Pavarini DTVM Ltda. apurou um lucro de R\$ 1.864 mil. A Instituição destinou o lucro apurado para dividendos a pagar, registrados em conta de passivo para pagamento futuro, já deduzido a parcela de dividendos pagos antecipadamente ao longo do ano de 2021.

12 OUTROS PASSIVOS - FISCAS E PREVIDENCIARIAS

O saldo da conta Fiscais e Previdenciárias pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Impostos e Contribuições sobre os lucros	1.433	637
Impostos e Contribuições sobre serviços de terceiros	4	5
Impostos e Contribuições sobre salários	152	78
Outras obrigações fiscais	104	53
Total	1.693	773

13 OUTROS PASSIVOS – DIVERSAS

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Provisão de férias, salários e encargos	301	128
Provisão para despesas administrativas	23	25
Credores Diversos (i)	105	40
Total	429	193

(i) O saldo refere-se as responsabilidades da instituição perante pessoas físicas e jurídicas, conforme detalhamento abaixo:

Credores Diversos	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Diversos	84	28
Adiantamento de Clientes	2	-
Cartão de Crédito Bradesco	17	4
Outros Credores Diversos	2	8
Total	105	40

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

14 PATRIMONIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 878 Mil, está representado por 877.759 cotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, das quais 75% pertencem ao sócio Henrique de Queirós Mattoso e 25% pertencem a sócia Simplific Participações Ltda.

Parte do lucro apurado em 2019, no valor de R\$ 220 mil, foi destinado para futuro aumento de capital.

b) Reservas de Lucros

O saldo apresentado na conta refere-se a Outras Reservas Especiais de Lucros e corresponde a 70% do lucro apurado no exercício de 2020, no valor equivalente a R\$ 688mil. Esta Reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2020 em obediência ao disposto na Resolução nº 4.820 de 29/05/2020 do BCB, alterada pela Resolução CMN nº 4.885 de 23/12/2020.

c) Outros Resultados Abrangentes

Correspondem aos ajustes de avaliação patrimonial sobre os títulos e valores mobiliários classificados como disponíveis para venda, avaliados ao valor de mercado.

15 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Composição	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Serviços de Agente Fiduciário	3.925	7.049	5.203
Serviços de Registrador	253	1.036	369
Serviços de Instituição Custodiante	349	594	290
Outros Serviços	906	1.536	1.191
Total	5.433	10.215	7.053

16 DESPESAS DE PESSOAL

Composição	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Despesas de Remuneração da Diretoria	680	1.257	1.057
Despesas com benefícios	238	434	334
Despesas de encargos sociais (i)	328	605	452
Despesas com proventos (i)	698	1.124	625
Despesas de treinamento	23	33	12
Despesas de remuneração de estagiários	16	32	42
Total	1.983	3.485	2.522

(i) Na Demonstração do Resultado consideramos na linha "Despesas de Pessoal", além daquelas efetivamente ocorridas, os valores referentes às provisões e as respectivas reversões de férias, 13º salário e encargos.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

17 DESPESAS TRIBUTARIAS

Composição	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Despesas Tributárias	9	22	26
Despesas de Impostos s/Serviços – ISS	272	511	353
Despesas de Contribuição ao COFINS	213	398	270
Despesas de Contribuição ao PIS	34	65	44
Total	528	996	693

18 OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Composição	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Despesas de Água, Energia e Gás	14	33	39
Despesas de Aluguéis	100	205	244
Despesas de Comunicações	70	128	100
Despesas de Manutenção e Conservação de Bens	14	27	29
Despesas de Material	5	7	9
Despesas de Processamento de Dados	381	676	597
Despesas de Promoções e Relações Públicas	8	10	17
Despesas de Seguros	4	8	6
Despesas de Serviços do Sistema Financeiro	44	132	77
Despesas de Serviços de Terceiros	4	10	28
Despesas de Serviços de Vigilância e Segurança	1	3	-
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	314	786	785
Despesas de Transportes	1	7	11
Despesas de Viagem no País	7	10	17
Outras Despesas Administrativas	123	257	222
Despesas de Depreciação	40	80	76
Total	1.130	2.379	2.257

19 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Composição	2º Sem/2021	31/12/2021	31/12/2020
Recuperação de Encargos e Despesas	-	2	7
Reversão de Provisões Operacionais	628	628	105
Outras Rendas Operacionais	10	38	33
Total	638	668	145

20 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo no final do período do relatório, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens demonstrados a seguir:

Composição	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilidades	602	540
Títulos e Valores Mobiliários – Livres	3.423	1.601
Cotas de Fundos de Investimentos – Referenciado	3.423	1.601
Total	4.025	2.141

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

21 REDUÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

A Simplific Pavarini D.T.V.M. Ltda, em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 01, procedeu à avaliação de seu ativo imobilizado comparando-o ao valor de mercado os bens existentes, julgando ter sido suficiente a contabilização da depreciação acumulada.

22 PROVISÃO, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

O reconhecimento, a mensuração e divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN 3.823 de 16 de dezembro de 2009.

Os ativos contingentes são reconhecidos nas demonstrações contábeis somente quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, usualmente representadas pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação por outro passivo exigível.

Os passivos contingentes são reconhecidos nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo quantificados quando da citação/notificação judicial e revisados mensalmente.

As obrigações legais são derivadas de obrigações tributárias, sendo os seus montantes provisionados integralmente nas demonstrações contábeis, e seus valores, quando julgado necessário, são depositados judicialmente.

A Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, figura como parte nos processos abaixo relacionados, na condição de representante dos interesses de titulares de valores mobiliários ou por sua decorrência.

Nesse sentido, levando em conta as responsabilidades e deveres legais de Agente Fiduciário, entendemos remota a probabilidade de perdas.

Nº do processo	Ação	Tribunal
0208878-93.1998.8.19.0001	Medida Cautelar Inominada	TJRJ
0010261-56.1999.8.19.0001	Ação Ordinária - Anulação de ato / negócio jurídico	TJRJ
0023901-97.2010.8.17.0001	Medida Cautelar Preparatória	TJPE
0014266-25.2017.8.21.0005	Processo de Conhecimento	TJRS
1548506-61.2017.8.26.0090	Execução Fiscal	TJSP
0170086-69.2018.8.19.0001	Execução de Título Executivo Extrajudicial / Debêntures	TJRJ
1014467-49.2019.8.26.0309	Procedimento comum / Cível - Adjudicação Compulsória	TJSP
1605406-25.2021.8.26.0090	Execução Fiscal	TJSP
1587983-52.2021.8.26.0090	Execução Fiscal	TJSP

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

23 PARTES RELACIONADAS

A distribuidora não tem participação em controladas ou coligadas, portanto, os saldos existentes com partes relacionadas referem-se ao pessoal-chave da administração.

Abaixo, o quadro de remuneração de administradores, incluindo todos os benefícios (valores expressos em reais).

Pessoal - chave da Administração	Remuneração	Benefícios	Dividendos	Totais
Henrique de Queirós Mattoso	3	63	204	270
Simplific Participações Ltda	-	-	1.660	1.660
Carlos Alberto Bacha	320	-	-	320
Marcus Venicius Bellinello da Rocha	294	-	-	294
Matheus Gomes Faria	320	-	-	320
Rinaldo Rabello Ferreira	320	-	-	320
Totais	1.257	63	1.864	3.184

24 GERENCIAMENTO DE RISCOS OPERACIONAIS

Em cumprimento da Resolução 3.380 de 29 de junho de 2006, emitida pelo Banco Central do Brasil, a Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. implementou a Política de Riscos Operacionais (a "RO") estabelecendo princípios, exigências e responsabilidades para o Gerenciamento de Riscos Operacionais (GRO).

Especificamente, o GRO estabelece as responsabilidades específicas, bem como papéis apropriados de gerenciamento de risco e funções de controle.

A estrutura do Gerenciamento de Riscos Operacionais foi formada por três níveis: Estratégico, Gerencial e Operacional:

O Nível Estratégico é formado pelos Diretores Executivos da Instituição e tem como responsabilidade decidir às diretrizes e objetivos que a gestão de RO deve alcançar, assim como definir o nível de aceitação do risco da instituição.

O Nível Gerencial, a cargo do Administrador Marcus Venicius Bellinello da Rocha, tem a responsabilidade de desenvolver procedimentos e técnicas para os componentes da gestão da RO e garantir que os riscos operacionais locais sejam corretos e satisfatoriamente monitorados e controlados.

O Nível Operacional é composto pelos Funcionários e Colaboradores da Instituição, tendo como responsabilidade descrever, monitorar, avaliar e sugerir modificações junto a Comissão de gerenciamento da RO e desenhar estratégias de teste dos controles identificados para mitigação do risco.

25 OUTROS ASSUNTOS

A pandemia de covid-19 gerou leves impactos operacionais na forma de a Simplific Pavarini prestar suas atividades, à medida em que a instituição, em observância, inclusive, ao Ofício Circular nº 2/2020-CVM/SMI, adotou medidas de contingência em seus escritórios, a fim de resguardar a saúde de colaboradores, sem prejuízo da manutenção de todas as atividades e serviços prestados.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Adotou-se o regime de trabalho remoto (home office), observando-se todas as ferramentas necessárias para a segurança cibernética e de proteção de dados, bem como a realização de reuniões de forma exclusivamente digital.

Não houve afetação aos serviços e atendimentos às partes contratantes, tampouco ao fluxo de contratações e entrada de receita. Durante as primeiras semanas, na verdade, notou-se uma maior demanda dos agentes de mercado pela contratação de serviços de agente fiduciário em emissões de nota promissórias, que entendemos estar relacionada à procura de uma maior liquidez no mercado de capitais para financiar o fluxo de caixas das empresas.

A instituição Simplific Pavarini, portanto, foi capaz de atender ao mercado com suas atividades adaptadas em estrutura de home office, não havendo quaisquer impactos relevantes da pandemia ao seu planejamento de negócios para o exercício de 2021.

26 EVENTOS SUBSEQUENTES

A Simplific Pavarini, no primeiro semestre de 2021, procedeu à alteração do seu contrato social para formalizar a alteração de controle societário, onde os atuais sócios transferiram as suas quotas, por meio da celebração de Contrato de Compra e Venda de Quotas, à VX Roma Holding Financeira Ltda. Tal processo de alteração de controle acionário e alteração contratual encontra-se em trâmite perante o Banco Central do Brasil em cumprimento das formalidades necessárias à sua aprovação.

A Diretoria

PATRIMONII CONTABILIDADE LTDA.
CNPJ 08.809.210/0001-37
CRC-RJ 4317/O-1
JANAÍNA LINO FERREIRA
CONTADORA -CRC-RJ-083.903/O-6