

**Carta de apresentação quanto à responsabilidade  
pelas Demonstrações Financeiras**

Revisamos as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 da **Pentágono S.A Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários** e concordamos que tais Demonstrações refletem adequadamente todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira correspondente aos períodos apresentados.

Os documentos contemplados nestas demonstrações são os seguintes: Carta de apresentação, Relatório da Administração, Parecer dos Auditores Independentes, Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa e Notas Explicativas.

Em 30 de março de 2022 as demonstrações completas foram disponibilizadas no seguinte endereço eletrônico **[www.pentagonotrustee.com.br](http://www.pentagonotrustee.com.br)**

**Rio de Janeiro, 30 de março de 2022.**

## **Relatório da Administração**

A administração da **Pentágono S.A Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários**, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. A evolução das operações e os principais fatos ocorridos neste exercício, além da situação econômico-financeira da Companhia, poderão ser examinados através do Balanço Patrimonial, das Demonstrações do Resultado do Exercício, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa e das Notas Explicativas. A administração da Companhia comunica em atendimento à Resolução 4.122/2012, que as operações estão aderentes aos objetivos descritos no plano de negócios.

### **A Diretoria**

---

**ANEND**

---

AUDITORES INDEPENDENTES S/C

---

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
*Demonstrações Financeiras e*  
**31 de dezembro de 2021 e de 2020**  
*e Relatório dos Auditores Independentes*



títulos mantidos até o vencimento. Os títulos para negociação e disponíveis para venda são mensalmente ajustados pelos seus valores de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em contas adequadas de resultado do exercício e de patrimônio líquido pelo valor líquido dos efeitos tributários, respectivamente. Os títulos mantidos até o vencimento são avaliados pelo seu valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos, os quais serão registrados no resultado do período. A Distribuidora adota como estratégia de atuação não adquirir Títulos e Valores Mobiliários com o propósito de mantê-los até o vencimento. Em 31 de dezembro de 2021 os títulos estão classificados em sua totalidade para “negociação”.

### **Como nossa auditoria endereçou esses assuntos**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação de desempenho, a implementação e a efetividade operacional dos controles internos relacionados a identificação, avaliação, mensuração e divulgação dos Títulos e Valores Mobiliários, bem como aqueles relacionados ao cumprimento de leis e regulamentos. Nossa avaliação foi com base nos extratos de aplicação em Letras Financeiras do Tesouro e Itaú Soberano, apresentado no balanço de dezembro de 2021 da instituição. Este trabalho incluiu a análise da documentação e informações relacionadas. Avaliamos também se as divulgações efetuadas nas demonstrações contábeis estão de acordo com as regras aplicáveis e fornecem informações sobre a natureza, exposição e valores provisionados ou divulgados relativos às principais práticas contábeis em que a Pentágono está envolvida.

#### **b) Receita de Prestação de Serviços**

Conforme mencionado nas Notas Explicativas n.11. A principal receita da Pentágono DTVM está concentrada em Prestação de Serviços de Agente Fiduciários, participando de emissões de companhias envolvendo Debêntures, Notas Promissórias Comerciais (Agente de Notas), Certificados Recebíveis Imobiliários – CRI, Certificados Recebíveis de Agronegócio, e Letras Financeiras, não atuando com recursos de terceiros.

### **Como nossa auditoria endereçou esses assuntos**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação de desempenho, a implementação e a efetividade operacional dos controles internos relacionados a identificação, avaliação, mensuração e divulgação das Receitas de Prestação Serviços de Agente Fiduciário, bem como aqueles relacionados ao cumprimento de leis e regulamentos. Nossa avaliação foi com base em contratos firmados com empresas ligadas ao segmento Agente Fiduciário. Avaliamos também se as divulgações efetuadas nas demonstrações contábeis estão de acordo com as regras aplicáveis e fornecem informações sobre a natureza, exposição e valores provisionados ou divulgados relativos às principais práticas contábeis em que a Pentágono está envolvida.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos os provisionamentos efetuados que são apropriados para suportar os julgamentos, estimativas e informações incluídas nas demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

## **Outros Assuntos**

Conforme mencionado nas Notas Explicativas n.16 - **Evento Relevante - Impactos do COVID-19 (Coronavírus) nos negócios da Instituição**. Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde – OMS. A Administração da **Pentágono S.A DTVM** vem acompanhando os possíveis impactos em seus negócios e tem trabalhado com a implementação de planos de contingência para manter a continuidade das atividades operacionais em sua situação de normalidade.

## **Auditoria dos Valores Correspondentes ao Período Anterior**

Os Valores correspondentes ao período findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditados por nós auditores, de acordo com as normas de auditoria vigentes por ocasião da emissão do relatório, em 30 de março de 2021, que não conteve qualquer modificação.

## **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. 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 os documentos indicados nesse relatório estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidos de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nos documentos indicados 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 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 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 companhia 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 de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras, 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 nas 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da instituição. Se concluímos que existe incerteza significativa 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.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2022.

ANEND – AUDITORES INDEPENDENTES  
ATO DECLARATÓRIO CVM N.º 9210  
CRC-RJ n.º 003550/O



HILDO JARDIM ALEGRIA  
Diretor  
Contador - CRC/RJ-041841/S-RJ



**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Balancos Patrimoniais**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020**

	Em R\$ Mil	
	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>9.689</b>	<b>8.710</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>22</b>	<b>10</b>
Disponibilidades	4.1 22	10
<b>Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos</b>	<b>4.2 8.899</b>	<b>8.321</b>
Carteira Própria	8.899	8.321
<b>Outros Créditos</b>	<b>5 768</b>	<b>379</b>
Rendas à Receber	383	145
Diversos	385	234
<b>Não Circulante</b>	<b>555</b>	<b>569</b>
<b>Permanente</b>	<b>555</b>	<b>569</b>
<b>Investimentos</b>	<b>6 51</b>	<b>51</b>
<b>Imobilizado de Uso</b>	<b>7 384</b>	<b>429</b>
Outras Imobilizações	1.835	1.762
( Depreciações Acumuladas )	-1.451	-1.333
<b>Intangível</b>	<b>8 120</b>	<b>89</b>
Outros Ativos Intangíveis	165	118
( Amortização Acumuladas )	-45	-29
<b>Total do Ativo</b>	<b>10.244</b>	<b>9.279</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>5.094</b>	<b>4.195</b>
<b>Outras Obrigações</b>	<b>9 5.094</b>	<b>4.195</b>
Sociais e Estatutárias	0	470
Fiscais e Previdenciárias	4.735	3.262
Diversas	359	463
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>10 5.150</b>	<b>5.084</b>
Capital	1.200	1.200
De Domiciliados no País	1.200	1.200
Reserva Legal	240	240
Reservas Especiais de Lucros	3.710	3.644
<b>Total do Passivo</b>	<b>10.244</b>	<b>9.279</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS****Demonstrações de Resultados****Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 e 2º Semestre de 2021**

NE	Em R\$ Mil		
	2º semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>Receitas da Intermediação Financeira</b>	<b>197</b>	<b>220</b>	<b>-47</b>
Resultado de Títulos e Valores Mobiliários	197	220	-47
<b>Resultado Bruto de Intermediação Financeira</b>	<b>197</b>	<b>220</b>	<b>-47</b>
<b>Outras Receitas (Despesas) Operacionais</b>	<b>7.954</b>	<b>12.935</b>	<b>10.003</b>
Receitas de Prestação de Serviços	11	13.395	19.836
Despesas de Pessoal	12	-2.644	-4.958
Outras Despesas Administrativas	13	-1.343	-2.722
Despesas Tributárias		-1.383	-2.016
Aprovisionamento e Ajuste Patrimonial		-71	-148
Outras Receitas Operacionais		0	11
<b>Resultado Operacional</b>	<b>8.151</b>	<b>13.155</b>	<b>9.956</b>
<b>Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro</b>	<b>8.151</b>	<b>13.155</b>	<b>9.956</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>-3.601</b>	<b>-5.522</b>	<b>-3.917</b>
Imposto de Renda		-1.994	-2.417
Contribuição Social		-1.607	-1.500
<b>Participação Societária no Lucro</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>	<b>-550</b>
<b>Lucro do 2.Semestre/Exercícios</b>	<b>4.550</b>	<b>7.536</b>	<b>5.489</b>
<b>Quantidade de Ações ao Final do Exercício/Semestre</b>	<b>433.506.390</b>	<b>433.506.390</b>	<b>433.506.390</b>
<b>Lucro p/ Ações do Capital Social, por lote de mil ações</b>	<b>0,010</b>	<b>0,017</b>	<b>0,013</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstração do Resultado Abrangente**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2º Semestre de 2021**

	Em R\$ Mil		
	2º semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>Resultado dos Períodos</b>	4.550	7.536	5.489
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<u>4.550</u>	<u>7.536</u>	<u>5.489</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 e 2º Semestre de 2021**

	Em R\$ Mil				Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Especial de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>1.655</b>	<b>0</b>	<b>3.095</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-1.655	-1.845	-3.500
Resultado do Exercício	-	-	-	5.489	5.489
Transferência para Reservas	-	-	3.644	-3.644	0
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>3.644</b>	<b>0</b>	<b>5.084</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.989</b>	<b>0</b>	<b>1.989</b>
<b>Saldos em 30 de Junho de 2021</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>3.644</b>	<b>-604</b>	<b>4.480</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-3.880	-	-3.880
Resultado do Período	-	-	-	4.550	4.550
Transferência para Reservas	-	-	3.946	-3.946	0
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>3.710</b>	<b>0</b>	<b>5.150</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>604</b>	<b>670</b>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>3.644</b>	<b>0</b>	<b>5.084</b>
Dividendos Distribuídos	-	-	-3.880	-3.590	-7.470
Resultado do Exercício	-	-	-	7.536	7.536
Transferência para Reservas	-	-	3.946	-3.946	0
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>1.200</b>	<b>240</b>	<b>3.710</b>	<b>0</b>	<b>5.150</b>
<b>Mutações do Período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>66</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**PENTAGONO S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 e 2º Semestre de 2021**

	Em R\$ Mil		
	2º semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>			
Lucro (Prejuízo) Líquido	4.550	7.536	5.489
<b>Ajustes que não Representam Entradas e Saídas de Caixa:</b>	<b>71</b>	<b>135</b>	<b>148</b>
Depreciações e Amortizações	71	135	148
<b>Lucro (Prejuízo) Ajustado</b>	<b>4.621</b>	<b>7.671</b>	<b>5.637</b>
<b>(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais:</b>	<b>-39</b>	<b>-390</b>	<b>255</b>
Aumento/Redução em Outros Créditos	-39	-390	255
<b>Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais:</b>	<b>2.709</b>	<b>899</b>	<b>282</b>
Aumento / Redução Sociais e Estatutárias		-470	0
Aumento/Redução de Exigibilidade com Encargos Sociais	3.127	1.473	115
Aumento em Outras Obrigações	-418	-104	167
<b>Caixa (Consumido) Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>7.291</b>	<b>8.180</b>	<b>6.174</b>
Aquisição de Imobilizado	-52	-73	-87
Aquisição de Intangível	-38	-47	-118
<b>Caixa (Consumido) nas Atividades de Investimentos</b>	<b>-90</b>	<b>-120</b>	<b>-205</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:</b>			
Dividendos Distribuídos	-3.880	-7.470	-3.500
<b>Total das Atividades de Financiamentos</b>	<b>-3.880</b>	<b>-7.470</b>	<b>-3.500</b>
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>	<b>3.321</b>	<b>590</b>	<b>2.469</b>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	5.600	8.331	5.862
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	8.921	8.921	8.331
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>	<b>3.321</b>	<b>590</b>	<b>2.469</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



- Resolução nº 4.636/2018 - Divulgação de Partes Relacionadas (CPC 05);
- Resolução nº 4.720/2020 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (CPC 03);
- Resolução nº 4.748/19 - Pronunciamento Técnico – Mensuração a Valor Justo (CPC 46);
- Resolução CMN nº 4.818/2020 - Evento Subsequente (CPC 24); e
- Resolução nº 4.877/2020 - Pronunciamento Técnico – Benefícios a Empregados (CPC 33 R1).

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisão para contingências, ativos não financeiros, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado entre outras. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Distribuidora. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, houve mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis a seguir.

A autorização para a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis foi aprovada pela Diretoria em 10 de fevereiro de 2022.

### **3. Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1. 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 ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

#### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Para fins de demonstrações dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

#### **3.3. Títulos e valores mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários devem ser classificados, conforme determinam a Circular nº 3.068, de 08 de novembro de 2001 e regulamentações posteriores, nas seguintes categorias: Títulos para negociação; títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento.

Os títulos para negociação e disponíveis para venda são mensalmente ajustados pelos seus valores de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em contas adequadas de resultado do exercício e de patrimônio líquido pelo valor líquido dos efeitos tributários, respectivamente. Os títulos mantidos até o vencimento são avaliados pelo seu valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos, os quais serão registrados no resultado do período.

#### **3.4. Outros ativos e passivos circulantes**

Demonstrados pelos valores de custo incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias e cambiais incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas.

#### **3.5. Provisão para imposto de renda e contribuição social**

A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota de 15%, com um adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente a R\$ 240 ao ano (R\$ 120 ao semestre), ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação. A contribuição social apurada sobre o lucro ajustado na forma da legislação em vigor é calculada à alíquota de 15%.

#### **3.6. Redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*)**

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN nº 3.566/2008, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (*impairment*), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas.

#### **3.7. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais estão consubstanciadas nas Resolução BACEN nº 3.823/09 e Carta Circular nº 3.429/10 do Banco Central do Brasil (BACEN) e são as seguintes:

- **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- **Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são divulgados, e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança e como de perdas remotas não são provisionados e/ou divulgados; e
- **Obrigações legais:** são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

#### **3.8. Lucro (prejuízo) por ação**

Calculado com base na quantidade de ações em circulação na data do balanço.



**4. Caixa e equivalente de caixa e Títulos e valores mobiliários****4.1 Caixa e equivalente de caixa**

Estão assim distribuídos:

As disponibilidades são compostas em sua totalidade por depósitos em instituições bancárias e com liquidez imediata:

	31/12/2021		31/12/2020	
Disponibilidade	22		10	
	Custo atualizado	Mercado	Custo atualizado	Mercado
Carteira Própria				
Títulos de Renda Fixa – LFT	8.873	8.873	8.260	8.260
Cotas Fundos Investimentos	26	26	61	61
<b>Total</b>	<b>88.99</b>	<b>88.99</b>	<b>8.321</b>	<b>8.321</b>

**4.2 Títulos e valores mobiliários**

A Distribuidora adota como estratégia de atuação não adquirir títulos e valores mobiliários com o propósito de mantê-los até o vencimento. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 os títulos estão classificados em sua totalidade para “negociação”.

**5. Outros Créditos**

Estão assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Rendas a Receber</b>	<b>383</b>	<b>145</b>
Serviços Prestados a Receber	383	145
<b>Diversos</b>	<b>385</b>	<b>234</b>
Adiantamentos e Antecipações Salariais	7	13
Adiantamentos p/ Pagamento de Nossa Conta	346	186
Devedores por Depósitos em Garantia	30	30
Impostos a Compensar	2	5
<b>Total</b>	<b>768</b>	<b>379</b>

**6. Investimentos**

Estão assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
Ações e Cotas	6	6
Outros Investimentos	45	45
<b>Total</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

**7. Imobilizado de Uso**

Estão assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
Instalações	470	458
Móveis e Equipamentos de Uso	552	542
Sistema de Comunicação	60	60
Sistema de Processamento de Dados	635	584
Benfeitorias	118	118
<b>Sub-total</b>	<b>1.835</b>	<b>1.762</b>
( Depreciações Acumuladas )	(1.451)	(1.333)
<b>Total</b>	<b>384</b>	<b>429</b>

**8. Intangível**

Estão assim distribuídos:

	31/12/2021	31/12/2020
Sistema de Processamento de Dados	165	118
<b>Sub-total</b>	<b>165</b>	<b>118</b>
( Amortização Acumuladas )	(45)	(29)
<b>Total</b>	<b>120</b>	<b>89</b>

**9. Outras Obrigações**

Estão assim distribuídas:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>a) Sociais e Estatutárias</b>	<b>-</b>	<b>470</b>
Dividendos e Bonificações a Pagar	-	470

<b>b) Fiscais e previdenciárias</b>	<b>4.735</b>	<b>3.262</b>
Imposto de Renda a Pagar	4.283	2.897
Impostos e Contribuições a Recolher	452	365
<b>c) Diversas</b>	<b>359</b>	<b>463</b>
Despesas de Pessoal a Pagar	353	370
Outros Pagamentos (Fornecedores)	6	93
<b>Total</b>	<b>5.094</b>	<b>4.195</b>

## 10. Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$1.200.000,00 (um Milhão e duzentos mil reais), em moeda corrente no País, dividido em 433.506.390 (quatrocentos e trinta e três milhões, quinhentos e seis mil e trezentos e noventa) ações Ordinárias Nominativas, todas sem valor nominal.

### b) Reserva Legal

Constituída à alíquota de 5% do lucro líquido, antes de qualquer outra destinação, limitada a 20% do capital social.

### c) Distribuição de Lucros

Os acionistas têm direito a dividendos mínimos de 25% sobre o lucro líquido do período ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

### d) Participação Nos Lucros

Em 31 de dezembro de 2021 a empresa não provisionou Participação nos Lucros, conforme acordo registrado em sindicato de classe.

## 11. Receita de Prestação de Serviços

Estão assim distribuídas:

	<b>2. Semestre 2021</b>	<b>Exercício 2021</b>	<b>Exercício 2020</b>
Serviços de Agente Fiduciário, Custódia e Outros	13.395	23.677	19.836
<b>Total</b>	<b>13.395</b>	<b>23.677</b>	<b>19.836</b>

## 12. Despesas de Pessoal

Estão assim distribuídas:

	<b>2. Semestre 2021</b>	<b>Exercício 2021</b>	<b>Exercício 2020</b>
Despesas com Honorários	20	40	38
Despesas com benefícios	778	1.450	1.390

Despesas com Encargos Sociais	465	930	890
Despesas com Proventos	1.321	2.696	2.517
Despesas com Remuneração de Estagiários	60	118	123
<b>Total</b>	<b>-2.644</b>	<b>-5.234</b>	<b>-4.958</b>

### 13. Outras Despesas Administrativas

Estão assim distribuídas:

	2. Semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
Despesas de Água, Energia e Gás	28	52	33
Despesas de Aluguéis	201	392	384
Despesas de Comunicações	35	59	97
Despesas de Manutenção e Conser. de Bens	52	103	99
Despesas de Material	15	33	27
Processamento de Dados	204	435	371
Despesas de Promoções e Relações Públicas	70	70	47
Despesa com Publicações	3	4	-
Despesas de Seguros	-	388	383
Despesas do Sistema Financeiro	128	281	212
Serviços de Terceiros	3	3	-
Serviços Técnicos e Especializados	555	1.011	912
Despesas de Transporte	7	7	7
Despesas de Viagem no País e no Exterior	15	15	36
Outras Despesas Administrativas	27	94	114
<b>Total</b>	<b>1.343</b>	<b>2.947</b>	<b>2.722</b>

Os serviços técnicos especializados referem-se a: Auditoria, Assessoria Jurídica, Financeira e Contábil, e Consultoria Técnica.

### 14. Estrutura Simplificada de Gerenciamento Contínuo de Riscos

A **Pentágono S.A. DTVM** monitora os fatores associados aos seus negócios, visando a mitigação de quaisquer riscos (Operacional, Crédito, Mercado, Liquidez e Socioambiental) que possa interferir adversamente no seu desempenho. Tanto em relação aos riscos já existentes quanto em relação aos riscos potenciais.

A **Pentágono S.A. DTVM**, estabelece diretrizes, atribuições e responsabilidades em seu processo de gerenciamento de riscos, coibindo e mitigando a ocorrência de falhas nos processos operacionais que exponham a Companhia a prejuízos diretos e indiretos. Compreendendo a análise constante dos fluxos operacionais e procedimentos da instituição, visando à identificação de ocorrência de erros e falhas que estejam expondo a Companhia a riscos.

