

GARONNE PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ: 41.757.564/0001-50

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM DEZEMBRO DE 2021

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.
(CNPJ: 41.757.564/0001-50)

BALANÇO PATRIMONAL ENCERRADO EM 31/12/2021

Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

A T I V O	31/12/21	
ATIVO CIRCULANTE	<u>410.579</u>	-
DISPONIBILIDADES	<u>2</u>	-
Caixa e bancos	2	
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	<u>409.689</u>	-
Cotas de fundos de investimentos	409.689	
OUTROS CRÉDITOS	<u>888</u>	-
Diversos	888	
TOTAL DO ATIVO	410.579	
<hr/>		
P A S S I V O	31/12/21	
PASSIVO CIRCULANTE	<u>463.658</u>	-
RECURSOS DE DEBÊNTURES	<u>442.407</u>	-
Emissão de Debêntures	442.407	
OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS	<u>21.076</u>	-
Empréstimos no país	21.076	
OUTRAS OBRIGAÇÕES	<u>175</u>	-
Demais impostos e contribuições a recolher	25	
Provisões para pagamentos a efetuar	14	
Diversos	136	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>(53.079)</u>	-
Capital:	<u>10</u>	-
De domiciliados no país	10	
Ajustes de avaliação patrimonial	(1.819)	
Lucros / (Prejuízos) acumulados	(51.270)	
Patrimônio líquido atribuível aos controladores	(53.079)	
TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	410.579	

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.
(CNPJ: 41.757.564/0001-50)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (Lei 11.638) EM 31/12/2021
Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

Receita Bruta Operacional	—
Despesas/Receitas Operacionais	<u>(7.902)</u>
Despesas Gerais e Administrativas	<u>(7.902)</u>
Outras despesas administrativas	(7.649)
Despesas tributarias	(253)
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	<u>(7.902)</u>
Resultado Financeiro	<u>(43.368)</u>
Receitas Financeiras	<u>13</u>
Rendas de títulos e valores mobiliários	13
Despesas Financeiras	<u>(43.381)</u>
Despesas com emissão de debêntures	(42.406)
Despesas com obrigações por empréstimos	(975)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	<u>(51.270)</u>
	-
Resultado Líquido das Operações Continuadas	<u>(51.270)</u>
Lucro/ (Prejuízo) do Período	<u>(51.270)</u>
	-
Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	<u>(51.270)</u>
Nº de Ações	10.000
Lucro (prejuízo) por Ação:	(5.126,980)

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.
(CNPJ: 41.757.564/0001-50)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2021
Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

E V E N T O S	CAPITAL	AJUSTES DE	LUCROS OU		TOTAL	
	REALIZADO	AValiação	PREJUÍZOS	TOTAL	CONTROLADORES	
		PATRIMONIAL	ACUMULADOS	31/12/20		
Saldos iniciais em 29/04/21	-	-	-	-	-	-
Mutações do Período	<u>10</u>	<u>(1.819)</u>	<u>(51.270)</u>	<u>(53.079)</u>	<u>(53.079)</u>	-
Ajustes de avaliação patrimonial		(1.819)	-	(1.819)	(1.819)	
Aumento de capital	10		-	10	10	
Lucro líquido (prejuízo) do exercício			(51.270)	(51.270)	(51.270)	
Saldos finais em 31/12/21	10	(1.819)	(51.270)	(53.079)	(53.079)	

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.
(CNPJ: 41.757.564/0001-50)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2021
Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(53.089)</u>
Lucro líquido (prejuízo) do período	(51.270)
Ajuste de avaliação patrimonial	(1.819)
VARIAÇÃO DE ATIVOS E OBRIGAÇÕES	<u>53.081</u>
(Aumento) diminuição de títulos e valores mobiliários	(409.689)
(Aumento) diminuição de outros créditos	(888)
Aumento (diminuição) de recurso de debêntures	442.407
Aumento (diminuição) de obrigações por empréstimos	21.076
Aumento (diminuição) de outras obrigações	175
Caixa líquido (aplicado) consumido nas atividades operacionais	<u>(8)</u>
	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>10</u>
Integralização de capital	10
	-
Caixa líquido originado (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>10</u>
<hr/>	
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2
<hr/>	
MODIFICAÇÕES NA POSIÇÃO FINANCEIRA	-
Caixa e equivalentes de caixa:	-
No início do exercício	-
No fim do exercício	2
<hr/>	
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2
<hr/>	

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.
(CNPJ: 41.757.564/0001-50)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31/12/2021
Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma

	-
RESULTADO DO PERÍODO	<u>(51.270)</u>
	-
<hr/> RESULTADO ABRANGENTE	<hr/> <u>(51.270)</u>

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A. denominada “Sociedade” foi constituída em 29 de abril de 2021, com prazo indeterminado de duração. A Sociedade tem como objeto social a participação em outras sociedades, de qualquer natureza e tipo societário.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nas práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira, Lei no 6.404/76 alterada pela Lei no 11.638/07 e pela Lei no 11.941/09, e de acordo com os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Estas demonstrações foram aprovadas pela Diretoria da Sociedade em 31 de janeiro de 2022.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Sociedade são os Reais, e as demonstrações financeiras estão apresentadas em valores expressos em milhares de Reais.

4 Uso de estimativas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor justos dos ativos e passivos financeiros, e a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

5 Principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por dinheiro em mãos e saldos bancários em contas correntes de alta liquidez e que são prontamente conversíveis em numerário.

b. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários, classificados na categoria “títulos disponíveis para venda”, são ajustados pelo valor de mercado, sendo a diferença entre os valores atualizados pela curva do papel e os valores de mercado são registrados em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido.

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados “pro rata dia”, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrente de tal ajuste em contrapartida na adequada conta de receita ou despesa.

c. Ativos e passivos circulantes

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

d. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. As contingências são reconhecidas em conformidade com o CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

e. Apuração de resultado

As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Sociedade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

f. Impostos de renda e contribuição social

O imposto de renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base no lucro tributável, ajustado nos termos da legislação pertinente.

g. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6 Gerenciamento de riscos

O nível de risco aceitável na condução dos negócios é definido pela Alta Administração da Sociedade.

- (a) Risco Operacional é o risco de perda resultante de deficiências ou falhas nos processos internos, sistemas, pessoas, exposição de eventos externos e interrupções de atividades. A gestão e controle do risco operacional buscam a eficácia do sistema de controles internos, a prevenção, mitigação e redução dos eventos e perdas por risco operacional.
- (b) Risco de Mercado é a exposição em fatores de riscos tais como taxas de juros, taxas de câmbio, cotação de mercadorias, preços no mercado de ações e outros valores, em função do tipo de produto, do montante das operações e do prazo. Na administração dos riscos de mercado são utilizadas práticas que incluem a medição e o acompanhamento da utilização de limites previamente definidos em comitês internos, do valor das carteiras, das sensibilidades a oscilações na taxa de juros, da exposição cambial, entre outras práticas que permitem o acompanhamento dos riscos que podem afetar as posições das carteiras.
- (c) Risco de crédito é o risco da Sociedade incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com sua obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Sociedade. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.
- (d) Risco de liquidez é o risco que a Sociedade terá em encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou outro ativo financeiro. A abordagem da Sociedade na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Sociedade.

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7 Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários estão classificados conforme abaixo:

	Vencimento	31/12/2021
Títulos para Negociação		
Cotas de Fundo de Renda Fixa		<u>508</u>
Berlim FIRF	Sem vencimento	508
Títulos Disponíveis para Venda		
Cotas de Fundos em Participações		<u>409.181</u>
Bordeaux FIP Multiestratégia	Sem vencimento	411.000
Ajuste de valor ao mercado		(1.819)
Total		<u>409.689</u>

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8 Obrigações por Emissão de Debêntures

Em 28 de julho de 2021 foi realizada a primeira emissão de Debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, para colocação privada da Sociedade.

O valor total da emissão foi de R\$ 486.000, sendo a primeira série no montante de R\$ 400.000 e a segunda série de R\$ 86.000. No boletim de subscrição de 30 de julho de 2021 foi definido o preço da subscrição em 82,3046% no total a ser integralizado de R\$ 400.000, e o restante de R\$ 86.000 ficou definido como deságio, e estão sendo amortizados mensalmente.

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo atualizado das debêntures emitidas estão compostas conforme abaixo:

	<u>31/12/2021</u>
Obrigações por emissão de debêntures	442.407
1ª Série emissão de debêntures	418.566
2ª Série emissão de debêntures	88.341
Deságio na emissão de debêntures	(64.500)

9 Obrigações por Empréstimos e Repasses

Estão representados por empréstimos em Cédulas de Créditos Bancários – CCB do Banco Master S.A. no montante de R\$ 21.076 atualizados em 31 de dezembro de 2021.

10 Patrimônio líquido

10.1 Capital Social

O capital social é de R\$ 10 representado por 10.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.2 Dividendos

Os lucros líquidos apurados em cada exercício, após as deduções legais, terão a destinação que for determinada pela Assembleia Geral, ouvido o Conselho Fiscal, se em funcionamento.

Aos acionistas é assegurado o direito ao recebimento de um dividendo anual obrigatório não inferior ao garantido por lei do lucro líquido do exercício, diminuído ou acrescido dos seguintes valores:

(i) Quota destinada à constituição da reserva legal;

(ii) Importância destinada à formação de reservas para contingências, e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores; e

(iii) Lucros a realizar transferidos para a respectiva reserva, e lucros anteriormente registrados nessa reserva que tenham sido realizados no exercício.

11 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes após a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

* * *

A Diretoria

Reinaldo Dantas

Contador CRC-1SP 110330/O-6

GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2021

(Valores em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A administração da GARONNE PARTICIPAÇÕES S.A., sociedade por ações sem registro de emissor de valores mobiliários perante a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3477, CEP 04538-133, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (“CNPJ”) sob o nº 41.757.564/0001-50 (“Companhia”), em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, declara que revisou e discutiu este relatório das Demonstrações Financeiras relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, da Companhia, e com as discussões subsequentes, concordamos que tais Demonstrações, refletem adequadamente todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira correspondente aos períodos apresentados.

A Diretoria