Carol DTVM

Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CARTA PATENTE Nº A-68/4089

São Paulo, 22 de Março de 2023

Ao
BANCO CENTRAL DO BRASIL
DESIG – DEPARTAMENTO DE MONITORAMENTO DO SISTEMA FINANCEIRO GEINF – GERÊNCIA DE INFRAESTRUTURA DO MONITORAMENTO DIACO – DIVISÃO DE INFRAESTRUTURA E DE CONTROLE OPERACIONAL DO MONITORAMENTO COMAC – COORDENAÇÃO DE MONITORAMENTO E DE AÇÕES DE CURADORIA

Prezados Senhores,

Informamos o seguinte:
Data Base das Demonstrações Financeiras: 31 de dezembro de 2022.

Relação de Demonstrações Financeiras e demais documentos contidos no arquivo:

I Balanço Patrimonial
II Demonstração dos Resultados
III Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
IV Demonstração do fluxo de caixa
V Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
VI Termo Declaratório de responsabilidade da alta administração

Atenciosamente

ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Assinado de forma digital por ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Dados: 2023.03.23 09:09:13 -03'00'

CAROL DTVM LTDA
ARNALDO ROBLES FILHO
Diretor
C.P.F n°813.715.608-97
R.G n° 5.775.975-3

CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Assinado de forma digital por CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Dados: 2023.03.22 18:17:19 -03'00'

CARLOS ALBERTO DE SOUZA

Contador
C.R.C 1SP 178715/0-0

Carol DTVM

Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CARTA PATENTE Nº A-68/4089

São Paulo, 22 de março de 2023

Ao
BANCO CENTRAL DO BRASIL
DESIG – DEPARTAMENTO DE MONITORAMENTO DO SISTEMA FINANCEIRO GEINF – GERÊNCIA DE INFRAESTRUTURA DO MONITORAMENTO DIACO – DIVISÃO DE INFRAESTRUTURA E DE CONTROLE OPERACIONAL DO MONITORAMENTO COMAC – COORDENAÇÃO DE MONITORAMENTO E DE AÇÕES DE CURADORIA

Prezados Senhores,

TERMO DECLARATÓRIO QUANTO À RESPONSABILIDADE PELO CONTEÚDO DE ENVIO DOS DOCUMENTOS REFERENTES ÀDEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DEZEMBRO/2022.

Eu ARNALDO ROBLES FILHO, Diretor da CAROL DTVM LTDA, assumo a responsabilidade pelo conteúdo dos documentos referentes a Demonstrações Contábeis – período Dezembro/2022

Atenciosamente

ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Assinado de forma digital por ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Dados: 2023.03.23 09:09:49 -03'00'

CAROL DTVM LTDA
ARNALDO ROBLES FILHO
Diretor
C.P.F n°813.715.608-97
R.G n° 5.775.975-3

CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Assinado de forma digital por CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Dados: 2023.03.22 18:18:23 -03'00'

CARLOS ALBERTO DE SOUZA

Contador
C.R.C 1SP 178715/0-0

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

JPPS Auditores Independentes S/S
Avenida Paulista, 1471, cj 511 - 5º andar – Bela Vista
CEP 01311-927 – São Paulo – SP
Telefones: (11) 4862-3707 e 99906-4522
home page: www.jppsauditores.com.br

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Administradores da
CAROL DISTRIBUÍDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
SÃO PAULO - SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercícios findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

Base para opinião com ressalvas

1 - Com base nas informações recebidas dos advogados da Entidade, foram instaurados os seguintes inquéritos policiais, envolvendo a Carol DTVM Ltda., como segue: a) apuração de lavagem de dinheiro oriundo de tráfico de drogas; b) apuração de informações sobre operações financeiras ou de câmbio realizadas no período compreendido entre 01/01/2012 até 29/01/2015, pelas pessoas físicas e jurídicas envolvidas; c) comunicação da Polícia Civil do Estado de São Paulo que noticiava a apreensão de USD 31.000 (trinta e um mil dólares) em poder de pessoa física que afirma ser sócio de empresa correspondente cambial da Carol DTVM Ltda.; d) intimação para explicar as menções em nome da Entidade que constam no Relatório de Inteligência Financeira – RIF, elaborado pelo COAF, que traz o resultado das análises de inteligência financeira decorrentes de comunicações recebidas, de intercâmbio de informações ou de denúncias; e) documentação obtida no bojo da Operação Eldorado, que investiga a possível prática de crime de lavagem de ativos, posto que, em tese, a Entidade teria adquirido ouro de origem ou procedência ilegal; f) apuração de possível ocorrência do delito de Lavagem de Dinheiro tendo como crime antecedente tráfico de drogas, apresentado as empresas que constaram como destinatárias de recursos remetidos da conta de pessoa física que consta como suspeito de ter praticado lavagem de dinheiro, em que a Carol DTVM Ltda. teria recebido valores do suspeito.

Esclarece o advogado da Entidade que em relação aos assuntos comentados, de natureza penal, não possuem valor da causa e, portanto, não acarretam mudanças na esfera patrimonial da Entidade, em decorrência do resultado dos processos.

2 – A Entidade foi citada em programa de televisão, veiculado em 29 de agosto de 2021, da pretensa ilegalidade da aquisição de ouro, de origem ilegal, entre os anos de 2019 e 2020.
Esclarece o advogado da Entidade, que por oportuno, a Carol DTVM Ltda. não fora, até o presente momento, citada na ação ajuizada pelo Ministério Público Federal, desconhecendo, assim, o seu inteiro teor, limitando o seu conhecimento ao noticiado na imprensa, sendo inoportuna a antecipação de sua tese de defesa.

Entendemos que os efeitos desses inquéritos policiais e da matéria veiculada em programa de televisão não acarretam ganho ou perda de valores em relação às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 da Carol DTVM Ltda. Entretanto, essa situação indica a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Instituição.

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 Entidade, 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 com ressalvas.

Outros assuntos
Auditoria do exercício anterior
As demonstrações contábeis da **CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório, com data de 22 de março de 2022, contendo modificação de opinião, em relação aos seguintes assuntos:

a) Falta de evidência nas demonstrações contábeis dos efeitos decorrentes da penalidade de multa aplicada a Entidade, pelo Comitê de Decisão de Processo Administrativo Sancionador e Termo de Compromisso, no valor de R$ 747.183,64, referente a processo administrativo instaurado pelo Banco Central do Brasil. Esse assunto foi regularizado nas demonstrações contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2022.

b) Informações recebidas dos advogados e divulgadas sobre os inquéritos policiais instaurados sobre a possível lavagem de dinheiro oriundo de tráfico de drogas; de informações sobre operações financeiras ou de câmbio; de apreensão de USD 31.000 (trinta e um mil dólares) em poder de pessoa física que afirmava ser sócio de empresa correspondente cambial da

Entidade; de intimação para explicar as menções em nome da Entidade, que constam em relatório de Inteligência Financeira – RIF, do COAF; de investigação na Operação Eldorado, referente a possível prática de crime de lavagem de ativos, onde a Entidade teria adquirido ouro de origem ou procedência ilegal; de delito de lavagem de dinheiro tendo como crime antecedente tráfico de drogas. Embora os efeitos desses inquéritos policiais não acarretam ganho ou perda de valores em relação às demonstrações contábeis, certamente, podem afetar a continuidade de funcionamento da Instituição.

c) Notícia veiculada em programa de televisão, em 29 de agosto de 2021, sobre possível envolvimento da Entidade na aquisição de ouro, que fora extraído de forma clandestina de terras indígenas.

Os assuntos comentados nos itens "b" e "c" acima estão abordados conforme parágrafo Base para opinião com ressalvas.

Ênfase

Fiscalização

1 - A Instituição recebeu por parte da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil/Delegacia da Receita Federal em Brasília/Equipe Regional de Fiscalização de Fraudes Tributárias Receita Federal o TERMO DE INÍCIO DE PROCEDIMENTO FISCAL – TIPF Número do Mandado de Procedimento Fiscal nº01.1.01.00-2023-00028-4 para coleta de informações.

2 - A Instituição recebeu por parte da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil/Delegacia da Receita Federal em Osasco/SP/Equipe de Fiscalização o TERMO DE INÍCIO DE PROCEDIMENTO FISCAL – DILIGÊNCIA FISCAL Número de Identificação do Procedimento Fiscal nº 08.1.13.00-2023-00045-7 para coleta de informações sobre fornecedores, clientes e operações com ouro ativo financeiro, instrumento cambial ou mercadoria. Períodos de referência: 01/2018 a 12/2019.

3 - A Instituição recebeu do Banco Central do Brasil OFÍCIO 15967/2022-BCB/DESUC de 01 de agosto de 2022 sobre a Requisição de Informações e Documentos nº 63.952-2022. a) defesa apresentada pela Carol DTVM Ltda., no bojo da Ação Civil Pública impetrada pelo Ministério Público Federal, com pedido de tutela de urgência, em curso na Subseção Judiciário de Itaituba/PA, na qual estão sendo imputadas à distribuidora a aquisição de 1.918,50 kg de ouro com origem ilegal, entre os anos de 2019 e 2020, vinculados a permissões de lavra garimpeira nos municípios de Itaituba, Jacareacanga e Novo Progresso, no Pará, cujos respectivos locais, segundo imagens de satélite, não tiveram exploração mineral; e b) Eventuais esclarecimentos adicionais sobre o ocorrido.

4 - A Instituição recebeu do Banco Central do Brasil OFÍCIO 34801/2022-BCB/DESUC de 28 de dezembro de 2022 sobre a Requisição de Informações e Documentos nº 75291-2022 com prazo de envio da resposta até 10/04/23.

Salientamos que as fiscalizações acima citadas se encontram em processo de análise.

Incerteza significativa quanto à continuidade operacional da Instituição

Chamamos a atenção para o prejuízo de R$ 1.677 mil durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e a queda no volume das operações até a presente data. Por uma questão estratégica, a Diretoria da Instituição resolveu encerrar as atividades de compra e venda de ouro nos postos das cidades de Peixoto Azevedo – MT e Itaituba - PA, conforme mencionado na nota explicativa 16. Esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos no Parágrafo de Ênfase - Fiscalização, indicam a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Instituição. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma 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 Entidade 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.

São Paulo, 22 de março de 2023.

JPPS Auditores Independentes S/S
CRC 2SP 023.001/O-0

Paulo Sergio Sangiorgio
CRC 1SP 085.108/O-0

PAULO SERGIO SANGIORGIO:67392660853
Assinado de forma digital por PAULO SERGIO SANGIORGIO:67392660853
Dados: 2023.03.22 16:13:01 -03'00'

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ 62.237.649/0001-88

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Em reais mil)

ATIVO	**31.12.22**	**31.12.21**
CIRCULANTE	**7.055**	**13.413**
DISPONIBILIDADES (nota 4)	7.024	12.803
OUTROS CRÉDITOS	31	138
Diversos (nota 5)	31	138
OUTROS VALORES E BENS	-	472
Despesas antecipadas	-	472
NÃO CIRCULANTE	**114**	**129**
IMOBILIZADO DE USO (nota 6)	114	129
Outras Imobilizações de Uso	244	231
(-) Depreciações Acumuladas	(130)	(102)
TOTAL DO ATIVO	**7.169**	**13.542**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 62.237.649/0001-88

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais mil)

PASSIVO	**31.12.22**	**31.12.21**
CIRCULANTE	**2.354**	**5.540**
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.354	5.540
Sociais e Estatutárias	1.000	1.800
Fiscais e Previdenciárias	1.325	2.808
Diversas (nota 7)	29	932
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**4.815**	**8.002**
Capital	1.870	1.870
De Domiciliados no País (nota 8)	1.870	1.870
Reservas de Lucros - Reserva Legal	374	374
Reservas Especiais de Lucros	2.571	5.758
TOTAL DO PASSIVO	**7.169**	**13.542**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 62.237.649/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais mil)

	2º SEMESTRE	EXERCÍCIOS	
	31.12.22	31.12.22	31.12.21
RECEITA DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA	**1.037**	**2.850**	**12.527**
Resultado de Operações com TVM - de Aplic. em Ouro	1.037	2.850	12.527
RESULTADO BRUTO DA INTERM. FINANCEIRA	**1.037**	**2.850**	**12.527**
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	**(1.476)**	**(4.527)**	**(5.148)**
Despesas de Pessoal (nota 9)	(318)	(816)	(857)
Receitas de Prestação de Serviços	-	2	7
Outras Despesas Administrativas (nota 10)	(1.103)	(3.388)	(3.596)
Despesas Tributárias	(55)	(325)	(702)
RESULTADO OPERACIONAL	**(439)**	**(1.677)**	**7.379**
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	**-**	**-**	**(80)**
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES	**(439)**	**(1.677)**	**7.299**
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	**-**	**-**	**(3.300)**
Imposto de Renda	-	-	(1.896)
Contribuição Social	-	-	(1.404)
(PREJUÍZO)/LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	**(439)**	**(1.677)**	**3.999**
Quantidade de cotas	1.870	1.870	1.870
(PREJUÍZO)/LUCRO POR COTA - R$ 1,00	(0,235)	(0,897)	2,139

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 62.237.649/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais mil)

	2º SEMESTRE	EXERCÍCIOS	
	31.12.22	31.12.22	31.12.21
(PREJUÍZO)/LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	**(439)**	**(1.677)**	**3.999**
Outros resultados abrangentes	**-**	**-**	**-**
RESULTADO ABRANGENTE DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	**(439)**	**(1.677)**	**3.999**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 62.237.649/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais mil)

Eventos	Capital Realizado	Reservas de Lucros - Legal	Reservas Especiais de Lucros	Lucros/ Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 01.07.22	**1.870**	**374**	**5.758**	**(1.238)**	**6.764**
Prejuízo do Semestre				(439)	(439)
Distribuição de Lucros				(1.510)	(1.510)
Reservas Especiais de Lucros			(3.187)	3.187	-
Saldos em 31.12.22	**1.870**	**374**	**2.571**	**-**	**4.815**
MUTAÇÕES DO PERÍODO	**-**	**-**	**(3.187)**	**1.238**	**(1.949)**

Saldos em 01.01.22	**1.870**	**374**	**5.758**	**-**	**8.002**
Prejuízo do Exercício				(1.677)	(1.677)
Distribuição de Lucros				(1.510)	(1.510)
Reservas Especiais de Lucros			(3.187)	3.187	-
Saldos em 31.12.22	**1.870**	**374**	**2.571**	**-**	**4.815**
MUTAÇÕES DO PERÍODO	**-**	**-**	**(3.187)**	**-**	**(3.187)**

Saldos em 01.01.21	**1.870**	**258**	**3.675**	**-**	**5.803**
Lucro do Exercício				3.999	3.999
Reserva Legal		116		(116)	-
Distribuição de Lucros				(1.800)	(1.800)
Reservas Especiais de Lucros			2.083	(2.083)	-
Saldos em 31.12.21	**1.870**	**374**	**5.758**	**-**	**8.002**
MUTAÇÕES DO PERÍODO	**-**	**116**	**2.083**	**-**	**2.199**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 62.237.649/0001-88

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em reais mil)

	2º SEMESTRE	EXERCÍCIOS	
	31.12.22	31.12.22	31.12.21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
(Prejuízo)/Lucro do Semestre/Exercício	(439)	(1.677)	3.999
Depreciação	14	28	28
Geração Bruta de Caixa	**(425)**	**(1.649)**	**4.027**
(Aumento)/Redução nos Ativos			
Outros Créditos	33	107	34
Outros Valores e Bens	3.604	472	(472)
Aumento/(Redução) nos Passivos			
Outras Obrigações	(852)	(3.186)	(2.523)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	**2.785**	**(2.607)**	**(2.961)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento			
Aquisições em imobilizado	-	(13)	(37)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	**-**	**(13)**	**(37)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Distribuição de Lucros	(1.510)	(1.510)	
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos	**(1.510)**	**(1.510)**	**-**
Geração Liquída de Caixa e Equivalentes de Caixa	**850**	**(5.779)**	**1.029**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	6.174	12.803	11.774
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	7.024	7.024	12.803
Aumento/ Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	**850**	**(5.779)**	**1.029**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CAROL DISTRIBUÍDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

CNPJ 62.237.649/0001-88

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **CAROL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** iniciou suas atividades em 09 de agosto de 1989 e tem por objetivo social possibilitar a condução de todos os atos permitidos em seu respectivo contrato social, entre os quais se referem as operações de compra e venda no mercado físico de metais preciosos e de negociação com títulos de renda fixa e variável.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes da Lei das Sociedades por Ações, normas e instruções do Banco Central do Brasil (BCB), consubstanciadas em Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, incluindo a Resolução BCB nº 2, de 12.08.2020 do Banco Central do Brasil (BCB).

Algumas normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) foram aplicadas na apresentação das Demonstrações Contábeis de 31.12.2021, já aprovadas pelo Conselho Monetário Nacional, sendo: a) CPC 00 – Pronunciamento Conceitual Básico – Resolução CMN 4.144/12, b) CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos – Resolução CMN 3.566/08, c) CPC 03 – Demonstrações do fluxo de caixa – Resolução CMN 3.604/08, d) CPC 24 – Eventos subsequentes – Resolução CMN 3.973/11 e e) CPC 25 – Provisões, passivos e ativos contingentes – Resolução CMN 3.823/09.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela diretoria em 24 de janeiro de 2023.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS:

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional, saldos em poder dos bancos e aplicações em reservas livres. A composição das disponibilidades registradas em caixa e equivalentes de caixa estão apresentadas na nota 4.

c) Ativo e Passivo Circulante e Não Circulante

Os ativos são reconhecidos pelo valor de realização incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas e os passivos demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicável os encargos e as variações monetárias incorridas.

d) Imobilizado de Uso

O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. O valor agregado não ultrapassa o seu valor recuperável.

e) Provisão para ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e, também, das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25, aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09.

4. DISPONIBILIDADES

Itens	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	-	300
Bancos c/movimento	14	26
Reservas livres	7.010	8.510
Aplicações em Ouro	-	3.967
Total	**7.024**	**12.803**

5. OUTROS CRÉDITOS – DIVERSOS

Item	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos e antecipações salariais	6	5
Valores a receber IR garimpo	-	108
Valores bloqueados	25	25
Total	**31**	**138**

6. IMOBILIZADO DE USO

Contas	Taxa de Depreciação Anual (%)	31/12/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Instalações	10	13	(13)	-	0
Móveis e Equipamentos	10	108	(58)	50	43
Equip.de Comunicação	10	6	(6)	-	0
Equip Processamento Dados	20	1	-	1	1
Veículos	20	116	(53)	63	85
Total		**244**	**(130)**	**114**	**129**

7. OUTRAS OBRIGAÇÕES – DIVERSAS

Item	31/12/2022	31/12/2021
Despesas de Pessoal	29	29
Credores Diversos - Pais	-	903
Total	**29**	**932**

8. CAPITAL SOCIAL

O capital social está representado por 1.869.937 quotas, no valor de R$ 1,00 cada uma, totalmente subscrito e integralizado por quotistas domiciliados no país.

9. DESPESAS DE PESSOAL

Item	31/12/2022	31/12/2021
Honorários	303	-
Proventos	262	559
Benefícios	99	136
Encargos sociais	152	162
Total	**816**	**857**

10. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Item	31/12/2022	31/12/2021
Aluguéis	272	235
Comunicações	20	19
Manutenção e conservação de bens	38	64
Processamento de dados	297	330
Seguros	582	359
Serviços sistema financeiro	16	24
Serviços vigilância/segurança	-	57
Serviços técnicos especializados	755	1.713
Serviços de terceiros	14	34
Multas aplicadas pelo BACEN	887	-
Depreciações	28	28
Outras despesas administrativas	479	733
Total	**3.388**	**3.596**

11. PARTES RELACIONADAS

A Instituição no exercício de 2022 realizou operações de compra de ouro com os sócios, sendo:

Itens	31/12/2022	
	Gramas	Valor
Arnaldo Robles Filho	7.671,88	2.324
Klebler Robles	1.212,50	364
Total	**8.884,38**	**2.688**

12. RISCO OPERACIONAL

A gestão do risco operacional é definida como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha ou inadequação de processos internos, sistemas, comportamento humano, ou

eventos externos, que podem ocorrer em qualquer etapa de um processo operacional de uma instituição financeira.

Em atendimento à Resolução nº 4.557, de 23.02.2017 do Banco Central do Brasil, a Distribuidora instituiu a estrutura de gerenciamento capacitada para identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar seus riscos, inclusive aqueles decorrentes de serviços terceirizados.

13. RISCO DE MERCADO

O risco decorrente da exposição de suas operações às flutuações nas cotações de mercado físico de metais preciosos é gerenciado por meio de políticas de controle, que incluem a determinação de limites operacionais e o monitoramento das exposições líquidas consolidadas por moedas.

14. GERENCIAMENTO DA ESTRUTURA DE CAPITAL

Em atendimento à Resolução nº 4.557, de 23.02.2017 do Banco Central do Brasil a instituição adota uma política de gerenciamento de capital mediante procedimentos que visam assegurar de modo abrangente e compatível com os riscos incorridos de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

15. CONTINGÊNCIAS

A declaração do imposto de renda dos últimos cinco exercícios está sujeita à revisão e apuração pelas autoridades fiscais.

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

No início do exercício de 2023 a Diretoria da Instituição decidiu, por uma questão estratégica, encerrar as atividades de compra e venda de ouro dos postos localizados nas cidades de Peixoto Azevedo – MT e Itaituba – PA.

Arnaldo Robles Filho
Diretor

ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Assinado de forma digital por ARNALDO ROBLES FILHO:81371560897
Dados: 2023.03.23 09:11:36 -03'00'

MARCIO MARANGONI:39147827815
Assinado de forma digital por MARCIO MARANGONI:39147827815
Dados: 2023.03.23 09:14:09 -03'00'

Márcio Marangoni
Diretor de Gerenciamento de Risco de Liquidez

CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Assinado de forma digital por CARLOS ALBERTO DE SOUZA:12771390833
Dados: 2023.03.22 18:22:44 -03'00'

Carlos Alberto de Souza
Contador CRC 1SP 178.715/O-0