



Atlas Quantum - Rentabilidade que não para

**Relatório de Auditoria Interna - *Posição passiva (saldo de clientes)*
*auditada em 02 de agosto de 2019***

Posição passiva (saldo de clientes) auditada em 02 de agosto de 2019

Índice

1. Objetivo.....	pág. 3
2. Procedimentos de auditoria aplicados.....	pág. 3
3. Procedimentos de atestação de veracidade e existência da posição passiva (saldo de clientes) em 02 de agosto de 2019.....	pág. 3
4. Quantificação da posição passiva (saldo dos clientes) em 02 de agosto de 2019.....	pág. 4
5. Conclusão.....	pág. 5
6. Aprovação.....	pág. 5

1. Objetivo

O objetivo deste documento é cientificar a presidência e os diretores do grupo Atlas Quantum (“Atlas”) acerca da atestação de veracidade e existência da posição passiva (saldo de clientes) constantes na plataforma Quantum em 02 de agosto de 2019.

2. Procedimentos de auditoria aplicados

A auditoria interna compreende os exames, análises, avaliações, levantamentos e comprovações, metodologicamente estruturados para a avaliação da integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos integrados ao ambiente, e de gerenciamento de riscos, com vistas a assistir à administração da entidade no cumprimento de seus objetivos.

A execução dos trabalhos de auditoria interna foram documentados por meio de papéis de trabalho, elaborados em meio físico e eletrônico, sendo organizados e arquivados de forma sistemática e racional, estando à disposição da diretoria e presidência do Atlas sempre que assim for solicitado ou necessário.

O presente relatório destina-se exclusivamente para informação e uso da diretoria e presidência do Atlas (e de qualquer pessoa autorizada por este) e não foi preparado para ser utilizado por terceiros, porém pode ser disponibilizado a Comissão de Valores Mobiliários, Receita Federal e os demais órgãos reguladores os quais o Atlas presta os devidos esclarecimentos.

Sua divulgação externa pode suscitar dúvidas e originar interpretações errôneas por pessoas que desconhecem os objetivos e as limitações dos exames, desenvolvidos de acordo com as normas de auditoria interna aplicadas no Brasil.

3. Procedimentos de atestação de veracidade e existência da posição passiva (saldo de clientes) em 02 de agosto de 2019

Com base no *Relatório de Procedimentos Previamente Acordados com as Constatações Factuais* emitido pela *Grant Thornton Auditores Independentes* datado de 23 de agosto de 2019, o qual atesta a veracidade e a existência em 02 de agosto de 2019 entre 09h30 e 10h00 15.226,1 Bitcoins e 34.793.966,2 Criptodólares, a auditoria interna do Atlas efetuou o procedimento de atestação de veracidade e existência da posição passiva (saldo de clientes) em 02 de agosto de 2019, conforme os procedimentos abaixo listados:

3.1 - Extração da base de dados da posição passiva (saldo de clientes) em 02 de agosto de 2019

O procedimento foi executado e não foram identificadas divergências.

3.2 - Procedimento de confirmação de saldo com clientes (circularização)

O procedimento foi executado e não foram identificadas divergências.

3.3 - Somatório dos saldos em Bitcoins e Criptodólares em 02 de agosto de 2019

O procedimento foi executado e não foram identificadas divergências (vide tópico 4.1).

3.4 - Solvência financeira - Confronto da posição em custódia x posição passiva (saldo dos clientes) em 02 de agosto de 2019

O procedimento foi executado e não foram identificadas divergências (vide tópico 4.2).

4. Quantificação da posição passiva (saldo dos clientes) em 02 de agosto de 2019

Abaixo quantificamos as informações expressas no tópico 3

4.1 - Posição passiva (saldo de clientes em 02 de agosto de 2019)

<i>Descrição</i>	<i>Valores</i>
<i>Quantidade de clientes*</i>	<i>39.930</i>
<i>Bitcoins</i>	<i>13.469,56633</i>
<i>Criptodólares</i>	<i>24.579.083,76</i>

**Clientes ativos*

4.2 - Solvência financeira - confronto da posição em custódia x posição passiva (saldo de clientes) em 02 de agosto de 2019

<i>Descrição</i>	<i>Custódia*</i>	<i>Posição Passiva</i>	<i>Saldo</i>
Bitcoin	15.226,1	13.469,5	1.756,6
Criptodólares	34.793.966,2	24.579.083,76	10.214.882,44

** Com base no Relatório de Procedimentos Previamente Acordados com as Constatções Factuais emitido pela Grant Thornton Auditores Independentes datado de 23 de agosto de 2019*

5. Conclusão

Conforme acima demonstrado, chega-se a conclusão que no dia 02 de agosto de 2019, o Grupo Atlas Quantum apresentou solvência financeira de 1.756,6 Bitcoins e 10.214.882,44 Criptodólares.

6. Aprovação

Data	Versão	Responsável	Descrição
17/09/2019	1	Vitor Tralli	Elaboração do Documento
17/09/2019	1	Rodrigo Marques	Aprovação do Documento

