



LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. (Distribuidora)

Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	2
Relatório da administração	5
Balanço patrimonial (ativo)	7
Balanço patrimonial (passivo)	8
Demonstração do resultado	9
Demonstração do resultado abrangente	10
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstração do fluxo de caixa	12
Notas explicativas às demonstrações financeiras	13



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Senhores Diretores e Acionistas da
LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
São Paulo SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício e o semestre findos naquela 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 **LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício e o semestre findos naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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 “Distribuidora”, 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.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao período anterior

As demonstrações contábeis comparativas da Distribuidora para o semestre findo em 31 de dezembro de 2019 foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório, em 26 de março de 2020, com uma opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

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 esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante 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 da Distribuidora é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar 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.

- Obtemos 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 Distribuidora.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. 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 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 de deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de fevereiro de 2021.

VENEZIANI AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP13744/O-1

SIDNEY REY VENEZIANI
CONTADOR CRC 1SP061028/O-1

VALDECIR DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC 1SP174801/O-1

RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Sócios :

Apresentamos as Demonstrações Financeiras da Lastro RDV Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, relativas ao ano encerrado em 30 de dezembro de 2020, contemplando o Relatório da Administração e as correspondentes informações financeiras revisadas pelos Auditores Independentes, sem ressalvas.

Cenário Econômico

O ano de 2020 foi marcado pela crise econômica e sanitária decorrente da pandemia da Covid-19, que levou ao isolamento social – a principal medida de combate ao contágio – e à necessidade de expansão dos gastos governamentais para recomposição da renda das famílias e das empresas.

A pandemia do coronavírus produziu um choque inédito em magnitude sobre a economia como um todo e as contas públicas em particular. O setor público consolidado (SPC) registrou um deficit nominal de 13,7% do PIB em 2020, todo ele atribuível ao resultado do governo federal, já que para estados e municípios e empresas estatais o deficit nominal foi zero. Pela ótica de receitas e despesas, o deficit primário do governo central em 2020 foi de R\$ 743,1 bilhões, ante R\$ 95 bilhões em 2019. A quase totalidade do aumento é explicada pelo impacto direto da pandemia no orçamento: o Ministério da Economia (ME) estimou o impacto primário das medidas fiscais adotadas para mitigar os efeitos da Covid-19 em R\$ 620,5 bilhões, sendo R\$ 26,2 bilhões de reduções de alíquotas de impostos e R\$ 594,2 bilhões de gastos. A diferença, de R\$ 122 bilhões, seria o deficit primário de 2020 “ex-Covid”, sem considerar os efeitos indiretos da pandemia.

O efeito indireto da Covid-19 sobre o resultado do governo federal decorre de seu impacto negativo sobre a atividade econômica e da queda da arrecadação de impostos e outras receitas ligadas ao ciclo econômico. Nesse sentido, a arrecadação de impostos e contribuições caiu menos do que se esperava, com a queda nominal de 4,1% sendo explicada pelas compensações tributárias (aumento de R\$ 61,4 bilhões) e outros eventos extraordinários. As despesas do governo federal cresceram 35% nominais e 31% reais em 2020. As maiores despesas obrigatórias ou cresceram relativamente pouco, como os benefícios previdenciários (2,6% reais), ou caíram, como os gastos com pessoal (-0,6%).

Resultados do ano de 2020

Em fevereiro de 2020, incorporaram o time da LASTRO, dois novos membros para as diretorias de Controles Internos, Riscos e Prevenção à Lavagem de Dinheiro “PLD” e outro para a Administração Fiduciária, o principal foco de negócios da instituição para os próximos anos.

A partir de abril de 2020, o mercado de câmbio turismo ficou sem perspectivas devido a depreciação do real frente ao dólar e a crise sanitária causada pelo COVID-19. O encerramento das atividades dos Postos de Câmbio permanentes, bem como dos correspondentes cambiais, localizados nas cidades de Ribeirão Preto, Rio Claro, São Caetano do Sul, São Carlos, Piracicaba, Limeira, Leme e Campinas, reposicionando a área de câmbio, com a implantação de novos sistemas, com ênfase no atendimento à empresas que atuam na área de comércio exterior e remessas financeiras.

Concluídas as nomeações dos diretores inicia se o processo de estruturação da área de administração de fundos-fiduciária, com a contratação de sistemas operacionais voltados para administração, bem como governança. Perante a CVM Comissão de Valores Mobiliários, a primeira aprovação como Administrador, foi concluído em novembro de 2020.

O objetivo traçado para o ano de 2020, não foi alcançado, devido as ausência das demais autorizações, como Custodiante e Escriturador. O início das atividades da administração de fundos-fiduciária ficarão para o ano de 2021.

O Prejuízo operacional de 2020 foi da ordem de R\$ 1.553 mil e o capital social encerrou o exercício em R\$ 2.369mil.

No decorrer do ano de 2020 foram realizados aportes de capital por parte dos sócios quotistas, no montante de R\$ 1.565mil, a fim de suportar as despesas incorridas com o mudança das atividades na área das operações cambiais e com a implementação dos novos negócios. E para meados de 2021, em função da fase pré operacional, os sócios quotistas decidiram em Assembléia um aporte de R\$ 1.000mil.

Agradecimentos

A Administração da L A S T R O , agradece a todos os clientes pela confiança depositada, aos colaboradores e demais prestadores de serviços envolvidos, pelo empenho e comprometimento e aos sócios pelo constante suporte, que tornaram possível o reposicionamento e fortalecimento de nossa instituição.

Araras, 29 de março de 2021

**Diretoria da
Lastro RDV Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM

Valores em R\$ mil

A T I V O	NE	31/12/20	31/12/19
CIRCULANTE		739	725
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	679	721
DISPONIBILIDADES		36	523
APLICAÇÕES INTERFIN. DE LIQUIDEZ		643	198
Aplicações no mercado aberto		643	198
TVM E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS	5	59	-
Carteira própria		59	-
OUTROS CRÉDITOS	8	-	2
Diversos		-	2
OUTROS VALORES E BENS		1	2
Despesas antecipadas		1	2
NÃO CIRCULANTE		57	559
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3	508
TVM E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS	5	-	508
Carteira própria		-	508
OUTROS CRÉDITOS	8	3	-
Diversos		3	-
IMOBILIZADO DE USO	6	37	36
Outras imobilizações de uso		219	223
(Depreciações acumuladas)		(182)	(187)
INTANGÍVEL	7	17	15
Ativos Intangíveis		29	26
(Amortização acumulada)		(12)	(11)
TOTAL DO ATIVO		796	1.284

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM

Valores em R\$ mil

P A S S I V O	NE	31/12/20	31/12/19
CIRCULANTE		142	638
OUTRAS OBRIGAÇÕES	8	142	638
Carteira de câmbio		-	48
Sociais e estatutárias		-	365
Impostos e contribuições diferidos		1	4
Fiscais e previdenciárias (demais)	✓	47	71
Negociação e intermediação de valores		4	12
Diversas		90	138
NÃO CIRCULANTE		5	4
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		5	4
OUTRAS OBRIGAÇÕES	8	5	4
Diversas - Passivo contingente	✓	5	4
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		649	642
Capital:	9.a	2.369	804
De Domiciliados no país		2.369	804
Ajustes de avaliação patrimonial	✓	1	6
(Prejuízos acumulados)		(1.721)	(168)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		796	1.284

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM

Valores em R\$ mil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	NE	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		388	965	3.000
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		19	48	94
Resultado de operações de câmbio		369	917	2.906
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		388	965	3.000
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(1.131)	(2.517)	(3.178)
Receitas de prestação de serviços		53	118	127
Despesas de pessoal	11	(564)	(1.201)	(1.108)
Outras despesas administrativas	12	(586)	(1.347)	(2.024)
Despesas tributárias		(37)	(83)	(178)
Provisão (Reversão) de provisões operacionais		(3)	(1)	-
Outras receitas operacionais		8	10	19
Outras despesas operacionais		(2)	(13)	(14)
RESULTADO OPERACIONAL		(743)	(1.552)	(178)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	(1)	(1)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES	13	(743)	(1.553)	(179)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO/SEMESTRE		(743)	(1.553)	(179)
LUCRO LÍQUIDO DEPOIS DA PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES		(743)	(1.553)	(179)
Nº de cotas.....:		118.472	118.472	40.200
Lucro/(Prejuízo) por cotaR\$		-6,27	-13,11	-4,44

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.**CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Valores em R\$ mil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(743)	(1.553)	(179)
RESULTADO ABRANGENTE	(4)	(5)	5
Ajustes que serão transferidos para resultados:			
Ajuste TVM	(4)	(5)	5
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(747)	(1.558)	(174)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.					
CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83					
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Valores em R\$ mil					
Semestre de 01/07/20 a 31/12/20					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/20	1.419	-	5	(978)	446
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(4)	-	(4)
Aumento de capital	950	-		-	950
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre				(743)	(743)
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	2.369	-	1	(1.721)	649
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	950	-	(4)	(743)	203
Exercício de 01/01/20 a 31/12/20					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/20	804	-	6	(168)	642
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(5)	-	(5)
Aumento de capital	1.565	-		-	1.565
Lucro líquido/ (prejuízo) do exercício				(1.553)	(1.553)
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	2.369	-	1	(1.721)	649
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	1.565	-	(5)	(1.553)	7
Exercício de 01/01/19 a 31/12/19					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/19	804	11	1	-	816
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			5	-	5
Lucro líquido/ (prejuízo) do exercício				(179)	(179)
Destinações:	-	(11)	-	11	-
Reserva especial de lucros		(11)		11	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/19	804	-	6	(168)	642
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	(11)	5	(168)	(174)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) 71.590.442/0001-83

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Valores em R\$ mil

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício	(743)	(1.553)	(179)
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	7	15	21
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	3	1	-
	(733)	(1.537)	(158)
Varição de Ativos e Obrigações			
	40	(52)	(286)
(Aumento) redução em TVM e instrumentos financeiros derivativos	419	444	50
(Aumento) redução de outros créditos	(1)	(1)	35
(Aumento) redução de outros valores e bens	(1)	1	-
Aumento (redução) em relações interfinanceiras	(19)	-	-
Aumento (redução) em impostos e contribuições diferidos	(2)	(3)	3
Aumento (redução) em outras obrigações	(356)	(493)	(373)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(1)
	(693)	(1.589)	(444)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Alienações de:			
Imobilizado de uso	-	2	27
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(12)	(17)	(11)
Inversões líquidas no intangível	-	(3)	(1)
	(12)	(18)	15
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento pela integralização de capital	950	1.565	-
Pagamento de juros de capital próprio	365	-	366
	1.315	1.565	366
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	610	(42)	(63)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	69	721	784
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	679	679	721

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Lastro RDV - Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), constituída em 20 de março de 1993, atua no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome e/ou em nome de terceiros. Seu objetivo é: subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda; Intermediar a oferta pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado; Comprar e vender títulos e valores mobiliários por conta própria ou de terceiros, observada a regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil e pela CVM nas suas respectivas áreas de competência; Encarregar-se da administração de carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários; Incumbir-se da subscrição, da transferência e da autenticação de endossos, de desdobramento de cautelas, de recebimento e pagamento de resgates, juros e outros proventos de títulos e valores mobiliários; Exercer funções de agente fiduciário; Instituir, organizar e administrar fundos mútuos e clubes de investimentos; Constituir sociedade de investimentos - capital estrangeiro - administrar a respectiva carteira de títulos e valores mobiliários; Praticar operações no mercado de câmbio; Praticar operações de conta margem, conforme regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil e pela CVM; Realizar operações compromissadas conforme regulamentação em vigor; Praticar operações de compra e venda de metais preciosos, por conta própria e de terceiros, nos termos da regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil; Operar em bolsas de mercados futuros, por conta própria e de terceiros, observada regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil e pela CVM nas suas respectivas áreas de competência; Prestar serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica, em operações e atividades nos mercados financeiro e de capitais; Intermediar operações no mercado de câmbio, por meio de sistemas de negociação de ativos autorizados pelo Banco Central do Brasil ou pela Comissão de Valores Mobiliários, inclusive em ambiente de pregão; Exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo Banco Central do Brasil e pela CVM.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e apresentadas com as diretrizes estabelecidas, pelo Banco Central do Brasil, por meio do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 29 de janeiro de 2021.

3. Resumo das principais práticas contábeis

a) Moeda funcional

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Distribuidora. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

b) Apuração de 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.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, por aplicações em títulos de renda fixa e cotas de fundos de investimento, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

e) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários devem ser classificados, conforme determina a Circular do Banco Central do Brasil nº 3.068, de 8 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 serão mensalmente ajustados pelos seus valores de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em contas adequadas de resultado do período e de patrimônio líquido pelo valor líquido dos efeitos tributários, respectivamente.

Os títulos mantidos até o vencimento serão avaliados pelo seu valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos, os quais serão registrados no resultado do período.

As operações que utilizam instrumentos financeiros efetuados por solicitação de clientes, por conta própria, ou que não atendam aos critérios de proteção (principalmente derivativos utilizados para administrar a exposição global de risco), são contabilizados pelo valor de mercado, com os ganhos e perdas realizados e não realizados, reconhecidos diretamente na demonstração do resultado.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Distribuidora não realizou operações em instrumentos financeiros derivativos.

f) Imobilizado de uso e intangível

- **Imobilizado de uso** - são registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base nas seguintes taxas anuais 20% ao ano para “Sistema de Processamento de Dados e de Transportes” e de 10% ao ano para as demais contas;
- **Intangível:** são registrados os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Distribuidora ou exercidos com essa finalidade. São representados por softwares, registrados pelo custo de aquisição e amortizados pelo método linear, com base na taxa anual de 20%; e por marcas e patentes registrados pelo custo de aquisição.

g) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

h) Passivos circulantes e não circulantes

- **Demais passivos circulantes e não circulantes** - são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços;
- **Provisões** - uma provisão é reconhecida no balanço quando a Distribuidora possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

i) Provisão para Imposto de Renda e contribuição social corrente e diferido

As provisões para Imposto de Renda do período são calculadas com base na alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 por ano. E, as provisões para contribuição social são calculadas à alíquota de 15%.

E, consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

j) 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 período as eventuais perdas apuradas. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

k) Ativos e passivos contingentes, e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Técnicos (CPT), aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09:

- **Contingências ativas:** não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- **Contingências passivas:** são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação;
- **Obrigações legais:** ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações fiscais e tributárias, quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

l) Lucro (prejuízo) por Cotas

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

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

4. Caixa e equivalente de caixa

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Disponibilidades	36	523
Caixa	3	44
Depósitos bancários	7	193
Reservas livres	-	10
Disponibilidades moedas estrangeiras	26	276
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	643	198
Letras Financeiras do Tesouro	643	198
Total caixa e equivalente de caixa	<u>679</u>	<u>721</u>

5. Títulos e valores mobiliários

a. Descrição dos procedimentos de classificação e avaliação

Os títulos estão classificados em sua totalidade como “Títulos disponíveis para venda”, e não houve reclassificação entre categorias no exercício.

Os valores de custo e de mercado estavam assim representados:

Em 31 de dezembro de 2020

	<u>Vencimento até 1 ano</u>	<u>Acima de 1 ano</u>	<u>Mercado</u>	<u>Custo</u>	<u>Ajuste a valor de mercado</u>
Carteira Própria					
Notas do Tesouro Nacional	57	-	57	55	2
Certificado de depósito Bancário	2	-	2	2	-
Sub-Total	59	-	59	57	2
Total	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>57</u>	<u>2</u>

Em 31 de dezembro de 2019

	<u>Vencimento até 1 ano</u>	<u>Acima de 1 ano</u>	<u>Mercado</u>	<u>Custo</u>	<u>Ajuste a valor de mercado</u>
Carteira Própria					
Letras Financeiras do Tesouro	-	450	450	444	6
Notas do Tesouro Nacional	-	56	56	53	3
Letras de Câmbio	-	2	2	2	-
Sub-Total	-	508	508	499	9
Total	<u>-</u>	<u>508</u>	<u>508</u>	<u>499</u>	<u>9</u>

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

Os valores de mercado das ações de companhias abertas e dos títulos públicos e privados foram apurados, respectivamente, com base no preço de fechamento na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão no último pregão antes do encerramento do exercício e no preço médio e nas taxas de juros divulgados pela ANBIMA no último pregão antes do encerramento do semestre/exercício.

Os demais títulos foram apurados pelo preço médio de negociação, ou quando não disponível, a Administração da Corretora adota parâmetro para cálculo do valor de mercado, obtido mediante técnica interna de precificação.

b. Margens de garantia

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não havia margens de garantia de operações realizadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

6. Imobilizado de uso

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 os saldos estavam assim apresentados:

Descrição	Taxa anual de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	31/12/20	31/12/19
				Valor líquido	Valor líquido
Instalações	10	43	(32)	11	16
Móveis e equipamentos de uso	10	73	(65)	8	12
Equipamentos (comunicação)	10	1	(1)	-	-
Sistema de processamento de dados	20	94	(76)	18	7
Sistema de segurança	10	8	(8)	-	1
Total		219	(182)	37	36

7. Intangível

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 os saldos estavam assim apresentados:

Descrição	Taxa anual de amortização (%)	Custo	Amortização acumulada	31/12/20	31/12/19
				Valor líquido	Valor líquido
Software	20	15	(12)	3	1
Marcas e Patentes	-	14	-	14	14
Total	-	29	(12)	17	15

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

8. Outros créditos e outras obrigações

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ativo circulante		
Outros Créditos		
Diversos	-	2
Impostos e contribuições a compensar	-	1
Adiantamentos e antecipações diversos	-	1
Ativo não circulante		
Outros Créditos		
Diversos	3	-
Devedores por depósitos em garantia	3	-
Passivo circulante	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Outras obrigações		
Carteira de câmbio	-	48
Obrigações por vendas realizadas	-	48
Sociais e estatutárias	-	365
Juros sobre capital próprio	-	365
Fiscais e previdenciárias	48	75
Impostos e contribuições a recolher	47	71
Impostos e contribuições diferidos	1	4
Negociação e intermediação de valores	4	12
Credores conta de liquidação pendente	4	12
Diversas	90	138
Provisão p/ pagamentos a efetuar	90	138
Passivo não circulante		
Diversas	5	4
Provisão para demandas judiciais (Nota 14)	5	4
Total de outras obrigações	<u>147</u>	<u>642</u>

9. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 o capital social é de R\$2.369 (R\$ 804 em 31 de dezembro de 2019), está representado por 118.472 cotas (40.200 cotas em 2019), subscritas por cotistas domiciliados no país.

Em 23 de março de 2020 foi deliberado o aumento do capital social de R\$804 para R\$ 1.169, mediante a emissão de 18.272 novas cotas de R\$20,00 cada, totalizando R\$ 365. As referidas novas cotas são subscritas e integralizadas no ato mediante a capitalização parcial de créditos detidos pelos sócios decorrentes da distribuição de juros sobre o capital próprio que estava provisionado no passivo circulante.

Em 20 de abril de 2020 foi deliberado o aumento do capital social de R\$1.169 para R\$ 1.669, mediante a emissão de 25.000 novas cotas de

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

R\$20,00 cada, totalizando R\$ 500. As referidas novas cotas são subscritas e integralizadas no ato no montante de R\$ 250 em moeda corrente nacional; e, R\$ 250 deverá também ser integralizado em moeda corrente nacional dentro do prazo de um ano.

Em 22 de setembro de 2020 foi deliberado o aumento do capital social de R\$1.669 para R\$ 2.369, mediante a emissão de 35.000 novas cotas de R\$20,00 cada, totalizando R\$ 700. As referidas novas cotas são subscritas e integralizadas no ato no montante de R\$ 700 em moeda corrente nacional.

b) Reserva de lucros

A destinação dos lucros é realizada no encerramento do exercício social.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019 foram utilizadas o saldo de reservas no montante de R\$11 para absorção de prejuízos acumulados.

10. Juros de capital próprio

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não foram provisionados juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

11. Despesas de pessoal

	<u>2º Sem.2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Despesas de proventos	(126)	(299)	(357)
Despesas com honorários da diretoria	(240)	(467)	(271)
Despesas com encargos sociais	(96)	(203)	(172)
Despesas com benefícios	(98)	(215)	(286)
Despesas com remuneração de estagiário	-	(4)	(3)
Despesas com treinamentos	(4)	(13)	(19)
Total	<u>(564)</u>	<u>(1.201)</u>	<u>(1.108)</u>

12. Outras despesas administrativas

	<u>2º Sem.2020</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Despesas com energia	(5)	(21)	(31)
Despesas com aluguéis	(20)	(70)	(165)
Despesas com comunicação	(54)	(105)	(99)
Despesas com processamento de dados	(202)	(378)	(325)
Despesas com propaganda e publicidade	(19)	(54)	(82)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(91)	(263)	(677)
Despesas com serviços de terceiros	(2)	(11)	(21)
Despesas com serviços técnicos	(125)	(242)	(236)

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

especializados			
Despesas de transporte	(13)	(63)	(188)
Despesas com depreciação e amortização	(7)	(15)	(21)
Outras despesas administrativas	(48)	(125)	(179)
Total	(586)	(1.347)	(2.024)

13. Imposto de Renda e Contribuição Social

A demonstração do cálculo dos encargos com Imposto de Renda e Contribuição Social é a seguinte:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(1.553)	(179)
Adições		
Despesas indedutíveis	18	24
Provisões de contingências	1	1
Resultado antes das compensações	(1.534)	(154)
(-) Compensações de prejuízos fiscais	-	-
Base de cálculo de IRPJ	(1.534)	(154)
(-) Gratificação de diretores	(5)	(8)
Base de cálculo de CSLL	(1.539)	(162)
Imposto de Renda à alíquota de 15%	-	-
Contribuição Social à alíquota de 20%	-	-
Total das despesas- Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-

Em 31 de dezembro de 2020 a Distribuidora apresentava prejuízos fiscais no montante de R\$ 2.420 (R\$ 886 em 31 de dezembro de 2019) e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 2.439 (R\$900 em 31 de dezembro de 2019) não reconhecidos em suas demonstrações contábeis, uma vez que os critérios estabelecidos na Resolução nº 3.059/2002, alterada pelas Resoluções nº 3.355/2006, nº 4.192/2013 e nº 4.441//2015 do Conselho Monetário Nacional - CMN e Circular nº 3.776 do BACEN não terem sido atendidos.

14. Demandas judiciais

Os passivos contingentes referentes a processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda provável são reconhecidos contabilmente. Em 31 de dezembro de 2020 foi reconhecido a contingência fiscal no montante de R\$ 5 (R\$ 4 em 2019).

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não existiam contingências passivas contra a Distribuidora, classificados como risco de perda possível.

15. Partes relacionadas

15.1. Transações com partes relacionadas

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não havia transações com partes relacionadas, referente à operações com empresas relacionadas, formalizadas em contrato, observadas as condições de mercado para operações usuais de acordo com a avaliação da Administração.

15.2. Remuneração de pessoal-chave da Administração

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Distribuidora despendeu o montante de R\$467 (R\$271 em 31 de dezembro de 2019), como remuneração ao pessoal-chave da Administração.

16. Cobertura de seguros

A Distribuidora adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

17. Gerenciamento de riscos

A Distribuidora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações e garantias prestadas.

Na avaliação de risco das diversas funções serão considerados os três riscos básicos:

- **Risco operacional:** definido como o risco de perda resultante de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, ou de eventos externos;
- **Risco de mercado:** definido como o risco de perda resultante de flutuação nos valores de mercado de posições detidas por uma instituição financeira, e inclui os riscos de operações sujeitas à variação cambial, das taxas de juros dos preços de ações e dos preços de mercadorias (commodities);
- **Risco de crédito:** descreve a exposição a perdas reais ou custos de oportunidade como resultado de “default” por uma entidade legal ou econômica (o devedor) com a qual a Distribuidora faz negócios. O risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro resultante da falha de um devedor,

por qualquer motivo, em honrar integralmente as suas obrigações contratuais e financeiras para com a Distribuidora.

Os riscos à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria, que é a responsável pela coordenação das atividades relacionadas aos riscos operacionais e de mercado e que têm, entre outros fins, o cumprimento do disposto na Resolução nº 4.557 de 23 de fevereiro de 2017 do Conselho Monetário Nacional.

18. Limites operacionais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Distribuidora se encontra enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, conforme normas e instruções estabelecidas pela Resolução nº 2.099/94 e legislação complementar.

O índice de Basileia da Distribuidora em 31 de dezembro de 2020 é de 10,07% (22,08% em 31 de dezembro de 2019).

19. Eventos subsequentes

A Administração da Distribuidora tem acompanhado atentamente os impactos provenientes da pandemia ocasionada pelo Covid-19 na economia mundial, e em especial, no mercado brasileiro. Dentro deste contexto, considerando os riscos e incertezas aos quais a Distribuidora está exposta, a Administração avaliou os possíveis eventos econômicos que pudessem impactar a Distribuidora, e todavia, nas circunstâncias, não foram observados eventuais impactos nas suas operações.

Marco Aurélio Russo
Diretor

Reinaldo Dantas
Contador CRC 1 SP 110330/O-6