RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO 2021

Senhores, Sócios e Clientes da Lastro RDV Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, submetemos apreciação de V. Sª, o Relatório Anual da Administração, referente ao exercício de 31 de dezembro de 2021, nosso objetivo com esse relatório é cumprir as determinações legais e prestar informações sobre o desenvolvimento dos nossos negócios.

CENÁRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Cenário externo:
Os Bancos Centrais expressam necessidade de cautela frente a persistência da inflação, tornando as condições econômicas e financeiras mais desafiadoras para as economias emergentes.

ATIVIDADE ECONOMICA

Para 2022 o crescimento tende a ser beneficiado pela normalização da economia.

LIMITES OPERACIONAIS

Em 2021, a instituição estava enquadrada nos limites de capital social, patrimônio líquido e índice da Basiléia.

SERVIÇOS FIDUCIÁRIOS

A instituição iniciou no segundo semestre de 2021, com esforços a implementação de fundos de investimentos sobre administração, escrituração e custodia. Encerrando o exercício de 2021 com dois fundos de investimentos operacionais e oito fundos pré operacionais, com previsão de implantação para 2022.

CÂMBIO

As operações de câmbio obtiveram grande evolução quando comparado com 2020, trazendo o resultado operacional, que deu suporte durante o longo período pré-operacional da área fiduciária

A administração da Lastro agradece a todos, Clientes, Colaboradores, Prestadores de Serviços e aos Sócios pelo constante suporte, que tornaram possível o reposicionamento do novo "Core Business" e ao fortalecimento de nossa instituição.

DESEMPENHO E RUBRICAS DE AVALIAÇÃO DO PERÍODO

Valores em R$ 1.000

	2020	2021	Previsão para 2022
PREJUIZOS ACUMULADOS / LUCROS	(1.553)	(1.362)	400
APORTES DE CAPITAL	1.565	1.400	150
VOLUME DAS OPERAÇÕES PRIMÁRIAS DE CÂMBIO EM USD	12.000	22.000	25.000
CARTEIRA DE DISTRIBUIÇÃO RENDA FIXA	27.000	7.000	10.000
P.L. DE FUNDOS DE INVESTIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO	-	55.000	200.000
ÍNDICE DE BASILÉIA	10%	10%	20%

Araras , 31 de março de 2022

LASTRO RDV
Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Relatório do auditor independente

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021

LASTRO RDV - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Tel.: + 55 11 3848 5880
Fax: + 55 11 3045 7363
www.bdo.com.br

Rua Major Quedinho 90
Consolação – São Paulo, SP
Brasil 01050-030

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Cotistas e Administradores do
Lastro RDV - Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Lastro RDV - Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA. ("Distribuidora")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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, as demonstrações financeiras 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 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às 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 financeiras". Somos independentes em relação a 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 (CFC), 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 semestre e exercício anterior

As demonstrações financeiras relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, cujo relatórios de auditoria foi emitido em 25 de fevereiro de 2021, sem modificação de opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras 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 financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO Internacional Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas da BDO.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de maneira relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de maneira 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 financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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;

- Concluímos 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 financeiras 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 a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 31 de março de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1

Ismael Nicomédio dos Santos
Contador CRC 1 SP 263668/O-4

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.
CNPJ(MF) nº 71.590.442/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

Valores em R$ 1.000

A T I V O	Nota explicativa	31/12/21	31/12/20
CIRCULANTE		**1.073**	**739**
DISPONIBILIDADES	**4**	**334**	**36**
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		**736**	**702**
Aplicação interfinanceira de Liquidez	**4**	401	643
Títulos e valores mobiliários	**5**	4	59
Carteira de câmbio	**6**	242	-
Rendas a receber	**7**	89	-
OUTROS ATIVOS		**3**	**1**
Outros créditos - Diversos	**11**	2	-
Despesas antecipadas		1	1
NÃO CIRCULANTE		**300**	**57**
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		**247**	**-**
Títulos e valores mobiliários	**5**	247	-
OUTROS ATIVOS	**11**	**3**	**3**
Outros créditos - Diversos		3	3
IMOBILIZADO DE USO	**8**	**33**	**37**
Outras imobilizações de uso		226	219
(Depreciações acumuladas)		(193)	(182)
INTANGÍVEL	**9**	**17**	**17**
Ativos Intangíveis		31	29
(Amortização acumulada)		(14)	(12)
TOTAL DO ATIVO		**1.373**	**796**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) nº 71.590.442/0001-83

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R$ 1.000

P A S S I V O	Nota explicativa	31/12/21	31/12/20
CIRCULANTE		**784**	**142**
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		**477**	**4**
Depósitos	**10**	4	-
Relações interdependências		233	-
Carteira de câmbio	**6**	240	-
Negociação e intermediação de valores	**11**	-	4
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS	**11**	**1**	**1**
OUTROS PASSIVOS		**306**	**137**
Fiscais e previdenciárias	**11**	60	47
Diversas	**11**	246	90
NÃO CIRCULANTE		**2**	**5**
PROVISÕES	**11**	**2**	**5**
Diversas - Passivos contingentes		2	5
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**587**	**649**
Capital:	**12**	1.949	2.369
De Domiciliados no país		2.049	2.369
(Capital a realizar)		(100)	-
Ajustes de avaliação patrimonial		1	1
(Prejuízos acumulados)		(1.363)	(1.721)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**1.373**	**796**

MARCO AURÉLIO RUSSO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6

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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 — Valores em R$ 1.000

	Nota explicativa	2º-SEM-21	2021	2020
RECEITAS DE INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA		**542**	**960**	**965**
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		41	60	48
Resultado de operações de câmbio		501	900	917
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIAÇÃO FINANCEIRA		**542**	**960**	**965**
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		**(1.051)**	**(2.338)**	**(2.517)**
Receitas de prestação de serviços		427	599	118
Despesas de pessoal	**13**	(561)	(1.231)	(1.201)
Outras despesas administrativas	**14**	(825)	(1.558)	(1.347)
Despesas tributárias		(94)	(161)	(83)
Provisão (Reversão) de provisões operacionais		-	3	(1)
Outras receitas operacionais		3	11	10
Outras despesas operacionais		(1)	(1)	(13)
RESULTADO OPERACIONAL		**(509)**	**(1.378)**	**(1.552)**
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		**16**	**16**	**(1)**
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES	**15**	**(493)**	**(1.362)**	**(1.553)**
PREJUÍZO DO SEMESTRE/EXERCICIO		**(493)**	**(1.362)**	**(1.553)**
Nº de cotas.....:		**197.780**	**197.780**	**118.472**
Prejuízo por cota .....R$		**(2,49)**	**(6,89)**	**(13,107)**

MARCO AURÉLIO RUSSO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.
CNPJ(MF) nº 71.590.442/0001-83
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R$ 1.000

	2º-SEM-21	2021	2020
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	**(493)**	**(1.362)**	**(1.553)**
RESULTADO ABRANGENTE	**2**	**-**	**(5)**
Ajustes que serão transferidos para resultados:	2	-	(5)
Ajuste de avaliação patrimonial	2	-	(5)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	**(491)**	**(1.362)**	**(1.558)**

MARCO AURÉLIO RUSSO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.

CNPJ(MF) nº 71.590.442/0001-83

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R$ 1.000

Semestre de 01/07/21 a 31/12/21

	CAPITAL REALIZADO	CAPITAL A INTEGRALIZAR	AUMENTO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/21	1.849	-	-	(1)	(870)	978
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	2	-	2
Aumento de capital	-	(100)	200	-	-	100
Prejuízo do semestre	-	-	-	-	(493)	(493)
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/21	1.849	(100)	200	1	(1.363)	587
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	(100)	200	2	(493)	(391)

Exercício de 01/01/21 a 31/12/21

	CAPITAL REALIZADO	CAPITAL A INTEGRALIZAR	AUMENTO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/21	2.369	-	-	1	(1.721)	649
Aumento de capital	1.200	(100)	200	-	-	1.300
Redução de capital	(1.720)	-	-	-	1.720	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.362)	(1.362)
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/21	1.849	(100)	200	1	(1.363)	587
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	(520)	(100)	200	-	358	(62)

Exercício de 01/01/20 a 31/12/20

	CAPITAL REALIZADO	CAPITAL A INTEGRALIZAR	AUMENTO DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
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
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

MARCO AURÉLIO RUSSO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LASTRO RDV DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA.
CNPJ(MF) nº 71.590.442/0001-83
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 — Valores em R$ 1.000

	2º-SEM-21	31/12/21	31/12/20
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Prejuízo do semestre e exercício	**(493)**	**(1.362)**	**(1.553)**
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	6	15	15
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	-	(3)	1
	(487)	(1.350)	(1.537)
Variação de Ativos e Obrigações	599	117	(52)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	305	(523)	444
(Aumento) redução de outros ativos	3	(2)	(1)
(Aumento) redução de outros valores e bens	-	-	1
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	228	473	-
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	1	-	(3)
Aumento (redução) em outros passivos	62	169	(493)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	**112**	**(1.233)**	**(1.589)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Alienações de:			
Imobilizado de uso	57	57	2
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(58)	(66)	(17)
Inversões líquidas no intangível	-	(2)	(3)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(1)**	**(11)**	**(18)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento pela integralização de capital	100	1.300	1.565
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	**100**	**1.300**	**1.565**
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	**211**	**56**	**(42)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	524	679	721
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	735	735	679

MARCO AURÉLIO RUSSO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

A Lastro RDV Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), localizada na Rua Julio Mesquita n° 743, Município de Araras em São Paulo - CEP 13.600-060,, 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 (BACEN) e pela Comissão de Valores Mobiliários (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; realizar a administração, gestão, escrituração e custódia de fundos de investimentos, Praticar operações no mercado de câmbio; Praticar operações de conta margem, conforme regulamentação baixada pelo BACEN 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 BACEN; Operar em bolsas de mercados futuros, por conta própria e de terceiros, observada regulamentação baixada pelo BACEN 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 BACEN ou pela CVM, inclusive em ambiente de pregão; Exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo BACEN e pela CVM.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, que incluem as normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e Banco Central do Brasil e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil.

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução ao valor recuperável - *impairment* de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias: "Títulos disponíveis para venda" e "Títulos mantidos até o vencimento", ativos não financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN, na data de sua entrada em vigor.

As demonstrações financeiras 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 financeiras foram aprovadas pela Administração em 31 de março de 2022.

3. Resumo das principais práticas contábeis

a. 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.

b. Disponibilidades

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.

c. Aplicação interfinanceira de liquidez

São apresentadas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas das demonstrações financeiras.

d. 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 os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Distribuidora não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos.

e. 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.

f. 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.

g. 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.

h. Provisão para Imposto de Renda e contribuição social corrente e diferido

O encargo do imposto de renda é calculado sob o regime de lucro real, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

a) 20% do período de 1º de julho até 31 de dezembro de 2021;
b) 15% do período de 1º de janeiro até 30 de junho de 2021;
c) 15% a partir de 1º de janeiro de 2022.

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

i. 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 4.924/2021, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (*impairment*). No semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

j. 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 financeiras, 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 financeiras 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.

k. Resultado recorrente e não recorrente

Resultado não recorrente é o resultado que esteja relacionado com as atividades atípicas da instituição e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente corresponde as atividades típicas da Distribuidora e tem previsibilidade de ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não houve resultados não recorrentes.

l. Lucro (prejuízo) por Cotas

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

4. Disponibilidade e Aplicação interfinanceira de Liquidez

	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilidades	**334**	**36**
Caixa	13	3
Depósitos bancários	80	7
Reservas livres	2	-
Disponibilidades moedas estrangeiras	239	26
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	**401**	**643**
Letras Financeiras do Tesouro	401	643

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 2021:**

	Vencimento até 1 ano	Acima de 1 ano	Mercado	Custo	Ajuste a valor de mercado
Carteira Própria					-
Letras Financeiras do Tesouro	-	67	67	67	
Debentures	-	68	68	68	2
Letras de Crédito do Agronegócio	4	-	4	4	-
Vinculados ao Banco Central (a)					
Letras Financeiras do Tesouro	-	112	112	112	-
Total	**4**	**247**	**251**	**251**	**2**

(a) Valor depositado pelos acionistas em letras financeiras do tesouro, que estão vinculados com o processo de homologação do BACEN até a finalização do processo de aumento de capital.

- **Em 31 de dezembro de 2020:**

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

Os valores de mercado 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 exercício.

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

b. Margens de garantia

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não havia margens de garantia de operações realizadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

6. Carteira de câmbio

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos estavam assim apresentados:

	31/12/2021	31/12/2020
Ativo circulante		
Carteira de câmbio	**242**	**-**
Câmbio comprado a liquidar	120	-
Direitos sobre vendas de câmbio	122	-
Passivo circulante		
Carteira de câmbio	**240**	**-**
Câmbio vendido a liquidar	120	-
Obrigações por compras de câmbio	120	-

7. Rendas a receber

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos estavam assim apresentados:

	31/12/2021	31/12/2020
Ativo circulante		
Rendas a receber	**89**	**-**
Comissões e corretagens a receber	**32**	**-**
Taxa de custódia	15	-
Taxa de administração de fundos	42	-

8. Imobilizado de uso

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos estavam assim apresentados:

				31/12/2021	31/12/2020
Descrição	**Taxa anual de depreciação (%)**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Valor líquido**	**Valor líquido**
Instalações	10	47	(34)	13	11
Móveis e equipamentos de uso	10	73	(68)	5	8
Equipamentos (comunicação)	10	1	(1)	-	-
Sistema de processamento de dados	20	93	(81)	12	18
Sistema de segurança	10	12	(9)	3	-

Descrição	Taxa anual de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	31/12/2021 Valor líquido	31/12/2020 Valor líquido
Total		**226**	**193**	**33**	**37**

9. Intangível

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos estavam assim apresentados:

Descrição	Taxa anual de amortização (%)	Custo	Amortização acumulada	31/12/21 Valor líquido	31/12/20 Valor Líquido
Software	20	17	(14)	3	3
Marcas e Patentes	-	14	-	14	14
Total	**-**	**31**	**(14)**	**17**	**17**

10. Depósitos

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 os depósitos classificados no passivo circulante, estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R$ 4.

11. Outros ativos e outros passivos

	31/12/2021	31/12/2020
Ativo circulante		
Outros Créditos		
Diversos	**2**	**-**
Adiantamentos e antecipações diversos	2	-
Ativo não circulante		
Outros Créditos		
Diversos	**3**	**3**
Devedores por depósitos em garantia	3	3
	31/12/2021	**31/12/2020**
Passivo circulante		
Outros passivos		
Fiscais e previdenciárias	**60**	**47**
Impostos e contribuições a recolher	59	46
Impostos e contribuições diferidos	1	1
Negociação e intermediação de valores	**-**	**4**
Credores conta de liquidação pendente	-	4
Diversas	**246**	**90**
Provisão p/ pagamentos a efetuar	80	90
Credores diversos País	166	-

Passivo não circulante		
Provisões		
Diversas	**2**	**5**
Provisão para demandas judiciais (Nota explic. nº 17)	2	5

12. Patrimônio líquido

a) Capital social

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o capital social é de R$ 1.949 (R$ 2.369 em 31 de dezembro de 2020), está representado por 197.780 cotas (118.472 cotas em 31 de dezembro de 2020), subscritas por cotistas domiciliados no país.

Em 7 de maio de 2021, o Banco Central do Brasil aprovou o aumento de capital social de R$ 2.369 para R$ 3.569, no montante de R$ 1.200 com a emissão de 60.000 novas cotas.

Em 10 de junho de 2021, o Banco Central do Brasil aprovou a redução de capital social de R$ 3.569 para R$ 1.849, no montante de R$ 1.720, sem cancelamento de cotas. A redução de capital foi para absorção do saldo de prejuízos acumulados até 31 de dezembro de 2020, no valor de R$ 1.720.

Em 29 de outubro de 2021, houve o aumento de capital social de R$ 1.849 para R$ 2.049, no montante de R$ 200 com a emissão de 19.308 novas cotas. Do capital social total de R$ 2.049, R$ 1.949 encontram-se integralizados e, o restante, R$ 100 serão integralizados, também em moeda corrente nacional, dentro do prazo de 1 (um) ano.

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 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 2021 e 2020 não houve constituição de reserva de lucro.

13. Despesas de pessoal

	2° Sem.2021	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com proventos	(132)	(324)	(299)
Despesas com honorários da diretoria	(240)	(480)	(467)
Despesas com encargos sociais	(97)	(213)	(203)
Despesas com benefícios	(87)	(196)	(215)
Despesas com remuneração de estagiário	(4)	(4)	(4)
Despesas com treinamentos	(1)	(14)	(13)
Total	**(561)**	**(1.231)**	**(1.201)**

14. Outras despesas administrativas

	2° Sem.2021	31/12/2021	31/12/2021
Despesas com energia	(5)	(13)	(21)
Despesas com aluguéis	(24)	(45)	(70)
Despesas com comunicação	(49)	(103)	(105)
Despesas com processamento de dados	(366)	(641)	(378)
Despesas com propaganda e publicidade	(6)	(29)	(54)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(121)	(238)	(263)
Despesas com serviços de terceiros	(2)	(7)	(11)
Despesas com serviços técnicos especializados	(152)	(288)	(242)
Despesas de transporte	(16)	(34)	(63)
Despesas com depreciação e amortização	(6)	(15)	(15)
Outras despesas administrativas	(78)	(145)	(125)
Total	**(825)**	**(1.558)**	**(1.347)**

15. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	**(1.362)**	**(1.553)**
Adições		
Despesas indedutíveis	20	18
Provisões/(Reversão) de contingências	(3)	1
Resultado antes das compensações	(1.345)	(1.534)
(-) Compensações de prejuízos fiscais	-	-
Base de cálculo de IRPJ	**(1.345)**	**(1.534)**
(-) Adição de gratificação de diretores	-	(5)
Base de cálculo de CSLL	**(1.345)**	**(1.539)**
Imposto de Renda à alíquota de 15%	-	-
Contribuição Social à alíquota de 15%/20%	-	-
Total das despesas- Imposto de Renda e Contribuição Social	**-**	**-**

Em 31 de dezembro de 2021, a Distribuidora apresentava prejuízos fiscais no montante de R$ 3.766 (R$ 2.420 em 31 de dezembro de 2020) e base negativa da contribuição social no montante de R$ 3.785 (R$ 2.439 em 31 de dezembro de 2020).

Os prejuízos fiscais geram um crédito tributário no montante de R$ 942 (R$ 605 em 31 de dezembro de 2020) para IRPJ e R$ 568 (R$ 366 em 31 de dezembro de 2020 para CSLL não reconhecidos em suas demonstrações financeiras, uma vez que os critérios estabelecidos na Resolução nº 4.842/2020, do Conselho Monetário Nacional (CMN) não terem sido atendidos.

16. Demandas judiciais

O passivo contingente refere-se ao processo de natureza fiscal, com base na opinião dos assessores jurídicos, foi reconhecido contabilmente como perda provável. Em 31 de dezembro de 2021, foi reconhecido a contingência fiscal no montante de R$ 2 (R$ 5 em 31 de dezembro de 2020).

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, existiam contingências cíveis contra a Distribuidora, classificados como risco de perda possível no montante de R$ 3; e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, não existiam contingências passivas contra a Distribuidora, com essa classificação de risco.

17. Transações com partes relacionadas

17.1. Remuneração de pessoal-chave da Administração

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Distribuidora despendeu o montante de R$ 480 (R$ 467 em 31 de dezembro de 2020), como remuneração ao pessoal-chave da Administração.

18. 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 financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

19. 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.

20. Limites operacionais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, 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 2021 é de 10,00% (10,07% em 31 de dezembro de 2020).

21. Análise de sensibilidade

A Distribuidora, de forma geral, não incorre em riscos de mercado e liquidez em suas atividades. Concentra seus serviços de maneira prioritária em clientes pessoa jurídica, e dessa forma, seus riscos residuais são relacionados ariscos de crédito e operacional.

Conta	Valor provável de realização ativo/(passivo)	Variação em função do risco - %	Obs.
Disponibilidades	334	5%	**(a)**
Aplicação interfinanceira de liquidez	401	5%	**(a)**
Títulos e valores mobiliários	251	5%	**(b)**
Carteira e câmbio	242	5%	**(a)**
	1.228		

(a) Sem risco;
(b) Risco estimado. Até a presente data não houve perda.

22. Outras informações

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 correntes.

23. Eventos subsequentes

Em 7 de março de 2022, o Banco Central do Brasil aprovou o aumento de capital social de R$ 1.849 para R$ 2.049, no montante de R$ 200 com a emissão de 19.308 novas cotas.

Marco Aurélio Russo Diretor	**Reinaldo Dantas** Contador CRC 1 SP 110330/O-6