

**Ao Banco Central do Brasil,**

**Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO**

A **PLANNER TRUSTEE DTVM LTDA**, inscrita no **CNPJ/MF sob o nº 67.030.395/0001-46**, neste ato representado na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações financeiras para o exercício findo em **31 de dezembro de 2021**, e os esclarecimentos requeridos por força da Carta Circular 3.981, de 25 de outubro de 2019 do Banco Central do Brasil.

1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

2. Informamos que as demonstrações financeiras acima mencionadas foram disponibilizadas no dia 01 de abril de 2022 no sítio eletrônico: [planner.com.br](http://planner.com.br)

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **PLANNER TRUSTEE DTVM LTDA** é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

---

Artur Martins de Figueiredo

Diretor

---

Reinaldo Dantas

Contador CRC-1SP110330/O-6

**PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA  
DE TÍTULOS E VALORES  
MOBILIÁRIOS LTDA.**

Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021



## **Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**

### Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais, a Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. submete à apreciação de V.Sas., o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras e as respectivas notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, bem como o Relatório dos Auditores Independentes.

A Planner Trustee DTVM tem como principal atividade a prestação de serviços, incluindo os serviços de Administração Fiduciária, Custódia e Escrituração de Fundos de Investimento, Agente Fiduciário, bem como assessoria em operações estruturadas com ativos financeiros.

Com o objetivo de ampliar a margem de lucros em suas atividades, a Planner Trustee DTVM deu continuidade ao planejamento de expansão de seu portfólio de fundos de investimento e intensificou sua atuação no segmento de estruturação e distribuição de produtos de captação, investindo para a evolução dos aspectos de governança que regem a instituição na busca da melhoria constante de seus processos e controles.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Diretores e Administradores da  
PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### **Opinião com Ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para Opinião com Ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PLANNER TRUSTEE 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 exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

### **Base para opinião com Ressalva**

#### **Partes relacionadas**

A Distribuidora reconheceu em 31 de dezembro de 2021 valores a receber no montante de R\$ 616 mil junto à Planner Corretora de Valores S.A.. No entanto a referida parte relacionada emitiu resposta de confirmação externa informando o montante de R\$ 7.182 mil a receber da distribuidora. Não recebemos evidências apropriadas e suficientes acerca do saldo a receber ou a pagar junto àquela parte relacionada. Em decorrência desse assunto, não foi possível determinar os possíveis impactos no balanço patrimonial e na demonstração do resultado da distribuidora.

#### **Ativo imobilizado**

Durante o exercício de 2020, a distribuidora registrou em conta de outras despesas administrativas, gastos com benfeitorias em imóveis de terceiros, em discordância com a Resolução nº 4535, em seu parágrafo 1º do item 6 do capítulo 11, que determina o registro das benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros, destinados à manutenção das suas atividades ou que tenham essa finalidade por período superior a um exercício social pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Os custos desses ativos somaram R\$ \$ 4.086 mil. Por conseguinte, a distribuidora não reconheceu despesas de depreciação sobre aqueles ativos. Como consequência, seu resultado referente ao exercício de 2021 está subavaliado em R\$ 806 mil, seu ativo imobilizado está subavaliado em R\$ 2.734 mil.

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 Companhia, 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 ressalva.

## **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, obtido antes da data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato.

## **Outros Assuntos**

### **Auditoria do período anterior comparativo**

As demonstrações financeiras da PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram examinadas por outros auditores independentes e uma opinião com ressalva foi emitida sobre elas em 15 de junho de 2021.

## **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições supervisionadas 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.
- Obtivemos 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 companhia.
- 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 companhia. Se concluímos 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 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 eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 22 de março de 2022.

UHY BENDORAYTES & CIA.  
Auditores Independentes  
CRC 2RJ 0081/O-8

  
GEYSA BENDORAYTES E SILVA  
Contadora  
CRC 1RJ 091331/O-5

GEYSA BENDORAYTES E  
SILVA:07625210740

Assinado de forma digital por GEYSA BENDORAYTES E  
SILVA:07625210740  
Dados: 2022.04.01 12:26:32 -03'00'

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

<b>A T I V O</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>33.611</b>	<b>9.628</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4</b>	<b>20.740</b>	<b>920</b>
Caixa e Bancos		143	920
Aplicação interfinanceira de Liquidez		20.597	-
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>3.194</b>	<b>541</b>
Títulos e valores mobiliários	<b>5</b>	3.194	541
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>11.107</b>	<b>9.062</b>
Rendas a receber	<b>6</b>	6.596	8.380
Outros créditos - Diversos	<b>7</b>	2.366	682
Despesas antecipadas	<b>7</b>	2.145	-
<b>PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:</b>	<b>8</b>	<b>(1.430)</b>	<b>(895)</b>
Risco de rendas a receber e outros créditos		(1.430)	(895)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.358</b>	<b>4.914</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS</b>	<b>19</b>	<b>2.970</b>	<b>-</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>7</b>	<b>664</b>	<b>12</b>
Outros créditos - Diversos		12	12
Despesas antecipadas		652	-
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>3.d</b>	<b>565</b>	<b>168</b>
Outros investimentos		565	168
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	<b>9</b>	<b>6.159</b>	<b>4.734</b>
Outras imobilizações de uso		7.197	5.107
(Depreciações acumuladas)		(1.038)	(373)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>43.969</b>	<b>14.542</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*



**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores em R\$ 1.000

<b>PASSIVO</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>27.856</b>	<b>9.602</b>
<b>DEPÓSITOS</b>	<b>10</b>	<b>18.057</b>	<b>-</b>
Depósitos		18.057	-
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>62</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>	<b>11</b>	<b>9.799</b>	<b>9.540</b>
Fiscais e previdenciárias		4.762	3.534
Diversas		5.037	6.006
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12</b>	<b>12</b>
<b>PROVISÕES</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Diversas - Passivos contingentes		12	12
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>16.101</b>	<b>4.928</b>
<b>Capital:</b>	<b>12</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>
De Domiciliados no país		1.567	1.567
Reservas de lucros		14.535	3.268
Ajustes de avaliação patrimonial		(1)	93
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>43.969</b>	<b>14.542</b>

**A DIRETORIA****REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**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

	NE	2º-SEM-21	2021	2020
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>1.497</b>	<b>1.959</b>	<b>255</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		1.497	1.959	255
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>1.497</b>	<b>1.959</b>	<b>255</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>2.271</b>	<b>12.986</b>	<b>5.053</b>
Receitas de prestação de serviços	13	30.033	63.403	35.058
Despesas de pessoal	14	(6.391)	(12.393)	(8.177)
Outras despesas administrativas	15	(17.655)	(31.121)	(17.398)
Despesas tributárias	16	(2.756)	(5.777)	(3.308)
Resultado de participação em coligadas e controladas		-	-	45
Despesas com provisões		(831)	(1.198)	(993)
Outras receitas operacionais		2	406	21
Outras despesas operacionais		(131)	(334)	(195)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>3.768</b>	<b>14.945</b>	<b>5.308</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>3.768</b>	<b>14.945</b>	<b>5.308</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(1.893)</b>	<b>(3.678)</b>	<b>(4.071)</b>
Provisão para imposto de renda	18	(1.160)	(3.964)	(2.517)
Provisão para contribuição Social	18	(969)	(2.683)	(1.554)
IRPJ - Ativo fiscal diferido	19.1	148	1.856	-
CSLL - Ativo fiscal diferido	19.1	88	1.113	-
<b>LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>		<b>1.875</b>	<b>11.267</b>	<b>1.237</b>
Nº de cotas.....:		3.730.000	3.730.000	3.730.000
Lucro/(Prejuízo) por cota .....R\$		0,50	3,02	0,33

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**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

	<b>2º-SEM-21</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>	<b>1.875</b>	<b>11.267</b>	<b>1.237</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>9</b>	<b>(94)</b>	<b>(6)</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	9	(94)	(6)
Ajuste TVM	15	(156)	(10)
IR de ajuste TVM	(6)	62	4
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>1.884</b>	<b>11.173</b>	<b>1.231</b>

A DIRETORIA

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**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

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	1.567	2.031	99	-	3.697
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(6)	-	(6)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.237	1.237
Destinações:	-	1.237	-	(1.237)	-
Absorção de prejuízos com reservas	-	1.237	-	(1.237)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	1.567	3.268	93	-	4.928
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	1.237	(6)	-	1.231
Semestre de 01/07/21 a 31/12/21					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/21	1.567	3.268	(10)	9.392	14.217
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	9	-	9
Lucro líquido do semestre	-	-	-	1.875	1.875
Destinações:	-	11.267	-	(11.267)	-
Reserva Legal/Estatutária	-	11.267	-	(11.267)	-
Reserva especial de lucros	-	-	-	-	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/21	1.567	14.535	(1)	-	16.101
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	11.267	9	(9.392)	1.884
Exercício de 01/01/21 a 31/12/21					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/21	1.567	3.268	93	-	4.928
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(94)	-	(94)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	11.267	11.267
Destinações:	-	11.267	-	(11.267)	-
Reserva Legal/Estatutária	-	11.267	-	(11.267)	-
Reserva especial de lucros	-	-	-	-	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/21	1.567	14.535	(1)	-	16.101
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	11.267	(94)	-	11.173

**A DIRETORIA****REINALDO DANTAS**  
Contador CRC 1SP 110330/O-6*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.****CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46****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

	<b>2º-SEM-21</b>	<b>31/12/21</b>	<b>31/12/20</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício</b>	<b>1.875</b>	<b>11.267</b>	<b>1.237</b>
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	371	665	153
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	831	1.199	993
Resultado de participações em coligadas/controladas	-	-	(45)
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	9	(94)	-
Provisão de impostos no resultado	2.129	6.647	4.071
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(236)	(2.969)	-
	<u>4.979</u>	<u>16.714</u>	<u>6.409</u>
<b>Varição de Ativos e Obrigações</b>	<b>6.003</b>	<b>4.967</b>	<b>(2.207)</b>
(Aumento) redução em instrumentos financeiros	(2.912)	(2.653)	3.368
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(231)	(2.970)	-
(Aumento) redução de outros ativos	2.456	(3.361)	(8.547)
Aumento (redução) em depósitos	7.032	18.057	-
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	236	2.907	-
Aumento (redução) em outros passivos	1.365	(893)	2.972
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.943)	(6.120)	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>10.982</b>	<b>21.681</b>	<b>4.202</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Alienações de:			
Investimentos	-	-	199
Inversões em:			
Investimentos	-	(397)	(168)
Imobilizado de uso	(1.290)	(1.464)	(4.846)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(1.290)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(4.815)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>9.692</b>	<b>19.820</b>	<b>(613)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	11.048	920	1.533
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	20.740	20.740	920

**A DIRETORIA****REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

# PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 1. Contexto operacional

A Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), está localizada à Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3900, 10º andar, Condomínio Edifício Pedro Mariz, B31, na cidade e estado de São Paulo, tem por objetivo atuar no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome ou em nome de terceiros.

Diante da Cisão parcial da sócia anterior Planner Holding Financeira S.A., nos termos do “Protocolo e Justificação para Cisão Parcial com a versão do acervo patrimonial cindido para nova sociedade e da versão do acervo patrimonial para a Planner Holding Financeira II S.A., arquivado na JUCESP em 9 de julho de 2020 e deferido pelo Banco Central do Brasil em 6 de outubro de 2020, a Planner Financeira II S.A. passa a ser a nova controladora da Distribuidora, cabendo ressaltar que na nas negociações foram incluídas condições suspensivas, as quais foram sendo cumpridas e ratificadas nos 1º, 2º e 3º aditamentos, sendo o último datado de 23 de setembro de 2020.

## 2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Com intuito de reduzir gradualmente a assimetria da divulgação das demonstrações financeiras entre o padrão contábil previsto no Cosif em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central através da Resolução BCB n.º 2/2020, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As principais alterações implementadas foram: as contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; inclusão das informações dos resultados recorrentes e não recorrentes; e a inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o Lucro Líquido ou o Patrimônio Líquido.

# PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, quando aplicável, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação, expressa em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 28 de março de 2022.

### 3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

#### a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

#### b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os depósitos bancários disponíveis e títulos e valores mobiliários, com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias, conforme prevê a Resolução CMN nº 3.604/08.

#### c) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Instituição estão contemplados abaixo:

##### c.1) Títulos e valores mobiliários

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

---

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021

E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados “pro rata” dia, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrentes de tal ajuste em contrapartida na adequada conta de receita ou despesa, líquida dos efeitos tributários, no resultado do período.

### c.2) Provisão para perda esperada associada ao risco de crédito

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados.

### d) Investimentos

Está representado por investimento em obras de arte.

### e) Imobilizado

É demonstrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear à taxa anual de 20% para sistema de processamento de dados e sistema de transportes; e, 10% para as demais contas.

### f) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09, da seguinte forma:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
  - **Passivos contingentes:** são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota;
-



## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021

E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- **Provisões:** são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas; e
- **Obrigações legais (fiscais e previdenciárias):** referem-se a demandas judiciais que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições e são provisionadas.

#### g) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos e encargos incorridos até a data do balanço, calculados “pro rata dia”, e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização. Os saldos realizáveis e exigíveis em até 12 meses são classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente.

#### h) Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A provisão para contribuição social está sendo calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

#### i) Redução de valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01, aprovado pela Resolução CMN no. 3.566/08, é reconhecida uma perda por impairment se o valor de contabilização de um ativo ou uma unidade geradora de caixa excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupos.

#### j) Partes relacionadas

A divulgação de informações sobre as partes relacionadas é efetuada em consonância a Resolução CMN nº. 3.750/09, que determinou a adoção do Pronunciamento Técnico - CPC 05, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, referente à divulgação de informações sobre as partes relacionadas.

---

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### k) Mensuração a valor justo

A metodologia aplicada para mensuração do valor justo em ativos e passivos financeiros, quando aplicável, é baseada no cenário econômico e nos modelos de precificação desenvolvidos pela Administração, que incluem a captura de preços médios praticados no mercado, dados divulgados pelas diversas associações de classe, o valor das quotas de fundos de investimento divulgados pelos seus administradores, bolsa de valores e bolsa de mercadorias e de futuros, aplicáveis para a data base de balanço. Assim quando da efetiva liquidação financeira destes itens, os resultados poderão vir a ser diferentes dos estimados.

### l) Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração efetue certas estimativas e adote premissas, no melhor de seu julgamento, que afetam os montantes de certos ativos e passivos, financeiros ou não, receitas e despesas e outras transações, tais como: (i) o valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; (ii) as taxas de depreciação e amortização dos itens do ativo imobilizado e intangível; (iii) provisões necessárias para absorver eventuais riscos decorrentes da provisão para perda esperada associada ao risco de crédito e dos passivos contingentes e (iv) expectativa de realização do crédito tributário. Os valores de eventual liquidação desses ativos e passivos, financeiros ou não, podem vir a ser diferentes dos valores apresentados com base nessas estimativas.

### m) Resultado por cota

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

### n) Juros sobre capital próprio

A Administração da Distribuidora decide sobre o pagamento dos juros sobre capital próprio caso haja lucro na empresa, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

### o) Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão, compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base de autorização para sua emissão e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 4. Disponibilidades

São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, 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:

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	143	920
Caixa	3	1
Depósitos bancários	101	919
Reservas livres	39	-
Aplicação interfinanceira de liquidez	20.597	-
Letras do Tesouro Nacional - LTN	20.597	-
Total caixa e equivalente de caixa	20.740	920

### 5. Instrumentos financeiros

a. **Títulos disponíveis para venda:** em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a carteira de títulos e valores mobiliários está classificada como “disponível para venda” e representada por:

	Classificação	Vencimento	31/12/2021		31/12/2020	
			Valor do custo	Saldo contábil	Valor do custo	Saldo contábil
Circulante						
Carteira própria			3.194	3.194	386	541
Ações em Companhias Abertas	Disponível para venda	Sem Vencimento	-	-	88	178
Cotas de fundos de investimento	Disponível para venda	Sem Vencimento	282	282	298	363
Certificado de depósito bancário	Disponível para venda	09/08/2022	2.912	2.912		

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 dia útil antes do encerramento do período.

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As cotas de fundos de investimento foram atualizadas pelo respectivo valor justo da cota, no último dia útil do exercício e refere-se ao Essencial Fundo de Investimento Multimercado - Investimento no Exterior, constituído sob forma de condomínio aberto, com prazo de duração indeterminado, cujo objetivo é proporcionar rentabilidade aos cotistas por meio de aplicação de no mínimo 67% de seus recursos em ativos no exterior.

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.

As ações de companhias abertas estão custodiadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão. Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC). As cotas de fundos de investimento estão custodiadas no administrador do fundo integrante da carteira.

### 6. Rendas a receber

#### 6.1. São representados por:

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Rendas a receber: (Vide nota explicativa nº 6.2)	6.596	8.380
Serviços prestados a receber (a)	1.541	4.636
Taxa de administração de fundos	5.055	3.744

(a) Representadas por valores a receber de novos serviços prestados de coordenação, estruturação e distribuição pública de ativos;

#### 6.2. Aging List das rendas a receber:

Descrição	31/12/2021		Total Rendas a receber
	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	
Valores a vencer	2.957	602	3.559
Valores vencidos de 15 a 60 dias	322	146	468
Valores vencidos de 61 a 90 dias	383	278	661
Valores vencidos de 91 a 180 dias	717	280	997
Valores vencidos acima de 180 dias	675	235	910
<b>Total</b>	<b>5.055</b>	<b>1.541</b>	<b>6.596</b>

# PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	31/12/2020		
	Serviços prestados	Taxa Administração de Fundos	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.518	3.583	7.101
Valores vencidos de 15 a 60 dias	384	-	384
Valores vencidos de 61 a 90 dias	-	-	-
Valores vencidos de 91 a 180 dias	349	17	366
Valores vencidos acima de 180 dias	385	144	529
<b>Total</b>	<b>4.636</b>	<b>3.744</b>	<b>8.380</b>

## 7. Outros ativos

### 7.1. São representados por:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>		
Diversos	2.366	682
Adiantamentos e antecipações salariais	37	38
Adiantamentos diversos	227	-
Devedores por compra de valores e bens (a)	8	8
Impostos e contribuições a compensar (b)	43	66
Valores a receber de sociedades ligadas (Vide NE nº 17)	616	-
Devedores diversos - País	1.435	570
Despesas antecipadas	2.145	-
Seguros diversos	270	-
Propaganda e publicidade	1.875	-
<b>Não circulante</b>	<b>664</b>	<b>12</b>
<b>Outros ativos</b>		
Diversos		
Devedores por depósito em garantia (c)	12	12
Despesas antecipadas	652	-
Seguros diversos	652	-

(a) Refere-se ao valor a receber pela venda da participação na sociedade Planner Redwood Asset Management Administração de Recursos Ltda.

(b) Representado substancialmente por impostos e contribuições recolhidos antecipadamente e a compensar;

(c) Refere-se a processo cível com a Cipla S.A. conforme destacado na nota explicativa nº 16.

## 8. Provisões para perdas esperadas

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa: (a)</b>	<b>(1.430)</b>	<b>(895)</b>
Provisões sobre serviços prestados a receber	(1.430)	(895)

# PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(a) Refere-se às possíveis perdas com valores a receber de serviços prestados de assessoria e administração de fundos;

### 9. Imobilizado

	Taxa de Depreciação	31/12/2021		31/12/2020	
		Custo	Depreciação e amortização	Líquido	Líquido
<b>Imobilizado de Uso</b>					
Instalações (a)	10%	3.489	(431)	3.058	3.407
Móveis e equipamentos de uso (a)	10%	850	(106)	744	816
Equipamentos de comunicação	10%	125	(125)	0	-
Processamento de dados (a)	20%	1.403	(244)	1.159	495
Veículos	20%	1.330	(132)	1.198	16
<b>Total</b>		<b>7.197</b>	<b>(1.038)</b>	<b>6.159</b>	<b>4.734</b>

(a) aquisições para adequação do novo escritório ocupado no período.

### Movimentação do Imobilizado

	31/12/20	Adições	Depreciações	31/12/21
Instalações	3.407	-	(349)	3.058
Móveis e Equipamentos de uso	816	11	(83)	744
Processamento de dados	495	870	(206)	1.159
Veículos	16	1.210	(28)	1.198
<b>Total</b>	<b>4.734</b>	<b>2.091</b>	<b>(666)</b>	<b>6.159</b>

### 10. Depósitos

Em 31 de dezembro de 2021 os depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 18.057.

### 11. Outros passivos

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>	<b>9.799</b>	<b>9.602</b>
<b>Obrigações fiscais diferidas</b>	<b>-</b>	<b>62</b>
Impostos e contribuições diferidos	-	62
<b>Fiscais e Previdenciárias</b>	<b>4.762</b>	<b>3.534</b>
Impostos e contribuições s/lucros	3.054	2.500
Impostos e contribuições a recolher	1.708	1.034
<b>Diversas:</b>	<b>5.037</b>	<b>6.006</b>
Obrigações p/aquisição de bens e direitos	736	386
Despesas de pessoal	839	708
Outras despesas administrativas (a)	963	3.589
Valores a pagar a sociedades ligadas (vide NE nº17)	-	80
Credores diversos - País (b)	2.499	1.243

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Não Circulante	12	12
Provisão demandas judiciais (não circulante) (Vide NE nº20)	12	12
<b>Total</b>	<b>9.811</b>	<b>9.614</b>

- (a) Refere-se substancialmente a despesas a pagar de assessorias e consultorias no montante de R\$ 325 (R\$ 3.110 em 31 de dezembro de 2020).
- (b) Valor refere-se a depósitos recebidos a identificar no valor de R\$ 679 (R\$926 em 31 de dezembro de 2020); valores a restituir e a repassar R\$ 3 (R\$20 em 31 de dezembro de 2020); a valores recebidos da empresa emissora das debentures na qual a Distribuidora atua como agente fiduciário no montante de R\$ 214 (R\$ 297 em 31 de dezembro de 2020); e, rateio no montante de R\$ 114.

### 12. Patrimônio Líquido

#### a. Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 e 2020 no montante de R\$1.567, está representado por 3.730.000 cotas, totalmente integralizadas nas datas das demonstrações financeiras, por cotistas domiciliados no País.

#### b. Dividendos

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não foram pagos dividendos.

#### c. Destinação dos lucros

Em atendimento a Resolução CMN nº 3.605, a Distribuidora destina o saldo de lucros acumulados para reservas de lucros no encerramento do balanço anual.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi destinado o saldo de lucros do exercício para reservas especiais de lucros no montante de R\$ 11.267 (R\$ 1.237 em 31 de dezembro de 2020).

#### d. Juros sobre capital próprio

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não foram pagos juros sobre capital próprio.

---

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 13. Receita de prestação de serviços

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendas de administração de fundos (a)	32.758	15.891
Rendas de prestação de serviços de assessoria (b)	10.812	5.625
Rendas de comissão de colocação de títulos (c)	10.646	11.511
Rendas de outros serviços (d)	9.187	2.031
	<u><b>63.403</b></u>	<u><b>35.058</b></u>

- (a) A Distribuidora iniciou a administração de fundos no exercício de 2020 e a receita é referente estas taxas de administração e gestão;
- (b) Refere-se a serviços prestados de assessoria de agente fiduciário;
- (c) Refere-se a comissão da colocação e distribuição de títulos;
- (d) Refere-se a taxa de custódia no montante de R\$ 2.177 (R\$ 1.471 em 31 de dezembro de 2020); taxa de estruturação no montante de R\$ 485 (R\$ 560 em 31 de dezembro de 2020); prestação de serviços CETIP no montante de R\$ 1.069; e, serviços de agente fiduciários no montante de R\$ 5.454.

#### 14. Despesas de pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas de honorários	(1.611)	(800)
Despesas de proventos	(6.296)	(4.513)
Despesas de encargos sociais	(2.451)	(1.713)
Despesas de benefícios	(1.875)	(1.111)
Outras despesas	(160)	(40)
	<u><b>(12.393)</b></u>	<u><b>(8.177)</b></u>

#### 15. Outras despesas administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas com serviços técnicos especializados	(10.073)	(8.827)
Despesas com comunicações	(92)	(26)
Despesas com processamento de dados	(5.259)	(1.557)
Despesas com agentes autônomos de investimento	(1.879)	-
Despesas com serviços do sistema financeiro	(219)	(105)
Despesas com publicação	(4)	(18)
Despesas com eventos, promoções e relações públicas	(621)	(338)
Despesas com propaganda e publicidade	(5.669)	-
Despesas com associação de classe	(108)	(38)
Despesas com aluguel	(4.145)	(596)
Despesas manutenção e conservação	(495)	(5.003)
Despesas com transportes	(55)	(62)
Despesas com depreciação e amortização	(665)	(153)
Outras despesas	(1.837)	(675)
	<u><b>(31.121)</b></u>	<u><b>(17.398)</b></u>

---



## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 16. Despesa tributária

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impostos sobre serviços de qualquer natureza - ISS	(2.187)	(1.276)
Contribuição ao Cofins	(2.631)	(1.413)
Contribuição ao Pis	(427)	(230)
Outras despesas tributárias	(532)	(389)
	<u>(5.777)</u>	<u>(3.308)</u>

### 17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas estão representadas por:

#### a. Operações com a controladora

Em 31 de dezembro de 2021 estava representado por valores a receber da sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em “Outros Créditos - Diversos” no montante de R\$ 616; e, em 31 de dezembro de 2020 estava representado por valores a pagar a sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em “Outros passivos - Diversos”, no montante de R\$ 80.

#### b. Operações com relacionadas

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 não houve pagamentos referente serviços de assessoria para a Planner Serviços Ltda (R\$ 579 em 31 de dezembro de 2020) e para Banvox Consultoria Ltda. no montante de R\$ 500 (R\$ 3.000 em 31 de dezembro de 2020).

#### c. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 31 de dezembro de 2021 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração no montante de R\$ 1.611 (R\$ 800 em 31 de dezembro de 2021).

### 18. Imposto de Renda e Contribuição Social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	14.945	14.945	5.308	5.308
Base de cálculo	<u>14.945</u>	<u>14.945</u>	<u>5.308</u>	<u>5.308</u>

---

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestre findo em 31 de dezembro de 2021 E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

<b>Adições/(exclusões):</b>				
Despesas não dedutíveis	596	596	158	158
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	1.127	1.127	864	864
Gastos com ativos diferidos	(398)	(398)	4.799	4.799
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	(45)	(45)
Dividendos Recebidos	-	-	(3)	(3)
Amortização de gastos com ativos diferidos	-	-	(101)	(101)
<b>Lucro real</b>	<b>16.270</b>	<b>16.270</b>	<b>10.980</b>	<b>10.980</b>
<b>(-) Compensação Prejuízos Fiscais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(622)</b>	<b>(622)</b>
<b>Total da Base de cálculo dos impostos</b>	<b>16.270</b>	<b>16.270</b>	<b>10.358</b>	<b>10.358</b>
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	(4.044)	(2.683)	(2.566)	(1.554)
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	80	-	49	-
<b>Despesa com IRPJ e CSLL correntes</b>	<b>(3.964)</b>	<b>(2.683)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IR e CS - Ativo fiscal diferido (vide NE n° 19)	1.856	1.113	-	-
<b>Total</b>	<b>(2.108)</b>	<b>(1.570)</b>	<b>(2.517)</b>	<b>(1.554)</b>

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 a Distribuidora utilizou os saldos de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$622 que apresentava em 31 de dezembro de 2019.

## 19. Créditos tributários

### 19.1. Créditos tributários sobre despesas temporárias

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 havia créditos tributários lançados sobre despesas temporariamente indedutíveis, conforme tabela abaixo:

	(Despesas) em 31/12/2021	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Provisão para devedores duvidosos	(3.110)	778	467	1.245
Gastos com ativos diferidos	(4.300)	1.075	645	1.720
Contingências cíveis	(12)	3	2	5
<b>Total</b>	<b>(7.422)</b>	<b>1.856</b>	<b>1.114</b>	<b>2.970</b>

### 19.2. Impostos diferidos sobre ajuste de valor ao mercado

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 não havia créditos tributários reconhecidos sobre ajuste de valor ao mercado lançado no ativo não circulante.

## 20. Demandas judiciais

Os processos de natureza tributária, trabalhista e cível, classificados com base na opinião dos assessores jurídicos como risco de perda provável, são

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

provisionadas na Rubrica “Outras Obrigações”. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, estava provisionado o montante de R\$ 12, amparado por depósito judicial civil no mesmo valor.

Os passivos contingentes referentes processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível, não são reconhecidos contabilmente. Em 31 de dezembro de 2021 o valor dos processos cíveis considerados como risco de perda possível estava no montante de R\$ 12.745 (R\$ 1.095 em 31 de dezembro de 2020).

### 21. 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.

Os riscos à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria, acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e gerenciamento contínuo de capital está disponível no endereço <https://www.planner.com.br/>, no site da Distribuidora.

### 22. Limites operacionais

A Distribuidora, em conjunto com sua controladora (Planner Holding Financeira II S.A.), adota o critério de patrimônio líquido consolidado, para atendimento aos limites operacionais e requerimentos de capital. O Índice calculado para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 é de (2,17%) (12,05% em 31 de dezembro de 2020).

### 23. Análise de sensibilidade

Com intuito de proteger a Distribuidora contra a exposição a riscos de mercado e liquidez, são avaliadas sistematicamente pela área de Risco as posições mantidas pela Distribuidora. Assim, em conformidade com a Resolução nº 2, do Banco Central do Brasil, a Distribuidora utiliza para fins de sensibilidade dos valores contábeis, o abaixo disposto:

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Conta	Valor Provável de Realização Ativo/ (Passivo)	Possível Variação em função do risco %	Obs.
Caixa e Equivalente de Caixa	20.740	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	3.194	-	(b)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(18.057)	-	(a)
<b>Total</b>	<b>5.877</b>		

(a) Ausência de impacto; e

(b) Saldo líquido de risco já reconhecido pela contabilidade.

### Detalhamento (a)

#### Caixa e equivalente de caixa

Dado que este saldo trata de disponibilidade com liquidez imediata não se aplica análise de exposição aos riscos envolvidos pela análise de sensibilidade.

#### Negociação e Intermediação de Valores

A Distribuidora de forma geral não incorre em riscos de mercado ou liquidez em suas atividades, isto em razão de prestar essencialmente serviços que são recebidos através de débito nas contas correntes dos respectivos Clientes. Estes serviços são concentrados em clientes institucionais ou de grande porte, de forma que o único risco observável é o risco de crédito, aquele obtido através da mensuração da hipótese de inadimplência sobre os serviços prestados. Cabe lembrar que desde o início de suas operações a Distribuidora não efetivou nenhuma perda.

### Detalhamento (b)

#### Títulos e Valores Mobiliários

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as aplicações financeiras próprias são representadas pelos saldos do grupo do balanço: Instrumentos Financeiros (Títulos e Valores Mobiliários), que montam o saldo de R\$ 3.194 (R\$541 em 31 de dezembro de 2020), sendo R\$ 2.912 de certificado depósito bancário (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020); e R\$ 282 relativos a cotas de fundos de investimento (R\$ 178 em 31 de dezembro de 2020).

Ambas as rubricas são reconhecidas diariamente na contabilidade pelos seus respectivos valores de mercado, portanto registradas ao valor de realização e

---

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Semestre findo em 31 de dezembro de 2021  
E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

por apresentarem impacto irrelevante, são apresentadas na análise de sensibilidade com uma possível variação em função do risco percentual de 0%.

### 24. Outras informações

#### Efeitos da Pandemia - COVID-19

Com relação aos impactos da pandemia, não ocorreram alterações relevantes no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, nas operações que afetam as demonstrações financeiras, considerando que, com as indefinições na economia decorrentes do COVID-19 ocasionarem postergação na realização de alguns novos negócios, porém, mantivemos um nível de operação dentro da normalidade, ou seja, estando as provisões para perda associadas ao risco de crédito PECLD do período em linha com as nossas regras de provisionamento, e em patamares semelhantes aos históricos, e, ainda, conseguimos evoluir na contratação de novas operações, principalmente no segmento de fundos de investimentos.

Por oportuno, devemos destacar que o crescimento da receita com serviços na área de fundos de investimentos tem por principal justificativa a reestruturação operacional do Grupo, considerando a transferência de serviços até então prestados pela Planner Corretora de Valores.

Por fim, até o presente momento não utilizamos nenhum benefício disponibilizado pelo Governo, sendo oportuno ressaltar que em relação a possibilidade legal de prorrogação de impostos, optamos pelo pagamento na data de vencimento original.

### 25. Resultados recorrentes e não recorrentes

A Distribuidora no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 obteve resultado não recorrente:

	31/12/2021			31/12/2020		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas (Despesas) Operacionais <sup>(1)</sup>	11.267	-	11.267	6.126	(4.698)	1.428
Resultado Operacional	11.267	-	11.267	6.126	(4.698)	1.428
Resultado não Operacional <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	(191)	(191)
Lucro Líquido	11.267	-	11.267	6.126	(4.889)	1.237

Resultados não recorrentes:

---

# PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestre findo em 31 de dezembro de 2021

E exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- (1) Referem-se a valores de adaptações em imóveis de terceiros da nova sede da Distribuidora no montante de R\$ 4.698 em 31 de dezembro de 2020.
- (2) Referem-se a prejuízos na alienação de investimentos na Planner Redwood Asset Management Administração de Recursos Ltda no montante de R\$ 191 em 31 de dezembro de 2020.

### 26. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente após o encerramento das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 que devessem ser divulgados.

---

A DIRETORIA

**Reinaldo Dantas**  
Contador CRC 1 SP 110330/O-6