

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 semestre findo em **30 de junho de 2022**, 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 31 de agosto de 2022 no sítio eletrônico: trusteedtvm.com.br

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **nome da empresa** 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
30 de junho de 2022



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 30 de junho de 2022, 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 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre 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 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre 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 30 de junho de 2022 valores a receber no montante de R\$ 606 mil junto à Planner Corretora de Valores S.A.. No entanto a referida parte relacionada emitiu resposta de confirmação externa datada de 12 de agosto de 2022 informando o montante de R\$ 5 mil a pagar à distribuidora. Não recebemos evidências apropriadas e suficientes acerca do saldo a receber 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 as 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 1º semestre de 2022 está superavaliado em R\$ 402 mil, seu ativo imobilizado está subavaliado em R\$ 2.319 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

a. Provisões e passivos contingentes (Nota 17)

Porque é um PAA

A Corretora apresenta provisões e passivos contingentes decorrentes principalmente de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos seus negócios, movidos por terceiros, ex-empregados e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e de natureza fiscal e previdenciária. Normalmente os referidos processos são encerrados após um longo tempo e envolvem não só discussões acerca do mérito, mas também aspectos processuais complexos, de acordo com a legislação vigente. Nas esferas cível e trabalhista, há a possibilidade de encerramento antecipado dos processos mediante acordos. Além dos aspectos subjetivos na determinação da possibilidade de perda atribuída a cada processo, a evolução da jurisprudência sobre determinadas causas nem sempre é uniforme. Considerando a relevância dos valores e as incertezas e julgamentos envolvidos, como descrito acima, para a determinação e constituição da provisão e divulgações requeridas de passivos contingentes, consideramos essa uma área de foco de auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Confirmamos nosso entendimento e testamos o desenho e efetividade dos principais controles para identificação, avaliação, monitoramento, mensuração, registro e divulgação das provisões e dos passivos contingentes, incluindo a totalidade e integridade da base de dados. Testamos os modelos utilizados para quantificação dos processos judiciais massificados de natureza cível e trabalhista. Em nossos testes da avaliação do risco dos processos judiciais individualizados de natureza tributária, cível e trabalhista, utilizamos o apoio de nossos especialistas nas respectivas áreas, quando aplicável, de acordo com a natureza dos processos. Realizamos também, procedimentos de confirmação, em base de testes, junto aos advogados internos e externos responsáveis pelos processos. Consideramos que os critérios e premissas adotados pela administração para a determinação e constituição da provisão, bem como as divulgações efetuadas das provisões e dos passivos contingentes, são apropriados no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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.

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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro, 25 de agosto de 2022.

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


GEYSA BENDORAYTES E SILVA
Contadora
CRC 1RJ 091330/O-5

GEYSA BENDORAYTES E
SILVA:07625210740

Assinado de forma digital por GEYSA
BENDORAYTES E SILVA:07625210740
Dados: 2022.08.31 15:51:18 -03'00'

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

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em R\$ 1.000

A T I V O	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		27.347	33.611
DISPONIBILIDADES	4	14.783	20.740
Caixa e Bancos		287	143
Aplicação interfinanceira de Liquidez		14.496	20.597
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		2.432	3.194
Títulos e valores mobiliários	5	2.432	3.194
OUTROS ATIVOS		10.132	9.677
Rendas a receber	6	10.055	6.596
Outros créditos - Diversos	7	2.156	2.366
Risco de rendas a receber e outros créditos	8	(2.402)	(1.430)
Despesas antecipadas	7	323	2.145
NÃO CIRCULANTE		10.222	10.358
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	19	3.437	2.970
OUTROS ATIVOS	7	529	664
Outros créditos - Diversos		12	12
Despesas antecipadas		517	652
INVESTIMENTOS	3.d	565	565
Outros investimentos		565	565
IMOBILIZADO DE USO	9	5.691	6.159
Outras imobilizações de uso		7.206	7.197
(Depreciações acumuladas)		(1.515)	(1.038)
TOTAL DO ATIVO		37.569	43.969

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

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Valores em R\$ 1.000

PASSIVO	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		21.545	27.856
DEPÓSITOS	10	13.009	18.057
Depósitos		13.009	18.057
OUTROS PASSIVOS	11	8.536	9.799
Fiscais e previdenciárias		2.737	4.762
Diversas		5.799	5.037
NÃO CIRCULANTE		12	12
PROVISÕES	11	12	12
Diversas - Passivos contingentes		12	12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.012	16.101
Capital:	12	1.567	1.567
De Domiciliados no país		1.567	1.567
Reservas de lucros		12.135	14.535
Ajustes de avaliação patrimonial		(14)	(1)
Lucros acumulados		2.324	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		37.569	43.969

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 EM

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	NE	30/06/22	30/06/21
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		2.094	462
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		2.094	462
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		2.094	462
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		1.861	10.715
Receitas de prestação de serviços	13	31.162	33.370
Despesas de pessoal	14	(6.975)	(6.002)
Outras despesas administrativas	15	(17.954)	(13.466)
Despesas tributárias	16	(2.898)	(3.021)
Despesas com provisões		(1.388)	(367)
Outras receitas operacionais		31	404
Outras despesas operacionais		(117)	(203)
RESULTADO OPERACIONAL		3.955	11.177
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		3.955	11.177
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(1.631)	(1.785)
Provisão para imposto de renda	18	(1.302)	(2.804)
Provisão para contribuição Social	18	(788)	(1.714)
IRPJ - Ativo fiscal diferido	19.1	287	1.708
CSLL - Ativo fiscal diferido	19.1	172	1.025
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE		2.324	9.392
Nº de cotas.....:		3.730.000	3.730.000
Lucro por cotaR\$		0,62	2,52

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

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	30/06/22	30/06/21
RESULTADO LÍQUIDO DOS SEMESTRES	2.324	9.392
RESULTADO ABRANGENTE	(13)	(103)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	(13)	(103)
Ajuste TVM	(22)	(171)
IR de ajuste TVM	9	68
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	2.311	9.289

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

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	Semestre de 01/01/21 a 30/06/21				
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/21	1.567	3.268	93	-	4.928
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(103)	-	(103)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	9.392	9.392
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/21	1.567	3.268	(10)	9.392	14.217
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	(103)	9.392	9.289

	Semestre de 01/01/22 a 30/06/22				
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/22	1.567	14.535	(1)	-	16.101
Lucros intermediários	-	(2.400)	-	-	(2.400)
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(13)	-	(13)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	2.324	2.324
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/22	1.567	12.135	(14)	2.324	16.012
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	(2.400)	(13)	2.324	(89)

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)**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	1º-SEM-22	1º-SEM-21
<i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i>		
Lucro líquido dos semestres	2.324	9.392
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	477	294
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	1.388	367
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	(13)	(103)
Provisão de impostos no resultado	2.090	4.518
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(459)	(2.733)
	<u>5.807</u>	<u>11.735</u>
<i>Varição de Ativos e Obrigações</i>	(9.125)	(1.036)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros	762	259
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(467)	(2.739)
(Aumento) redução de outros ativos	(1.698)	(5.817)
Aumento (redução) em depósitos	(5.048)	11.025
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	459	2.671
Aumento (redução) em outros passivos	1.462	(2.258)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(4.595)	(4.177)
	<u>(3.318)</u>	<u>10.699</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(3.318)	10.699
<i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i>		
Inversões em:		
Investimentos	-	(397)
Imobilizado de uso	(239)	(174)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(239)	(571)
<i>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</i>		
Dividendos/Lucros pagos	(2.400)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(2.400)	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(5.957)	10.128
Caixa e equivalentes de caixa no início dos semestres	20.740	920
Caixa e equivalentes de caixa no fim dos semestres	14.783	11.048

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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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 29 de julho 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

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

E exercício findo em 30 de junho de 2021

(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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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:

	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	287	143
Caixa	-	3
Depósitos bancários	39	101
Reservas livres	248	39
Aplicação interfinanceira de liquidez	14.496	20.597
Letras do Tesouro Nacional - LTN	-	20.597
Notas Tesouro Nacional - NTN	14.496	-
Total caixa e equivalente de caixa	14.783	20.740

5. Instrumentos financeiros

- a. **Títulos disponíveis para venda:** em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a carteira de títulos e valores mobiliários está classificada como “disponível para venda” e representada por:

	Classificação	Vencimento	30/06/2022		31/12/2021	
			Valor do custo	Saldo contábil	Valor do custo	Saldo contábil
Circulante						
Carteira própria			2.432	2.432	3.194	3.194
Cotas de fundos de investimento	Disponível para venda	Sem Vencimento	280	280	282	282
Certificado de depósito bancário	Disponível para venda	09/08/2022 05/04/2024	2.152	2.152	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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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:

	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		
Rendas a receber: (Vide nota explicativa nº 6.2)	10.055	6.596
Serviços prestados a receber (a)	2.540	1.541
Taxa de administração de fundos	7.515	5.055

(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	30/06/2022		
	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.820	378	4.198
Valores vencidos de 15 a 60 dias	543	259	802
Valores vencidos de 61 a 90 dias	510	6	516
Valores vencidos de 91 a 180 dias	1.101	96	1.197
Valores vencidos acima de 180 dias	1.541	1.801	3.342
Total	7.515	2.540	10.055

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 E exercício findo em 30 de junho de 2021 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	31/12/2021		
	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
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
Total	5.055	1.541	6.596

7. Outros ativos

7.1. São representados por:

	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		
Diversos	2.156	2.366
Adiantamentos e antecipações salariais	225	37
Adiantamentos diversos	-	227
Devedores por compra de valores e bens (a)	8	8
Impostos e contribuições a compensar (b)	19	43
Valores a receber de sociedades ligadas (Vide NE nº 17)	607	616
Devedores diversos - País	1.297	1.435
Despesas antecipadas	323	2.145
Seguros diversos	270	270
Propaganda e publicidade	-	1.875
Taxas	53	-
Não circulante	529	664
Outros ativos		
Diversos		
Devedores por depósito em garantia (c)	12	12
Despesas antecipadas	517	652
Seguros diversos	517	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.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Provisões para perdas esperadas

	30/06/2022	31/12/2021
Perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa: (a)	(2.402)	(1.430)
Provisões sobre serviços prestados a receber	(2.402)	(1.430)

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

9. Imobilizado

	Taxa de Depreciação	30/06/2022		31/12/2021
		Custo	Depreciação e amortização	Líquido
Imobilizado de Uso				
Instalações (a)	10%	3.489	(605)	2.884
Móveis e equipamentos de uso (a)	10%	859	(150)	709
Equipamentos de comunicação	10%	125	(125)	-
Processamento de dados (a)	20%	1.403	(383)	1.020
Veículos	20%	1.330	(252)	1.078
Total		7.206	(1.515)	5.691

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

Movimentação do Imobilizado

	31/12/21	Adições	Depreciações	30/06/22
Instalações	3.058	-	(174)	2.884
Móveis e Equipamentos de uso	744	8	(43)	709
Processamento de dados	1.159	-	(139)	1.020
Veículos	1.198	-	(120)	1.078
Total	6.159	8	(477)	5.691

10. Depósitos

Em 30 de junho de 2022 os depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 13.009 (R\$ 18.057 em 31 de dezembro de 2021).

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Outros passivos

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante	8.536	9.799
Fiscais e Previdenciárias	2.737	4.762
Impostos e contribuições s/lucros	555	3.054
Impostos e contribuições a recolher	2.182	1.708
Diversas:	5.799	5.037
Obrigações p/aquisição de bens e direitos	506	736
Despesas de pessoal	1.211	839
Outras despesas administrativas (a)	3.048	963
Credores diversos - País (b)	1.034	2.499
Não Circulante	12	12
Provisão demandas judiciais (não circulante) (Vide NE nº20)	12	12
Total	8.548	9.811

- (a) Refere-se substancialmente a despesas a pagar de assessorias e consultorias no montante de R\$ 2.279 (R\$ 325 em 31 de dezembro de 2021).
- (b) Valor refere-se a depósitos recebidos a identificar no valor de R\$ 682 (R\$ 679 em 31 de dezembro de 2021); valores a restituir e a repassar R\$ 5 (R\$ 3 em 31 de dezembro de 2021); a valores recebidos da empresa emissora das debentures na qual a Distribuidora atua como agente fiduciário no montante de R\$ 214 (R\$ 214 em 31 de dezembro de 2021); e, rateio no montante de R\$ 114 (R\$ 114 em 31 de dezembro de 2021).

12. Patrimônio Líquido

a. Capital Social

O capital social em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 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

No semestre findo em 30 de junho de 2022 houve pagamento a reversão de R\$ 2.400 reserva especial de lucros para distribuição de dividendos (Em 31 de dezembro de 2021 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.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

d. Juros sobre capital próprio

No semestre findo em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram pagos juros sobre capital próprio.

13. Receita de prestação de serviços

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Rendas de administração de fundos (a)	17.002	16.915
Rendas de prestação de serviços de assessoria (b)	9.522	982
Rendas de comissão de colocação de títulos (c)	326	10.646
Rendas de outros serviços (d)	4.312	4.827
	<u>31.162</u>	<u>33.370</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\$ 1.002 (R\$ 1.259 em 30 de junho de 2021); em 30 de junho de 2022 não possuía taxa de estruturação (R\$ 485 em 30 de junho de 2021); prestação de serviços CETIP no montante de R\$ 760 (R\$ 372 em 30 de junho de 2021); e, serviços de agente fiduciários no montante de R\$ 2.435 (R\$ 2.711 em 30 de junho de 2021).

14. Despesas de pessoal

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesas de honorários	(874)	(754)
Despesas de proventos	(3.435)	(3.070)
Despesas de encargos sociais	(1.383)	(1.224)
Despesas de benefícios	(1.197)	(874)
Outras despesas	(86)	(80)
	<u>(6.975)</u>	<u>(6.002)</u>

15. Outras despesas administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesas com serviços técnicos especializados	(7.260)	(4.458)
Despesas com comunicações	(47)	(48)
Despesas com processamento de dados	(3.122)	(2.630)
Despesas com agentes autônomos de investimento	(899)	(1.024)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(88)	(86)
Despesas com eventos, promoções e relações públicas	(135)	(161)
Despesas com propaganda e publicidade	(2.104)	(1.875)
Despesas com associação de classe	(80)	(24)
Despesas com aluguel	(2.372)	(1.885)
Despesas manutenção e conservação	(164)	(270)
Despesas com transportes	(31)	(18)

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Despesas com depreciação e amortização	(477)	(294)
Outras despesas	(1.175)	(693)
	<u>(17.954)</u>	<u>(13.466)</u>

16. Despesa tributária

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Impostos sobre serviços de qualquer natureza - ISS	(1.048)	(1.161)
Contribuição ao Cofins	(1.331)	(1.369)
Contribuição ao Pis	(216)	(223)
Outras despesas tributárias	(302)	(268)
	<u>(2.898)</u>	<u>(3.021)</u>

17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas estão representadas por:

a. Operações com a controladora

Em 30 de junho de 2022 estava representado por valores a receber da sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em “Outros Créditos - Diversos” no montante de R\$ 607; e, em 31 de dezembro de 2021 estava representado por valores a pagar a sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em “Outros Créditos - Diversos”, no montante de R\$ 616, e no exercício encerrado em 30 de junho de 2022 houve pagamentos para MDSV PARTICIPACOES LTDA, referente serviços de assessoria, no montante de R\$ 3.056.

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 30 de junho de 2022 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração no montante de R\$ 874 (R\$ 754 em 30 de junho de 2022).

18. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	<u>30/06/2022</u>		<u>30/06/2021</u>	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	3.955	3.955	11.177	11.177
Base de cálculo	<u>3.955</u>	<u>3.955</u>	<u>11.177</u>	<u>11.177</u>
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	154	154	111	111

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 E exercício findo em 30 de junho de 2021 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	1.388	1.388	295	295
Gastos com ativos diferidos			-	-
Resultado de equivalência patrimonial			-	-
Dividendos Recebidos			-	-
Amortização de gastos com ativos diferidos	(241)	(241)	(157)	(157)
Lucro real	<u>5.256</u>	<u>5.256</u>	<u>11.426</u>	<u>11.426</u>
Total da Base de cálculo dos impostos	5.256	5.256	11.426	11.426
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	(1.302)	(788)	(2.845)	(1.714)
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	-	-	41	-
Despesa com IRPJ e CSLL correntes	(1.302)	(788)	(2.804)	(1.714)
IR e CS - Ativo fiscal diferido (vide NE n° 19)	287	172	1.708	1.025
Total	(1.015)	(616)	(1.096)	(689)

19. Créditos tributários

19.1. Créditos tributários sobre despesas temporárias

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e 2021 havia créditos tributários lançados sobre despesas temporariamente indedutíveis, conforme tabela abaixo:

30/06/2022

	(Despesas) em 30/06/2022	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Ajuste Patrimonial (TVM)	(23)	6	3	9
Provisão para devedores duvidosos	(5.080)	1.125	674	1.799
Gastos com ativos diferidos	(4.063)	1.015	609	1.624
Contingências cíveis	(12)	3	2	5
Total	(9.178)	2.149	1.288	3.437

30/06/2021

	(Despesas) em 30/06/2021	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Provisão para devedores duvidosos	(2.278)	570	342	912
Gastos com ativos diferidos	(4.541)	1.135	681	1.816
Contingências cíveis	(12)	3	2	5
Total	(6.831)	1.708	1.025	2.733

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 provisionadas na Rubrica "Outras Obrigações". Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, estava provisionado o montante de R\$ 12, amparado por depósito judicial civil no mesmo valor.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 30 de junho de 2022 o valor dos processos cíveis considerados como risco de perda possível estava no montante de R\$ 13.908 (R\$ 12.745 em 31 de dezembro de 2021).

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 semestre encerrado em 30 de junho de 2022 é de (17,54%) (2,17% em 31 de dezembro de 2021).

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
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(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	14.783	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	2.432	-	(b)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	(13.009)	-	(a)
Total	4.206		

(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 semestre findo em 30 de junho de 2022, as aplicações financeiras próprias são representadas pelos saldos do grupo do balanço: Instrumentos Financeiros (Títulos e Valores Mobiliários), que montam o saldo de R\$ 2.432 (R\$ 3.194 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$ 2.152 de certificado depósito bancário (R\$ 2.912 em 31 de dezembro de 2021); e R\$ 280 relativos a cotas de fundos de investimento (R\$ 282 em 31 de dezembro de 2021).

Ambas as rubricas são reconhecidas diariamente na contabilidade pelos seus respectivos valores de mercado, portanto registradas ao valor de realização e por apresentarem impacto irrelevante, são apresentadas na análise de sensibilidade com uma possível variação em função do risco percentual de 0%.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021
E exercício findo em 30 de junho de 2021
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e 2021 não obteve resultado não recorrente:

	30/06/2022			30/06/2021		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	2.324	-	2.324	9.392	-	9.392
Resultado Operacional	2.324	-	2.324	9.392	-	9.392
Lucro Líquido	2.324	-	2.324	9.392	-	9.392

26. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente após o encerramento das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2022 que devessem ser divulgados.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

E exercício findo em 30 de junho de 2021

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

A DIRETORIA

Reinaldo Dantas
Contador CRC 1 SP 110330/O-6