

Ao Banco Central do Brasil,

Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A **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 2023**, 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 setembro de 2023 no sítio eletrônico: trusteedtvm.com.br

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **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

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

Demonstrações contábeis em
30 de junho de 2023

Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais, a 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 2023, bem como o Relatório dos Auditores Independentes.

A 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 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
TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. , que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. em 30 de junho de 2023, 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 2023 valores a receber no montante de R\$ 606 mil junto à Planner Corretora de Valores S.A.. 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 as benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros, destinados à manutenção das suas atividades ou que tenham essa finalidade por período superior a um semestre 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 semestre de 2023 está superavaliado em R\$ 403 mil, seu ativo imobilizado está subavaliado em R\$ 1.511 mil.

Receitas de administração de fundos

A Distribuidora reconheceu em 30 de junho de 2023 R\$ 20.087 mil em Receitas de administração de fundos, das quais R\$ 678 mil referiam-se ao exercício de 2022. Como consequência, seu resultado referente ao semestre de 2023 está superavaliado e seu ativo está subavaliado em R\$ 678 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 semestre 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.

Outros Assuntos

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.

Rio de Janeiro, 28 de agosto de 2023.

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: 2023.09.01 17:31:42 -03'00'

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores em R\$ 1.000

A T I V O	NE	30/06/23	31/12/22
CIRCULANTE		19.869	24.508
DISPONIBILIDADES	4	9.279	13.893
Caixa e Bancos		180	192
Aplicação interfinanceira de Liquidez		9.099	13.701
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		1.792	2.710
Títulos e valores mobiliários	5	1.792	2.710
OUTROS ATIVOS		11.888	11.546
Rendas a receber	6	8.527	9.241
Outros créditos - Diversos	7	2.919	1.749
Despesas antecipadas		442	556
PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:	8	(3.090)	(3.641)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(3.090)	(3.641)
NÃO CIRCULANTE		10.856	10.297
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		686	-
Títulos e valores mobiliários	5	686	-
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	19.1	4.423	4.114
OUTROS ATIVOS	7	436	394
Outros créditos - Diversos		80	12
Despesas antecipadas		356	382
INVESTIMENTOS	3.d	565	565
Outros investimentos		565	565
IMOBILIZADO DE USO	9	4.746	5.224
Outras imobilizações de uso		7.216	7.216
(Depreciações acumuladas)		(2.470)	(1.992)
TOTAL DO ATIVO		30.725	34.805

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Valores em R\$ 1.000

PASSIVO	NE	30/06/23	31/12/22
CIRCULANTE		13.973	18.227
DEPÓSITOS	10	9.008	13.249
Depósitos		9.008	13.249
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS		8	-
OUTROS PASSIVOS	11	4.956	4.978
Fiscais e previdenciárias		1.507	1.701
Diversas		3.450	3.277
NÃO CIRCULANTE		12	12
PROVISÕES	11	12	12
Diversas - Passivos contingentes		12	12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.740	16.566
Capital:	12	1.567	1.567
De Domiciliados no país		1.567	1.567
Reservas de lucros		15.005	15.005
Ajustes de avaliação patrimonial		12	(6)
(Prejuízos acumulados)		156	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.725	34.805

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	NE	30/06/23	30/06/22
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		2.053	2.094
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		2.053	2.094
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		2.053	2.094
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(1.535)	1.861
Receitas de prestação de serviços	13	29.725	31.162
Despesas de pessoal	14	(8.026)	(6.975)
Outras despesas administrativas	15	(19.230)	(17.954)
Despesas tributárias	16	(2.625)	(2.898)
Despesas com provisões		(1.022)	(1.388)
Outras receitas operacionais		75	31
Outras despesas operacionais		(432)	(117)
RESULTADO OPERACIONAL		518	3.955
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		518	3.955
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(362)	(1.631)
Provisão para imposto de renda	18	(426)	(1.302)
Provisão para contribuição Social	18	(248)	(788)
IRPJ - Ativo fiscal diferido	18	195	287
CSLL - Ativo fiscal diferido	18	117	172
LUCRO LÍQUIDO DOS SEMESTRES		156	2.324
Nº de cotas.....:		3.730.000	3.730.000
Lucro por cotaR\$		0,04	0,62

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	30/06/23	30/06/22
RESULTADO LÍQUIDO DOS SEMESTRES	156	2.324
RESULTADO ABRANGENTE	18	(13)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	18	(13)
Ajuste TVM	30	(22)
IR de ajuste TVM	(12)	9
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	174	2.311

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	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/ (prejuízo) 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)

	Semestre de 01/01/23 a 30/06/23				
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/23	1.567	15.005	(6)	-	16.566
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	18	-	18
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre	-	-	-	156	156
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/23	1.567	15.005	12	156	16.740
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	18	156	174

A DIRETORIA

-

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	1º-SEM-23	1º-SEM-22
<i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i>		
Lucro líquido dos semestres	156	2.324
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	478	477
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	1.022	1.388
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	18	(13)
Provisão de impostos no resultado	674	2.090
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(312)	(459)
	<u>2.036</u>	<u>5.807</u>
<i>Varição de Ativos e Obrigações</i>	(6.504)	(9.125)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros	232	762
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(308)	(467)
(Aumento) redução de outros ativos	(1.737)	(1.698)
Aumento (redução) em depósitos	(4.241)	(5.048)
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	320	459
Aumento (redução) em outros passivos	335	1.462
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.105)	(4.595)
	<u>(4.468)</u>	<u>(3.318)</u>
<i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i>		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(145)	(239)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(145)	(239)
<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	(4.614)	(5.957)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	13.893	20.740
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	<u>9.279</u>	<u>14.783</u>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

E exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

1. Contexto operacional

A Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (antiga 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 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.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 E exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (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 31 de agosto de 2023.

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.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

E exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(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;
-

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

E exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

- a) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- d) 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2022
- e) Retornando para 15% a partir de 01/01/2023.

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

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

E exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

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.

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.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

E exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

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.

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:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>180</u>	<u>192</u>
Caixa	5	4
Depósitos bancários	32	40
Reservas livres	143	148
Aplicação interfinanceira de liquidez	<u>9.099</u>	<u>13.701</u>
Letras do Tesouro Nacional - LTN	9.099	13.701
Total caixa e equivalente de caixa	<u>9.279</u>	<u>13.893</u>

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Instrumentos financeiros

- a. **Títulos disponíveis para venda:** em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a carteira de títulos e valores mobiliários está classificada como “disponível para venda” e representada por:

	Vencimento	30/06/2023		31/12/2022	
		Valor do custo	Saldo contábil	Valor do custo	Saldo contábil
Circulante					
Carteira própria		1.792	1.792	2.710	2.710
Cotas de fundos de investimento	Sem Vencimento	1.792	1.792	2.710	2.710
Não Circulante					
Carteira própria		686	686	-	-
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	01/09/24	686	686	-	-

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.

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.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Rendas a receber

6.1. São representados por:

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		
Rendas a receber: (Vide nota explicativa nº 6.2)	8.527	9.241
Serviços prestados a receber (a)	1.004	1.084
Taxa de administração de fundos	7.523	8.157

(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:

30/06/2023			
Descrição	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.914	241	4.155
Valores vencidos de 15 a 60 dias	279	79	358
Valores vencidos de 61 a 90 dias	183	24	207
Valores vencidos de 91 a 180 dias	743	626	1.369
Valores vencidos acima de 180 dias	2.404	34	2.438
Total	7.523	1.004	8.527

31/12/2022			
Descrição	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.688	306	3.994
Valores vencidos de 15 a 60 dias	345	7	352
Valores vencidos de 61 a 90 dias	320	229	549
Valores vencidos de 91 a 180 dias	1.432	193	1.625
Valores vencidos acima de 180 dias	2.372	349	2.721
Total	8.157	1.084	9.241

7. Outros ativos

7.1. São representados por:

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		
Diversos	2.919	1.749
Adiantamentos e antecipações salariais	224	23
Adiantamentos diversos	-	253
Impostos e contribuições a compensar (a)	505	282
Valores a receber de sociedades ligadas (Vide NE nº 17)	706	606
Devedores diversos - País	1.484	585

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 E exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Despesas antecipadas	442	556
Seguros diversos	270	270
Seguro Locatório	118	286
Taxa fiscalização - CVN	53	-
Taxas ANBIMA	1	-
Não circulante	436	394
Outros ativos		
Diversos - Devedores por depósito em garantia (b)	80	12
Despesas antecipadas	356	382
Seguros diversos	248	382
Seguro Locatório	108	-

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

(b) Refere-se a processo cível com a Cipla S.A. no montante de R\$ 12 (R\$12 em 31 de dezembro de 2022), conforme destacado na nota explicativa nº 16. E outros bloqueios judiciais no montante de R\$ 68.

8. Provisões para perdas esperadas

	30/06/2023	31/12/2022
Perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa: (a)	(3.090)	(3.641)
Provisões sobre serviços prestados a receber	(3.090)	(3.641)

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

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Imobilizado

			30/06/2023	31/12/2022
	Taxa de depreciação	Custo	Depreciação	Líquido
Instalações (a)	10%	3.489	(954)	2.535
Móveis e Equipamentos de uso (a)	10%	869	(236)	633
Equipamentos de comunicação	10%	125	(125)	-
Processamento de dados (a)	20%	1.403	(661)	742
Veículos	20%	1.330	(494)	836
Total		7.216	(2.470)	4.746

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

Movimentação do Imobilizado

	31/12/22	Adições	Depreciações	30/06/23
Instalações	2.710	-	(174)	2.536
Móveis e Equipamentos de uso	676	-	(43)	633
Processamento de dados	881	-	(139)	742
Veículos	957	-	(122)	835
Total	5.224	-	(478)	4.746

10. Depósitos

Em 30 de junho de 2023 os depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 9.008 (R\$ 13.249 em 31 de dezembro de 2022).

11. Outros passivos

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	4.956	4.978
Fiscais e Previdenciárias	1.507	1.701
Impostos e contribuições s/lucros	-	211
Impostos e contribuições a recolher	1.507	1.490
Diversas:	3.450	3.277
Obrigações p/aquisição de bens e direitos	191	336
Despesas de pessoal	1.157	814
Outras despesas administrativas (a)	914	870
Credores diversos - País (b)	1.188	1.257

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 E exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Não Circulante	12	12
Provisão demandas judiciais (não circulante) (Vide NE nº20)	12	12
Total	4.968	4.990

- (a) Refere-se substancialmente a despesas a pagar de assessorias e consultorias no montante de R\$ 247 (R\$ 271 em 31 de dezembro de 2022).
- (b) Valor refere-se a depósitos recebidos a identificar no valor de R\$ 147 (R\$ 904 em 31 de dezembro de 2022); não havia valores a restituir e a repassar em 30 de junho de 2023 (R\$ 26 em 31 de dezembro de 2022); 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 2022); rateio no montante de R\$ 114 (R\$ 114 em 31 de dezembro de 2022); e acordo de processo Marcia Tassone de R\$ 180 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022).

12. Patrimônio Líquido

a. Capital Social

O capital social em 30 de junho de 2023 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 exercício findo em 30 de junho de 2023 não houve pagamento de dividendos (Em 30 de junho de 2022 foi pago o montante de R\$ 2.400).

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.

d. Juros sobre capital próprio

No semestre findo em 30 de junho de 2023 e período findo em 31 de dezembro de 2022 não foram pagos juros sobre capital próprio.

13. Receita de prestação de serviços

	30/06/2023	30/06/2022
Rendas de administração de fundos (a)	20.087	17.002
Rendas de prestação de serviços de assessoria (b)	3.423	9.522
Rendas de comissão de colocação de títulos (c)	2.290	326
Rendas de outros serviços (d)	3.925	4.312
	29.725	31.162

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 E exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (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\$ 1.325 (R\$ 1.117 em 30 de junho de 2022); taxa de estruturação no montante de R\$ 65 (R\$ 0 em 30 de junho de 2022); prestação de serviços CETIP no montante de R\$ 855 (R\$ 760 em 30 de junho de 2022); e, serviços de agente fiduciários no montante de R\$ 1.680 (R\$ 2.435 em 30 de junho de 2022).

14. Despesas de pessoal

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas de honorários	(1.063)	(874)
Despesas de proventos	(4.044)	(3.435)
Despesas de encargos sociais	(1.594)	(1.383)
Despesas de benefícios	(1.230)	(1.197)
Outras despesas	(95)	(86)
	<u>(8.026)</u>	<u>(6.975)</u>

15. Outras despesas administrativas

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas com serviços técnicos especializados	(6.505)	(7.260)
Despesas com comunicações	(46)	(47)
Despesas com processamento de dados	(3.395)	(3.122)
Despesas com agentes autônomos de investimento	(909)	(899)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(160)	(88)
Despesas com eventos, promoções e relações públicas	(1.813)	(135)
Despesas com propaganda e publicidade	(274)	(2.104)
Despesas com associação de classe	(78)	(80)
Despesas com aluguel	(2.582)	(2.372)
Despesas manutenção e conservação	(268)	(164)
Despesas com transportes	(88)	(31)
Despesas com depreciação e amortização	(478)	(477)
Outras despesas	(2.634)	(1.175)
	<u>(19.230)</u>	<u>(17.954)</u>

16. Despesa tributária

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Impostos sobre serviços de qualquer natureza - ISS	(883)	(1.048)
Contribuição ao Cofins	(1.274)	(1.331)
Contribuição ao Pis	(207)	(217)
Outras despesas tributárias	(261)	(302)
	<u>(2.625)</u>	<u>(2.898)</u>

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas estão representadas por:

a. Operações com a controladora

Em 30 de junho de 2023 estava representado por valores a receber da sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em “Outros Créditos - Diversos” no montante de R\$ 706 (606 em 31 de dezembro de 2022), e no semestre encerrado em 30 de junho de 2023 foram realizados pagamentos no montante de R\$ 2.578 (R\$ 4.960 para MDSV PARTICIPAÇÕES, referente serviços de assessoria).

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 30 de junho de 2023 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração no montante de R\$ 1.063 (R\$ 874 em 30 de junho de 2023).

18. Imposto de Renda e Contribuição Social

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

	30/06/2023		30/06/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	518	518	3.955	3.955
Base de cálculo	<u>518</u>	<u>518</u>	<u>3.955</u>	<u>3.955</u>
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	453	453	154	154
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	1.337	1.337	1.388	1.388
Reversão de Prov. De Créditos de Liq. Duvidosa	(315)	(315)	-	-
Amortização de gastos com ativos diferidos	(241)	(241)	(241)	(241)
Lucro real	<u>1.751</u>	<u>1.751</u>	<u>5.256</u>	<u>5.256</u>
Total da Base de cálculo dos impostos	<u>1.751</u>	<u>1.751</u>	<u>5.256</u>	<u>5.256</u>
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	(426)	(248)	(1.302)	(788)
Despesa com IRPJ e CSLL correntes	<u>(426)</u>	<u>(248)</u>	<u>(1.302)</u>	<u>(788)</u>
IR e CS - Ativo fiscal diferido (vide NE n° 19)	195	117	287	172
Total	<u>(231)</u>	<u>(131)</u>	<u>(1.015)</u>	<u>(616)</u>

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Créditos tributários

19.1. Créditos tributários sobre despesas temporárias

Nos exercícios encerrados em 30 de junho de 2023 e 2022 havia créditos tributários lançados sobre despesas temporariamente indedutíveis, conforme tabela abaixo:

30/06/2023

	(Despesas) em 30/06/2023	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Provisão para devedores duvidosos	(7.467)	1.867	1.120	2.987
Gastos com ativos diferidos	(3.578)	894	537	1.431
Contingências cíveis	(12)	3	2	5
Total	(11.057)	2.764	1.659	4.423

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

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 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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 30 de junho de 2023 o valor dos processos cíveis considerados como risco de perda possível estava no montante de R\$ 15.288 (R\$ 13.908 em 31 de dezembro de 2022).

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.fiduciario.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 2023 é de 13,73% (15,59% em 31 de dezembro de 2022).

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:

Conta	Valor Provável de Realização Ativo/ (Passivo)	Possível Variação em função do risco %	Obs.
Caixa e Equivalente de Caixa	9.279	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	2.478	-	(b)
Total	11.757		

(a) Ausência de impacto; e

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

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

Detalhamento (b)

Títulos e Valores Mobiliários

Para o semestre findo em 30 de junho de 2023, as aplicações financeiras próprias são representadas pelos saldos do grupo do balanço: Instrumentos Financeiros (Títulos e Valores Mobiliários), que montam o saldo de R\$ 1.792 (R\$ 2.710 em 31 de dezembro de 2022), são relativos a cotas de fundos de investimento e R\$ 689 (R\$0 em 31 de dezembro de 2022) que são relativos a Letras Financeiras do Tesouro.

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%.

24. Resultados recorrentes e não recorrentes

A Distribuidora no semestre encerrado em 30 de junho de 2023 e 2022 não obteve resultado não recorrente:

	30/06/2023			30/06/2022		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	156		156	2.324		2.324
Resultado Operacional	156		156	2.324		2.324
Lucro Líquido	156		156	2.324		2.324

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
E exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente após o encerramento das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2023 que devessem ser divulgados.

A DIRETORIA

Reinaldo Dantas
Contador CRC 1 SP 110330/O-6