



**Conglomerado Prudencial da BR-Capital  
Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários  
S.A.**

(CNPJ 44.077.014/0001-89)

Demonstrações financeiras acompanhadas do Relatório  
do Auditor Independente

Semestre findo em 30 de junho de 2022.

## **Conglomerado Prudencial da BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

### **Índice**

	<b>Página</b>
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras consolidadas do conglomerado prudencial	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	12

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos:

Acionistas e Diretores da

**Conglomerado Prudencial da BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do conglomerado prudencial da **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** (“Distribuidora”) que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 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. Essas demonstrações financeiras consolidadas de propósitos especiais foram elaboradas de acordo com os procedimentos específicos estabelecidos pela Resolução nº 4.280 de 31 de outubro de 2013, do Conselho Monetário Nacional (CMN) e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil (BCB) descritos na Nota Explicativa nº 2.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras consolidadas do conglomerado prudencial acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira do conglomerado prudencial da **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** 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 disposições para elaboração de demonstrações financeiras do conglomerado prudencial previstas na Resolução nº 4.280 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil (BCB) para elaboração dessas demonstrações financeiras consolidadas de propósito especial conforme descrito na Nota Explicativa nº 2 às referidas demonstrações.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Distribuidora de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Ênfase**

As demonstrações financeiras consolidadas do conglomerado prudencial foram elaboradas pela Diretoria da Distribuidora para cumprir os requisitos da Resolução nº 4.280 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil (BCB), consequentemente, o nosso relatório sobre essas demonstrações financeiras consolidadas foi elaborado exclusivamente para cumprimento desses requisitos específicos e, dessa forma, pode não ser adequado para outros fins.

### **Outros assuntos**

A BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. elaborou um conjunto de demonstrações financeiras individuais para fins gerais referentes ao semestre findo em 30 de junho de 2022 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BCB) sobre o qual emitimos relatório de auditoria sem modificações em 12 de agosto de 2022.

### **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras**

A diretoria é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras consolidadas do conglomerado prudencial de acordo com a Resolução nº 4.280 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil (BCB) cujos principais critérios e práticas contábeis estão descritos nas Notas Explicativas nºs 2 e 3 e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras consolidadas do conglomerado prudencial, preparadas pela diretoria de acordo com os requisitos da Resolução nº 4.280 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil (BCB) tomadas em conjunto estejam livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto possam influenciar dentro de uma perspectiva razoável as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras consolidadas.

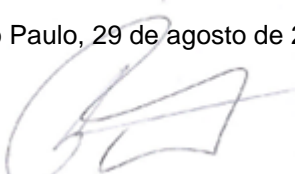
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria levando em consideração a NBC TA 800 (Condições especiais – Auditoria de Demonstrações Financeiras de acordo com estruturas conceituais de contabilidade para propósitos especiais) exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria, além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria;
- Concluimos sobre a adequação do uso pela diretoria da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório, todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras combinadas inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de agosto de 2022.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Fernando Radaich de Medeiros', written over a light blue circular stamp.

Fernando Radaich de Medeiros  
Contador CRC 1SP-217.532/O-6

RSM Brasil Auditores Independentes – Sociedade Simples  
CRC 2SP-030.002/O-7

**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

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

Valores em R\$ mil

ATIVO	NE	Conglomerado Prudencial	
		30/06/22	31/12/21
<b>CIRCULANTE</b>		<b>3.902</b>	<b>2.938</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4</b>	<b>622</b>	<b>70</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>3.089</b>	<b>2.860</b>
Aplicação interfinanceira de Liquidez	<b>4</b>	480	431
Títulos e valores mobiliários	<b>5</b>	2.199	2.079
Rendas a receber	<b>6</b>	410	350
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>7</b>	<b>191</b>	<b>8</b>
Outros créditos - Diversos		146	8
Despesas antecipadas		45	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>130</b>	<b>120</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>7 e 10</b>	<b>62</b>	<b>58</b>
Outros créditos - Diversos		62	58
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	<b>3.5</b>	<b>68</b>	<b>62</b>
Outras imobilizações de uso		269	255
(Depreciações acumuladas)		(201)	(193)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>4.032</b>	<b>3.058</b>

**CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA**

Diretor

**LUIZ LINARES CAMBERO**

Contador CRC 1SP 74256/O-4

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

**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

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

Valores em R\$ mil

P A S S I V O	NE	Conglomerado Prudencial	
		30/06/22	31/12/21
<b>CIRCULANTE</b>		<b>963</b>	<b>335</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>	<b>7</b>	<b>963</b>	<b>335</b>
Sociais e estatutárias		74	74
Fiscais e previdenciárias		199	135
Diversas		690	126
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>62</b>	<b>58</b>
<b>PROVISÕES</b>	<b>10</b>	<b>62</b>	<b>58</b>
Diversas - Passivos contingentes		62	58
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.007</b>	<b>2.665</b>
Capital:	<b>8.1</b>	2.079	2.079
De Domiciliados no país		2.079	2.079
Reservas de capital		47	47
Reservas de lucros		553	553
Ajustes de avaliação patrimonial		(22)	(14)
Lucros acumulados		350	-
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.032</b>	<b>3.058</b>

CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA  
DiretorLUIZ LINARES CAMBERO  
Contador CRC 1SP 74256/O-4*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*



**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ mil

		<b>Conglomerado Prudencial</b>	
		<b>30/06/22</b>	<b>30/06/21</b>
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>142</b>	<b>26</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		142	26
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>142</b>	<b>26</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>418</b>	<b>550</b>
Receitas de prestação de serviços	11	2.292	2.042
Despesas de pessoal	12	(867)	(657)
Outras despesas administrativas	13	(764)	(614)
Despesas tributárias		(245)	(221)
Outras receitas operacionais		2	-
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>560</b>	<b>576</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>560</b>	<b>576</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(210)</b>	<b>(177)</b>
Provisão para imposto de renda		(125)	(105)
Provisão para contribuição Social		(85)	(72)
<b>LUCRO LÍQUIDO DOS SEMESTRES</b>		<b>350</b>	<b>399</b>
Nº de ações .....		<b>853.968</b>	<b>853.968</b>
Lucro por ações.....R\$		<b>0,41</b>	<b>0,47</b>

CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA  
DiretorLUIZ LINARES CAMBERO  
Contador CRC 1SP 74256/O-4*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ 1.000

	<b>Conglomerado Prudencial</b>	
	<b>30/06/22</b>	<b>30/06/21</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DOS SEMESTRES</b>	<b>350</b>	<b>399</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>(8)</b>	<b>(1)</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:		
Ajuste TVM	<u>(8)</u>	<u>(1)</u>
	<b>(8)</b>	<b>(1)</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>342</b>	<b>398</b>

**CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA**

Diretor

**LUIZ LINARES CAMBERO**

Contador CRC 1SP 74256/O-4

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

**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ mil

Semestre de 01/01/22 a 30/06/22							CONGLOMERADO PRUDENCIAL	
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL	
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/22	2.079	47	80	473	(14)	-	2.665	
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	(8)	-	(8)	
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	350	350	
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/22	2.079	47	80	473	(22)	350	3.007	
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	-	-	(8)	350	342	
Semestre de 01/01/21 a 30/06/21							CONGLOMERADO PRUDENCIAL	
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL	
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/21	2.079	44	46	15	-	-	2.184	
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	399	399	
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/21	2.079	44	46	15	(1)	399	2.582	
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	-	-	(1)	399	398	

**CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA**  
Diretor

**LUIZ LINARES CAMBERO**  
Contador CRC 1SP 74256/O-4

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

**BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

CNPJ(MF) 44.077.014/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)**

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

Valores em R\$ mil

	<b>CONGLOMERADO PRUDENCIAL</b>	
	<b>30/06/22</b>	<b>30/06/21</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades operacionais</i></b>		
<b>Lucro líquido dos semestres</b>	<b>350</b>	<b>399</b>
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	9	9
Provisão de impostos no resultado	210	177
	<u>569</u>	<u>585</u>
<b><i>Varição de Ativos e Obrigações</i></b>	<b>47</b>	<b>(1.657)</b>
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	(188)	(716)
(Aumento) redução de outros ativos	(187)	(2)
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	-	(327)
Aumento (redução) em outros passivos	601	(506)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(179)	(106)
	<u>616</u>	<u>(1.072)</u>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>616</b>	<b>(1.072)</b>
<b><i>Fluxos de caixa das atividades de investimento</i></b>		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(15)	(5)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(15)</b>	<b>(5)</b>
<b>Aumento (Redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>601</b>	<b>(1.077)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início dos semestres	501	1.724
Caixa e equivalentes de caixa no fim dos semestres	1.102	647

**CARLOS ALBERTO DA ROCHA LIMA**

Diretor

**LUIZ LINARES CAMBERO**

Contador CRC 1SP 74256/O-4

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

## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em  
2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto operacional**

As demonstrações financeiras do conglomerado prudencial, que são de responsabilidade da Administração das entidades integrantes deste conglomerado estão sendo apresentadas exclusivamente com o objetivo de fornecer, por meio de uma única demonstração financeira, informações relativas à totalidade das atividades financeiras das seguintes entidades:

- BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.;
- BR Capital Companhia Securitizadora de Ativos.

A BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Distribuidora”) tem por objetivo a intermediação de compra e venda de títulos e valores mobiliários, por conta própria e de terceiros; administração de carteiras e de custódia de títulos e valores mobiliários; subscrição, transferência e autenticação de endossos, desdobramento de cautelas, recebimento e pagamento de resgates, juros e outros proventos de títulos e valores mobiliários; exercer funções de agente fiduciário; instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimento; realizar a constituição de sociedade de investimento – capital estrangeiro e administrar a respectiva carteira de títulos e valores mobiliários e; exercer outras atividades expressamente autorizadas pelo Banco Central do Brasil e Comissão de Valores Mobiliários.

A BR Capital Companhia Securitizadora de Ativos (“Securitizadora”) tem por objeto a aquisição e a securitização de Créditos Imobiliários e a emissão e colocação de Certificados de Recebíveis Imobiliários, no mercado de capitais, podendo emitir outros títulos de crédito, realizar negócios e prestar serviços compatíveis com as suas atividades.

A entidade líder do conglomerado por ter maior volume de transações é a BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras do conglomerado foram elaboradas pela Administração das entidades para cumprir os requisitos da Resolução nº 4.950/2021, do Conselho Monetário Nacional e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil.

As políticas e práticas contábeis, os critérios de avaliação, de reconhecimento e de mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas previstos no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), requisitos da Resolução nº 4.950/2021, do Conselho Monetário Nacional e regulamentações complementares do Banco Central do Brasil foram considerados para a elaboração das demonstrações financeiras do conglomerado prudencial da Distribuidora.

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O art. 2º da Resolução nº 4.950/2021, do Conselho Monetário Nacional determina que o Conglomerado Prudencial é um grupo integrado pelas seguintes entidades:

I - instituição mencionada no art. 1º da resolução, que detenha o controle sobre uma ou mais entidades citadas no inciso II;

II - entidades controladas, direta ou indiretamente, no País ou no exterior, pela instituição mencionada no inciso I, que sejam: a) instituições financeiras; b) demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil; c) instituições de pagamento não autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil; d) entidades que realizem aquisição de operações de crédito, inclusive imobiliário, ou de direitos creditórios, a exemplo de sociedades de fomento mercantil, sociedades securitizadoras e sociedades de objeto exclusivo; e) outras pessoas jurídicas que tenham por objeto social exclusivo a participação societária nas entidades mencionadas nas alíneas "a" a "d"; e f) fundos de investimento.

A moeda funcional da Distribuidora e da Securitizadora é o Real, a qual também é a moeda de apresentação destas demonstrações financeiras.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pela Diretoria em 29 de agosto de 2022.

O valor total do ativo, passivo, patrimônio líquido e o resultado líquido dos exercícios das entidades que compõem as demonstrações financeiras do conglomerado prudencial estão assim representados:

<b>BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.</b>	<b>30/06/22</b>	<b>31/12/21</b>
Total do ativo	4.032	3.058
Total do passivo	963	393
Total do patrimônio líquido	3.007	2.665
Resultado líquido do exercício	350	669

<b>BR Capital Companhia Securitizadora de Ativos</b>	<b>30/06/22</b>	<b>31/12/21</b>
Total do ativo	-	-
Total do passivo	-	-
Total do patrimônio líquido	-	-
Resultado líquido do exercício	-	(3)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis

#### 3.1. Apuração de resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência. Para as receitas de natureza financeira, observa-se o critério "pro rata" dia para as quais são calculadas com base no método exponencial.

## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos, e apropriadas ao resultado pela fluência dos prazos.

### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo.

### **3.3. Aplicações interfinanceiras de liquidez**

São registradas pelo valor de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### **3.4. Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos**

De acordo com a Circular BACEN nº 3.068, de 8 de novembro de 2001, e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação, a critério da administração, em três categorias a saber: títulos para negociação - avaliados ao valor de mercado em contrapartida ao resultado do exercício; títulos disponíveis para a venda - avaliados ao valor de mercado em contrapartida a conta específica do patrimônio líquido; e títulos mantidos até o vencimento - avaliados pela taxa intrínseca dos títulos em contrapartida ao resultado do exercício.

### **3.5. Ativos não circulantes - Imobilizados de uso**

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% ao ano para "Sistema de Processamento de Dados" e de 10% ao ano para as demais contas.

### **3.6. Demais ativos circulantes e não circulantes**

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias "pro rata" dia incorridos, deduzidos das correspondentes provisões para perdas ou ajuste ao valor de mercado e rendas a apropriar, quando aplicáveis.

## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **3.7. Redução ao valor recuperável de ativo**

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

### **3.8. Passivos circulantes e não circulantes**

Os valores demonstrados incluem, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias (em base "pro rata dia") e cambiais incorridos.

### **3.9. Provisão para Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS**

As provisões para Imposto de Renda, Contribuição Social, Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS foram calculadas às alíquotas vigentes, considerando, para as respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada tributo.

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

A alíquota da Contribuição Social foi de 20% no período de 01 de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021, e volta para 15% a partir de 01 de janeiro de 2022, de acordo com a Medida Provisória nº1.034/2021 que foi convertida na Lei nº 14.183/2021, publicada no DOU (Diário Oficial da União) em 15 de julho de 2021.

### **3.10. Contingências**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Técnicos, aprovado pela Resolução nº 3.823/09 do Banco Central do Brasil.

- **Contingências ativas:** não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;



## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021

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

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

### **3.11. Estimativas contábeis**

As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as provisões para créditos de liquidação duvidosa e as provisões para perdas quando existentes, as provisões para contingências, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar, quando da sua realização, em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões existentes ao processo de estimativas contábeis. A Distribuidora revisa suas estimativas e premissas em bases semestrais.

### **3.12. Demonstração dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC.

### **3.13. Resultado por ação**

É obtido através da divisão do resultado líquido do período pelo número de ações em circulação na data base das demonstrações financeiras.

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021

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

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Na demonstração dos fluxos de caixa, foram considerados como caixa e equivalentes de caixa os seguintes montantes:

	30/06/22	31/12/21
<b>Disponibilidades</b>	<b>622</b>	<b>70</b>
Depósitos bancários	111	65
Reservas livres	511	5
<b>Aplicações interfinanceiras de liquidez</b>	<b>480</b>	<b>431</b>
Depósitos interfinanceiros	480	431
<b>Total caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.102</b>	<b>501</b>

### 5. Títulos e valores mobiliários

#### 5.1. Classificação dos títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários estão classificados em (i) títulos para negociação e (ii) títulos disponíveis para venda e estão representados em:

	30/06/22	31/12/21
<b>Carteira própria</b>		
Certificado de Depósito Bancário (i)	2.190	2.061
Ações de Companhias Abertas (ii)	9	18
<b>Total da carteira curto prazo</b>	<b>2.199</b>	<b>2.079</b>

#### 5.2. Valor de mercado dos títulos

Os valores de custo atualizado da carteira de títulos e valores mobiliários, comparados com os respectivos valores de mercado, estão assim demonstrados:

	30/06/22		31/12/21	
	Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
Certificado de Depósito Bancário	2.190	2.190	2.061	2.061
Ações de Companhias Abertas	31	9	31	18
<b>Total da carteira</b>	<b>2.221</b>	<b>2.199</b>	<b>2.092</b>	<b>2.079</b>

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021

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

### 6. Instrumentos financeiros ativos - Rendas a receber

	30/06/22	31/12/21
<b>Ativo circulante</b>		
<b>Rendas a receber</b>	<b>410</b>	<b>350</b>
Serviços prestados a receber	409	348
Taxa de serviço e custódia	1	2

### 7. Outros ativos e outros passivos

	30/06/22	31/12/21
<b>Ativo circulante – Outros Ativos</b>		
<b>Outros créditos - Diversos</b>	<b>146</b>	<b>8</b>
Adiantamentos e antecipações salariais	3	-
Devedores p/ depósitos em garantia	-	8
Devedores diversos - país	143	-
<b>Ativo não circulante – Outros Ativos</b>		
<b>Outros créditos - Diversos</b>	<b>62</b>	<b>58</b>
Devedores p/ depósitos em garantia	62	58
<b>Passivo circulante – Outros passivos</b>		
<b>Sociais e Estatutárias</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
Dividendos e bonificações a pagar	74	74
<b>Fiscais e previdenciárias</b>	<b>199</b>	<b>135</b>
Impostos e contribuições sobre lucros	104	73
Impostos e contribuições a recolher	95	62
<b>Diversas</b>	<b>690</b>	<b>126</b>
Provisão p/ pagamentos a efetuar	182	126
Credores diversos – país	508	-
<b>Total do passivo circulante – Outros passivos</b>		<b>335</b>

### 8. Patrimônio líquido

#### 8.1. Capital social

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social de R\$ 2.079 está representado por 853.968 ações nominativas, sendo 516.984 ações ordinárias e 336.984 ações preferenciais, sem valores nominais, totalmente integralizadas na data do balanço por acionistas domiciliados no país.

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 8.2. Distribuição de lucros e destinação de reservas

Do lucro líquido apurado em balanço, serão destinados 5% para fundo de reserva legal, até que este alcance 20% do capital social, 25% para dividendos aos acionistas, e o saldo, se houver, terá a aplicação que lhe destinar a Assembleia Geral, por proposta da Diretoria, observadas as disposições legais atinentes à matéria.

Nos semestres encerrados em 30 de junho de 2022 e 2021 não foram distribuídos dividendos.

### 9. Juros sobre capital próprio

Nos semestres encerrados em 30 de junho de 2022 e 2021 não foram provisionados juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

### 10. Provisões para contingências

A Distribuidora é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo questões tributárias. A provisão de R\$ 62 (R\$ 58 em 31 de dezembro de 2021) é considerada suficiente para a cobertura de eventuais perdas, pela avaliação da administração da Distribuidora.

#### Contingências fiscais e tributárias

A Distribuidora está discutindo judicialmente diversos aspectos relacionados à incidência e base de cálculo de COFINS e Contribuição Social sobre o lucro líquido e sobre suas operações. Até 30 de junho de 2022, a Distribuidora efetuou depósitos judiciais no valor de R\$ 62 (R\$ 58 em 31 de dezembro de 2021), classificados no ativo não circulante.

Nas datas das demonstrações financeiras, a Distribuidora apresentava os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a contingências:

	Depósitos judiciais		Provisões para contingências	
	30/06/22	31/12/21	30/06/22	31/12/21
Contingências tributárias	62	58	62	58
	<b>62</b>	<b>58</b>	<b>62</b>	<b>58</b>

A movimentação da provisão para contingências está demonstrada a seguir:

	Contingências tributárias
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>58</b>
Atualização no período	4
<b>Saldo em 30 de junho de 2022</b>	<b>62</b>

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021

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

Não há, conforme julgamento da Administração, montantes significativos a serem divulgados nas demonstrações financeiras referentes ao semestre findo em 30 de junho de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 referentes a perdas possíveis não provisionadas no balanço patrimonial.

### 11. Receitas de prestação de serviços

	30/06/22	30/06/21
Administração de fundos de investimentos	2.238	2.007
Outras	54	35
<b>Total</b>	<b>2.292</b>	<b>2.042</b>

### 12. Despesas de pessoal

	30/06/22	30/06/21
Despesas com proventos	(464)	(338)
Despesas com honorários	(36)	(33)
Despesas com encargos	(161)	(120)
Despesas com benefícios	(205)	(165)
Despesas com treinamento	(1)	(1)
<b>Total</b>	<b>(867)</b>	<b>(657)</b>

### 13. Outras despesas administrativas

	30/06/22	30/06/21
Aluguéis	(84)	(79)
Condomínio	(28)	(28)
Processamento de dados	(255)	(207)
Serviços técnicos especializados	(311)	(234)
Comunicações	(12)	(12)
Serviços do sistema financeiro	(8)	(14)
Transporte	(2)	(1)
Depreciação e amortização	(9)	(9)
Material expediente	(16)	(12)
Assinaturas de jornais e revistas	(2)	(4)
Outros	(37)	(14)
<b>Total</b>	<b>(764)</b>	<b>(614)</b>

## BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021

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

### 14. Imposto de renda e contribuição social

	30/06/22	30/06/21
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	560	576
<b>(Exclusões)/Adições:</b>		
Atualização de contingência cíveis	4	
Resultado	<b>564</b>	<b>576</b>
(-) Compensação de prejuízos fiscais (*)	-	(95)
Base de cálculo para impostos	<b>564</b>	<b>481</b>
Imposto de Renda (alíquota 15% +adicional de 10%)	(128)	(108)
(-) Incentivo fiscal P.A.T.	3	3
Total de imposto de renda	(125)	(105)
Contribuição Social alíquota (15%)	(85)	(72)
Total de impostos correntes	<b>(210)</b>	<b>(177)</b>

### 15. Responsabilidades

A Distribuidora é responsável pela administração de fundos de investimentos, cujos valores de patrimônio líquido eram:

	30/06/22	31/12/21
SCP - Fundo de investimento imobiliário	52.480	52.549
FII Continental Square Faria Lima	216.805	216.309
FII Pateo Moinhos de Vento	265.455	265.325
FII Pedra Negra Renda Imobiliária	172.806	169.336
Brazil Real Estate Victory Fundo I –FII	106.314	106.233
Treecorp Real Estate FII I	45.304	56.544
FII CDURP	88.609	61.320
Nova Participações FIP Multiestatégia	188.081	194.834
Nova Participações FICFIMCP	26.873	27.833
Rio Formoso II FIDC Patronizados	463.218	434.237
FII Athena I	101.130	82.067
FII SC 401	195.185	251.459
TJK Renda Imobiliária FII	201.438	201.152
Coopbens FII	33.834	34.657
Supremo FII	92.285	92.297
Lavoura FII	208	45.097
BRC II Fundo de Investimento Imobiliário	5.331	132
<b>Total</b>	<b>2.255.356</b>	<b>2.291.381</b>

## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **16. Partes relacionadas**

#### **16.1. Transações com partes relacionadas**

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 não houve serviços de consultoria com parte relacionada.

#### **16.2. Remuneração da administração**

No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 houve pagamento de honorários aos administradores da Distribuidora no montante de R\$ 36 (R\$ 33 em 30 de junho de 2021).

### **17. Cobertura de seguros (não auditado)**

A Distribuidora adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

### **18. Estrutura e gerenciamentos de riscos**

#### **Estrutura**

A estrutura de gerenciamento de riscos da BR-Capital é compatível e atende as necessidades do porte de sua estrutura, e está subordinada diretamente à Diretoria Executiva da Instituição, obedecendo fielmente à Política de Gerenciamento de Riscos instituída pela Administração. A estrutura de gerenciamento de riscos é composta por Diretor Executivo, Diretor de Risco, Diretor de Compliance e Gerência Administrativa/Financeira. As principais políticas e demais informações da Instituição estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico:

<https://www.unitas.com.br/site/conteudo/pagina/1,217+Políticas-Manuais-Relatorios.html>.

#### **Risco operacional**

Atendendo determinação da Resolução nº 4.557 do CMN de 23 de fevereiro de 2017, foi designado o Sr. Carlos Alberto da Rocha Lima como Diretor Responsável pelo Gerenciamento do Risco Operacional, e definida a estrutura do controle de gerenciamento do risco operacional.

## **BR-Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Conglomerado Prudencial dos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em  
2021

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

### **Risco de mercado**

Em atendimento a Resolução nº 4.557 do CMN de 23 de fevereiro de 2017, foi designado o Sr. Carlos Alberto da Rocha Lima como Diretor Responsável pelo Gerenciamento do Risco de Mercado, e definida a estrutura organizacional do gerenciamento do risco de mercado.

### **Risco de capital**

O gerenciamento do risco de capital é efetuado através de sistemas informatizados próprios para acompanhamento dele.

## **19. Limites operacionais**

Em 30 de junho de 2022, a Distribuidora encontrava-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, conforme normas e instruções estabelecidas pela Resolução nº 2.099/94 e legislação complementar.

O índice de Basileia da Distribuidora em 30 de junho de 2022 é de 38,01% (38,85% 31 de dezembro de 2021).

## **20. Diretor e contador responsável**

Carlos Alberto da Rocha Lima  
Diretor

Luiz Linares Cambero  
Contador CRC 1 SP 74256/O-4