

Demonstrações Financeiras Individuais

Simplific Pavarini D.T.V.M. Ltda

30 de junho de 2021.

Com Relatório dos Auditores Independentes.

SIMPLIFIC PAVARINI D.T.V.M. LTDA

Demonstrações Financeiras Individuais

30 de junho de 2021.

Índice

| | |
|---|----|
| Relatório da administração..... | 3 |
| Relatório da auditoria independente | 5 |
| Balanço patrimonial | 8 |
| Demonstração do resultado | 9 |
| Demonstração do resultado abrangente | 10 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 11 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 12 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 13 |



Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Estabelecida no Rio de Janeiro e com Filial em São Paulo, a SIMPLIFIC PAVARINI é uma instituição financeira que se dedica à prestação de serviços fiduciários, desde 1994, promovendo análises dos instrumentos relativos às emissões de valores mobiliários tais como atas, escrituras de emissão, termos de securitização e demais instrumentos acessórios, acompanhando o valor dos títulos através de sistemas informatizados, elaborando e distribuindo relatórios aos investidores.

O núcleo de serviços fiduciários da SIMPLIFIC PAVARINI tem por objetivo atuar de forma ativa, responsável e contínua, visando à proteção eficiente dos direitos dos investidores que representa, com base em procedimentos tecnicamente idôneos e de elevado conteúdo ético.

A SIMPLIFIC PAVARINI presta seus serviços em emissões de valores mobiliários, envolvendo controle de recebíveis, monitoramento de contas vinculadas, controle e liberação de valores financeiros à emissoras e investidores, registros na B3, alienação de bens e direitos em prol dos investidores e monitoramento dos valores de garantias.

Através de seu website www.simplificpavarini.com.br a SIMPLIFIC PAVARINI mantém os investidores e o mercado diariamente atualizados sobre as emissões nas quais presta serviços fiduciários. O site disponibiliza, entre outras, as seguintes informações: Atas de Assembleias; Avisos aos Investidores; Características das Emissões; Escrituras; Eventos Programados; Planilhas de PU's e Relatórios.

A SIMPLIFIC PAVARINI se preparou para superar a pandemia iniciada em 2020, e não resolvida até a presente data. Com os investimentos realizados nos anos anteriores, as medidas adotadas pela Empresa e a dedicação de todos, atingimos nosso objetivo, fechando o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, assim como, nesse 1º Semestre de 2021, com resultados positivos.

Adesão aos Códigos da ANBIMA

A Simplific Pavarini é associada a ANBIMA e aderente ao “Código para Ofertas Públicas de Distribuição e Aquisição de Valores Mobiliários”; ao “Código dos Processos da Regulação e Melhores Práticas”; ao “Código de Ética”; e ao “Código Para Serviços Qualificados ao Mercado de Capitais”.

Agradecimentos

Agradecemos aos parceiros o apoio, respeito e confiança e, aos nossos colaboradores, pela determinação e comprometimento aos Valores da Simplific Pavarini, fundamentais para a obtenção de resultados diferenciados.

Rio de Janeiro, 12 de agosto de 2021.

¹¹
A Administração.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da
SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. em 30 de junho de 2021, 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

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.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, obtido antes da data deste relatório.

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

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

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

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 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, 23 de agosto de 2021.

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

FRANKLIN BENDORAYTES
Contador
CRC 1RJ 107201/O-5

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

(Valores em mil reais)

| ATIVO | Nota | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | 3.244 | 2.728 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 2.780 | 2.141 |
| Disponibilidades | 5 | 468 | 540 |
| Títulos e Valores Mobiliários | 6 | 2.312 | 1.601 |
| Outros Ativos | | 410 | 557 |
| Rendas a Receber | 7.a. | 119 | 190 |
| Diversos | 7.b. | 291 | 367 |
| Outros Valores e Bens | | 54 | 30 |
| Despesas Antecipadas | 8 | 54 | 30 |
| NÃO CIRCULANTE | | 283 | 320 |
| Realizável a Longo Prazo | | 36 | 59 |
| Outros Ativos | 9 | 36 | 59 |
| Imobilizado | 10 | 247 | 261 |
| Imobilizado de Uso | | 532 | 679 |
| (-) Depreciações | | (285) | (418) |
| TOTAL DO ATIVO | | 3.527 | 3.048 |

| PASSIVO | Nota | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | 1.039 | 1.261 |
| Outros Passivos | | 1.039 | 1.261 |
| Sociais e Estatutárias | | - | 295 |
| Fiscais e Previdenciárias | 11 | 773 | 773 |
| Diversas | 12 | 266 | 193 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 13 | 2.488 | 1.787 |
| Capital social | | 1.098 | 1.098 |
| Reservas de Lucros | | 688 | 688 |
| Outros Resultados Abrangentes | | 21 | 1 |
| Lucros Acumulados | | 681 | - |
| TOTAL DO PASSIVO | | 3.527 | 3.048 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Em 30 de junho de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

| TÍTULOS E SUBTÍTULOS | Nota | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|-------------|---------------------|-------------------|
| RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | | <u>1</u> | <u>4</u> |
| Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários | | 1 | 4 |
| RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | | <u>1</u> | <u>4</u> |
| OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS | | <u>1.585</u> | <u>274</u> |
| Receitas de Prestação de Serviços | 14 | 4.782 | 2.917 |
| Despesas de Pessoal | 15 | (1.502) | (1.218) |
| Despesas Tributárias | 16 | (468) | (288) |
| Outras Despesas Administrativas | 17 | (1.249) | (1.149) |
| Outras Receitas Operacionais | 18 | 30 | 21 |
| Outras Despesas Operacionais | | (8) | (9) |
| RESULTADO OPERACIONAL | | <u>1.586</u> | <u>278</u> |
| RESULTADO NÃO OPERACIONAL | | <u>(87)</u> | <u>(1)</u> |
| RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO | | 1.499 | 277 |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | (241) | (45) |
| IMPOSTO DE RENDA | | (387) | (60) |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO | | <u>871</u> | <u>172</u> |
| QUANTIDADE DE QUOTAS DO CAPITAL SOCIAL | | 877.759 | 877.759 |
| RESULTADO LIQUIDO POR LOTE DE MIL QUOTAS | | 0,9923 | 0,1959 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Em 30 de junho de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

| TÍTULOS E SUBTÍTULOS | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Resultado Líquido do Período | <u>871</u> | <u>172</u> |
| Outros Resultados Abrangentes do Período | <u>20</u> | <u>5</u> |
| Ajuste de avaliação patrimonial de títulos disponíveis para venda | 20 | 5 |
| TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE | <u>891</u> | <u>177</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Em 30 de junho de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

| EVENTOS | Capital Realizado | Aumento de Capital | Reservas de Lucros | Outros Resultados Abrangentes | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Totais R\$ Mil |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
| SALDOS NO INICIO DO PERIODO EM 01/01/2020 | 878 | 220 | - | - | - | 1.098 |
| DIVIDENDOS INTERMEDIARIOS | - | - | - | - | - | - |
| AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE TÍTULOS DISPONÍVEIS PARA VENDA | - | - | - | 5 | - | 5 |
| LUCRO LIQUIDO DO PERIODO | - | - | - | - | 172 | 172 |
| SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 30/06/2020 | 878 | 220 | - | 5 | 172 | 1.275 |
| MUTAÇÕES DO PERIODO | - | - | - | 5 | 172 | 177 |
| SALDOS NO INICIO DO PERIODO EM 01/01/2021 | 878 | 220 | 688 | 1 | - | 1.787 |
| DIVIDENDOS INTERMEDIARIOS | - | - | - | - | (190) | (190) |
| AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE TÍTULOS DISPONÍVEIS PARA VENDA | - | - | - | 20 | - | 20 |
| LUCRO LIQUIDO DO PERIODO | - | - | - | - | 871 | 871 |
| SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 30/06/2021 | 878 | 220 | 688 | 21 | 681 | 2.488 |
| MUTAÇÕES DO PERIODO | - | - | - | 20 | 681 | 701 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)

Em 30 de junho de 2021 e 2020.

(Valores em mil reais)

| TÍTULOS E SUBTÍTULOS | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|--------------|-------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro Líquido do Semestre | 871 | 172 |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais: | | |
| Depreciação e Amortização | 41 | 38 |
| Perda na Baixa de Bens do Ativo Imobilizado | 18 | - |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial TVM | 20 | 5 |
| Variações no Ativo e Passivo | | |
| (Aumento) / Redução em outros ativos | 156 | 162 |
| (Aumento) / Redução em outros valores e bens | (24) | - |
| Aumento / (Redução) nos impostos e contribuições a recolher | 1 | (216) |
| Aumento / (Redução) outras passivos | 73 | (28) |
| Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais | 1.156 | 133 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | (45) | (21) |
| Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimentos | (45) | (21) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Dividendos Pagos / Creditados | (485) | (82) |
| Credito com Pessoas Ligadas | 13 | 29 |
| Caixa Líquido consumido nas atividades de financiamento | (472) | (53) |
| | | |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa (Nota 19) | 639 | 59 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre | 2.141 | 900 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre | 2.780 | 959 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 30 de junho de 2021.

(Valores em mil reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., está situada na cidade do Rio de Janeiro, na Rua Sete de Setembro, nº 99, Sala 2401 – Centro, RJ, com filial na Cidade de São Paulo, situada na Rua Joaquim Floriano, nº 466, Bloco B, Conjunto 1401 – Itaim Bibi, SP.

A sua principal atividade é a prestação de serviços de agente fiduciário, com atuação neste seguimento desde 1994. O seu núcleo de serviços atua de forma ativa na proteção dos direitos dos investidores que representa, através de procedimentos técnicos e de elevado conteúdo ético.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Simplific Pavarini foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), as quais abrangem as disposições da Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/1976, associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional – CMN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições Financeiras – COSIF, bem como os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, recepcionados pelo BACEN.

A instituição aplicou, quando cabível, os seguintes pronunciamentos do CPC:

- 00 – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro;
- 01 – Redução ao valor recuperável de ativos;
- 03 – Demonstração dos fluxos de caixa;
- 05 – Divulgação de partes relacionadas;
- 10 – Pagamento baseado em ações;
- 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro;
- 24 – Evento subsequente;
- 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes;
- 33 – Benefícios a Empregados;
- 41 – Resultado por Ação;
- 46 – Mensuração do Valor Justo.

Foram divulgadas pelo CPC outras normas contábeis e interpretações que alteram as práticas contábeis adotadas no Brasil, decorrentes do processo de convergência com as normas internacionais, que ainda não foram recepcionados pelo BACEN/CMN.

A apresentação e divulgação das demonstrações financeiras apresentadas estão em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas, estimativas do valor justo de certos ativos financeiros, provisões, perdas por redução ao valor recuperável e a determinação da vida útil de determinados ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

A escrituração contábil da filial é centralizada na matriz.

A administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base nesse princípio.

As demonstrações financeiras foram concluídas e aprovadas pela Administração em 12 de agosto de 2021.

3. POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento;

b) Caixa e equivalentes de caixa

Para composição do saldo de caixa e equivalentes de caixa na Demonstração dos Fluxos de Caixa, foi considerado o saldo das disponibilidades e das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, conversível prontamente em caixa sem risco de mudança significativa de valor;

c) Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários, em consonância com as disposições da Circular do Bacen nº 3.068/2001, foram classificados e registrados atendendo os seguintes critérios:

c.1. Títulos disponíveis para venda – títulos e valores mobiliários que poderão ser negociados a qualquer tempo, porém não são adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São registrados pelo custo de aquisição e mensalmente são avaliados ao valor de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em conta específica do patrimônio líquido. Os rendimentos só serão reconhecidos no resultado quando da efetiva realização. Tais títulos são utilizados em sua maioria na gestão do caixa da instituição.

A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no seu reconhecimento inicial. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos;

d) Títulos de renda variável

Os títulos de renda variável estão registrados pelo custo de aquisição, ajustado ao seu valor de mercado através da constituição de provisão para desvalorização. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no seu reconhecimento inicial. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Os ganhos ou perdas decorrentes de variações do valor justo são registrados imediatamente e apresentados na demonstração do resultado em "Resultado Financeiro" quando ocorrem;

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

e) Outros Ativos – Rendas a Receber

Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços.

f) Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo valor de custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com base em taxas discriminadas na Nota 10. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. A instituição, periodicamente, avalia os seus itens do ativo imobilizado, realizando baixas dos itens obsoletos, danificados ou quando estes não geram mais benefícios econômicos futuro. Os gastos de manutenção e reparos recorrentes nos bens do ativo imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos;

g) Avaliação do Valor Recuperável

Os valores dos ativos não financeiros relevantes são revistos, no mínimo, anualmente, para determinar se há alguma indicação de perda por imparidade;

h) Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS

Os impostos correntes são calculados com base em leis e regras tributárias vigentes. O encargo do imposto de renda é calculado à alíquota-base de 15% sobre o lucro real tributável, acrescido de adicional específico de 10% sobre o lucro real que ultrapassar R\$ 240 anuais, e a CSLL à alíquota de 15%. Considera-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. Os créditos tributários e passivos diferidos são calculados, basicamente, sobre diferenças temporárias entre o resultado contábil e o fiscal. A instituição não possui imposto de renda e contribuição social diferido em 30 de junho de 2021.

As contribuições para o PIS e a COFINS são calculadas às alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente, sobre a base de cálculo determinada conforme legislação vigente. Não há incidência das contribuições para o PIS e COFINS sobre a receita de prestação de serviços decorrente de exportação.

i) Resultados recorrentes / não recorrentes

A Resolução BCB nº 2/2020, no artigo 34º, estabelece que devem ser evidenciados em notas explicativas os resultados recorrentes e não recorrentes de forma segregada. De acordo com a norma, deve ser considerado como resultado não recorrente o resultado que: (i) não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e, (ii) não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

No primeiro semestre de 2021 não houve resultados não recorrentes.

4. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis são apresentadas em REAIS MIL (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da instituição financeira. As informações financeiras apresentadas em valores de mil foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

5. DISPONIBILIDADES

O valor das disponibilidades é composto por:

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo em Caixa | 4 | 4 |
| Depósitos Bancários | 464 | 536 |
| Total | 468 | 540 |

6. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Os saldos das transações ocorridas com títulos e valores mobiliários estão relacionados abaixo, todos classificados como disponíveis para venda:

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Livres: | | |
| Cotas de Fundos de Investimentos - Referenciado | 2.312 | 1.601 |
| Total | 2.312 | 1.601 |

7. CIRCULANTE - OUTROS ATIVOS

O saldo da conta Outros Ativos pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

a) Rendas a Receber (i)

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Por Serviços Prestados | 108 | 107 |
| Serviços Prestados – Em Cobrança | 11 | 83 |
| Subtotal (A) | 119 | 190 |

(i) Trata-se de rendas a receber oriundas de serviço prestado pela instituição financeira.

b) Diversos

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Adiantamentos e Antecipações Salariais | 38 | 4 |
| Adiantamentos para Pagamentos de Nossa Conta (ii) | 1 | 23 |
| Impostos e Contribuições a Compensar | 244 | 266 |
| Pagamentos a Ressarcir (iii) | 8 | 74 |
| Subtotal (B) | 291 | 367 |
| Total Geral (A+B) | 410 | 557 |

(ii) O saldo refere-se aos adiantamentos efetuados aos fornecedores por conta de serviço a ser executado.

(iii) O saldo refere-se aos pagamentos efetuados pela instituição por conta de terceiros a serem ressarcidos.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

8. OUTROS VALORES E BENS

O valor apresentado nesta conta refere-se aos pagamentos antecipados dos benefícios dados aos funcionários, bem como as assinaturas e licenças de software adquiridas para mais de um período mensal, e outros pagamentos, que afetarão o resultado de exercícios seguintes.

O saldo da conta Outros Valores e Bens pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Despesas Antecipadas | | |
| Vale Transporte | 1 | 2 |
| Seguros | 1 | - |
| Vale Refeição | 18 | 14 |
| Manutenção e Conservação | - | 6 |
| Processamento de Dados | 29 | 7 |
| Outros | 5 | 1 |
| Total | 54 | 30 |

9. OUTROS ATIVOS – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|
| Devedores por Depósitos em Garantia (i) | 33 | 42 |
| Devedores Diversos – País (ii) | 3 | 17 |
| Total | 36 | 59 |

(i) O saldo refere-se a depósito caução do contrato de aluguel vigente na instituição.

(ii) O saldo refere-se ao crédito vinculado aos sócios da instituição.

10. IMOBILIZADO

| Imobilizado de Uso | Instalações | Mobiliário | Equip. de Process.de Dados | Equip.de Comunicação e Segurança | Total |
|----------------------------------|-------------|------------|----------------------------------|--|------------|
| Custo de Aquisição | | | | | |
| Saldo em 01/01/2021 | 2 | 206 | 431 | 40 | 679 |
| Aquisições | - | - | 45 | - | 45 |
| Alienações / Baixas | - | (40) | (144) | (8) | (192) |
| Saldo em 30/06/2021 | 2 | 166 | 332 | 32 | 532 |
| (-) Depreciação Acumulada | | | | | |
| Saldo em 01/01/2021 | (1) | (125) | (267) | (25) | (418) |
| Depreciação no Período | - | (10) | (29) | (2) | (41) |
| Alienações / Baixas | - | 28 | 139 | 7 | 174 |
| Saldo em 30/06/2021 | (1) | (107) | (157) | (20) | (285) |
| Taxa Anual de Depreciação | 20% | 10% | 20% | 10% | - |
| Resultado em 30/06/2021 | 1 | 59 | 175 | 12 | 247 |
| Resultado em 31/12/2020 | 1 | 81 | 164 | 15 | 261 |

A instituição realizou em maio de 2021 o levantamento físico dos bens do ativo imobilizado, detectando a obsolescência de alguns bens, os quais foram descartados. Em 31 de maio de 2021 foram realizados os registros de baixa no inventário e nos livros contábeis.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

11. OUTROS PASSIVOS - FISCAS E PREVIDENCIARIAS

O saldo da conta Fiscais e Previdenciárias pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Impostos e Contribuições sobre os lucros | 628 | 637 |
| Impostos e Contribuições sobre serviços de terceiros | 6 | 5 |
| Impostos e Contribuições sobre salários | 90 | 78 |
| Outras obrigações fiscais | 49 | 53 |
| Total | 773 | 773 |

12. OUTROS PASSIVOS – DIVERSAS

O saldo da conta Diversas pode ser conciliado com os valores demonstrados abaixo:

| Composição | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Provisão de férias, salários e encargos | 163 | 128 |
| Provisão para despesas administrativas | 23 | 25 |
| Credores Diversos (i) | 80 | 40 |
| Total | 266 | 193 |

(i) O saldo refere-se as responsabilidades da instituição perante pessoas físicas e jurídicas, conforme detalhamento abaixo:

| Credores Diversos | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores Diversos | 42 | 28 |
| Cartão de Crédito Bradesco | 37 | 4 |
| Outros Credores Diversos | 1 | 8 |
| Total | 80 | 40 |

13. PATRIMONIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 878 Mil, está representado por 877.759 cotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, das quais 75% pertencem ao sócio Henrique de Queirós Mattoso e 25% pertencem a sócia Simplific Participações Ltda.

Parte do lucro apurado em 2019, no valor de R\$ 220 mil, foi destinado para futuro aumento de capital.

b) Reservas de Lucros

O saldo apresentado na conta refere-se a Outras Reservas Especiais de Lucros e corresponde a 70% do lucro apurado no exercício de 2020, no valor equivalente a R\$ 688mil. Esta Reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2020 em obediência ao disposto na Resolução nº 4.820 de 29/05/2020 do BCB, alterada pela Resolução CMN nº 4.885 de 23/12/2020.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

c) Outros Resultados Abrangentes

Correspondem aos ajustes de avaliação patrimonial sobre os títulos e valores mobiliários classificados como disponíveis para venda, avaliados ao valor de mercado.

d) Antecipação de Dividendos

Em reunião de sócios a instituição decidiu pelo pagamento antecipado de dividendos com base em balancetes intermediários conforme demonstrado abaixo:

| Reunião de Sócios | Balancete | Valor | Pagamento |
|-------------------|------------|----------------|------------|
| 18/03/2021 | 28/02/2021 | R\$ 190.000,00 | 19/03/2021 |

14. RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Serviços de Agente Fiduciário | 3.124 | 2.232 |
| Serviços de Registrador | 782 | |
| Outros Serviços | 876 | 685 |
| Total | 4.782 | 2.917 |

15. DESPESAS DE PESSOAL

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|--------------|--------------|
| Despesas de Remuneração da Diretoria | 577 | 528 |
| Despesas com benefícios | 195 | 159 |
| Despesas de encargos sociais (i) | 276 | 238 |
| Despesas com proventos (i) | 426 | 267 |
| Despesas de treinamento | 11 | 9 |
| Despesas de remuneração de estagiários | 17 | 17 |
| Total | 1.502 | 1.218 |

(i) Na Demonstração do Resultado consideramos na linha "Despesas de Pessoal", além daquelas efetivamente ocorridas, os valores referentes às provisões e as respectivas reversões de férias, 13º salário e encargos.

16. DESPESAS TRIBUTARIAS

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Despesas Tributárias | 14 | 14 |
| Despesas de Impostos s/Serviços – ISS | 239 | 146 |
| Despesas de Contribuição ao COFINS | 185 | 110 |
| Despesas de Contribuição ao PIS | 30 | 18 |
| Total | 468 | 288 |

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

17. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Despesas de Água, Energia e Gás | 19 | 21 |
| Despesas de Aluguéis | 105 | 128 |
| Despesas de Comunicações | 58 | 46 |
| Despesas de Manutenção e Conservação de Bens | 13 | 13 |
| Despesas de Material | 3 | 6 |
| Despesas de Processamento de Dados | 295 | 297 |
| Despesas de Promoções e Relações Públicas | 2 | 11 |
| Despesas de Seguros | 3 | 3 |
| Despesas de Serviços do Sistema Financeiro | 89 | 44 |
| Despesas de Serviços de Terceiros | 5 | 24 |
| Despesas de Serviços de Vigilância e Segurança | 1 | - |
| Despesas de Serviços Técnicos Especializados | 472 | 383 |
| Despesas de Transportes | 6 | 5 |
| Despesas de Viagem no País | 3 | 17 |
| Outras Despesas Administrativas | 134 | 114 |
| Despesas de Depreciação | 41 | 37 |
| Total | 1.249 | 1.149 |

18. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Recuperação de Encargos e Despesas | 2 | 5 |
| Outras Rendas Operacionais | 28 | 16 |
| Total | 30 | 21 |

19. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo no final do período do relatório, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens demonstrados a seguir:

| Composição | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Disponibilidades | 468 | 41 |
| Títulos e Valores Mobiliários – Livres | 2.312 | 918 |
| Cotas de Fundos de Investimentos – Referenciado | 2.312 | 918 |
| Total | 2.780 | 959 |

20. REDUÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

A Simplific Pavarini D.T.V.M. Ltda, em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 01, procedeu à avaliação de seu ativo imobilizado comparando-o ao valor de mercado dos bens existentes, julgando ter sido suficiente a contabilização da depreciação acumulada.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

21. PROVISÃO, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

O reconhecimento, a mensuração e divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN 3.823 de 16 de dezembro de 2009.

Os ativos contingentes são reconhecidos nas demonstrações contábeis somente quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, usualmente representadas pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação por outro passivo exigível.

Os passivos contingentes são reconhecidos nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo quantificados quando da citação/notificação judicial e revisados mensalmente.

As obrigações legais são derivadas de obrigações tributárias, sendo os seus montantes provisionados integralmente nas demonstrações contábeis, e seus valores, quando julgado necessário, são depositados judicialmente.

A Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, figura como parte nos processos abaixo relacionados, na condição de representante dos interesses de titulares de valores mobiliários ou por sua decorrência.

Nesse sentido, levando em conta as responsabilidades e deveres legais de Agente Fiduciário, entendemos remota a probabilidade de perdas.

| Nº do processo | Ação | Tribunal |
|---------------------------|---|-----------------|
| 0208878-93.1998.8.19.0001 | Medida Cautelar Inominada | TJRJ |
| 0010261-56.1999.8.19.0001 | Ação Ordinária – Anulação de ato / negócio jurídico | TJRJ |
| 0023901-97.2010.8.17.0001 | Medida Cautelar Preparatória | TJPE |
| 0014266-25.2017.8.21.0005 | Processo de Conhecimento | TJRS |
| 1548506-61.2017.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 0170086-69.2018.8.19.0001 | Execução de Título Executivo Extrajudicial / Debêntures | TJRJ |
| 1603778-06.2018.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 1603780-73.2018.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 1603781-58.2018.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 1014467-49.2019.8.26.0309 | Procedimento comum / Cível – Adjudicação Compulsória | TJSP |
| 1527145-80.2020.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 1531065-62.2020.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |
| 1535122-89.2021.8.26.0090 | Execução Fiscal | TJSP |

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

22. PARTES RELACIONADAS

A distribuidora não tem participação em controladas ou coligadas, portanto, os saldos existentes com partes relacionadas referem-se ao pessoal-chave da administração.

Abaixo, o quadro de remuneração de administradores, incluindo todos os benefícios (valores expressos em reais).

| Pessoal - chave da Administração | Remuneração | Benefícios | Dividendos | Totais |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Henrique de Queirós Mattoso | 3 | 36 | 68 | 107 |
| Simplific Participações Ltda | - | - | 122 | 122 |
| Carlos Alberto Bacha | 150 | - | - | 150 |
| Marcus Venicius Bellinello da Rocha | 124 | - | - | 124 |
| Matheus Gomes Faria | 150 | - | - | 150 |
| Rinaldo Rabello Ferreira | 150 | - | - | 150 |
| Totais | 577 | 36 | 190 | 803 |

23. GERENCIAMENTO DE RISCOS OPERACIONAIS

Em cumprimento da Resolução 3.380 de 29 de junho de 2006, emitida pelo Banco Central do Brasil, a Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. implementou a Política de Riscos Operacionais (a "RO") estabelecendo princípios, exigências e responsabilidades para o Gerenciamento de Riscos Operacionais (GRO).

Especificamente, o GRO estabelece as responsabilidades específicas, bem como papéis apropriados de gerenciamento de risco e funções de controle.

A estrutura do Gerenciamento de Riscos Operacionais foi formada por três níveis: Estratégico, Gerencial e Operacional:

O Nível Estratégico é formado pelos Diretores Executivos da Instituição e tem como responsabilidade decidir às diretrizes e objetivos que a gestão de RO deve alcançar, assim como definir o nível de aceitação do risco da instituição.

O Nível Gerencial, a cargo do Administrador Marcus Venicius Bellinello da Rocha, tem a responsabilidade de desenvolver procedimentos e técnicas para os componentes da gestão da RO e garantir que os riscos operacionais locais sejam correta e satisfatoriamente monitorados e controlados.

O Nível Operacional é composto pelos Funcionários e Colaboradores da Instituição, tendo como responsabilidade descrever, monitorar, avaliar e sugerir modificações junto a Comissão de gerenciamento da RO e desenhar estratégias de teste dos controles identificados para mitigação do risco.

24. COVID-19

A pandemia de covid-19 gerou leves impactos operacionais na forma de a Simplific Pavarini prestar suas atividades, à medida em que a instituição, em observância, inclusive, ao Ofício Circular nº 2/2020-CVM/SMI, adotou medidas de contingência em seus escritórios, a fim de resguardar a saúde de colaboradores, sem prejuízo da manutenção de todas as atividades e serviços prestados.

Adotou-se o regime de trabalho remoto (home office), observando-se todas as ferramentas necessárias para a segurança cibernética e de proteção de dados, bem como a realização de reuniões de forma exclusivamente digital.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Não houve afetação aos serviços e atendimentos às partes contratantes, tampouco ao fluxo de contratações e entrada de receita. Durante as primeiras semanas, na verdade, notou-se uma maior demanda dos agentes de mercado pela contratação de serviços de agente fiduciário em emissões de nota promissórias, que entendemos estar relacionada à procura de uma maior liquidez no mercado de capitais para financiar o fluxo de caixas das empresas.

A instituição Simplific Pavarini, portanto, foi capaz de atender ao mercado com suas atividades adaptadas em estrutura de home office, não havendo quaisquer impactos relevantes da pandemia ao seu planejamento de negócios para o exercício de 2021.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Simplific Pavarini, no primeiro semestre de 2021, procedeu à alteração do seu contrato social para formalizar a alteração de controle societário, onde os atuais sócios transferiram as suas quotas, por meio da celebração de Contrato de Compra e Venda de Quotas, à VX Roma Holding Financeira Ltda. Tal processo de alteração de controle acionário e alteração contratual encontra-se em trâmite perante o Banco Central do Brasil em cumprimento das formalidades necessárias à sua aprovação.

Em reunião de sócios realizada em 26 de julho de 2021, a instituição deliberou sobre o pagamento antecipado de dividendos com base em balancetes intermediários conforme demonstrado abaixo:

| Reunião de Sócios | Balancete | Valor | Pagamento |
|-------------------|------------|----------------|------------|
| 26/07/2021 | 30/06/2021 | R\$ 543.500,00 | 04/08/2021 |

A Diretoria

PATRIMONII CONTABILIDADE LTDA.
CNPJ 08.809.210/0001-37
CRC-RJ 4317/O-1
JANAÍNA LINO FERREIRA
CONTADORA -CRC-RJ-083.903/O-6