

**SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
30 DE JUNHO DE 2022



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 a 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 fiduciária 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.

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, 26 de agosto de 2022.

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 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.

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 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

Base para opinião

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 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, 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.

Principais assuntos de auditoria

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

a. Ambiente de tecnologia da informação

Porque é um PAA

As operações da Distribuidora dependem do ambiente de tecnologia e de infraestrutura capazes de suportar um elevado número de transações processadas diariamente em seus sistemas de informação legados que alimentam os seus registros contábeis. Os processos inerentes à tecnologia da informação, associados aos seus controles, podem, eventualmente, conter riscos no processamento e na geração de informações críticas, inclusive aquelas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis, justificando nossa consideração como área de foco em nossa auditoria devido à relevância no contexto das demonstrações contábeis.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Com o envolvimento de nossos especialistas em auditoria de sistemas, identificamos os sistemas relevantes que suportam as principais atividades de negócio da Distribuidora, avaliamos o desenho e a implementação dos controles gerais do ambiente de processamento e testamos a efetividade operacional desses controles, incluindo, quando necessário, os testes de controles compensatórios relacionados à segurança da informação, ao desenvolvimento e à manutenção de sistemas relevantes e à operação do ambiente de tecnologia da informação relacionados com a infraestrutura que suporta os negócios da Distribuidora.

Considerando os processos e controles do ambiente de tecnologia da informação, associados aos testes realizados mencionados anteriormente, julgamos que nos permitiram de forma razoável considerar as informações extraídas de determinados sistemas para definirmos a natureza, época e extensão de nossos procedimentos de auditoria no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

b. Provisões e passivos contingentes (Nota 23)

Porque é um PAA

A Distribuidora 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, continuamos considerando 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 de 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.

Responsabilidade da administração 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.

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

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

Rio de Janeiro, 26 de agosto de 2022.

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 2022 e 31 de dezembro de 2021.

(Valores em mil reais)

ATIVO	Nota	30/06/2022	31/12/2021
CIRCULANTE		3.431	4.895
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.890	4.025
Disponibilidades	5	505	602
Aplicações Interfinanceiras	6	2.385	-
Títulos e Valores Mobiliários	7	-	3.423
Outros Ativos		472	824
Rendas a Receber	8.a.	103	241
Diversos	8.b.	369	583
Outros Valores e Bens		69	46
Despesas Antecipadas	9	69	46
NÃO CIRCULANTE		222	245
Realizável a Longo Prazo		33	33
Outros Ativos	10	33	33
Imobilizado	11	189	212
Imobilizado de Uso		481	470
(-) Depreciações		(292)	(258)
TOTAL DO ATIVO		3.653	5.140

PASSIVO	Nota	30/06/2022	31/12/2021
CIRCULANTE		1.155	3.252
Outros Passivos		1.155	3.252
Sociais e Estatutárias		-	1.130
Fiscais e Previdenciárias	12	835	1.693
Diversas	13	320	429
PATRIMONIO LIQUIDO	14	2.498	1.888
Capital social		1.098	1.098
Reservas de Lucros		688	688
Outros Resultados Abrangentes		-	102
Lucros Acumulados		712	-
TOTAL DO PASSIVO		3.653	5.140

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Em 30 de junho de 2022 e 2021.

(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	Nota	30/06/2022	30/06/2021
RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		<u>228</u>	<u>1</u>
Resultado de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		86	-
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		142	1
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		<u>228</u>	<u>1</u>
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		<u>1.449</u>	<u>1.585</u>
Receitas de Prestação de Serviços	15	4.958	4.782
Despesas de Pessoal	16	(2.000)	(1.502)
Despesas Tributárias	17	(494)	(468)
Outras Despesas Administrativas	18	(1.007)	(1.249)
Outras Receitas Operacionais	19	28	30
Outras Despesas Operacionais		(36)	(8)
RESULTADO OPERACIONAL		<u>1.677</u>	<u>1.586</u>
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		<u>(1)</u>	<u>(87)</u>
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO		1.676	1.499
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(255)	(241)
IMPOSTO DE RENDA		(409)	(387)
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		<u>1.012</u>	<u>871</u>
QUANTIDADE DE QUOTAS DO CAPITAL SOCIAL		877.759	877.759
RESULTADO LIQUIDO POR LOTE DE MIL QUOTAS		0,0012	0,0010

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 2022 e 2021.

(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	30/06/2022	30/06/2021
Resultado Líquido do Período	<u>1.012</u>	<u>871</u>
Outros Resultados Abrangentes do Período	<u>(102)</u>	<u>20</u>
Ajuste de avaliação patrimonial de títulos disponíveis para venda	(102)	20
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE	<u><u>910</u></u>	<u><u>891</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Em 30 de junho de 2022 e 2021.

(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 01/01/2021	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
- AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 30/06/2021	878	220	688	21	681	2.488
MUTAÇÕES DO PERIODO	-	-	-	20	681	701
SALDOS NO INICIO DO PERIODO EM 01/01/2022	878	220	688	102	-	1.888
DIVIDENDOS INTERMEDIARIOS	-	-	-	-	(300)	(300)
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE TÍTULOS DISPONÍVEIS PARA VENDA	-	-	-	(102)	-	(102)
LUCRO LIQUIDO DO PERIODO	-	-	-	-	1.012	1.012
SALDOS NO FIM DO PERIODO EM 30/06/2022	878	220	688	-	712	2.498
MUTAÇÕES DO PERIODO	-	-	-	(102)	712	610

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SIMPLIFIC PAVARINI
DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)

Em 30 de junho de 2022 e 2021.
(Valores em mil reais)

TÍTULOS E SUBTÍTULOS	30/06/2022	30/06/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Semestre	1.012	871
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações	37	41
Perda na Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	1	18
Ajustes de Avaliação Patrimonial TVM	(102)	20
Variações no Ativo e Passivo		
(Aumento) / Redução em outros ativos	353	156
(Aumento) / Redução em outros valores e bens	(24)	(24)
Aumento / (Redução) nos impostos e contribuições a recolher	(858)	1
Aumento / (Redução) outras passivos	(109)	73
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	310	1.156
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado	(15)	(45)
Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimentos	(15)	(45)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Dividendos Pagos	(1.430)	(485)
Credito com Pessoas Ligadas	-	13
Caixa Líquido consumido nas atividades de financiamento	(1.430)	(472)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(1.135)	639
Caixa e equivalentes de caixa no inicio do semestre	4.025	2.141
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	2.890	2.780

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 2022.

(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, tendo 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 – (R2) Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro;
- 01 – (R1) Redução ao valor recuperável de ativos;
- 03 – (R2) Demonstração dos fluxos de caixa;
- 05 – (R1) Divulgação sobre partes relacionadas;
- 10 – (R1) Pagamento baseado em ações;
- 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro;
- 24 – Evento subsequente;
- 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes;
- 28 – Propriedade para Investimento;
- 33 – (R1) Benefícios a Empregados;
- 41 – Resultado por Ação;
- 46 – Mensuração do Valor Justo;
- 47 – Receita de Contrato com Cliente.

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

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Contabilidade no que tange a questão ética e profissional.

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 significantes 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 26 de agosto de 2022.

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 11. 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 MIL 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 2022.

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 2022 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	30/06/2022	31/12/2021
Saldo em Caixa	3	4
Depósitos Bancários	502	598
Total	505	602

6. APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS

Os saldos das transações ocorridas com aplicações interfinanceiras de liquidez estão relacionados abaixo:

Composição	Quant	30/06/2022	31/12/2021
Aplicações em Operações Compromissadas: Letras do Tesouro Nacional (LTN 100000 – 01/01/2025)	3.273	2.385	-
Total		2.385	-

(i) A quantidade dos títulos está expressa em unidades.

7. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

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

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Livres: Cotas de Fundos de Investimentos - Referenciado	-	3.423
Total	-	3.423

8. CIRCULANTE - OUTROS ATIVOS

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

a) Rendas a Receber (i)

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Por Serviços Prestados	103	241
Subtotal (A)	103	241

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

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

b) Diversos

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Adiantamentos e Antecipações Salariais	48	7
Adiantamentos para Pagamentos de Nossa Conta (ii)	1	4
Impostos e Contribuições a Compensar	268	542
Pagamentos a Ressarcir (iii)	52	30
Subtotal (B)	369	583
Total Geral (A+B)	472	824

(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.

9. 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 períodos seguintes.

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

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Despesas Antecipadas		
Vale Transporte	1	2
Taxas CVM	26	-
Vale Refeição	22	19
Processamento de Dados	20	21
Outros	-	4
Total	69	46

10. OUTROS ATIVOS – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Devedores por Depósitos em Garantia (i)	33	33
Total	33	33

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

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

11. IMOBILIZADO

Imobilizado de Uso	Instalações	Mobiliário	Equip. de Process. de Dados	Equip. de Comunicação e Segurança	Total
Custo de Aquisição					
Saldo em 01/01/2022	2	95	337	36	470
Aquisições	-	2	14	-	16
Alienações / Baixas	-	-	(5)	-	(5)
Saldo em 30/06/2022	2	97	346	36	481
(-) Depreciação Acumulada					
Saldo em 01/01/2022	(1)	(47)	(188)	(22)	(258)
Depreciação no Período	(1)	(6)	(28)	(2)	(37)
Alienações / Baixas	-	-	3	-	3
Saldo em 30/06/2022	(2)	(53)	(213)	(24)	(292)
Taxa Anual de Depreciação	20%	10%	20%	10%	-
Resultado em 30/06/2022	-	44	133	12	189
Resultado em 31/12/2021	1	48	149	14	212

12. OUTROS PASSIVOS - FISCAS E PREVIDENCIARIAS

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

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Impostos e Contribuições sobre os lucros	664	1.433
Impostos e Contribuições sobre serviços de terceiros	5	4
Impostos e Contribuições sobre salários	113	152
Outras obrigações fiscais	53	104
Total	835	1.693

13. OUTROS PASSIVOS – DIVERSAS

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

Composição	30/06/2022	31/12/2021
Provisão de férias, salários e encargos	253	301
Provisão para despesas administrativas	26	23
Credores Diversos (i)	41	105
Total	320	429

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

Credores Diversos	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores Diversos	32	84
Adiantamento de Clientes	1	2
Cartão de Crédito Bradesco	6	17
Outros Credores Diversos	2	2
Total	41	105

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

14. PATRIMONIO LÍQUIDO

a) Capital Social

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

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
30/05/2022	30/04/2022	R\$ 300.000,00	31/05/2022

15. RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Composição	30/06/2022	30/06/2021
Serviços de Agente Fiduciário	3.481	3.124
Serviços de Registrador	160	782
Outros Serviços	1.317	876
Total	4.958	4.782

16. DESPESAS DE PESSOAL

Composição	30/06/2022	30/06/2021
Despesas de Remuneração da Diretoria	(720)	(577)
Despesas com benefícios	(246)	(195)
Despesas de encargos sociais (i)	(379)	(276)
Despesas com proventos (i)	(635)	(426)
Despesas de treinamento	(14)	(11)
Despesas de remuneração de estagiários	(6)	(17)
Total	(2.000)	(1.502)

(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.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

17. DESPESAS TRIBUTARIAS

Composição	30/06/2022	30/06/2021
Despesas Tributárias	(11)	(14)
Despesas de Impostos s/Serviços – ISS	(248)	(239)
Despesas de Contribuição ao COFINS	(202)	(185)
Despesas de Contribuição ao PIS	(33)	(30)
Total	(494)	(468)

18. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Composição	30/06/2022	30/06/2021
Despesas de Água, Energia e Gás	(22)	(19)
Despesas de Aluguéis	(102)	(105)
Despesas de Comunicações	(76)	(58)
Despesas de Manutenção e Conservação de Bens	(7)	(13)
Despesas de Material	(6)	(3)
Despesas de Processamento de Dados	(355)	(295)
Despesas de Promoções e Relações Públicas	(3)	(2)
Despesas de Seguros	(4)	(3)
Despesas de Serviços do Sistema Financeiro	(27)	(89)
Despesas de Serviços de Terceiros	(4)	(5)
Despesas de Serviços de Vigilância e Segurança	(1)	(1)
Despesas de Serviços Técnicos Especializados	(245)	(472)
Despesas de Transportes	(1)	(6)
Despesas de Viagem no País	(10)	(3)
Outras Despesas Administrativas	(107)	(134)
Despesas de Depreciação	(37)	(41)
Total	(1.007)	(1.249)

19. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Composição	30/06/2022	30/06/2021
Recuperação de Encargos e Despesas	-	2
Outras Rendas Operacionais (i)	28	28
Total	28	30

(i) O saldo refere-se, em ordem de grandeza, aos juros ativos incidentes sobre as faturas de prestação de serviços recebidas em atraso, as bonificações recebidas pela B3 (Cetip) oriundas do repasse Sinergia, e as variações monetárias ativas no período.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

20. RESULTADOS RECORRENTES E NÃO RECORRENTES

A Distribuidora no semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e 2021 não obteve resultado não recorrente:

	30/06/2022			30/06/2021		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas	(8)	-	(8)	22	-	22
(Despesas) Operacionais						
Resultado Operacional	1.677	-	1.677	1.586	-	1.586
Lucro Líquido	1.012	-	1.012	871	-	871

21. 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	30/06/2022	30/06/2021
Disponibilidades	<u>505</u>	<u>468</u>
Aplicações Interfinanceiras	<u>2.385</u>	<u>2.312</u>
Operações Compromissadas - LTN	2.385	2.312
Títulos e Valores Mobiliários – Livres	-	<u>2.312</u>
Cotas de Fundos de Investimentos – Referenciado	-	2.312
Total	2.890	2.780

22. 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 os bens existentes, julgando ter sido suficiente a contabilização da depreciação acumulada.

23. 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.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

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
1014467-49.2019.8.26.0309	Procedimento comum / Cível – Adjudicação Compulsória	TJSP
1605406-25.2021.8.26.0090	Execução Fiscal	TJSP
1587983-52.2021.8.26.0090	Execução Fiscal	TJSP

24. 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	-	33	-	33
Simplific Participações Ltda	-	-	300	300
Carlos Alberto Bacha	180	-	-	180
Marcus Venicius Bellinello da Rocha	180	-	-	180
Matheus Gomes Faria	180	-	-	180
Rinaldo Rabello Ferreira	180	-	-	180
Totais	720	33	300	1.053

25. 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.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

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 corretos 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.

26. LIMITES OPERACIONAIS

O Patrimônio de Referência Exigido (PRE), obtido de acordo com a legislação em vigor, está demonstrado a seguir:

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Patrimônio Líquido Contábil	2.498	1.888
Ajuste Prudencial PR	-	-
Patrimônio de referência (PR)	2.498	1.888
Risco de crédito (RWAcpad)	863	1.234
Risco de mercado (RWAcam)	-	-
Risco operacional (RWAopad)	14.450	12.564
Risco de Taxa de Juros (PJUR)	-	-
Patrimônio de referência exigido (PRE)	1.225	1.104
Margem sobre o PR considerando o RWA	1.273	784
Adicional de Capital Principal	383	276
Folga Líquida	890	508

O índice de Basileia para a data-base de 30 de junho de 2022, apurado em conformidade com a Resolução nº 2.099/94, com as alterações introduzidas pelas Resoluções nº 4.192/2013 e 4.193/2013, e Circular nº 3.644/2013, é de 16,31% para a instituição financeira (13,68% em 31 de dezembro de 2021).

Em 16 de Março de 2020, O Bacen emitiu a resolução nº 4.783, estabelecendo por prazos determinados, percentuais a serem aplicados ao montante RWA, para fins de apuração da parcela ACP (Adicional de capital principal) de que trata a Resolução nº 4.193, de 1º de março de 2013. O percentual aplicado:

I - 1,25% (um inteiro e vinte e cinco centésimos por cento), no período de 1º de abril de 2020 a 31 de março de 2021;

II - 1,625% (um inteiro e seiscentos e vinte e cinco milésimos por cento), no período de 1º de abril de 2021 a 30 de setembro de 2021;

III - 2,00% (dois por cento), no período de 1º de outubro de 2021 a 31 de março de 2022;

IV - 2,5% (dois inteiros e cinco décimos por cento), a partir de 1º de abril de 2022.

SIMPLIFIC PAVARINI

DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

27. OUTROS ASSUNTOS

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.

28. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não há eventos subsequentes a serem relatados

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