

AO BANCO CENTRAL DO BRASIL

Ref.: Carta de Apresentação | Demonstrações Financeiras de 31.12.2016

Em atendimento à Circular nº 3.964 de 25 de setembro de 2019, a Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 24.361.690/0001-72 (“Limine”), neste ato representada na forma de seu Contrato Social, apresenta por meio desta, suas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2016, compostas dos seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras;
- Relatório dos Auditores Independentes.

Informamos que as Demonstrações Financeiras acima mencionadas foram disponibilizadas no dia 27 de julho de 2020, no sítio eletrônico: www.liminedtvm.com.br.

Por fim cumpre salientar que a alta administração da Limine é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

LIMINE TRUST DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NIVEA MARY YOSHIDA
DIRETORA

AZIENDA CM OUTSOURCING ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

MIGUEL NOVAES HERRERA
CONTADOR - CRC 1SP 137.613/O-0



Relatório da Administração

A Sociedade foi constituída em 18 de fevereiro de 2016 e à partir desta data foram iniciadas as atividades e providências necessárias para implementação da estrutura organizacional prevista no plano de negócios da Limine Trust DTVM apresentado ao Banco Central do Brasil, e atendimento das normas vigentes.

Em 07 de outubro de 2016 o Banco Central do Brasil concedeu a autorização para funcionamento da Sociedade, tendo sido referida autorização publicada no Diário Oficial de 11 de outubro de 2016.

A partir da autorização de funcionamento, iniciamos as atividades para divulgação ao mercado e desenvolvimento da área comercial para prospecção de clientes para os serviços de Agente Fiduciário, tendo finalizado o exercício de 2016 sem operações realizadas, porém, focados no desenvolvimento dos serviços fiduciários, em linha com os objetivos estratégicos estabelecidos no plano de negócios da Sociedade.

A Administração

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2016

Conteúdo

| | |
|--|---|
| Balanço patrimonial | 3 |
| Demonstrações de resultados | 4 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 5 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa | 6 |
| Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras | 7 |

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72
Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2016

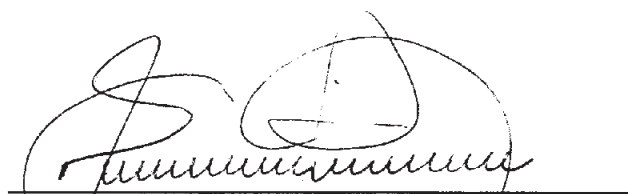
(Em milhares de Reais)

| <u>Ativo</u> | <u>Nota</u> | <u>2.016</u> | <u>Passivo</u> | <u>Nota</u> | <u>2.016</u> |
|---|-------------|--------------|--|-------------|--------------|
| Circulante | | 949 | Circulante | | 11 |
| Disponibilidades | | 437 | Outras obrigações: | | 11 |
| Títulos Vals Mobs e Instr. Financeiros: | | 506 | Fiscais e Previdenciárias | | 1 |
| Livres | | 506 | Diversas | | 10 |
| Títulos Renda Fixa | | 506 | | | |
| Outros Créditos: | | 6 | | | |
| Diversos: | | 6 | | | |
| Impostos e Contribuições a Compensar | | 1 | | | |
| Credores Diversos - País | | 5 | | | |
| | | | Patrimônio líquido | | 966 |
| | | | Capital Social: | 5 | |
| | | | De domiciliados no País | | 1.000 |
| | | | Reservas de Lucros: | | |
| | | | Outras | | (34) |
| Não circulante | | 28 | | | |
| Imobilizado de uso: | | 28 | | | |
| Outras imobilizações de uso | 4 | 29 | | | |
| Depreciação acumulada | | (1) | | | |
| Total do Ativo | | 977 | Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 977 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



 Limine Trust D.T.V.M. Ltda
 Diretoria



 Azienda CM Outsourcing Asses. Contábil Ltda.
 Miguel Novaes Herrera
 TC - CRC 1SP 137.613/O-0

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA

CNPJ 24.361.690/0001-72

Demonstrações de resultados

Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2016

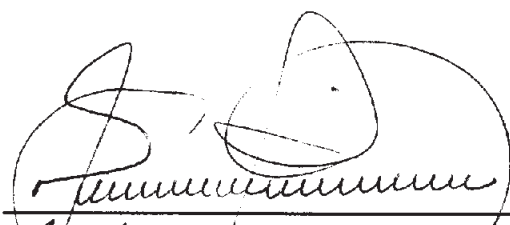
(Em milhares de Reais, exceto o prejuízo por ação)

| | <u>Nota:</u> | <u>Exercício</u> <u>2.016</u> |
|---|--------------|----------------------------------|
| Receitas da intermediação financeira | | 51 |
| Resultado de operações com instrumentos financeiros | | 51 |
| Outras receitas (despesas) operacionais | | (85) |
| Prestação de Serviços | | (37) |
| Outras Despesas Administrativas | | (38) |
| Depreciação | | (1) |
| Despesas Tributárias | | (3) |
| Outras Receitas Operacionais | | (6) |
| | | <u>(85)</u> |
| Resultado operacional | | (34) |
| Resultado antes da tributação sobre o lucro | | (34) |
| Impostos e Contribuições: | | |
| Imposto de Renda | | |
| Contribuição Social | | |
| Prejuízo Líquido do semestre/exercício | 3.a | (34) |
| Quantidade de quotas | 5 | 1.000.000 |
| Prejuízo Líquido por quota | | (0,03) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Limine Trust D.T.V.M. Ltda
Diretoria



Azienda CM Outsourcing Asses. Contábil Ltda.
Miguel Novaes Herrera
TC - CRC 1SP 137.613/O-0

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2016

(Em milhares de Reais)

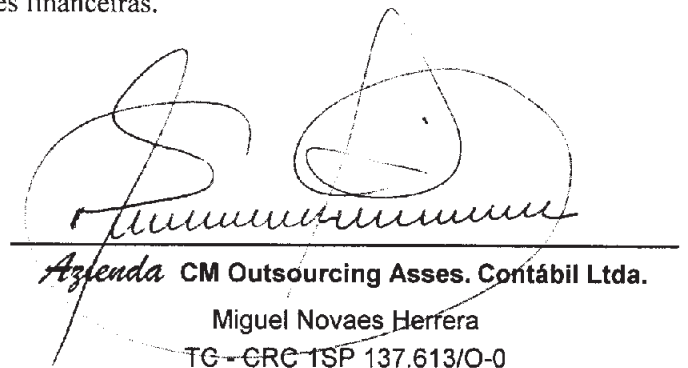
| | <u>Nota</u> | <u>Capital</u> | <u>Prejuizos acumulados</u> | <u>Total</u> |
|---|-------------|----------------|---------------------------------|--------------|
| Saldos em 11 de março de 2016 | | - | - | - |
| Integralização de Capital | 5 | 1.000 | | |
| Prejuizos Acumulados | 3.a | - | (34) | (34) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2016 | | <u>1.000</u> | <u>(34)</u> | <u>966</u> |
| Mutações do semestre | | <u>1.000</u> | <u>(34)</u> | <u>966</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Limine Trust D.T.V.M. Ltda

Diretoria



Azenda CM Outsourcing Asses. Contábil Ltda.

Miguel Novaes Herrera

TG - CRC 1SP 137.613/O-0

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA

CNPJ 24.361.690/0001-72

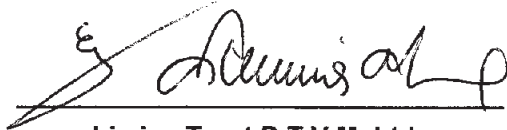
Demonstrações dos fluxos de caixa

Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2016

(Em milhares de Reais)

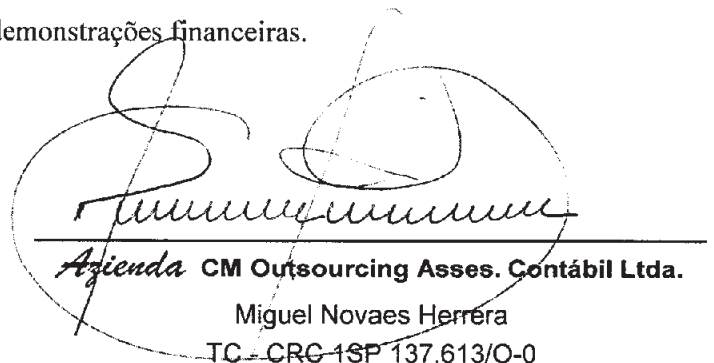
| | Exercício |
|---|-------------------|
| | <u>2.016</u> |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | |
| Lucro/Prejuízo do semestre/exercício | (34) |
| Depreciações e Amortizações | 1 |
| | <u>(33)</u> |
| Variações nos ativos e passivos | |
| Redução/(aumento) Títulos Vals Mobs.Instr. Financeiros | (506) |
| Redução/(aumento) Outros Créditos | (6) |
| Redução/(aumento) em Outras Obrigações | 11 |
| | <u>(534)</u> |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | <u>(534)</u> |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | |
| Aquisição de imobilizado de uso | (29) |
| | <u>(29)</u> |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos | <u>(29)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | |
| Integralização de capital | 1.000 |
| | <u>1.000</u> |
| Caixa líquido gerado das atividades de financiamento | <u>1.000</u> |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa | 437 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre | - |
| | <u>-</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre | <u><u>437</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Limine Trust D.T.V.M. Ltda

Diretoria



Azienda CM Outsourcing Asses. Contábil Ltda.

Miguel Novaes Herrera

TC - CRC 1SP 137.613/O-0

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais, exceto o valor nominal da ação)

1 Contexto operacional

Limine Trust D.T.V.M. Ltda. (“Distribuidora”) foi constituída em 05 de Março de 2016 e autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) em 07 de outubro de 2016 iniciando efetivamente suas operações em Outubro de 2016.

A Distribuidora é uma sociedade limitada, sediada na cidade de São Paulo – SP, Rua Geraldo Flausino Gomes, 85 – cj 112d – Cidade Monções, com o objeto social a prática de operações inerentes às Distribuidoras de Títulos e Valores Mobiliários, por conta própria e de terceiros.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Distribuidora são de responsabilidade da sua Administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas e instruções do BACEN, e estão apresentadas em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Administração em 06 de Fevereiro de 2017.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Distribuidora são as seguintes:

- a) Resultado das operações é apurado pelo regime de competência.
- b) O ativo circulante é demonstrado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base pro rata temporis) e cambiais auferidos, deduzido da correspondente renda de realização futura e/ou provisão para perda.
- c) O imobilizado de uso é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base no prazo de vida útil estimada dos bens.

- d) O passivo circulante é demonstrado pelo valor da obrigação acrescido, quando aplicável, do encargo e da variação monetária (em base pro rata temporis) e cambial incorrida.
- e) Durante o semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2016, a Distribuidora apurou prejuízo para fins imposto de renda e base negativa para contribuição social, conforme a legislação vigente.

4 Imobilizações de uso

Em 31 de dezembro de 2016, o imobilizado apresenta a seguinte composição:

| | 2016 | Taxa de depreciação ao ano (%) |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Instalações | 21 | 10 |
| Sistema de processamento de dados | <u>8</u> | 20 |
| | <u>29</u> | |
| Depreciação acumulada | <u>(1)</u> | |
| | <u><u>28</u></u> | |

5 Patrimônio líquido

O capital social é representado por 1.000.000 quotas em 31 de dezembro de 2016 no valor de R\$ 1,00 cada.

6 Limite operacional (acordo de Basileia)

Em julho de 2008, entraram em vigor as novas regras de mensuração do capital regulamentar. No período de 1º de Janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2016, as instituições financeiras e entidades equiparadas tinham que manter patrimônio líquido mínimo de 9,875% dos seus ativos ponderados por graus de risco às exposições em ouro, moedas estrangeiras e operações sujeitas à variação cambial, à variação de taxas de juros, à variação do preço de commodities, à variação do preço de ações classificadas na carteira de negociação e ao risco operacional, conforme normas e instruções do BACEN. A Distribuidora está enquadrada nesse limite operacional, tendo apresentado índice de basileia de 25,54% em 31 de dezembro de 2016.

7 Ouvidoria

Ouvidoria - O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento, e sua estrutura e seus procedimentos atendem às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN nº 3.849, de 25 de março de 2010.



8 Prevenção á Lavagem de dinheiro

Em cumprimento à legislação específica e às melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, em especial, no Cadastro. Esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância uníssona com a gestão de riscos e controles internos.

9 Gerenciamento de riscos

(a) Gestão de risco operacional:

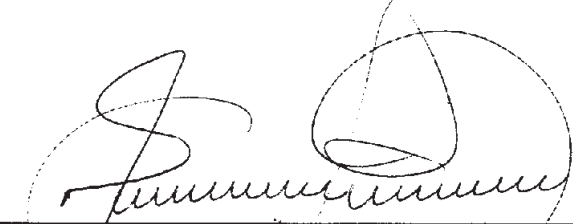
Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução CMN 3.380, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, e os relatórios de gerenciamento do risco operacional.

(b) Gestão de risco de mercado:

O gerenciamento de risco é efetuado de forma centralizada, por área Administrativa independente da área operacional. A Distribuidora encontra-se apta a atender as exigências da Resolução CMN 3.464/07 que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.



A DIRETORIA



Azienda CM Outsourcing Asses. Contábil Ltda.
Miguel Novaes Herrera
TC - CRC 137.61370-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Quotistas e Diretores da

LIMINE TRUST

Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

São Paulo, SP.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas quando lidas em conjunto com as notas explicativas da Administração, que as acompanham, representam satisfatoriamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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 intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”.

Somos independentes em relação a “**Limine**”, 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 foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração da “**Limine**” é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da “**Limine**” 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 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 “**Limine**” 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, 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 uma 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.

Como parte de uma 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:

- i. 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.

- ii. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora.
- iii. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração
- iv. 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 circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “Limine”. Se concluímos que existe uma 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 manter-se em continuidade operacional.
- v. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- vi. 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 deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, SP, 14 março de 2017

PBR Auditores Independentes SS
CNPJ: 20.824.537/0001-83
CRC: 2 SP 032.357/O-7
CVM: 12.238



Wellington Vieira Araújo
Contador – CRC 1 SP 136.741/O-6