

São Paulo, 30 de Agosto de 2021.

**AO BANCO CENTRAL DO BRASIL**

**Ref.:** Carta de Apresentação | Demonstrações Financeiras de 30.06.2021

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 2020, 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;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras;
- Relatório dos Auditores Independentes.

Informamos que as Demonstrações Financeiras acima mencionadas foram disponibilizadas no dia 30 de agosto de 2021, no sítio eletrônico: [www.liminedtm.com.br](http://www.liminedtm.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,

NIVEA MARY  
YOSHIDA:2705507  
9810

Assinado de forma digital por  
NIVEA MARY  
YOSHIDA:27055079810  
Dados: 2021.08.30 18:03:13  
-03'00'

---

**LIMINE TRUST DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA**  
NIVEA MARY YOSHIDA  
DIRETORA

VALDEMIR  
SOPRANI:53807405887

Assinado de forma digital por  
VALDEMIR SOPRANI:53807405887  
Dados: 2021.08.30 18:48:13 -03'00'

---

**CONTCOR ASSESSORIA CONTÁBIL E FISCAL LTDA**  
VALDEMIR SOPRANI  
CONTADOR - CRC 1SP 088327/0-0



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

Demonstrações Financeiras

Semestre findo em 30 de junho de 2021 e 2020  
e

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

## **Conteúdo**

Relatório da Administração

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstração do Resultado Abrangente

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Relatório dos Auditores Independentes

## **Relatório da Administração**

Submetemos à apreciação de V.Sas., em cumprimento com as determinações legais, as Demonstrações Financeiras, relativas ao semestre encerrado em 30 de junho de 2021, acompanhado das respectivas notas explicativas e do Parecer dos Auditores Independentes.

A Limine DTVM tem como principais atividades, a prestação de serviços, incluindo os serviços fiduciários. Neste contexto, no primeiro semestre de 2021 adicionamos 9 fundos ao nosso portfólio, totalizando um volume administrado de R\$ 640 milhões, o que representou um crescimento de 55% em comparação com junho/20.

Os resultados do primeiro semestre de 2021 foram positivos, demonstrando a contínua evolução do negócio e a robustez da estrutura operacional constituída. A Limine DTVM continuará com a ampliação da prestação dos serviços voltados para fundos de investimentos, com foco na qualidade de seus serviços e continuidade do fortalecimento de seu ambiente de controles.

A Administração.



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA

CNPJ 24.361.690/0001-72

Balço Patrimonial

Semestre findo em 30 de junho de 2021 e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

| ATIVO                                   | n.e     | Semestre     | Exercício    | PASSIVO                                      | n.e | Semestre     | Exercício    |
|---|---------|--------------|--------------|--|-----|--------------|--------------|
|   |         | 2.021        | 2.020        |  |     | 2.021        | 2.020        |
| <b>Circulante</b>                       |         | <b>1.332</b> | <b>1.225</b> | <b>Circulante</b>                            |     | <b>418</b>   | <b>335</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa           | 3.a - 4 | 150          | 7            | Outras obrigações:                           |     |              |              |
| Aplicações em Operações Compromissadas  | 4       | 237          | 384          | Fiscais e Previdenciárias                    | 8   | 50           | 36           |
| Títulos de Renda Fixa                   |         | 237          | 384          | Diversas                                     | 8   | 368          | 299          |
| Títulos Vals Mobs e Instr. Financeiros: | 5       | 572          | 565          |  |     |              |              |
| Livres - Títulos Renda Fixa             |         | 572          | 565          |  |     |              |              |
| Outros Créditos:                        | 6       | 369          | 263          | <b>Não Circulante</b>                        |     |              |              |
| Serviços a Receber                      |         | 331          | 215          | <b>Patrimônio Líquido</b>                    |     | <b>1.024</b> | <b>980</b>   |
| Impostos e Contribuições a Compensar    |         | 36           | 48           | Capital Social                               |     |              |              |
| Pagamentos a Ressarcir                  |         | 6            | -            | De domiciliados no País                      | 9   | 2.800        | 2.800        |
| (-) Prov. Créditos Liquidação Duvidosa  |         | (4)          | -            | Reserva de Lucros                            |     | 3            | -            |
| Outros Valores e Bens                   |         | 4            | 6            | Prejuizos Acumulados                         |     | (1.779)      | (1.820)      |
| Despesas Antecipadas                    |         | 4            | 6            |  |     |              |              |
| <b>Não circulante</b>                   |         |              |              | <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b> |     | <b>1.442</b> | <b>1.315</b> |
| Imobilizado de uso:                     | 7       | 110          | 90           |  |     |              |              |
| Outras imobilizações de uso             |         | 183          | 150          |  |     |              |              |
| Depreciação acumulada                   |         | (73)         | (60)         |  |     |              |              |
| <b>Total do Ativo</b>                   |         | <b>1.442</b> | <b>1.315</b> |  |     |              |              |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA**  
**CNPJ 24.361.690/0001-72**  
**Demonstrações de Resultados do Exercício**  
**Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020**

*(Em milhares de Reais)*

| <u>Descrição</u>   | <u>n.e.</u> | <u>2.021</u>  | <u>2.020</u>    |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Resultado de Operações com títulos e valores mobiliários |             | 18            | 18              |
| <b>Resultado bruto da intermediação financeira</b>       |             | <b>18</b>     | <b>18</b>       |
| <b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>           |             | <b>50</b>     | <b>(389)</b>    |
| Receitas de Prestação de Serviços                        | 10          | 1.729         | 921             |
| Despesas de Pessoal                                      | 11          | (246)         | (186)           |
| Outras Despesas Administrativas                          | 12          | (1.254)       | (1.019)         |
| Despesas Tributárias                                     | 13          | (175)         | (111)           |
| Outras Receitas/Despesas Operacionais                    |             | -             | 6               |
| Provisão para Créditos de Liquid. Duvidosa               |             | (4)           | -               |
| <b>Resultado operacional</b>                             |             | <b>68</b>     | <b>(371)</b>    |
| <b>Resultado antes da tributação sobre o lucro</b>       |             | <b>68</b>     | <b>(371)</b>    |
| <b>Impostos e Contribuições:</b>                         |             |               |                 |
| Imposto de Renda/Contribuição Social                     |             | (16)          | -               |
|  | <b>3.b</b>  | <b>52</b>     | <b>(371)</b>    |
| <b>Quantidade de quotas</b>                              | <b>9</b>    | <b>2.800</b>  | <b>2.400</b>    |
| <b>Lucro/Prejuízo por quota</b>                          |             | <b>0,0186</b> | <b>(0,1546)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA**  
**CNPJ 24.361.690/0001-72**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020**

*(Em milhares de Reais)*

| Descrição                           | Nota     | Capital      | Capital a<br>Integralizar | Reserva<br>Legal | Ajuste Av.<br>Patrimonial | Prejuízos<br>Acumulados | Total        |
|-------------------------------------|----------|--------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Saldo em 01 de janeiro 2020</b>  |          | <b>2.800</b> | <b>(400)</b>              | -                | <b>15</b>                 | <b>(1.316)</b>          | <b>1.099</b> |
| Prejuízo do semestre                |          |              |                           |                  |                           | (371)                   | (371)        |
| Ajuste Valor Mercado / Patrimonial  |          |              |                           |                  | 1                         |                         | 1            |
| <b>Saldo em 30 de junho de 2020</b> | <b>9</b> | <b>2.800</b> | <b>(400)</b>              |                  | <b>16</b>                 | <b>(1.687)</b>          | <b>729</b>   |
| <b>Mutações do semestre</b>         |          | <b>-</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>         | <b>1</b>                  | <b>(371)</b>            | <b>(370)</b> |
| <b>Saldo em 01 de janeiro 2021</b>  |          | <b>2.800</b> | -                         | -                | <b>8</b>                  | <b>(1.828)</b>          | <b>980</b>   |
| Lucro do semestre                   |          |              |                           |                  |                           | 52                      | 52           |
| Ajuste Valor Mercado / Patrimonial  |          |              |                           |                  | (8)                       |                         | (8)          |
| Reserva Legal                       |          |              |                           | 3                |                           | (3)                     | -            |
| <b>Saldo em 30 de junho de 2021</b> | <b>9</b> | <b>2.800</b> | <b>-</b>                  | <b>3</b>         | <b>-</b>                  | <b>(1.779)</b>          | <b>1.024</b> |
| <b>Mutações do semestre</b>         |          | <b>-</b>     | <b>-</b>                  | <b>3</b>         | <b>(8)</b>                | <b>49</b>               | <b>44</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA**  
**CNPJ 24.361.690/0001-72**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020**

*(Em milhares de Reais)*

| <u>Descrição</u>  | <u>2.021</u> | <u>2.020</u> |
|---|--------------|--------------|
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>            |              |              |
| Lucro/Prejuízo do semestre/exercício                          | 52           | (371)        |
| Depreciações e Amortizações                                   | 13           | 10           |
| Ajuste a Valor de Mercado de Títulos                          | (8)          | -            |
| Variações nos ativos e passivos                               |              |              |
| Redução/(aumento) Títulos Vals Mobs.Instr. Financeiros        | (7)          | (273)        |
| Redução/(aumento) Outros Créditos                             | (104)        | (76)         |
| (Redução)/aumento em Outras Obrigações                        | 83           | 33           |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>     | <b>29</b>    | <b>(677)</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>        |              |              |
| Aquisição de imobilizado de uso                               | (33)         | (4)          |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b> | <b>(33)</b>  | <b>(4)</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>        |              |              |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>         | -            | -            |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>               | <b>(4)</b>   | <b>(681)</b> |
| Aumento (redução) das disponibilidades                        | (4)          | (681)        |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre           | 391          | 690          |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre              | 387          | 9            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





**LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA**  
**CNPJ 24.361.690/0001-72**  
**Demonstração do Resultado Abrangente**  
**Semestres Findos em 30 de junho de 2021 e 2020**

*(Em milhares de Reais)*

|  | <u>2.021</u> | <u>2.020</u> |
|--|--------------|--------------|
| <b>Resultado do Semestre/Exercício</b> | <b>52</b>    | <b>(371)</b> |
| <b>Outros Resultados Abrangentes</b>   |              |              |
| Ajuste a Valor de Mercado de Títulos   | (8)          | 1            |
| <b>Resultado Abrangente Total</b>      | <b>44</b>    | <b>(370)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **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 Ramos Batista, 152 – cj 61 – Vila Olímpia, 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).

Conforme Res. Nº 02 de 12/08/20 do Banco Central do Brasil, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Administração em 22 de julho de 2021.

### **3. Resumo das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela Distribuidora são as seguintes:

- a) Caixa e equivalente de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

- b) Resultado das operações é apurado pelo regime de competência.
- c) 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.
- d) 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.
- e) 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.
- f) Durante o semestre findo, a Distribuidora apurou lucro para fins imposto de renda e base negativa para contribuição social, conforme a legislação vigente.
- g) Os Títulos e Valores Mobiliários são classificados conforme Circular nº 3.068/2001. No semestre findo não houve reclassificação de títulos entre as categorias.
- h) Na preparação das demonstrações foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à subjetividade inerentes ao processo de sua determinação. A Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

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

Referem-se a depósitos bancários em instituições de primeira linha do Sistema Financeiro Nacional e aplicações interfinanceiras de liquidez no mercado aberto em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos, com prazo inferior a 90 dias.

As disponibilidades apresentam a seguinte composição:

| Disponibilidades em Moeda Nacional     | <b>30/06/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bancos                                 | 150               | 7                 |
| Aplicações em operações compromissadas | 237               | 384               |
| <b>Total</b>                           | <b>387</b>        | <b>391</b>        |

## 5. Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários classificados na categoria “disponível para venda” foram ajustados pelo valor de mercado na data do balanço, utilizando as taxas da operação e coleta de taxas de mercado.

Os títulos e valores mobiliários classificados na categoria “mantidos até o vencimento” foram ajustados pelo valor de mercado utilizando as taxas divulgadas pela ANBIMA.

| Tipo Aplicação                      | Vencimento<br>1 a 5 anos | Valor de<br>Mercado | 30/06/2021                   | 31/12/2020        |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|
|                                     |                          |                     | Valor de Custo<br>atualizado | Valor<br>Contábil |
| Disponível para Venda               |                          |                     |                              |                   |
| Letras Financeiras do Tesouro (LFT) | 1                        | 294                 | 294                          | 290               |
| Letra do Tesouro Nacional (LTN)     | 1                        | 278                 | 278                          | 275               |
| <b>Total</b>                        |                          | <b>572</b>          | <b>572</b>                   | <b>565</b>        |

## 6. Outros Créditos Diversos

| Circulante                                    | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|
| Rendas a Receber                              | 331        | 215        |
| Impostos a compensar                          | 36         | 48         |
| Pagamentos a Ressarcir                        | 6          | 0          |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | -4         | 0          |
| <b>Total</b>                                  | <b>369</b> | <b>263</b> |

## 7. Imobilizações de uso

O Banco Central do Brasil através da Carta Circular 3941 de 22 de março de 2019, em vigor a partir de 01 de janeiro de 2020, reformulou as contas contábeis do Imobilizado e Intangível.

| Composição dos saldos                | Taxa de<br>Depreciação<br>Anual (%) | 30/06/2021 |             | 31/12/2020 |           |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|
|                                      |                                     | Custo      | Depreciação | Líquido    | Líquido   |
| Moveis e utensílios                  | 10                                  | 21         | 9           | 12         | 13        |
| Sistema de Proc. de Dados            | 20                                  | 107        | 26          | 81         | 56        |
| Equipamentos de Uso                  | 10                                  | 10         | 4           | 6          | 6         |
| Sistemas de Segurança                | 10                                  | 12         | 5           | 7          | 8         |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 20                                  | 33         | 29          | 4          | 7         |
| <b>Total</b>                         |                                     | <b>183</b> | <b>73</b>   | <b>110</b> | <b>90</b> |

## 7.1 Movimentação do custo

|                                      | 31/12/2020 |           |          |          | 30/06/2021 |
|--------------------------------------|------------|-----------|----------|----------|------------|
|                                      | Custo      | Adições   | Baixas   | Transf.  | Custo      |
| Moveis e utensílios                  | 21         | 0         | 0        | 0        | 21         |
| Sistema de Proc. de Dados            | 74         | 33        | 0        | 0        | 107        |
| Equipamentos de Uso                  | 10         | 0         | 0        | 0        | 10         |
| Sistemas de Segurança                | 12         | 0         | 0        | 0        | 12         |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 33         | 0         | 0        | 0        | 33         |
| <b>Total</b>                         | <b>150</b> | <b>33</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>183</b> |

## 8. Passivo Circulante

| Fiscais e Previdenciários            | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Impostos sobre o lucro – IRPJ/CSLL   | 9          | 0          |
| Impostos sobre serviços de terceiros | 2          | 2          |
| Impostos sobre folha de pagamento    | 13         | 17         |
| Pis e COFINS                         | 15         | 10         |
| Outros impostos                      | 11         | 7          |
| <b>Total</b>                         | <b>50</b>  | <b>36</b>  |

| Diversas                            | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Provisão para pagamentos a realizar | 346        | 235        |
| Pagamentos a Credores Diversos (i)  | 22         | 53         |
| <b>Total</b>                        | <b>368</b> | <b>299</b> |

(i) Refere-se ao serviço de Agente Fiduciário prestado pela Instituição no âmbito da 2ª Emissão de Debêntures da Viver Incorporadora e Construtora S.A. (“Emissão”), em que houve o recebimento de valores para pagamento aos Debenturistas e prestadores de serviço da Emissão. A contrapartida deste valor encontra-se na conta Disponibilidades em Ativo Circulante.

## 9. Patrimônio líquido

### Capital Social

Em 30 de junho de 2021, o capital social está representado por 2.800.000 quotas, totalmente subscritas e integralizadas. As quotas são detidas por quotistas residentes e domiciliados no País, cujo valor unitário é de R\$ 1,00 cada.

### Reserva Legal

De acordo com o previsto no artigo 193 da Lei 6404/76, 5% do lucro líquido deve ser utilizado para constituição da Reserva Legal, que não pode exceder a 20% do capital social.

## 10. Receitas de prestação de serviços

|                         | <u>30/06/2021</u>   | <u>30/06/2020</u> |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| Administração de Fundos | 898                 | 478               |
| Assessoria Técnica      | 101                 | 96                |
| Serviços de Custódia    | 630                 | 347               |
| Outras Receitas         | 100                 | 0                 |
| <b>Total</b>            | <b><u>1.729</u></b> | <b><u>921</u></b> |

## 11. Despesas de Pessoal

|                  | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Benefícios       | 30                | 15                |
| Encargos sociais | 47                | 42                |
| Proventos        | 169               | 129               |
| <b>Total</b>     | <b><u>246</u></b> | <b><u>186</u></b> |

## 12. Outras despesas administrativas

|                                  | <u>30/06/2021</u>   | <u>30/06/2020</u>   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aluguéis e Condomínios           | 63                  | 57                  |
| Comunicação                      | 9                   | 9                   |
| Serviços técnicos especializados | 611                 | 509                 |
| Processamento de Dados           | 388                 | 349                 |
| Sistema Financeiro               | 32                  | 30                  |
| Depreciação                      | 13                  | 10                  |
| Outras                           | 138                 | 55                  |
| <b>Total</b>                     | <b><u>1.254</u></b> | <b><u>1.019</u></b> |

### 13. Despesas tributárias

|              | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| CVM          | 28                | 28                |
| ISS          | 60                | 32                |
| COFINS       | 70                | 38                |
| PIS          | 11                | 6                 |
| Outros       | 6                 | 7                 |
| <b>Total</b> | <b><u>175</u></b> | <b><u>111</u></b> |

### 14. Prejuízo Fiscal e Base Negativa

A Limine DTVM possui saldo de prejuízo fiscal e base negativa conforme demonstrado abaixo, para os quais não foram apurados valores de crédito tributário devido a Distribuidora não possuir estimativa futura de recuperação dos valores.

| Prejuízo Fiscal e Base Negativa | <u>30/06/2021</u> | <u>30/06/2020</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| IRPJ                            | 31                | 34                |
| CSLL                            | 4                 | 3                 |
| <b>Total</b>                    | <b><u>35</u></b>  | <b><u>37</u></b>  |

### 15. Transações com Partes Relacionadas

Nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020, os saldos das transações com partes relacionadas estavam assim representados:

|                       | <u>30/06/2021</u> |           |          |            | <u>30/06/2020</u> |           |          |            |
|-----------------------|-------------------|-----------|----------|------------|-------------------|-----------|----------|------------|
|                       | Ativo             | (Passivo) | Receitas | (Despesas) | Ativo             | (Passivo) | Receitas | (Despesas) |
| Addtech Serviços Ltda | 0                 | 43        | 0        | 195        | 0                 | 35        | 0        | 230        |

### 16. Limites operacionais (acordo de Basiléia)

O Banco Central do Brasil, por meio da Resolução nº 4193/13 e Circular nº 3.678/13 do Bacen, deliberou sobre a apuração do patrimônio de Referência Exigido (PRE) para as Instituições Financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Bacen.

Em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020 a Limine DTVM se encontra enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, e o índice de Basileia em 30 de junho de 2021 é de 44,81% e em 30 de junho de 2020 era de 126,06%.

Abaixo segue resumo da apuração do Patrimônio de Referência:

|   | <u>30/06/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| PR - Patrimônio de Referência Nível 1     | 1.023             | 980               |
| RWACPAD – Risco de Crédito                | 524               | 390               |
| RWAOPAD – Risco Operacional               | 1.747             | 998               |
| RWACAM - Risco de câmbio                  | 0                 | 0                 |
| RWA - Risco de Mercado                    | 13                | 96                |
| RWA                                       | <u>2.284</u>      | <u>1.484</u>      |
| Margem de patrimônio em relação ao limite | <u>886</u>        | <u>891</u>        |

## 17. 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 4860/2020.

## 18. Prevenção à Lavagem de dinheiro

Em cumprimento à legislação específica, incluindo a Lei 9.613/1.998, Lei 12.846/2013, Circular nº 3978/2010, Instrução CVM nº 301/1999 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.

## 19. Gerenciamento de riscos

O gerenciamento de riscos busca garantir o regular funcionamento da Distribuidora, por meio de conjunto de princípios, diretrizes, estratégias, metodologias, limites e responsabilidades aplicáveis, conforme a Resolução CMN nº 4.557/2017.

O apetite a riscos é definido pela Diretoria e está contido na Declaração de Apetite por Riscos (RAS).



Descrevemos, a seguir, resumo da estrutura de gerenciamento de riscos e de capital, cujo relatório específico está disponibilizado na página eletrônica da Distribuidora (<http://www.liminedtvm.com.br/compliance>).

**a) Gestão de risco operacional:**

O gerenciamento do risco operacional tem como objetivo prevenir e minimizar erros e falhas na prestação de serviços que possam impactar clientes, a imagem da Instituição ou perdas financeiras, desenvolvendo e executando um processo contínuo de controles internos por meio de processos de governança corporativa, estrutura organizacional e valores éticos. O gerenciamento dos riscos operacionais da Instituição é realizado por meio de processos de identificação, registro e tratamento dos eventos de riscos identificados, com base em metodologia e com suporte de documentação específica.

Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a regulamentação vigente, constituída por políticas, procedimentos, plano de continuidade de negócios e atividade de auditoria interna terceirizada.

**b) Gestão de risco de mercado:**

O gerenciamento de risco é efetuado pela Área Financeira e Gestão de Riscos, juntamente com o Diretor responsável pela Área de Riscos, que são responsáveis pela construção, revisão e aperfeiçoamento de todas as políticas, metodologias e práticas dedicadas ao gerenciamento do risco de mercado, em atendimento as exigências da regulamentação vigente.

**c) Gestão de risco de crédito:**

Nos termos da regulamentação vigente, a exposição ao risco de crédito pela Distribuidora está associada a possibilidade de ocorrência de perdas vinculadas ao não cumprimento, por determinada contraparte, de obrigações relativas à liquidação de operações envolvendo títulos e valores mobiliários. A Distribuidora não realiza operações de crédito. Como instrumentos mitigadores, a Distribuidora atua de forma conservadora e realiza uma criteriosa seleção de instituições que recebem as aplicações.

**d) Gestão de risco de liquidez:**

O gerenciamento do Risco de Liquidez é realizado pela Área Financeira e de Gestão de Riscos, juntamente com o Diretor responsável pela área de Riscos, que são responsáveis pela construção, revisão e aperfeiçoamento de todas as políticas, metodologias e práticas dedicadas ao gerenciamento dos riscos de liquidez. A Distribuidora utiliza metodologias e modelos que visam gerir a capacidade de pagamento da Instituição, considerando o planejamento financeiro, o fluxo de caixa, o índice de liquidez.

e) **Riscos socioambiental e reputacional**

A Distribuidora atua para a mitigação do risco socioambiental ao considerar tal risco em seus serviços oferecidos. Com relação ao risco reputacional, atua para a sua mitigação por meio da busca: (i) da qualidade dos serviços prestados, (ii) da cultura interna de riscos e controles e (iii) do comprometimento de sua equipe com a ética e a integridade.

f) **Gerenciamento de Capital:**

A Instituição possui estrutura para gerenciamento de capital compatível com a complexidade dos produtos oferecidos, natureza das operações e dimensão de sua exposição ao risco. A estrutura de gerenciamento de capital compreende mecanismos que possibilitam a identificação e avaliação dos riscos relevantes, políticas e procedimentos que visam manter o capital compatível com os riscos e plano de capital.

## 20. Outras Informações

a) **Operações com Derivativos:** A Distribuidora não possui, em 30/06/2021 e 30/06/2020, saldo em instrumentos financeiros derivativos.

b) **Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 não existiam processos judiciais com risco de perda provável ou possível. As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

c) **Provisão:** Em 30/06/2021 há uma provisão para créditos a receber, referente a receita com a prestação de serviços fiduciários.

## 21. Prestação de outros serviços e política de independência ao auditor

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da Distribuidora não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

## 22. Outros Assuntos

A OMS - ORGANIZAÇÃO MUNDIAL DA SAÚDE declarou em 11 de março de 2020, o surto do Coronavirus (Covid19) como uma pandemia. A Limine DTVM adotou medidas para minimizar os impactos que possam surgir aos seus colaboradores, clientes, fornecedores e suas atividades. Adicionalmente, pela análise realizada, não identificamos até a presente data, qualquer fato que implique em deterioração de nossas operações ou atividades, ou outros efeitos que possam impactar as demonstrações financeiras encerradas em 30.06.2021.

## 23. Evento Subsequente

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do semestre findo em 30 de junho de 2021.

**NIVEA MARY**  
**YOSHIDA:270**  
**55079810**

Assinado de forma  
digital por NIVEA MARY  
YOSHIDA:27055079810  
Dados: 2021.08.30  
18:03:48 -03'00'

Diretoria

**VALDEMIR**  
**SOPRANI:538**  
**07405887**

Assinado de forma  
digital por VALDEMIR  
SOPRANI:53807405887  
Dados: 2021.08.30  
18:51:18 -03'00'

Valdemir Soprani  
Contador  
CRC1SP 088327/0-O

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Quotistas e Diretores da

**LIMINE TRUST Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**

São Paulo, SP.

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Limine Trust”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas quando lidas em conjunto com as notas explicativas da Administração, que as acompanham, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Limine Trust”)**, em 30 de junho de 2021, 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 contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 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 “**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, 23 de agosto de 2021**

**FINAUD Auditores Independentes SS**

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2 SP 032.357/O-0

CVM 12.238



---

**Almir Matias Gruje**  
**Contador – CRC 1SP 212435/O-4**