

São Paulo, 30 de Março de 2022.

**AO BANCO CENTRAL DO BRASIL**

**Ref.:** Carta de Apresentação | Demonstrações Financeiras de 31.12.2021

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 2021, 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 março de 2022, no sítio eletrônico: [www.liminedtvm.com.br](http://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

---

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



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

Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021.

## **Conteúdo**

Relatório da administração

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração da mutação do patrimônio líquido

Demonstração 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 exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, acompanhado das respectivas notas explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes.

A Limine DTVM tem como principais atividades, a prestação de serviços, incluindo os serviços fiduciários. Neste contexto, durante o exercício de 2021 a Limine DTVM manteve o foco na ampliação da estrutura de prestação de serviços de Administração Fiduciária, Custódia e Escrituração de Fundos de Investimento.

A Instituição finalizou o exercício de 2021 apresentando crescimento em número de fundos e volume administrado. Para o próximo exercício, 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

Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota:</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota:</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<b>Circulante</b>		1.588	1.225	<b>Circulante</b>	3.c	529	335
Disponibilidades	4	91	7	Outras obrigações:			
Aplicações em Operações Compromissadas	5	933	384	Fiscais e Previdenciárias	10	109	36
Títulos Renda Fixa		933	384	Diversas	11	420	299
Títulos Vals Mobs e Instr. Financeiros:	6	-	565				
Livres - Títulos Renda Fixa		-	565				
Outros Créditos:		554	263				
Serviços a Receber	7	503	215				
Adiantamentos		8	-				
Impostos e Contribuições a Compensar		37	48				
Pagamentos a Ressarcir		6	-				
Outros Valores e Bens		10	6				
Despesas Antecipadas		10	6				
<b>Não circulante</b>		198	90	<b>Não circulante</b>			
Imobilizado de uso:	8			<b>Patrimônio líquido</b>	12	1.257	980
Outras imobilizações de uso		255	150	Capital Social			
Depreciação acumulada		(57)	(60)	De domiciliados no País		2.800	2.800
				Reserva de Lucros		14	-
				Prejuízos acumulados		(1.557)	(1.820)
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.786</b>	<b>1.315</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>1.786</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

### Demonstração do resultado

Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020

e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota:	2º semestre	Exercícios	
		2.021	2.021	2.020
<b>Eventos</b>				
<b>Resultado da intermediação financeira</b>		<b>25</b>	<b>43</b>	<b>34</b>
<b>Receitas da intermediação financeira</b>				
Resultado de operações com instrumentos financeiros		25	43	34
<b>Outras Receitas/Despesas Operacionais</b>		<b>286</b>	<b>336</b>	<b>(547)</b>
Receitas de Prestação de Serviços		2.670	4.398	2.402
Despesas de Pessoal		(321)	(567)	(391)
Outras Despesas Administrativas	14	(1.816)	(3.071)	(2.303)
Despesas Tributárias		(249)	(424)	(270)
Provisão para Créditos Liquidação Duvidosa		3	-	31
Outras Receitas Operacionais		1	2	15
Outras Despesas Operacionais		(2)	(2)	(31)
<b>Resultado operacional</b>		<b>311</b>	<b>379</b>	<b>(513)</b>
<b>Resultado não operacional</b>	15	<b>(3)</b>	<b>(3)</b>	-
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro</b>		<b>308</b>	<b>376</b>	<b>(513)</b>
<b>Impostos e Contribuições:</b>				
Imposto de Renda e Contribuição Social	3.j	(75)	(91)	-
<b>Prejuízo Líquido do semestre/exercício</b>	3.a	<b>233</b>	<b>285</b>	<b>(513)</b>
<b>Quantidade de quotas</b>	12	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>
<b>Lucro Líquido por quota</b>		<b>0,08</b>	<b>0,10</b>	<b>(0,18)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA**  
**CNPJ 24.361.690/0001-72**  
**Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido**  
**exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**e semestre findo em 31 de dezembro de 2021**

*(Em milhares de Reais)*

Eventos	Capital Social	Capital a Integralizar	Reservas de Lucros	Lucros e Prejuízos Acumulados	Total
<b>Saldos em 30 de junho de 2021</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>(1.779)</b>	<b>1.024</b>
Lucro do Semestre				233	233
Destina�o:					
Reserva Legal			11	(11)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>(1.557)</b>	<b>1.257</b>
<b>Movimento no Semestre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>222</b>	<b>233</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2021</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.820)</b>	<b>980</b>
Lucro do exercício				285	285
Destina�o:					
Reserva Legal			14	(14)	-
Ajuste a valor de Mercado				(8)	(8)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>(1.557)</b>	<b>1.257</b>
<b>Movimenta�o no exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>263</b>	<b>277</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2020</b>	<b>2.800</b>	<b>(400)</b>	<b>-</b>	<b>(1.301)</b>	<b>1.099</b>
Capital integralizado		400	-		400
Prejuízo do exercício			-	(513)	(513)
Ajuste a valor de Mercado			-	(6)	(6)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.820)</b>	<b>980</b>
<b>Movimenta�o no exercício</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>(519)</b>	<b>(119)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

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

CNPJ 24.361.690/0001-72

**Demonstração dos Fluxos de Caixa**

**Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
e semestre findo em 31 de dezembro de 2021**

*(Em milhares de Reais)*

	<u>Nota</u>	2º Semestre	Exercícios	
		<u>2.021</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro do semestre/exercício		233	285	(513)
Baixa - Bens do imobilizado		37	37	2
Depreciações e Amortizações		17	30	23
Baixa - Depreciações e Amortizações		(34)	(34)	(1)
		<u>253</u>	<u>318</u>	<u>(489)</u>
Variações nos ativos e passivos				
Ajuste de avaliação Patrimonial		-	(8)	(6)
Redução/(aumento) Títulos Vals Mobs.Instr. Financeiros		(124)	16	(408)
Redução/(aumento) Outros Créditos		(191)	(295)	(131)
(Redução)/aumento em Outras Obrigações		111	194	(24)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>		<u>49</u>	<u>225</u>	<u>(1.058)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aquisição de imobilizado de uso		(108)	(141)	(25)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>		<u>(108)</u>	<u>(141)</u>	<u>(25)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Integralização de capital		-	-	400
<b>Caixa líquido gerado das atividades de financiamento</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400</u>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(59)</b>	<b>84</b>	<b>(683)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício		150	7	690
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre /exercício	<b>3.d</b>	91	91	7
<b>Aumento (redução) das disponibilidades</b>		<u>(59)</u>	<u>84</u>	<u>(683)</u>

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****Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020****e semestre findo em 31 de dezembro de 2021***(Em milhares de Reais)*

<b>EVENTOS</b>	<b>2º Semestre</b>	<b>Exercícios</b>	
	<b>2.021</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>Resultado do Semestre/Exercício</b>	<b>233</b>	<b>285</b>	<b>(513)</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>			
Ajuste a Valor de Mercado de Títulos	(8)	(8)	(6)
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<b>225</b>	<b>277</b>	<b>(519)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# **Notas explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**

*(Em milhares de Reais)*

## **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, na Av. Dr. Cardoso de Melo, nº 1184, 9º andar, cjto. 91, Vila Olímpia, cujo objeto social é 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 regulação emanadas do CMN – Conselho Monetário nacional e do BCB – Banco Central do Brasil, e estão apresentadas em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

Por fim cumpre salientar que a alta administração da “DTVM” em atendimento ao disposto na Resolução nº 4818 de 29 de maio de 2020 do CMN, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações Financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como que 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.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Administração em 01 de fevereiro de 2022.

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

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

**a) Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os rendimentos e as despesas de natureza financeira são calculados com base no método exponencial, observando-se o critério “pro rata” dia.

**b) Estimativas contábeis**

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas revisadas periodicamente pela Distribuidora, como a mensuração de provisão para outros créditos de liquidação duvidosa, valorização de determinados instrumentos financeiros, passivos contingentes, avaliação do valor de recuperação de ativos e vida útil de determinados ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

**c) Demais ativos e passivos circulantes**

Demonstrados pelos valores de custo incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas.

**d) Caixa e equivalentes de caixa**

São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, 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.

**e) Aplicações interfinanceiras de liquidez**

Representadas por operações compromissadas, remuneradas a taxas pré-fixadas, lastreadas em títulos públicos, demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos decorridos, calculados em base pela SELIC.

**f) Títulos e valores mobiliários**

De acordo com a Circular nº 3.068/01 - BCB e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação pela Administração em três categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

- Títulos para negociação – adquiridos com o objetivo de serem ativos e, frequentemente, negociados, são ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida ao resultado do período;
- Títulos disponíveis para venda – que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento, são ajustados ao valor de mercado em contrapartida a conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários;
- Títulos mantidos até o vencimento – adquiridos com a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, são avaliados, pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 não havia títulos para negociação, e em 31.12.2020 os títulos e valores mobiliários estão classificados como “Títulos Disponíveis para Venda”.

#### **g) Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa**

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados. Para o cálculo da respectiva provisão é observado o disposto na Resolução 2682 - CMN.

#### **h) Imobilizado de uso**

O Imobilizado de uso são registrados pelo custo de aquisição a depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para “Sistema de Processamento de Dados e Sistema de Transportes” e de 10% a.a. para as demais contas.

#### **i) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09 - CMN, da seguinte forma:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Passivos contingentes: são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se

classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificamos como perda remota.

- Provisões: são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas.
- Obrigações legais (fiscais e previdenciárias): referem-se a demandas judiciais que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições e são provisionadas.

Os depósitos judiciais são mantidos em conta de ativo, sem serem deduzidos das provisões para passivos contingentes, em atendimento às normas do BACEN.

#### **j) Imposto de Renda e Contribuição Social**

O encargo do imposto de renda é calculado sob o regime de lucro real, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021;
- b) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021;
- c) 15% a partir de 01/01/2022.

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

São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, 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:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Disponibilidades		
Depósitos Bancários	91	7
<b>Total Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>91</b>	<b>7</b>

## 5. Aplicações em operações compromissadas

Representadas por operações compromissadas, lastreadas em títulos públicos, demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos decorridos, calculados com base na taxa SELIC.

	<u>31/12/21</u>		<u>31/12/20</u>	
	<u>Valor do custo</u>	<u>Valor de mercado</u>	<u>Valor do custo</u>	<u>Valor de mercado</u>
<b>Letras Financeiras do Tesouro</b>	<b>933</b>	<b>933</b>	<b>384</b>	<b>384</b>
Letras Financeiras do Tesouro	933	933	384	384

## 6. 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.

Tipo Aplicação	Vencimento 1 a 4 anos	Valor de Mercado	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			Valor de Custo atualizado	Valor de Mercado
Disponível para Venda				
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	-	0	0	291
Letra do Tesouro Nacional (LTN)	-	0	0	266
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>557</b>

## 7. Serviços a Receber

Em 31 de dezembro de 2021 o Serviços a Receber apresenta a seguinte composição:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Serviços a Receber</b>		
Serviços de Agente Fiduciário	19	7
Serviços de Custódia e Geral	201	86
Administração de Fundos Quaisquer	283	123
<b>Total</b>	<b><u>503</u></b>	<b><u>215</u></b>

## 8. Imobilizações de uso

Em 31 de dezembro de 2021 o imobilizado apresenta a seguinte composição:

<b>Imobilizado de Uso</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Tx de Depreciação</b>
Instalações	2	0	10%
Moveis e Utensílios	51	21	10%
Sistema de Processamento de Dados	163	74	20%
Equipamento de Uso	10	10	10%
Sistema de Segurança	12	12	10%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	17	33	
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>150</b>	
(-) Depreciações Acumuladas	(57)	(60)	
<b>Total</b>	<b>198</b>	<b>90</b>	

## 9. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução nº 4924/2021 - CMN, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

## 10. Obrigações fiscais e previdenciárias

Em 31 de dezembro de 2021 as obrigações fiscais e previdenciárias apresentam a seguinte composição:

<b>Outras Obrigações - Fiscais e Previdenciárias</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>IRPJ/CSLL a Recolher</b>	<b><u>25</u></b>	<b><u>0</u></b>
IRPJ .....	13	0
CSLL .....	12	0
<b>Impostos e Contribuições Sobre Serviços</b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>2</u></b>
I.R.R.F. =1708.....	1	0,4
CSLL/COFINS/Pis = 5952.....	3	1,1
<b>Impostos e Contribuições Sobre Salários</b>	<b><u>40</u></b>	<b><u>17</u></b>
I.N.S.S.....	10	7
F.G.T.S.....	2	2
I.R.R.F. 0561.....	28	8
<b>Outros</b>	<b><u>39</u></b>	<b><u>18</u></b>
COFINS .....	20	9



I.S.S. ....	16	8
PIS .....	3	1
<b>Total</b>	<b>109</b>	<b>36</b>

## 11. Diversas – Passivo Circulante

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo da conta Outras Obrigações – Diversas apresentam a seguinte composição:

<b>Outras Obrigações - Diversas</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Obrigações por Aquisição de Bens e Direitos</b>	<b><u>62</u></b>	<b><u>4</u></b>
Bens e Direitos	62	4
<b>Provisão para Pagamentos a Efetuar</b>	<b><u>295</u></b>	<b><u>232</u></b>
Despesa de Pessoal	77	70
Despesas Administrativas	218	162
<b>Credores Diversos</b>	<b><u>63</u></b>	<b><u>63</u></b>
Debenturistas	63	53
Valores a Regularizar	-	10
<b>Total</b>	<b><u>420</u></b>	<b><u>299</u></b>

O montante de R\$ 63 mil constante na conta Credores Diversos - Debenturistas, 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 de prestadores de serviço e despesas da Emissão. A contrapartida deste valor encontra-se na conta Disponibilidades em Ativo Circulante.

## 12. Patrimônio líquido

Em 16 de Dezembro de 2019, por meio da 5ª Alteração de Contrato Social, foi aprovado pelos sócios o aumento de capital de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) para R\$ 2.800.000,00 (dois milhões e oitocentos mil reais), o qual foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 19 de dezembro de 2019.

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social está representado por 2.800.000 quotas subscritas e integralizadas. As quotas são detidas por quotistas residentes e domiciliados no País, cujo valor unitário é de R\$ 1,00 cada.



### 13. Prejuízo fiscal

A Sociedade possui prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros nas condições estabelecidas pela legislação vigente, sem prazo de prescrição.

Em 31 de dezembro de 2021, a Administração da distribuidora optou por não registrar créditos tributários sobre os saldos de prejuízos fiscais e base negativas de contribuição social, em função da inexistência de lucros tributáveis futuros.

### 14. Outras despesas administrativas

Em 31 de dezembro de 2021 a conta Outras Despesas Administrativas do DRE apresentam a seguinte composição:

<b>Outras despesas Administrativas</b>	<b><u>2º SEM 2021</u></b>	<b><u>2.021</u></b>	<b><u>2.020</u></b>
Serviços Técnicos Especializados	883	1.494	1.100
Processamento de dados	514	902	696
Despesas de Distribuição	0	80	182
Honorários	238	256	68
Serviços Sistemas Financeiro	33	65	62
Aluguel	19	56	59
Comunicações	9	18	18
Água, energia elétrica e gás	8	14	12
Transporte	4	7	9
Material Limpeza e Escritório	7	9	2
Despesas de Depreciação	17	30	23
Outras despesas Administrativas	<u>84</u>	<u>140</u>	<u>73</u>
<b>Total</b>	<b>1.816</b>	<b>3.071</b>	<b>2.303</b>

### 15. Resultados não recorrentes (não operacional)

<b>Outras receitas/despesas não operacionais</b>	<b><u>2º SEM 2021</u></b>	<b><u>2.021</u></b>	<b><u>2.020</u></b>
Perda na baixa do Imobilizado	<u>-3</u>	<u>-3</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>

## 16. Contingências

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.

## 17. Transações com Partes Relacionadas

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Distribuidora contratou serviços administrativos de empresa que tem sócios em comum com os sócios da Distribuidora. Os saldos das despesas envolvendo partes relacionadas são os seguintes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Despesa	Despesa
Despesas Administrativas – Serviços Técnicos Especializados Addtech Serviços Ltda.	-399	-437

## 18. Limite Operacional (acordo de Basiléia)

Em julho de 2008, entrou em vigor as novas regras de mensuração do capital regulamentar. No período de 1º de Janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, as instituições financeiras e entidades equiparadas tinham que manter patrimônio líquido mínimo de 8% (oito por cento) 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 Basiléia de 34,06% em 31 de dezembro de 2021, e (66,04% em 31/12/2020).

## 19. Ouvidoria

O componente organizacional encontra-se em funcionamento e sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução nº 4860/2020 - CMN.

## 20. Prevenção à 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.

## **21. 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. 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.

## **22. Outras Informações**

**a) Operações com Derivativos:** A Distribuidora não possui, em 31/12/2021 e 2020, saldo de instrumentos financeiros derivativos.

**b) Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** A Distribuidora não possui em 31/12/2021 e 2020 ativo ou passivo contingente.

**c) Provisão:** Em 31/12/2021 há uma provisão para créditos a receber, referente a receita com a prestação de serviços de agente fiduciário.

## **23. Prestação de outros serviços e política de independência do 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.

## **24. Outros Assuntos**

A OMS - ORGANIZAÇÃO MUNDIAL DA SAÚDE declarou em 11 de março de 2020, o surto do Coronavírus (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 31.12.2021.

## **25. Evento Subsequente**

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

**DIRETORIA**

**Valdemir Soprani**  
**Contador**  
**CRC 1SP 088327/0-0**

## 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. (“Limine Trust”)** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, 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 adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Limine Trust”)**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 sobre as demonstrações financeiras

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). 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 Trust”**, 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 Trust**” 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 Trust**” 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 Trust**” 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. 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 circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “**Limine Trust**”. Se concluirmos 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.

DS  
AMG



- 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, 25 de março de 2022.

**FINAUD Auditores Independentes SS**

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM n.º 12.238

DocuSigned by:  
*Almir Matias Gruje*  
F767EA1EF6B84D6...

**Almir Matias Gruje**

Contador

1SP 212.435/O-4