



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

Demonstrações Financeiras

Semestre findo em 30 de junho de 2022 e 2021  
e

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(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 2022, 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, tendo encerrado o primeiro semestre de 2022 com um volume administrado de R\$ 1.096 milhões, o que representou um crescimento de 70% em comparação com junho/21.

Os resultados do primeiro semestre de 2022 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, automatização de processos e continuidade do fortalecimento de seu ambiente de controles.

A Administração.

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA

CNPJ 24.361.690/0001-72

Balanço Patrimonial

Semestre findo em 30 de junho de 2022 e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
	<b>n.e</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>n.e</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b><u>Circulante</u></b>		<b>1.427</b>	<b>1.588</b>	<b><u>Circulante</u></b>		<b>408</b>	<b>529</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.a - 4	41	91	Outras obrigações:			
Aplicações em Operações Compromissadas	5	782	933	Fiscais e Previdenciárias	9	80	109
Títulos de Renda Fixa		782	933	Diversas	10	328	420
Outros Créditos:		549	554				
Serviços a Receber	6	490	503	<b><u>Não Circulante</u></b>			
Adiantamentos		-	8	<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>1.206</b>	<b>1.257</b>
Impostos e Contribuições a Compensar		40	37	Capital Social			
Pagamentos a Ressarcir		19	6	De domiciliados no País	11	2.800	2.800
Outros Valores e Bens		55	10	Reserva de Lucros		14	14
Despesas Antecipadas		55	10	Prejuízos Acumulados		(1.608)	(1.557)
<b><u>Não circulante</u></b>				<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>1.614</b>	<b>1.786</b>
Imobilizado de uso:	7	187	198				
Outras imobilizações de uso		268	255				
Depreciação acumulada		(81)	(57)				
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.614</b>	<b>1.786</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 2022 e 2021**

*(Em milhares de Reais)*

<u>Descrição</u>	<u>n.e.</u>	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Resultado de Operações com títulos e valores mobiliários		76	18
<b>Resultado bruto da intermediação financeira</b>		<b>76</b>	<b>18</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>		<b>(127)</b>	<b>50</b>
Receitas de Prestação de Serviços	13	2.898	1.729
Despesas de Pessoal	14	(337)	(246)
Outras Despesas Administrativas	15	(2.393)	(1.254)
Despesas Tributárias	16	(302)	(175)
Outras Receitas/Despesas Operacionais		7	-
Provisão para Créditos de Liquid. Duvidosa		-	(4)
<b>Resultado operacional</b>		<b>(51)</b>	<b>68</b>
<b>Resultado Não operacional</b>		-	-
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro</b>		<b>(51)</b>	<b>68</b>
<b>Impostos e Contribuições:</b>			
Imposto de Renda/Contribuição Social		-	(16)
<b>Lucro/(Prejuízo) do semestre</b>	<b>3.b</b>	<b>(51)</b>	<b>52</b>
<b>Quantidade de quotas</b>	<b>11</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>
<b>Lucro/(Prejuízo) por quota</b>		<b>(0,0182)</b>	<b>0,0186</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 2022 e 2021**

*(Em milhares de Reais)*

Descrição	Nota	Capital	Capital a Integralizar	Reserva Legal	Ajuste Av. Patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<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)
Transferências:							
Reserva Legal				3		(3)	-
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	<b>11</b>	<b>2.800</b>	-	<b>3</b>	-	<b>(1.779)</b>	<b>1.024</b>
<b>Mutações do semestre</b>		-	-	<b>3</b>	<b>(8)</b>	<b>49</b>	<b>44</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro 2022</b>		<b>2.800</b>	-	<b>14</b>	-	<b>(1.557)</b>	<b>1.257</b>
Prejuízo do semestre						(51)	(51)
Transferências:							
<b>Saldo em 30 de junho de 2022</b>	<b>11</b>	<b>2.800</b>	-	<b>14</b>	-	<b>(1.608)</b>	<b>1.206</b>
<b>Mutações do semestre</b>		-	-	-	-	<b>(51)</b>	<b>(51)</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 2022 e 2021**

*(Em milhares de Reais)*

<b>Descrição</b>	<b><u>30.06.2022</u></b>	<b><u>30.06.2021</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro/(Prejuízo) do semestre	(51)	52
Depreciações e Amortizações	24	13
Ajuste a Valor de Mercado de Títulos	-	(8)
Variações nos ativos e passivos		
Redução/(aumento) Títulos Vals Mobs.Instr. Financeiros	151	(7)
Redução/(aumento) Outros Créditos	(40)	(104)
(Redução)/aumento em Outras Obrigações	(121)	83
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<b><u>(37)</u></b>	<b><u>29</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado de uso	(13)	(33)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b><u>(13)</u></b>	<b><u>(33)</u></b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>(50)</u></b>	<b><u>(4)</u></b>
Aumento (redução) das disponibilidades	<b><u>(50)</u></b>	<b><u>(4)</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	91	391
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	41	387

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 2022 e 2021**

*(Em milhares de Reais)*

	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
<b>Resultado do Semestre/Exercício</b>	<b>(51)</b>	<b>52</b>
Lucro/(Prejuízo) do semestre	0	0
(+ -) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	0	0
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)	0	0
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge	0	0
(+ -) Parcela de outros resultados abrangentes	0	-8
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<b>(51)</b>	<b>44</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, na Av. Dr. Cardoso de Melo, nº1184, 9º andar, cj. 91, Vila Olímpia, com o objeto social da 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 estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, 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.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução CMN nº. 4818/20, 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 financeiras 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 financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

A Administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras de Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Diretoria da Distribuidora em 29 de julho de 2022.

### **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 não 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>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Bancos	41	91
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>91</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 1 a 5 anos	Valor de Mercado	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
			Valor de Custo atualizado	Valor Contábil
Disponível para Venda				
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	782	782	782	933
<b>Total</b>	<b>782</b>	<b>782</b>	<b>782</b>	<b>933</b>

## 6. Outros Créditos - Serviços a Receber

Em 30 de junho de 2022 os Serviços a receber apresentam a seguinte composição:

Serviços a Receber	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Serviços de Agente Fiduciário	0	19
Serviços de Custódia	208	201
Serviços de Administração de Fundos	282	283
<b>Total</b>	<b>490</b>	<b>503</b>

## 7. Imobilizações de uso

São demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido da respectiva depreciação, que são calculadas pelo método linear, obedecidas as seguintes taxas anuais: (i) sistema de processamento de dados à alíquota de 20%, demais bens à alíquota de 10%.

Composição dos saldos	Taxa de Depreciação Anual (%)	30/06/2022		31/12/2021
		Custo	Depreciação	Líquido
Instalações	10	1	0	1
Moveis e utensílios	10	52	13	42
Equipamentos de Proc. de Dados	20	166	53	126
Equipamentos de Comun./Segurança	10	12	5	8
Equipamentos de Uso	10	10	5	6
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	27	5	15
<b>Total</b>		<b>268</b>	<b>81</b>	<b>198</b>

### 7.1 Movimentação do custo

	31/12/2021				30/06/2022
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Instalações	1	0	0	0	1
Moveis e utensílios	52	0	0	0	52
Equip.de Proc. de Dados	163	3	0	0	166
Equipamentos de Com. Segurança	12	0	0	0	12
Sistemas de Uso	10	0	0	0	10
Benfeitorias em imóveis de terceiros	17	10	0	0	27
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>268</b>

## 8. 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 30 de junho de 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

## 9. Passivo Circulante - Obrigações Fiscais e Previdenciárias

Em 30 de junho de 2022 as obrigações fiscais e previdenciárias apresentam a seguinte composição:

<b>Outras Obrigações – Fiscais e Previdenciárias</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>
<b>IRPJ E CSLL a Recolher</b>	<b>0</b>	<b>25</b>
IRPJ	0	13
CSLL	0	12
<b>Impostos e Contribuições sobre Serviços</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
IRRF	1	1
Contribuições Sociais	3	3
<b>Impostos e Contribuições sobre Salários</b>	<b>34</b>	<b>40</b>
Previdência Social	15	10
FGTS	1	2
IRRF	18	28
<b>Impostos sobre receitas</b>	<b>42</b>	<b>39</b>
Cofins	22	20
PIS	16	3
ISS	4	16
<b>TOTAL</b>	<b>80</b>	<b>109</b>

## 10. Passivo Circulante - Diversas

Em 30 de junho de 2022, o saldo da conta Outras Obrigações – Diversas apresentam a seguinte composição:

<b>Outras Obrigações Diversas</b>	<b><u>30/06/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>
<b>Obrigações por Aquisição de Bens e Direitos</b>	<b>19</b>	<b>62</b>
Bens e Direitos	19	62
<b>Provisão para Pagamentos a Efetuar</b>	<b>275</b>	<b>295</b>
Despesa de Pessoal	57	77
Despesas Administrativas	218	218
<b>Credores Diversos</b>	<b>34</b>	<b>63</b>
Debenturistas (i)	34	63
<b>TOTAL</b>	<b>328</b>	<b>420</b>

(i) Os valores constantes 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 serviços e despesas da Emissão. A contrapartida deste valor encontra-se na conta Disponibilidades em Ativo Circulante.

## 11. Patrimônio líquido

### Capital Social

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social estava 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.

## 12. 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 30 de junho de 2022, 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.

Prejuízo Fiscal e Base Negativa	30/06/2022	30/06/2021
IRPJ	1.764	1.806
CSLL	1.764	1.806

## 13. Receitas de prestação de serviços

	30/06/2022	30/06/2021
Administração de Fundos	1.693	898
Assessoria Técnica	25	101
Serviços de Custódia	1.180	630
Outras Receitas	0	100
<b>Total</b>	<b>2.898</b>	<b>1.729</b>

## 14. Despesas de Pessoal

	30/06/2022	30/06/2021
Benefícios	44	30
Encargos sociais	129	47
Proventos	164	169
<b>Total</b>	<b>337</b>	<b>246</b>

## 15. Outras Despesas Administrativas

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Aluguéis e Condomínios	120	63
Comunicação	9	9
Serviços técnicos especializados	1.062	611
Processamento de Dados	600	388
Sistema Financeiro	36	32
Depreciação	32	13
Outras	534	138
<b>Total</b>	<b><u>2.393</u></b>	<b><u>1.254</u></b>

## 16. Despesas Tributárias

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
CVM	50	28
ISS	94	60
COFINS	119	70
PIS	19	11
Outros	20	6
<b>Total</b>	<b><u>302</u></b>	<b><u>175</u></b>

## 17. Transações com Partes Relacionadas

Nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021, os saldos das transações com partes relacionadas estavam assim representados:

	<u>30/06/2022</u>				<u>30/06/2021</u>			
	Ativo	(Passivo)	Receitas	(Despesas)	Ativo	(Passivo)	Receitas	(Despesas)
Addtech Serviços Ltda.	0	0	0	360	0	43	0	195

## 18. Limites operacionais (acordo de Basiléia)

O Banco Central do Brasil, por meio da Resolução nº 4958/2021 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 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Limine DTVM encontrava-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, e o índice de Basiléia em 30 de junho de 2022 é de 22,70% e em 31 de dezembro de 2021 de 34,06%.

Abaixo segue resumo da apuração do Patrimônio de Referência:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	1.206	1.023
RWACPAD – Risco de Crédito	916	524
RWAOPAD – Risco Operacional	4.394	1.747
RWACAM - Risco de câmbio	0	0
RWA - Risco de Mercado	4	13
RWA	<u>5.315</u>	<u>2.284</u>
Margem de patrimônio em relação ao limite	<u><b>887</b></u>	<u><b>886</b></u>

## 19. 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.

## 20. 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.

## 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, conforme a Resolução CMN nº 4.557/2017 e atualizações posteriores.

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 30/06/2022 e 31/12/2021, saldo em instrumentos financeiros derivativos.

b) **Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 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.

## **23. 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.

## **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 30.06.2022.

## **25. Evento Subsequente**

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do semestre findo em 30 de junho de 2022.

Diretoria

Valdemir Soprani  
Contador  
CRC1SP 088327/0-0